

Il presente documento costituisce un'integrazione al manuale utente del prodotto ed evidenzia le variazioni apportate con la release.



RELEASE Versione 2020.1.2	
Applicativo:	PAGHE
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2020.1.2 (Update)
Data di rilascio:	07.05.2020
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Conversione automatica archivi 3

Conversione automatica archivi in fase di installazione..... 3

Emergenza epidemiologica da COVID-19 4

<i>CIG – Gestione domande CIG</i>	<i>4</i>
<i>CIG / Assegno ordinario COVID-19 a pagamento diretto</i>	<i>4</i>
<i>CIG COVID-19 senza ticket a pagamento diretto</i>	<i>4</i>
<i>Inserimento dipendenti licenziati.....</i>	<i>4</i>
<i>Assegno ordinario FSBA – Festività infrasettimanale dipendente mensilizzato.....</i>	<i>5</i>
<i>TESR41 – Telematico SR41</i>	<i>6</i>
<i>Codice sindacato dipendente.....</i>	<i>6</i>
<i>Operi edili: applicazione maggiorazione edilizia</i>	<i>8</i>
<i>Tabella codici orario.....</i>	<i>8</i>
<i>ELECIGR – Elenco addetti CIG in deroga</i>	<i>9</i>
<i>Elenco beneficiari CIGD Lombardia.....</i>	<i>9</i>
<i>Elenco beneficiari CIGD Toscana ed Emilia Romagna.....</i>	<i>9</i>
<i>Ripresa versamento contributi.....</i>	<i>12</i>
<i>SOSCON > Tabella eventi sospensione contributi</i>	<i>12</i>
<i>Versamento IRPEF sospesa</i>	<i>13</i>
<i>SOSIRPEF > Gestione eventi sospensiva.....</i>	<i>14</i>
<i>SOSIRPEF > Elaborazione sospensiva IRPEF</i>	<i>15</i>
<i>Restituzione Premio 100 euro</i>	<i>16</i>
<i>CEDOL</i>	<i>16</i>
<i>QUADR / PSQUA</i>	<i>16</i>
<i>AGGI.....</i>	<i>17</i>
<i>STCOMP</i>	<i>18</i>
<i>Dipendenti iscritti ex INPDAP: Sospensione contributi gestioni Credito ed ENPDEP.....</i>	<i>19</i>
<i>DMA – Gestione denuncia mensile.....</i>	<i>20</i>

Sgravio contributivo per assunzione da parte di cooperative sociali di donne vittime di violenza 22

Riferimenti normativi..... 22

Quadro normativo..... 22

Implementazioni Software 24

<i>TB1201 – Tabella voci gestioni automatiche</i>	<i>24</i>
<i>CEDOL - Incentivo corrente</i>	<i>25</i>
<i>Contribuzione oggetto di esonero.....</i>	<i>25</i>
<i>Contributo aggiuntivo IVS 0,50% e TFR.....</i>	<i>26</i>
<i>Operai agricoli.....</i>	<i>26</i>
<i>QUADR.....</i>	<i>26</i>
<i>DIPE > Progressivi</i>	<i>26</i>

Il presente documento costituisce un'integrazione al manuale utente del prodotto ed evidenzia le variazioni apportate con la release.

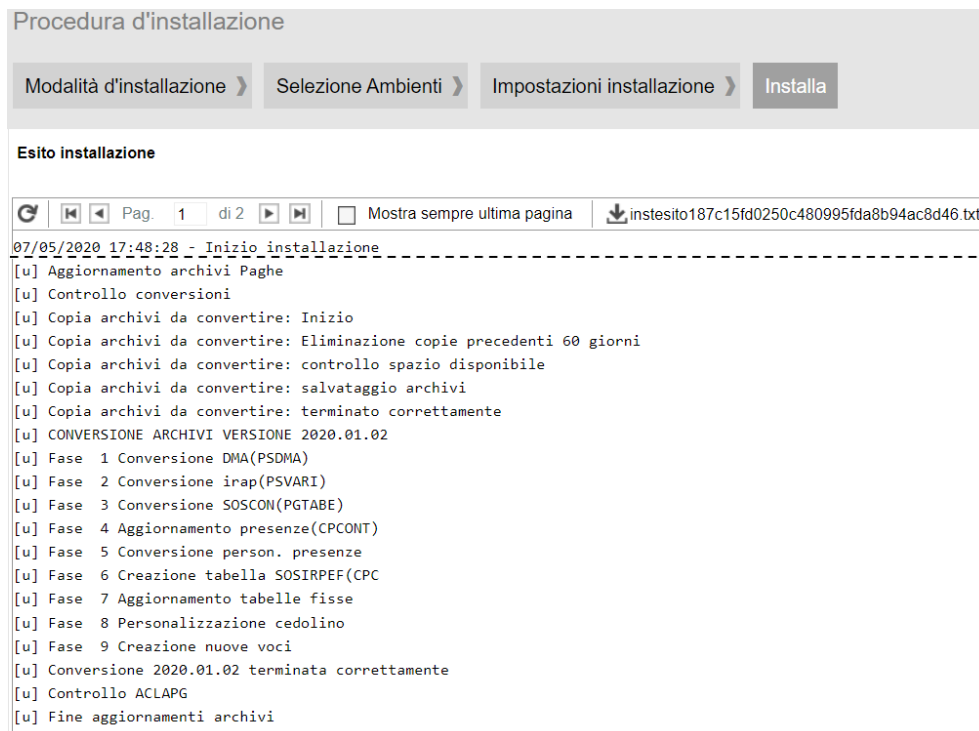
Elaborazioni mensili	27
ELESOS	27
<i>Sospensiva contributi</i>	<i>27</i>
<i>Sospensiva contributi > Inserisci sospensiva versamento</i>	<i>27</i>
Utility e funzioni varie.....	28
FLAGSOS	28
<i>Codice recupero contributi sospesi</i>	<i>28</i>
<i>Sospensione contributi</i>	<i>29</i>
Elaborazioni annuali.....	30
STIRAP.....	30
<i>Provincia di Trento: Deduz. incrementi salariali legati ad incremento della produttività</i>	<i>30</i>
Altri enti	32
TELINPGI	32
<i>Telematico INPGI</i>	<i>32</i>
<i>Generazione telematico INPGI Gestione principale.....</i>	<i>32</i>
<i>Generazione telematico INPGI Gestione separata</i>	<i>32</i>
Fondi previdenza	32
TELFONDI/ STAFONDI	32
<i>Distinta di contribuzione Fondenergia</i>	<i>32</i>
Utility procedura PAGHE	33
UTY2010.....	33
<i>Export</i>	<i>33</i>
Estrazione dati procedure collegate.....	33
QVEXPO.....	33
<i>Estrazione dati per EVOLVE</i>	<i>33</i>

Conversione automatica archivi

Conversione automatica archivi in fase di installazione

Il programma provvede ad eseguire automaticamente la conversione degli archivi in fase di installazione della versione.

La progressione e l'esito della conversione vengono visualizzati a video tra le operazioni effettuate in fase d'installazione; nel caso di installazione in ambiente nativo vengono esposti nel log d'installazione.



Prima di eseguire la conversione il programma provvede ad effettuare una copia dei soli archivi interessati dalla conversione stessa. A tal fine viene verificata la disponibilità dello spazio su disco necessario alla copia dei file.

In assenza di spazio per la copia la conversione non viene effettuata e dovrà essere eseguita manualmente dall'utente in fase di accesso all'applicativo (**CONVERS**). In tal caso verrà esposto un apposito messaggio al termine delle operazioni d'installazione.

L'esecuzione delle copie provvede alla creazione nella cartella \CED, della sottocartella \instbackup, all'interno della quale, ad ogni copia automatica, viene inserita una ulteriore cartella contenente i file copiati, denominata \EPAGHE_versione_data_ora, dove la versione è quella in installazione, e la data e l'ora sono quelle di esecuzione della copia.

Ad ogni installazione con conversione il programma provvederà automaticamente all'eliminazione delle cartelle \EPAGHE_versione_data_ora con data precedente 30 giorni rispetto a quella d'installazione.

Una volta terminata con esito positivo la conversione non può essere ripetuta.

Si precisa che:

- se la conversione automatica viene interrotta in maniera imprevista, sarà necessaria l'esecuzione manuale (**CONVERS**), in tal caso il processo verrà ripreso dalla fase in cui è stato interrotto;
- in presenza della fase di conversione "Creazione nuove voci" (**IMPVOCI**), nel caso in cui i codici da creare risultino già presenti la conversione automatica viene interrotta e dovrà essere eseguita manualmente;
- nel caso di esecuzione manuale della conversione l'eventuale copia degli archivi è cura dell'utente;
- l'operazione di copia degli archivi interessati dalla conversione non sostituisce il backup periodico degli interi archivi che rimane a cura dell'utente;
- l'esecuzione automatica della conversione potrebbe comportare tempi di installazione più lunghi.

Emergenza epidemiologica da COVID-19

CIG – Gestione domande CIG

CIG / Assegno ordinario COVID-19 a pagamento diretto

A partire dal mese di maggio 2020, in caso di liquidazione di domande CIG o Assegno ordinario a pagamento diretto con compilazione del campo COVID-19, il programma è stato modificato al fine di non generare nel cedolino le voci di differenza di accredito anche se la domanda viene gestita con il ticket poiché le informazioni identificative di tali eventi (elemento <Settimana> e <Giorno>) non devono essere trasferite nella denuncia individuale UniEMens.

Pertanto, gli utenti potranno gestire all'interno del comando **"CIG – Gestione domande CIG"** le domande di CIG ordinaria e Assegno ordinario (fatta eccezione per l'assegno FSBA) a pagamento diretto anche senza la modalità Ticket (campo "Gestione CIG con ticket" non compilato), oppure con la modalità Ticket ma senza dover indicare il relativo Numero ticket.

Per tali domande in caso di autorizzazione concessa per il totale delle ore richieste non sarà necessario compilare i campi presenti nella sezione "Dati autorizzazione", salvo voler utilizzare l'opzione di filtro in fase di esecuzione del comando TESR41 (vedi paragrafo TESR41, pag. 6).

Si precisa che rimane invariata la modalità di gestione della domanda di Assegno ordinario per il fondo FSBA (modalità Ticket) per la quale devono essere generate le voci di differenza di accredito come indicato nel messaggio INPS n. 1775 del 27/04/2020.

CIG COVID-19 senza ticket a pagamento diretto

Con riferimento alla CIG senza ticket a pagamento diretto il programma è stato implementato per applicare lo stesso controllo previsto in caso di CIG con ticket a pagamento diretto per ANF e trattenuta sindacale, qualora il periodo di CIG interessi l'intero mese:

➤ ANF

Viene generata una voce di calcolo descrittiva (collegata nella scheda *"Voci CIG pagamento diretto"* di *"Tabella voci CIG"* **TB0903**) in luogo della normale voce di ANF (controllo applicato in caso di sviluppo automatico del cedolino).

➤ Trattenuta sindacale

viene generata la voce di calcolo descrittiva (codice voce 9380) collegata nella scheda *"Voci CIG pagamento diretto"* di *"Tabella voci CIG"* **TB0903** (sia sviluppo automatico che manuale). La presenza di tale voce nel cedolino consente di bloccare il calcolo della trattenuta sindacale.

La modifica decorre a partire dalla elaborazione del cedolino del mese di maggio.

Sarà possibile anticipare i suddetti controlli nel cedolino del mese di aprile valorizzando a "S" il nuovo campo **"CIG – Voci descrittive per pagamento diretto da 4/2020"** della sezione *"Altro 2"* di *"Tabella personalizzazione procedura PAGHE"* (**TB1203**).

Inserimento dipendenti licenziati

In caso di inserimento dei dipendenti mediante l'utilizzo del pulsante *"Inserisci"* della funzione *"Elenco dipendenti"* è stato inserito un controllo al fine di non riportare i dipendenti con data di licenziamento precedente alla data di inizio CIG.

Assegno ordinario FSBA – Festività infrasettimanale dipendente mensilizzato

Con riferimento ai dipendenti mensilizzati, in caso di festività infrasettimanale cadente durante un evento di Assegno ordinario FSBA che copre l'intero mese il programma è stato implementato al fine di consentire la generazione all'interno del cedolino della voce di festività goduta (il fondo FSBA non riconosce l'integrazione per le giornate di festività).

A tal fine è stato inserito in “*Tabella personalizzazione sviluppo automatico*” (TB1108) il nuovo campo “**FSBA intero mese dipe mensilizzato – Generazione voce festività goduta**” il quale, se valorizzato a “S”, in presenza di festività infrasettimanale ricadente in un periodo di evento FSBA che copre l'intero mese consentirà al programma di generare la voce di festività collegata al campo “*Infrasettimanale*” della scheda “*Dati generali*” di “*Tabella dati presenze*” (TB1102). La voce sarà valorizzata con quantità pari al rapporto ore/giorni di contratto per i dipendenti trattati ad ore, e pari a 1 per i dipendenti trattati a giorni.

Nella testata del cedolino verranno compilati anche i campi ore e giorni contribuiti, riportando rispettivamente ore/giorni e 1. Per default il campo viene valorizzato a “No”.

TESR41 – Telematico SR41

Codice sindacato dipendente

Con riferimento alla compilazione del campo “Codice sindacato” del modello SR41 (codice della sigla sindacale convenzionata con INPS da compilare qualora debba essere effettuata la trattenuta sindacale disposta dal lavoratore) il programma è stato implementato per verificare in automatico se, per un dipendente per il quale è collegata la tabella “Trattenuta sindacale”, nel cedolino del mese in elaborazione è stata o meno applicata la trattenuta sindacale; in caso di assenza di trattenuta verrà compilato il campo “Codice sindacato”.

A tal fine, in corrispondenza del campo “Codice sindacato” è stato aggiunto il campo “**Tipo prelievo**” mediante il quale sarà possibile indicare la modalità di verifica da applicare.

[]=Codice sindacato [D]=Tabella dipendente [A]=Automatico

F9 Uscita

Il campo “Tipo prelievo” prevede la selezione delle seguenti opzioni:

[Spazio]: *Codice sindacato.*

(valore di default) con tale valore il programma all'interno della funzione “Dati aggiuntivi” del singolo dipendente valorizzerà il campo relativo al codice sindacato con la sigla indicata nel successivo campo “Codice sindacato” senza effettuare controlli sul cedolino elaborato;

D: *Tabella dipendente.*

Con tale valore il programma all'interno della funzione “Dati aggiuntivi” del singolo dipendente valorizzerà il campo relativo al codice sindacato con la sigla indicata al campo “Codice sindacato uniemens” della tabella “Sindacato” collegata al dipendente e rilevata nel cedolino.

A: *Automatico.*

Con tale valore il programma rileverà per ogni dipendente se è stata applicata, o meno, la trattenuta sindacale all'interno del cedolino.

Nel caso in cui nel cedolino la trattenuta sindacale sia pari a “0” (zero) il campo “Codice sindacato” della funzione “Dati aggiuntivi” verrà compilato con la sigla del sindacato indicato al campo “Codice sindacato uniemens” della tabella “Sindacato” collegata al dipendente e rilevata nel cedolino.

Nel caso in cui la trattenuta sia diversa da zero, il programma non compilerà il campo “Codice sindacato” della funzione “Dati aggiuntivi”.

Il comando **TESR41** è stato implementato al fine di consentire la generazione del telematico SR41 solo con riferimento a dipendenti inseriti in domande CIG, aventi lo stesso numero di autorizzazione.

A tal fine è stato inserito il campo “**Filtra dipendenti per numero autorizzazione**”:

Azienda

Matricola INPS

Unità produttiva

Mese

Sigla giustificativo

Data creazione

Intermediario

Sede INPS

Numero decreto

Data decreto

Numero autorizzazione

Data autorizzazione

Percentuale ulteriore riduzione

☐ Filtra dipendenti per numero autorizzazione

Valorizzando il campo in oggetto il programma riporterà nell'elenco dei dipendenti da elaborare quelli inseriti in domande CIG (comando **CIG**) a pagamento diretto che interessino il mese in elaborazione aventi il numero di autorizzazione specificato nel precedente campo “Numero autorizzazione” di **TESR41**.

A tal fine si ricorda che all'interno del comando “**CIG – Gestione domande CIG**” in caso di autorizzazione totale (Tipo autorizzazione = T) sarà sufficiente indicare il numero autorizzazione senza compilare il campo “Mese/anno inizio rec. Int”.

Inoltre nella mascherata relativa all'elenco dei dipendenti elaborati è stato inserito il pulsante “**Elimina tutto**” utile per eliminare tutti i dipendenti presenti in elenco.

Fil.	Matricola	Cognome nome	Ore Sett. 1	Ore Sett. 2	Ore Sett. 3	Ore Sett. 4	Ore Sett. 5	Ore Sett. 6	Escluso
1	1	ROSSI MARIO	24,00	40,00	40,00	40,00	32,00		<input type="checkbox"/>
1	2	VERDI LUISA	12,00	20,00	20,00	20,00	16,00		<input type="checkbox"/>
1	6	NERI FEDERICO		40,00					<input type="checkbox"/>

Elimina tutto

Operi edili: applicazione maggiorazione edilizia

Con riferimento agli operai edili, il programma è stato implementato al fine di consentire di calcolare la retribuzione oraria e mensile del dipendente incrementata della percentuale di maggiorazione prevista a titolo di ferie, gratifica natalizia e riposi annui, nonché del valore corrispondente al 15% dei contributi dovuti alla cassa edile (stesse modalità di calcolo della retribuzione teorica utilizzata nel caso di CIG a conguaglio).

A tal fine è stato inserito il campo “**Applica maggiorazione edilizia**”:

The screenshot shows the TESR41 - Telematico SR41 software interface. The 'Applica maggiorazione edilizia' field is highlighted with a red box. The field is currently set to 'N' (No). Other fields visible include: Azienda (Teamsystem), Matricola INPS, Unità produttiva (Tutte), Mese (Aprile), Sigla giustificativo (CG), Data creazione (04/05/2020), Intermediario (Intermediario 1), Sede INPS (4300), Numero decreto, Data decreto, Numero autorizzazione, Data autorizzazione, Percentuale ulteriore riduzione, Operai (Orario settimanale: 40,00, Giorni lavorativi della settimana: 5, Codice orario: 00), Impiegati (Orario settimanale: 40,00, Giorni lavorativi della settimana: 5, Codice orario impiegati: 00), Tipo prelievo/Codice sindacato, Retribuzione oraria pagata, Retribuzione da base a importo, Assegni familiari (No), Detrazioni (No), Calcolo mensilità aggiuntive (No), and Compila date con giorni effettivi (No). A legend at the bottom left indicates [S]=Si [N]=No [D]=Dipendente. A blue button labeled 'F.9 Uscita' is at the bottom right.

Il campo può assumere uno dei seguenti valori:

N No

(Default) Il programma non applica le maggiorazioni edili;

S Sì

Il programma applica le maggiorazioni edili previste nella tabella “Contributi casse edili” (TB0307) associata al cantiere indicato nel successivo campo;

D Dipendente

Il programma applica le maggiorazioni edili previste nella tabella “Contributi casse edili” (TB0307) associata al cantiere edile memorizzato nel cedolino fiscale del mese in elaborazione.

Tabella codici orario

L'INPS in data 7/05/2020 ha aggiornato la tabella dei codici orario utile per la compilazione del campo “Codice orario” di TESR41.

Per il dettaglio dei codici orario previsti si rimanda al manuale “Gestione CIG_ELECIG_TESR41” presente all'interno delle appendici della Guida in Linea.

ELECIGR – Elenco addetti CIG in deroga

Elenco beneficiari CIGD Lombardia

Il programma è stato modificato al fine di compilare l'elemento "*Titolo di studio*" mediante uno dei seguenti valori:

- 1: dipendente con valore "1" al campo "*Titolo di studio*" della scheda "*Anagrafica*" di **DIPE**;
- 2: dipendente con valore "2" al campo "*Titolo di studio*" della scheda "*Anagrafica*" di **DIPE**;
- 5: dipendente con valore "4" al campo "*Titolo di studio*" della scheda "*Anagrafica*" di **DIPE**;
- 25: dipendente con valore "3" al campo "*Titolo di studio*" della scheda "*Anagrafica*" di **DIPE**;
- 27: dipendente con valore "5" al campo "*Titolo di studio*" della scheda "*Anagrafica*" di **DIPE**.

Elenco beneficiari CIGD Toscana ed Emilia Romagna

Il comando **ELECIGR** è stato implementato al fine di effettuare la generazione del file CSV utile alla compilazione dell'elenco beneficiari richiesto dalla Regione Toscana ed Emilia Romagna.

The screenshot shows the ELECIGR application window. The title bar reads 'ELECIGR - Elenco addetti CIG in deroga'. The interface includes a toolbar with icons for file operations and a status bar showing '2020', 'Elaborazione', 'ELECIGR - Standard', and 'Limite n. 1 di 1'. A 'PARAMETRI' section is visible, containing a list of regions on the left and input fields on the right. The regions list includes 'Elenco beneficiari CIGD Lombardia', 'Elenco beneficiari CIGD Friuli-Venezia Giulia', 'Elenco beneficiari CIGD Sicilia', 'Elenco beneficiari CIGD Calabria', 'Elenco beneficiari CIGD file ministeriale', 'Elenco beneficiari CIGD Veneto', 'Elenco beneficiari CIGD Puglia (Sintesi)', 'Elenco beneficiari CIGD Trento e Bolzano', 'Elenco beneficiari CIGD Toscana', and 'Elenco beneficiari CIGD Emilia Romagna'. The last two are highlighted with a red box. The input fields on the right are labeled 'Periodo richiesta cig da data', 'Periodo richiesta cig a data', 'Azienda', 'Matricola INPS', and 'Unità produttiva'.

Entrambe le scelte prevedono le seguenti informazioni:

Periodo richiesta cig (da data / a data): periodo con riferimento al quale verificare le domande di CIG in Deroga presenti e quindi i dipendenti interessati dall'evento;

Azienda: codice dell'azienda per cui generare l'elenco dei dipendenti;

Matricola INPS: matricola INPS di riferimento dell'unità produttiva interessata dall'evento di CIG, da selezionare mediante il tasto funzione "F2".

In caso di unica matricola INPS verrà riportato automaticamente il relativo codice;

Unità produttiva: selezionare l'unità produttiva di riferimento.

Sarà possibile selezionare i soli codici unità produttiva creati con riferimento alla matricola INPS indicata nel campo precedente.

Regione Toscana

In particolare nel file, oltre ai dati anagrafici del dipendente, verranno riportate le seguenti informazioni:

ID domanda:	il campo non viene compilato;
CAP domicilio:	valore prelevato dal campo “CAP” della sezione “Domicilio” della scheda “Anagrafica” di DIPE . In assenza di valore in tale campo l’informazione viene prelevata dalla sezione “Residenza” della medesima scheda di DIPE ;
Qualifica (O/I/A/Q):	tipologia di rapporto del lavoratore. Il campo può assumere uno dei seguenti valori: <ul style="list-style-type: none">➤ O dipendente con “Qualifica INPS – 1” pari a “1” o “W”.➤ I dipendente con “Qualifica INPS – 1” pari a “2”, “8”, “V”, “Y”, “R”, “D”, “P”, “3” o “9”.➤ A dipendente con “Qualifica INPS – 1” pari a “4”, “5” o “U”.➤ Q dipendente con “Qualifica speciale” pari a “Q”.
Ore settimanali tempo pieno:	orario settimanale contrattuale a tempo pieno del dipendente;
Ore settimanali tempo parziale:	orario settimanale contrattuale a tempo pieno del dipendente riproporzionato alla rispettiva percentuale part-time. Il campo viene compilato solo per i dipendenti part-time;
Unità aziendale:	unità produttiva del dipendente. Il campo viene compilato mediante il valore presente al campo “Codice unità produttiva” della scheda “Trattenute” di DIPE .

Il file viene generato con denominazione **CIGDaaaauuuuuu.csv**, dove:

aaaa codice azienda

uuuuuu codice unità produttiva interessata

Il file può essere esportato selezionando il percorso di memorizzazione.

Regione Emilia Romagna

In particolare nel file, oltre ai dati anagrafici del dipendente, verranno riportate le seguenti informazioni:

Cittadinanza:	cittadinanza del dipendente. Il programma verifica la compilazione del campo “Cittadinanza” della scheda “Anagrafica” di DIPE . Nel caso in cui non sia valorizzato o sia valorizzato a “1” nel file telematico verrà riportato il valore “0”; diversamente verrà proposto il “Codice estero INPS” corrispondente al “Codice stato estero” (TB0009 > “Codici stati esteri”) collegato nel suddetto campo di DIPE ;
Qualifica:	tipologia di rapporto del lavoratore. Il campo può assumere uno dei seguenti valori: <ul style="list-style-type: none">➤ O Operaio: dipendente con “Qualifica INPS – 1” pari a “1” o “W”.➤ I Impiegato: dipendente con “Qualifica INPS – 1” pari a “2”, “8”, “V”, “Y”, “R”, “D”, “P”, “3” o “9”.

- **Q**
Quadro: dipendente con “Qualifica speciale” pari a “Q”.
- **M**
Intermedio: dipendente con “Qualifica INPS – 1” pari a “7”.
- **A**
Apprendista: dipendente con “Qualifica INPS – 1” pari a “4”, “5” o “U”.

Orario:

tipologia di orario svolta dal dipendente.

Il campo può assumere uno dei seguenti valori:

- **F**
Full time: dipendente con “Qualifica INPS – 2” pari a “F”.
- **P**
part time: dipendente con “Qualifica INPS – 2” pari a “P”, “V” o “M”.

Ore settimanali:

orario settimanale contrattuale del dipendente, eventualmente riproporzionato alla rispettiva percentuale part-time;

Data inizio CIG:**Data fine CIG:**

in presenza di più domande CIGD elaborate nel periodo richiesto verrà presa la data di inizio evento più vecchia e la data di fine evento più recente;

Giornate CIG:

numero delle giornate di sospensione dell'attività lavorativa per CIG o CIGS.

Il programma verifica nei cedolini la presenza dei giustificativi relativi alla gestione di tali eventi indicati nei campi “CIG ordinaria” e “CIG straordinaria” della scheda “Giustificativi” della tabella “Dati presenze” (TB1102).

È possibile inoltre indicare ulteriori sigle che verranno verificate, in aggiunta a quelle sopra descritte, ai fini della determinazione delle giornate CIG inserendo le stesse nella maschera che viene proposta selezionando la scelta “Opzioni” all'interno del pulsante “Funzioni”. Si precisa che per tenere conto dei suddetti giustificativi dovrà essere presente la relativa domanda CIG (comando **CIG**) con valore “Automatico” al campo “CIG a zero ore?”;

Totale ore CIG:

numero di ore di sospensione dell'attività lavorativa per CIG o CIGS.

Il programma verifica nei cedolini la presenza dei giustificativi relativi alla gestione di tali eventi indicati nei campi “CIG ordinaria” e “CIG straordinaria” della scheda “Giustificativi” della tabella “Dati presenze” (TB1102).

È possibile inoltre indicare ulteriori sigle che verranno verificate, in aggiunta a quelle sopra descritte, ai fini della determinazione delle ore totali di CIG inserendo le stesse nella maschera che viene proposta selezionando la scelta “Opzioni” all'interno del pulsante “Funzioni”. Si precisa che per tenere conto dei suddetti giustificativi dovrà essere presente la relativa domanda CIG (comando **CIG**) con valore “Automatico” al campo “CIG a zero ore?”.

Il file viene generato con denominazione **CIGDaaaaauuuuuu.csv**, dove:

aaaa codice azienda

uuuuuu codice unità produttiva interessata

Il file può essere esportato selezionando il percorso di memorizzazione.

Ripresa versamento contributi

Con riferimento alla ripresa dei versamenti dei contributi previdenziali e assistenziali sospesi a seguito dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, come preannunciato nelle relative circolari di sospensione, l'INPS fornirà specifiche istruzioni, che a tutt'oggi non risultano ancora pubblicate.

Pertanto, per l'esecuzione del comando **SOSCON** al fine di gestire il recupero degli importi sospesi, gli utenti interessati dovranno attendere successive indicazioni, che verranno fornite a seguito della pubblicazione delle istruzioni da parte dell'INPS.

Si ricorda che i termini di ripresa del versamento dei contributi sospesi sono (note PAGHE 2020.1.2 e News tecnica del 27/04/2020):

- **01/05** per le sospensioni operate ai sensi dell'Art. 5 del DL 9/2020;
- **31/05** per le sospensioni operate ai sensi dell'Art. 8 DL 9/2020, dell'Art. 61 comma 2 (da lettera "a" secondo periodo a lettera "r") e dell'Art. 62 comma 2 del DL 18/2020;
- **30/06** per le sospensioni operate ai sensi dell'Art. 61 comma 2 (prima parte lettera "a") del DL 18/2020 e dell'Art. 18 del DL 23/2020.

In attesa delle istruzioni INPS, di seguito si espongono le modifiche apportate al programma **SOSCON**.

In particolare è stata inserita la possibilità di impostare la scadenza della delega F24 relativa alla prima rata del recupero a fine mese, in luogo di metà mese.

Si sottolinea che, per la gestione del recupero dei contributi sospesi non sarà necessario rielaborare i cedolini di aprile.

SOSCON > Tabella eventi sospensione contributi

Nella scelta "*Tabella eventi sospensione contributi*" di **SOSCON** sono stati inseriti i campi di seguito dettagliati.

<i>Giorno versamento prima rata</i>		Il comando di quadratura trasferisce gli importi dei contributi precedentemente sospesi calcolati nelle mensilità di recupero nella delega F24 del mese successivo con scadenza metà mese. Mediante la compilazione di tale campo è possibile definire un diverso periodo di versamento della delega nella gestione F24:
	spazio	<i>Metà mese (default)</i>
	I	<i>Inizio del mese</i>
	F	<i>Fine mese</i>
<i>Inizio dipendente successivo</i>	<i>trattenuta mese</i>	Campo utile nel caso di sospensione sia dei contributi c/azienda che c/dipendente (codice "T" al campo " <i>Sospensione contributi</i> " di DIPE > " <i>Trattenute</i> "), per effettuare la trattenuta al dipendente della prima rata nel secondo mese di recupero, insieme alla seconda rata. La compilazione di tale campo è utile nel caso in cui i cedolini del primo mese di recupero risultassero già chiusi.

Versamento IRPEF sospesa

Con riferimento alla ripresa dei versamenti dell'IRPEF sospesa, il programma è stato implementato per poter impostare il periodo di versamento della delega nella gestione F24 relativo alla prima rata di recupero, a fine mese in luogo di metà mese.

Inoltre il programma è stato implementato per poter operare distintamente il recupero di 2 sospensioni diverse, distinguendo quelle con ripresa dei versamenti nel mese di maggio 2020, da quelle con ripresa dei versamenti nel mese di giugno 2020.

Ad oggi non sono state comunicate indicazioni specifiche per la ripresa dei versamenti; in attesa di eventuali conferme da parte dell'Agenzia delle Entrate, si riepilogano i comandi che dovranno essere eseguiti per procedere al recupero in F24:

- **ELESOS** – per individuare i cedolini per i quali non è stata versata l'IRPEF, se non indicato in **DIPE** al campo “Sospensione IRPEF” prima dell'elaborazione del relativo cedolino;
- **SOSIRPEF** – per determinare e memorizzare in **DIPE** > sezione “Restituzione sospesi” l'importo delle ritenute da versare;
- **QUADR** – per trasferire in F24 il valore memorizzato in **DIPE**.

Pertanto, con riferimento al primo termine di ripresa dei versamenti (**31/05**) non sarà necessario rielaborare i cedolini di aprile, ma sarà sufficiente ripetere la quadratura (di aprile per le aziende con tipo retribuzione nel mese, di marzo e di aprile per le aziende con tipo retribuzione nel mese successivo).

Di seguito si riepilogano le scadenze della sospensione IRPEF previste per l'emergenza epidemiologica COVID-19.

		Periodo sospensione termini versamento	Periodo inizio recupero	Numero rate
1	MEF 24/02/2020 (11 comuni zona rossa)	21/02 – 31/03	31 maggio	5
2	Art. 61, c. 2 DL 18/2020	02/03 – 30/04	31 maggio	5
3	Art. 61, c. 5 DL 18/2020 (società sportive)	02/03 – 31/05	30 giugno	5
4	Art. 62, c. 2 DL 18/2020 (aziende ricavi < 2 mil.)	08/03 – 31/03	31 maggio	5
5	Art. 18, c. 1 e 2 DL 23/2020	01/04 – 31/05	30 giugno	5
6	Art. 18, c. 3 e 4 DL 23/2020	01/04 – 31/05	30 giugno	5
7	Art. 18, c. 5 DL 23/2020	01/04 – 31/05	30 giugno	5

Cedolini interessati dalla sospensione

1. Tipo retribuzione nel mese: febbraio
Tipo retribuzione nel mese successivo: gennaio
2. Tipo retribuzione nel mese: febbraio – marzo
Tipo retribuzione nel mese successivo: gennaio – febbraio
3. Tipo retribuzione nel mese: febbraio – marzo – aprile
Tipo retribuzione nel mese successivo: gennaio – febbraio – marzo
4. Tipo retribuzione nel mese: febbraio
Tipo retribuzione nel mese successivo: gennaio
5. Tipo retribuzione nel mese: marzo – aprile
Tipo retribuzione nel mese successivo: febbraio – marzo
6. Tipo retribuzione nel mese: marzo – aprile
Tipo retribuzione nel mese successivo: febbraio – marzo
7. Tipo retribuzione nel mese: marzo – aprile
Tipo retribuzione nel mese successivo: febbraio – marzo

In funzione di quanto sopra, all'interno del comando **SOSIRPEF** è stata introdotta la nuova scelta “*Gestione eventi sospensiva*”, di seguito dettagliata; contestualmente il comando è stato organizzato in modalità tree-view.

SOSIRPEF > Gestione eventi sospensiva

La nuova scelta “*Gestione eventi sospensiva*” consente l'impostazione di alcuni parametri utili per la compilazione della delega F24 per la ripresa dei versamenti delle ritenute sospese.

The screenshot shows the 'Gestione eventi sospensiva' window. It has a blue title bar. Below the title bar, there are icons for file operations. The main area contains three sections: 1. 'Azienda' and 'Tipologia sospensione' with dropdown menus. 2. 'Mese versamento prima rata' with a text input field. 3. 'Delega versamento 1° rata' and 'Delega versamento successive' with radio button options for 'inizio mese', 'metà mese', and 'fine mese'.

La tabella può essere impostata per azienda e per tipologia di sospensione.

Azienda: indicare il codice dell'azienda a cui applicare la tabella; in assenza di indicazione (spazio) la tabella sarà valida per la generalità delle aziende.

Tipologia sospensione: indicare la sospensiva IRPEF a cui applicare i parametri della tabella.

Il campo accetta attualmente i seguenti codici

V COVID-19 5/2020

sospensiva per emergenza epidemiologica COVID-19 con ripresa dei versamenti nel mese di maggio 2020.

W COVID-19 6/2020

sospensiva per emergenza epidemiologica COVID-19 con ripresa dei versamenti nel mese di giugno 2020.

Mese versamento prima rata: indicare il primo mese in cui effettuare il versamento degli importi sospesi (mese di scadenza della delega F24).

Delega versamento 1° rata: indicare il periodo di versamento della delega nella gestione F24 relativo alla prima rata di recupero.

Delega versamento successive: indicare il periodo di versamento della delega nella gestione F24 relativo alle rate di recupero successive alla prima.

In corrispondenza dei campi “Azienda” e “Tipologia sospensione” è attivo il pulsante “menu funzioni (F8) > Tipologie caricate (Ctrl+F1)”, che consente di visualizzare le tabelle già presenti.

Con l'installazione della presente versione vengono fornite precaricate 2 tabelle, valide per tutte le aziende, una con i parametri utili per tipologia sospensione “COVID-19 5/2020” e l'altra per tipologia sospensione “COVID-19 6/2020”, caratterizzate dai seguenti parametri:

The first screenshot shows the configuration for 'COVID-19 5/2020'. The 'Azienda' field is empty, and the 'Tipologia sospensione' dropdown is set to 'V'. The 'Mese versamento prima rata' field is set to '05/2020'. The 'Delega versamento 1° rata' and 'Delega versamento successive' radio buttons are all set to 'fine mese'. The second screenshot shows the configuration for 'COVID-19 6/2020'. The 'Azienda' field is empty, and the 'Tipologia sospensione' dropdown is set to 'W'. The 'Mese versamento prima rata' field is set to '06/2020'. The 'Delega versamento 1° rata' radio button is set to 'fine mese', and the 'Delega versamento successive' radio button is set to 'metà mese'.

SOSIRPEF > Elaborazione sospensiva IRPEF

La scelta in oggetto del comando **SOSIRPEF** racchiude le preesistenti opzioni “Stampa” e “Stampa e aggiorna”.

L’operatività di tali scelte risulta invariata rispetto alla versione precedente, tuttavia è stato rimosso il campo “Mese versamento prima rata”, poiché tale informazione verrà ora rilevata dalla “Gestione eventi sospesi” valida per l’azienda / tipologia sospensione da elaborare: a parità di tipologia sospensione (“V” / “W”) il programma applicherà in via prioritaria la tabella valida per la specifica azienda, in assenza verrà applicata quella valida per la generalità delle aziende.

Per il dettaglio del funzionamento della scelta in oggetto si rimanda alle note della versione PAGHE 2020.1.0.

Si sottolinea che, è stato introdotto un controllo per non effettuare l’elaborazione nel caso in cui per il periodo oggetto di ricalcolo sia stato eseguito il comando **ELESOS**, senza successiva elaborazione della quadratura.

DIPE / AZIE

Mediante la scelta “Elaborazione sospensiva IRPEF > Stampa e aggiorna” di **SOSIRPEF** il programma provvederà alla creazione di un progressivo nella sezione “Restituzione sospesi” della scheda “Trattenute” di **DIPE** per la tipologia elaborata (“COVID-19 5/2020” o “COVID-19 6/2020”).

Azienda / Filiale	1	001	TEAMSYSTEM SPA	FILIALE 1
Matricola		1	ROSSI MARIO	
Progressivo sospensiva	2	Tipologia sospensione	COVID-19 5/2020	
Numero rate	5	Cedolino inizio trattenuta	Sisma Emilia	
Numero rate già pagate		Cedolino fine trattenuta	Sisma centro Italia	
			COVID-19 5/2020	
			COVID-19 6/2020	
			Altra sospensione	
Tributo	Coniuge	Importo	Imp. paga	Anno imposta
1001		331,48		2020
				Mese
				03
				Regione/Comune
				Sosp. "V"
				<input type="checkbox"/>

Si precisa che, nelle eventuali sezioni “Restituzione sospesi” create prima della presente versione con tipologia “COVID-19”, il campo “Tipologia sospensione” verrà automaticamente modificato in “COVID-19 5/2020”.

Analoga modifica verrà eseguita con riferimento agli eventuali valori già presenti all’interno della funzione “Trib.sospesi/altro” di **AZIE** (“Progressivi” > “IRPEF” pulsante “Funzioni”), con riferimento alla tipologia “COVID-19”.

QUADR

In fase di trasferimento degli importi delle rate del recupero nel modello F24, il programma provvederà a rilevare il periodo di versamento della delega dalla tabella “Gestione eventi sospesi” valida per l’azienda / tipologia sospensione.

Per gli utenti che avessero già eseguito il comando **SOSIRPEF** prima dell’installazione della presente versione, per trasferire i tributi nella delega con scadenza a fine mese, sarà sufficiente ripetere la quadratura.

Azienda	10	EDILIZIA SRL
Mese/Anno	5	2020 Maggio
Commissa		

DEBITI	Mese	Mese succ.	Versato
1001 Irpef	414,18		414,18
1002 Irpef tassazione separata			
1001 Irpef			
1012 Irpef tassazione TFR			
1713 Imposta sostitutiva rival.sald			
1712 Imposta sostitutiva rival.acco			
1001 Irpef collaboratori			
1012 Irpef fine mandato collabor.			
1040 Irpef assoc.partecip./autonomi			
1618 Contributo solidarieta'			
1053 Imposta sostitutiva 208/2015			
1632 Credito detr.fam.num. recuper.			
1655 Credito di 66/2014 recuperato			
1634 Cr. d'imposta (marittimi) rec.			
1001 Irpef conguaglio tardivo			
1053 Imposta sost.208/15 cong.tard			
1632 Rec.cred.fam.num. cong.tard			
1633 Rec.cred.canoni loc. cong.tard			
1655 Rec.cred.di 66/2014 cong.tard			
1634 Rec.cred.marittimi cong.tard			
1699 Credito dl. 18/2020 recuperato	40,00		40,00

CREDITI	Mese	Mese succ.	Versato
6781 Credito anno precedente			
1627 Credito da conguaglio			
1655 Credito di 66/2014			
1634 Credito d'imposta (marittimi)			
1632 Credito ulteriore detr.fam.num			
1633 Credito detrazione articolo 16			
1655 Credito di 66/2014 cong.tard.			
6781 Credito IRPEF cong.tardivo			
6781 Credito Imp.sost. cong.tardivo			
6781 Credito regioni cong.tardivo			
6781 Credito comuni cong.tardivo			
1634 Credito marittimi cong.tardivo			
1699 Credito dl. 18/2020			

ALTRO	Mese	Mese succ.
Credito dipe. da rimbors.		
Credito dipendenti A.P.		
TFR erogato		

Nel tabulato di primanota il premio verrà esposto nello stesso analitico utilizzato per l'esposizione del recupero dei crediti per famiglie numerose e canoni di locazione "Credito Detraz. 4 figli/Canoni recuper.".

La quadratura provvede altresì alla memorizzazione dell'importo recuperato nella scheda "Ritenute" della sezione "Altri dati > "Solidarietà/Versamenti/Ritenute" di DIPE:

Azienda/filiale	10	001 EDILIZIA SRL	Anno	2020
Matricola		1 ROSSI*MARIO		
Mese	5	MAGGIO		

SOLIDARIETÀ VERSAMENTI RITENUTE

Tributo	Descrizione	Regione/Comune	Descrizione	Tipologia	Periodo versamento	Importo
1001 Irpef				Debito	06/2020	414,18
1699	Credito dl.18/2020 recuperato			Debito	06/2020	40,00
3002	Adizionale AP	11	Marche	Debito	06/2020	47,38
3848	Adizionale AP	1608	SENIGALLIA	Debito	06/2020	27,82

AGGI

Dopo l'aggiornamento della mensilità l'importo recuperato verrà memorizzato nel campo "Premio dl.18/2020 erogato" della scheda "Crediti" della sezione "Progressivi > Irpef e detrazioni" di DIPE con segno meno:

Azienda/filiale	10	001 EDILIZIA SRL	Anno	2020
Matricola		1 ROSSI*MARIO		
Mese	5	Maggio		

IRPEF ADIZIONALI CREDITI

CREDITI INCAPENZA	
Credito ulteriore detraz. a.p.	
Credito ulteriore detraz. a.p. restituito	
Credito ulteriore detraz. anno	
Credito ulteriore detraz. anno restituito	
Credito detrazione art.16	
Credito detrazione art.16 restituito	
Altri crediti	
Credito irpef da conguaglio	*
Credito irpef anno prec.	*
Credito di 66/2014 art.1 erogato	
Premio dl.18/2020 erogato	40,00-

Credito 244/2007 maturato	
Credito 244/2007 F24	

STCOMP

L'importo del recupero del premio viene esposto in un apposito rigo delle scelte "Stampa situazione versamenti azienda" e "Stampa situazione versamenti per commessa":

Az: 0010 EDILIZIA SRL		STAMPA SITUAZIONE COMPENSAZIONI ANNO 2020						Data di stampa 29/04/20	
		Maggio	Totale						
ERARIO									
1001 RETRIB./PENS.	dovuto	414,18	414,18						
	versato	414,18	414,18						
1699 Credito dl. 18/2020 rec.	dovuto	40,00	40,00						
	versato	40,00	40,00						
TOTALE CREDITO ERARIO									
TOTALE DEBITO ERARIO		454,18	454,18						

Dipendenti iscritti ex INPDAP: Sospensione contributi gestioni Credito ed ENPDEP

Diversamente da quanto finora previsto, per gli eventi di sospensione contributiva legati all'emergenza epidemiologica da COVID-19, l'INPS ha previsto l'estensione della sospensione anche ai contributi dovuti alle gestioni Credito ed ENPDEP.

In particolare, con circolare n. 52 del 09.04.2020, oltre a precisare l'applicabilità della sospensione contributiva di cui all'art. 62, c. 2, D.L. n. 18/2020 anche alle aziende privatistiche con personale iscritto alla Gestione pubblica, l'INPS ha chiarito che tale sospensione va applicata anche ai contributi relativi alle gestioni Credito ed ENPDEP.

A tal proposito, infatti, viene indicato che, all'interno di <ListaPosPA> di UniEmens, "le aziende dovranno compilare, con riferimento al periodo oggetto di sospensione contributiva, gli elementi <Imponibile> e <Contributo> della gestione Credito e, ove prevista, della gestione ENPDEP, anche in assenza dei rispettivi campi dove indicare che gli stessi sono sospesi".

Analoga indicazione è presente anche nella circolare INPS n. 45 del 25.03.2020, con riferimento alla contribuzione Credito/ENPDEP calcolata per i periodi interessati da eventi tutelati con accredito figurativo della contribuzione (nello specifico congedi parentali e permessi ex L. 104/92 previsti per emergenza COVID-19), verificatisi nel periodo oggetto di sospensione ed evidenziati in appositi quadri V1, Causale 7, CMU 8 (vedi vers. PAGHE 2020.1.0).

Con messaggio INPS n. 1692 del 21.04.2020, quindi, l'Istituto ha comunicato le implementazioni al tracciato Uniemens ListaPosPa ai fini dell'esposizione dei contributi sospesi a seguito di eventi calamitosi anche per le gestioni Credito ed ENPDEP, introducendo i campi <ContributoSospesoCred> in <GestCredito> e <ContributoSospesoENPDEP> in <ENPDEP> (analoghi ai campi <ContributoSospesoCalam> e <ContributoSospesoPrev> già previsti rispettivamente per le gestioni pensionistiche e previdenziali).

Inoltre, per la gestione dei versamenti contributivi da effettuare alla scadenza della sospensione, nell'elemento <AltriImportiDovuti_Z2>, oltre ai dati già richiesti in tale fase, sono stati introdotti i seguenti nuovi campi:

- <TipoOperazione> in cui deve essere indicato "D" (Dichiarazione) in caso di versamento della rata di contribuzione dovuta o "A" (Annullamento) nel caso in cui, a seguito di erronea comunicazione di tale rata, sia necessario effettuarne l'annullamento, riportando in tutti gli altri campi dell'elemento <AltriImportiDovuti_Z2> i dati della rata già comunicata con <TipoOperazione> (D);
- <TipoEvento> in cui deve essere indicato lo specifico evento per il quale è in corso la restituzione dei contributi; ad oggi, i valori previsti sono i seguenti:
 - **001**, per tutti gli eventi calamitosi (diversi dall'emergenza sanitaria per COVID-19) per i quali, ad oggi, sono ancora in corso i versamenti per la restituzione dei contributi;
 - **002**, per l'emergenza epidemiologica da COVID-19, da utilizzare al momento della restituzione della contribuzione sospesa da parte dei datori di lavoro privati con iscritti alla Gestione pubblica.

In funzione di quanto sopra, il programma è stato implementato come di seguito descritto.

DMA – Gestione denuncia mensile

In caso di applicazione di una sospensione contributiva (“T” o “V” al campo “*Sospensione contributi*” della scheda “*Trattenute*” di **DIPE**), il programma di elaborazione del cedolino (**CEDOL**) e di quadratura della mensilità (**QUADR**) sono stati implementati al fine di applicare tale sospensione anche ai contributi complessivamente dovuti con riferimento alle gestioni Credito ed ENPDEP (contribuzioni relative ad enti identificati rispettivamente dal codice ente interno 44 e 41).

Si precisa che, in presenza dell’opzione “T” al campo “*Sospensione contributi*” (sospensione dei contributi c/azienda e c/dipendente), in caso di rielaborazione di una mensilità precedente a maggio 2020, i contributi relativi alle gestioni Credito ed ENPDEP verranno sospesi solamente con riferimento alla quota c/azienda, al fine di non variare l’importo dei contributi già trattenuti al lavoratore.

All’interno della “*Gestione denuncia mensile INPDAP*” (comando **DMA**), conformemente a quanto previsto per le gestioni pensionistica e previdenziale, anche i contributi relativi alle gestioni Credito/ENPDEP verranno identificati come sospesi memorizzandone l’importo, oltre che nel consueto campo “*Contributo*”, nei rispettivi nuovi campi “**Contributo sospeso per eventi calamità**” inseriti nelle sezioni “*Gestione credito*” e “*Gestione ENPDEP*” del quadro E0 e V1 (**DMA** > “*Gestione dichiarazioni*” > *Dettaglio dipendenti* > *E0 / V1*):

Analogamente, i contributi dovuti alle gestioni Credito ed ENPDEP sulla retribuzione persa per eventi con accredito della contribuzione figurativa, riportati in corrispondenti quadri V1, Causale 7, CMU 8, verranno contestualmente memorizzati negli equivalenti campi “*Contributo sospeso per eventi calamità*” inseriti in gestione del quadro V1.

Inoltre, ai fini della successiva restituzione della contribuzione sospesa con riferimento alle diverse gestioni previste, nella sezione “*Importi e Z2*” della “*Gestione dichiarazioni*” di **DMA** sono stati inseriti i nuovi campi “*Tipo operazione*” e “*Tipo evento*” nei quali è possibile inserire i valori sopra indicati:

Si ricorda che, con riferimento all'importo dei contributi sospesi restituiti, oltre ai suddetti nuovi campi, nella sezione "Importi e Z2" è richiesta la valorizzazione dei seguenti campi:

Periodo riferimento: mese/anno di riferimento del contributo sospeso;

Codice gestione: codice identificativo della gestione di riferimento del contributo sospeso;

Tipologia dovuto: codice "33", avente il significato di "restituzione di contributi sospesi per eventi calamitosi";

Importo dovuto: importo del contributo sospeso restituito.

Con la chiusura della dichiarazione, tali importi verranno trasferiti nella relativa delega F24 con la causale "Px33" (dove "x" rappresenta il codice della gestione di riferimento e "33" il suddetto codice "Tipologia dovuto"), in tanti rigli quanti sono i periodi di riferimento inseriti per ciascuna gestione.

Sgravio contributivo per assunzione da parte di cooperative sociali di donne vittime di violenza



Riferimenti normativi

Quadro normativo

- Riferimenti normativi**
- Articolo 1, comma 220, L. n. 205 del 27/12/2017;
 - Decreto 11 maggio 2018 del Ministro del Lavoro e delle politiche sociali, di concerto con il Ministro dell'Interno (G.U. n. 147 del 27 giugno 2018);
 - Circolare INPS n. 53 del 15/04/2020.

Premessa È stato disciplinato uno sgravio contributivo per le nuove assunzioni a tempo indeterminato, effettuate dalle cooperative sociali nel corso dell'anno 2018, di donne vittime di violenza di genere, entro il limite di spesa pari a un milione di euro per ciascuno degli anni 2018, 2019 e 2020.

La misura dell'agevolazione è determinata sui complessivi contributi previdenziali a carico dei datori di lavoro, con esclusione dei premi INAIL.

L'agevolazione è riconosciuta dall'Istituto in base all'ordine cronologico di presentazione delle istanze.

Soggetti beneficiari Possono accedere al beneficio esclusivamente le cooperative sociali di cui alla L. n. 381/1991, sia quelle dedite alla gestione di servizi socio-sanitari ed educativi che quelle la cui attività è finalizzata all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate.

Lavoratrici per le quali spetta l'incentivo L'incentivo spetta per l'assunzione di donne vittime di violenza di genere, inserite in percorsi di protezione, debitamente certificati dai servizi sociali del comune di residenza o dai centri anti - violenza o dalle case rifugio.

Rapporti incentivati **L'incentivo può essere riconosciuto per le nuove assunzioni a tempo indeterminato, anche a scopo di somministrazione, effettuate tra il 1° gennaio 2018 ed il 31 dicembre 2018.**

Il beneficio trova applicazione anche nelle ipotesi di rapporti di lavoro domestico instaurati a tempo indeterminato, nonché nel caso di contratto di apprendistato.

L'incentivo spetta sia in ipotesi di rapporti a tempo pieno che a tempo parziale.

Il beneficio non spetta nelle seguenti ipotesi:

- contratto di lavoro intermittente e occasionale;
- conversioni a tempo indeterminato di rapporti a termine.

Assetto e Misura dell'incentivo **L'incentivo è pari alla contribuzione previdenziale agevolabile a carico del datore di lavoro, per un importo massimo di 350 euro mensili.**

Per rapporti di lavoro instaurati o risolti nel corso del mese, detta soglia deve essere riproporzionata assumendo a riferimento la misura di 11,29 euro (350 euro / 31 giorni) per ogni giorno di fruizione dell'agevolazione contributiva.

Sono **esclusi dall'esonero**:

- i premi e contributi dovuti all'INAIL;
- i contributi eventualmente dovuti al Fondo di Tesoreria INPS (ex co. 755, L. 296/2006);
- i contributi eventualmente dovuti ai fondi di cui agli art. 26, 27, 28 e 29 del D.Lgs. n. 148/2015 (fondi di solidarietà bilaterali o fondo integrazione salariale per i settori non coperti dalla normativa in materia di integrazione salariale);
- il contributo addizionale IVS dell'1% di cui all'articolo 3-ter della legge n. 438/1992;
- il contributo previsto dall'art. 25, co. 4, L. 845/1978, in misura pari allo 0,30% (finanziamento dei fondi interprofessionali per la formazione continua);
- il contributo di solidarietà sui versamenti destinati alla previdenza complementare e/o ai fondi di assistenza sanitaria di cui alla legge n. 166/1991;
- il contributo di solidarietà per i lavoratori dello spettacolo, di cui all'art. 1, commi 8 e 14, del d.lgs. n. 182/1997.

L'incentivo deve essere calcolato sui contributi al netto delle misure compensative di cui all'art. 10, commi 2 e 3, del D.lgs. n. 252/2005.

L'incentivo può essere sospeso esclusivamente nei casi di assenza obbligatoria dal lavoro per maternità.

**Durata
dell'incentivo**

L'agevolazione spetta dalla data di assunzione fino al periodo di paga di novembre 2020.

**Condizioni per il
diritto all'esonero**

La legittima fruizione dell'esonero contributivo è subordinata al rispetto, da un lato, dei principi generali in materia di incentivi all'assunzione, stabiliti dall'articolo 31 del D. Lgs n. 150/2015, e, dall'altro, delle norme poste a tutela delle condizioni di lavoro e dell'assicurazione obbligatoria dei lavoratori, fissate dall'art. 1, co. 1175, L. n. 296/2006.

**Procedimento di
ammissione
all'incentivo**

Per essere autorizzato alla fruizione dell'agevolazione, il datore di lavoro interessato, deve inoltrare all'Istituto, avvalendosi del modulo di istanza on-line "**Do.VI**", disponibile sul sito internet www.inps.it, all'interno dell'applicazione "Portale delle Agevolazioni" (ex DiResCo), una domanda di ammissione all'incentivo, indicando i seguenti dati:

- la lavoratrice nei confronti della quale, nell'anno 2018, è intervenuta l'assunzione a tempo indeterminato;
- la data di rilascio del provvedimento riguardante il percorso di protezione e il Comune di competenza;
- l'importo della retribuzione mensile media, comprensiva dei ratei di tredicesima e quattordicesima mensilità;
- la misura dell'aliquota contributiva datoriale oggetto dello sgravio.

L'INPS:

- calcolerà l'importo dell'incentivo spettante in base all'aliquota contributiva datoriale indicata;
- verificherà la sussistenza della copertura finanziaria in via prospettica per l'incentivo richiesto;
- in caso di capienza, fornirà un riscontro di accoglimento della domanda, indicando l'importo massimo dell'agevolazione spettante.

L'Istituto elaborerà le richieste in base all'ordine cronologico di invio.

**Modalità di
fruizione**

Il soggetto interessato potrà fruire dell'importo spettante in quote mensili, a partire dal mese di assunzione fino alla mensilità di paga novembre 2020, ferma restando la permanenza del rapporto.

Con riferimento ai rapporti a tempo parziale, nelle ipotesi di variazione in aumento della percentuale oraria di lavoro in corso di rapporto, il beneficio fruibile non potrà superare il tetto già autorizzato.

Nelle ipotesi di diminuzione dell'orario di lavoro, sarà onere del datore di lavoro riparametrare l'incentivo spettante in base ai contributi effettivamente dovuti e fruire dell'importo ridotto.

La fruizione del beneficio potrà avvenire mediante conguaglio nelle denunce contributive (flusso UNIEMENS o DMAG) secondo le indicazioni di seguito riportate.

**Modalità di
esposizione nella
sezione
<PosContributiva>
di UNIEMENS**

I datori di lavoro autorizzati esporranno i nominativi delle lavoratrici per le quali setta l'incentivo, a **partire dal flusso UNIEMENS di competenza di aprile 2020**, valorizzando, secondo le consuete modalità, l'elemento <Imponibile> e l'elemento <Contributo> della sezione <DenunciaIndividuale>. In particolare nell'elemento <Contributo> deve essere indicata la contribuzione piena calcolata sull'imponibile previdenziale del mese.

Per esporre il beneficio spettante dovranno essere valorizzati all'interno di **<DenunciaIndividuale>**, **<DatiRetributivi>**, **elemento <Incentivo>** i seguenti elementi:

- nell'elemento **<TipolIncentivo>** dovrà essere inserito il valore "**DOVI**", avente il significato di "Incentivo assunzione donne vittime di violenza di genere";
- nell'elemento <CodEnteFinanziatore> dovrà essere indicato il valore "H00" ("Stato");
- nell'elemento **<ImportoCorrIncentivo>** dovrà essere indicato l'**importo** posto a conguaglio relativo al **mese corrente**;
- nell'elemento **<ImportoArrIncentivo>** dovrà essere indicato l'eventuale **importo** dell'incentivo, a partire dal mese di assunzione, e **relativo ai mesi di competenza da gennaio 2018 a marzo 2020**. Si sottolinea che la valorizzazione del predetto elemento

può essere effettuata **esclusivamente nei flussi UNIEMENS di competenza di aprile, maggio e giugno 2020.**

I dati sopra esposti nell'UNIEMENS saranno riportati nel **DM2013 "VIRTUALE"** ricostruito dall'INPS come segue:

- con il codice "**L499**" avente il significato di "conguaglio incentivo assunzione donne vittime di violenza di genere";
- con il codice "**L500**" avente il significato di "arretrati incentivo assunzione donne vittime di violenza di genere".

Modalità di esposizione nella sezione <PosAgri> di UNIEMENS

A decorrere dal flusso di competenza di aprile 2020, i datori di lavoro agricoli autorizzati esporranno i nominativi delle lavoratrici per le quali spetta l'incentivo valorizzando, oltre ai consueti dati occupazionali e retributivi utili per la tariffazione, gli elementi di seguito specificati:

- **<CodiceRetribuzione>** con il codice "**Y**";
- **<CodAgio>** con il codice agevolazione "**VD**" che assume il significato di "Incentivo assunzione donne vittime di violenza di genere".

Il suddetto codice "**VD**" è compatibile solo con le dichiarazioni riportanti il tipo ditta "Cooperative sociali di cui alla legge n. 381/1991 e loro consorzi" (codice tipo ditta 1 pari a 09) e il tipo ditta "Cooperative sociali di cui alla legge n. 381/1991 con processi produttivi di tipo industriale e loro consorzi" (codice tipo ditta 1 pari a 17).

L'esposizione dei suddetti dati consentirà di procedere in sede di tariffazione corrente alla quantificazione, nei limiti dell'importo autorizzato, dell'esonero spettante che sarà riportato nel relativo prospetto di calcolo.

Per il recupero dell'incentivo relativo agli anni 2018, 2019 e al primo trimestre 2020, le aziende ammesse al beneficio dovranno trasmettere, per i lavoratori interessati, un flusso di variazione in cui, omettendo i consueti dati occupazionali e retributivi siano valorizzati gli elementi di seguito specificati:

- campo/elemento **<CodiceRetribuzione>** con il codice "**Y**";
- campo/elemento **<CodAgio>** con il codice agevolazione "**VP**" che assume il significato di "Recupero pregresso VD".

La valorizzazione dei periodi pregressi deve essere effettuata esclusivamente nei flussi trasmessi entro i termini previsti per il secondo trimestre 2020.



Implementazioni Software

Con la presente versione il programma è stato implementato per gestire la quota d'incentivo corrente, mediante l'inserimento nel cedolino da parte dell'utente di un'apposita voce di calcolo, al fine di trasferire il relativo credito nella denuncia UNIEMENS (<PosContributiva> o <PosAgri>).

TB1201 – Tabella voci gestioni automatiche

Nella tabella in oggetto è stata inserita la nuova sezione "*Incentivo donne vittime di violenza*", caratterizzata dai campi utili per l'indicazione delle voci di calcolo da inserire nel cedolino per la gestione della quota corrente ed arretrata dell'incentivo in esame.

NASpi - Maggiorazione	
Arretrato rinnovi precedenti 09/2019	8469 ARRETRATI INCR.ADD.NASPI
Recupero su trasformazioni/riassunzioni T.I.	8470 REC. INCR. ADDIZ. NASPI
Versamento IRPEF regimi forfettari	
	9680 RITENUTE IRPEF MESI PREC.
Incentivo donne vittime di violenza	
Importo corrente	9682 CONG. INC. ASSUNZIONE DVV
Importo arretrato	9683 ARR. INC. ASSUNZIONE DVV

Importo corrente:

9682 "CONG. INC. ASSUNZIONE DVV".

Voce di calcolo da inserire nel cedolino, a cura dell'utente, con l'importo mensile della quota corrente di incentivo, in funzione dell'importo totale spettante comunicato dall'INPS.

Tale voce, a importo manuale, è descrittiva, non assoggettata a IRPEF e contributi; è utile solo per effettuare il conguaglio del credito nella denuncia UNIEMENS.

Importo arretrato:

9683 "ARR. INC. ASSUNZIONE DVV".

Voce analoga alla precedente, utile per la gestione dell'incentivo spettante per il periodo pregresso.

Il comando **IMPVOCI**, eseguito automaticamente in fase di installazione, provvede alla creazione delle suddette voci.

CEDOL - Incentivo corrente

Per i mesi interessati dall'incentivo in esame sarà cura dell'utente inserire nel cedolino la voce **9682** con l'importo mensile agevolabile, in funzione dell'importo totale spettante comunicato dall'INPS.

In fase di quadratura il programma determina i contributi agevolabili del mese e, nel caso in cui l'importo della voce **9682** risulti superiore, espone un'apposita segnalazione (memorizzata all'interno del comando **ERRORI**).

Eseguito il comando **QUADR** o il comando **AGGI** l'importo dell'incentivo spettante viene esposto nel relativo campo della sezione "Contributi" della scheda "Totali":

Ente	Descrizione	c/azienda	c/dipendente
	Contributi INPS c/dipe	0,00	0,00
	Contributi INPS c/azie	62,40	0,00
	Contributi IVS c/dipe	0,00	0,00
	Contributi IVS c/azie	442,86	0,00
	Contributi solidarietà c/azie	0,00	0,00
	Contributi associativi c/azie	0,00	0,00
	Cassa edile	0,00	0,00
	Misure compensative TFR	0,00	
	Fiscalizzazione contributi	0,00	
	Sgravio contributi	0,00	
	Totale contributi	155,26	
	Contributi ad importo	0,00	
	Recupero contrib. diff. ratei	0,00	
	Incentivo teorico	0,00	
	Incentivo/Sgravio	350,00	

Contribuzione oggetto di esonero

Come specificato al paragrafo "Assetto e misura dell'incentivo" del quadro normativo, i contributi c/azienda oggetto di esonero sono pari al totale della relativa contribuzione previdenziale diminuito, delle contribuzioni non agevolabili, tassativamente elencate. Fra queste, si ricorda la necessità di decurtare le eventuali misure compensative e la contribuzione al Fondo di integrazione salariale (o ai Fondi di solidarietà bilaterali). Inoltre, non è agevolabile il contributo ex art. 25, co. 4, della L. n. 845/78 (0,30%) integrativo del contributo ordinario NASPI.

Pertanto, in presenza di un'aliquota nel rigo ASPI della "Tabella contributi INPS" (**TB0304**), il programma non considererà agevolabile la percentuale dello 0,30%.

Contributo aggiuntivo IVS 0,50% e TFR

Per i dipendenti interessati dall'esonero contributivo in oggetto il calcolo del contributo aggiuntivo IVS dello 0,50% viene effettuato sull'imponibile IVS ridotto proporzionalmente all'esonero riconosciuto.

Più esattamente, all'imponibile è applicata la percentuale, arrotondata alla seconda cifra decimale, definita dal seguente calcolo:

$$1 - \frac{\text{Importo voce } \mathbf{9682}}{\text{Imponibile IVS} \times \% \text{ ctr agevolabili c/azie}}$$

Nel caso in cui il risultato fosse minore di zero l'imponibile verrà azzerato.

Pertanto, l'importo memorizzato nel corrispondente campo della sezione *"Progressivi > TFR"* di **DIPE** sarà pari all'imponibile IVS ridotto o azzerato.

Operai agricoli

I contributi oggetto di esonero vengono calcolati al netto delle eventuali riduzioni per zone montane e svantaggiate.

QUADR

Con l'esecuzione del comando di quadratura il programma procede al calcolo dei contributi agevolabili per il mese corrente e, nel caso in cui l'importo della voce **9682** risulti maggiore, provvede a segnalarlo; inoltre, provvede a generare il credito corrispondente nella relativa denuncia contributiva (<DenunciaIndividuale> di UNIMENS), oltre a trasferire le altre informazioni richieste sia in <DenunciaIndividuale> che in <PosAgri> (vedi pag. 23).

All'interno del prospetto di quadratura, l'importo di incentivo del mese viene distintamente evidenziato nella sezione *"Somme a credito"*.

SOMME A CREDITO		
INC.DVV corrente	:	350,00
		350,00

L'importo di incentivo corrente fruito viene portato in diminuzione dei *"Contributi c/azie"* della sezione *"Progressivi > Contributi INPS"* di **AZIE**.

Nella stampa di primanota, l'importo di incentivo corrente fruito viene portato in diminuzione dei contributi c/azienda su retribuzione.

DIPE > Progressivi

Con l'aggiornamento della mensilità l'importo di incentivo corrente fruito viene portato in diminuzione dei contributi IVS c/azienda nella sezione *"Progressivi > Contributi sociali"*, scheda *"Contributi"*.

Nel dettaglio dei costi (*"Progressivi > Rate"*) di **DIPE** l'importo di incentivo corrente fruito c/azienda viene portato in diminuzione dei contributi c/azienda su retribuzione.

Elaborazioni mensili

Utility elaborazioni mensili

ELESOS

Sospensiva contributi

Le scelte “Sospensiva contributi > Inserisci / Elimina sospensiva versamento” del comando in oggetto sono state modificate per effettuare l’elaborazione contemporaneamente per dipendenti e collaboratori.

A partire dalla presente versione, in funzione del periodo da elaborare impostato, il programma in automatico determinerà la corretta mensilità in cui attivare o eliminare la sospensiva contributiva.

Pertanto, a titolo di esempio, nel caso di elaborazione effettuata per il mese di marzo 2020 (versamento dei contributi nel mese di aprile), l’attivazione, o l’eliminazione, verrà impostata nei cedolini di marzo per tutti i dipendenti e per i collaboratori che vengono retribuiti nel mese, nei cedolini di febbraio per i collaboratori che vengono retribuiti nel mese successivo.

Inoltre è stata introdotta la possibilità di effettuare l’elaborazione per azienda/filiale, nonché la scheda “Filtri”, utile per limitare l’elaborazione ai soli dipendenti che, oltre a rientrare nella selezione di stampa impostata, rispettano ulteriori parametri indicati dall’utente (centri di costo/reparto, qualifica INPS, matricola).

Sospensiva contributi > Inserisci sospensiva versamento

La scelta in oggetto del comando **ELESOS** è stata implementata per poter decidere quale tipologia di sospensiva attivare.

A tal fine è stato inserito il nuovo campo “Tipo sospensiva”, che accetta i seguenti valori:

The screenshot shows the ELESOS software interface. On the left, a tree view under 'Elenco cedolini con sospensiva' shows 'Sospensiva contributi' expanded, with 'Inserisci sospensiva versamento' selected. On the right, a form contains fields for 'Da periodo mese/anno', 'A periodo mese/anno', and 'Tipo sospensiva'. The 'Tipo sospensiva' field is highlighted with a red box and contains the value 'V'. Below the form, there are search fields for 'Da Azienda', 'Ad Azienda', 'Filiale', and another 'Filiale'.

V (default) Sospendi versamento c/azie e c/dipe

Utile nel caso di contributi c/dipendente trattenuti e non versati e contribuzione c/azienda sospesa, al fine di impostare nei cedolini delle mensilità interessate il codice sospensiva contributi “V”.

A Sospendi solo c/azie

Utile nel caso di contributi c/dipendente trattenuti e versati e sospensione dei soli contributi c/azienda, al fine di impostare nei cedolini delle mensilità interessate la compilazione del campo “Sospensione contributi” della scheda “Dati contributivi” di **AZIE**.

In entrambi i casi il programma verifica nelle mensilità del periodo selezionato (mese precedente nel caso di collaboratori che vengono retribuiti nel mese successivo), quelle per le quali non risulta attivata la sospensiva contributiva, e memorizza nei relativi cedolini il “Tipo sospensiva” indicato.

Si precisa che, la scelta “Elimina sospensiva versamento” provvederà a disattivare il tipo sospensiva “V” o “A”, in funzione di quanto rilevato nel periodo selezionato per le aziende da elaborare.

Utility e funzioni varie

FLAGSOS

Codice recupero contributi sospesi

Il comando è stato implementato ai fini della compilazione massiva del campo “*Codice recupero*” della scheda “*Dati contributivi*” di **AZIE**, consentendo di inserire/variare il codice identificativo della sospensione contributiva applicata (da riportare in denuncia aziendale UniEmens per l'esposizione del credito corrispondente ai contributi sospesi) o di rimuovere tale codice al termine della sospensione.

A tal fine, all'interno del comando **FLAGSOS** è stata inserita la scelta “*Inserisci codice recupero contributi*”:

The screenshot shows a web application window titled "FLAGSOS - Imposta flag sospensione cont...". The interface includes a sidebar on the left with a tree view. Under the "Azienda" (Company) section, the option "Inserisci codice recupero contributi" (Insert contribution recovery code) is highlighted. The main content area contains two input fields: "Data variazione storica" (Historical variation date) and "Codice recupero" (Recovery code). At the bottom of the window, there are search filters for "Da Azienda" (From company), "Ad Azienda" (To company), "Filiale" (Branch), and "Filiale" (Branch).

Nel campo “*Codice recupero*” deve essere indicato il codice della “*Tabella sigle per EMENS*” (**TB0201**) contenente la causale prevista per la specifica sospensiva interessata.

Nel campo “*Data variazione storica*” è necessario indicare la data di decorrenza della sospensione.

Confermando l'elaborazione, per le aziende/filiali selezionate il programma provvederà a riportare il suddetto codice nel campo “*Codice recupero*” di **AZIE**, creando un'apposta variazione storica identificata dalla descrizione “*Recupero contributi XXXX (FLAGSOS)*” (dove XXXX rappresenta la specifica causale di credito rilevata nel codice di TB0201 selezionato).

Analogamente, la successiva scelta “*Rimuovi codice recupero contributi*” di **FLAGSOS** consente, al termine della sospensiva, di procedere alla rimozione del codice presente al campo “*Codice recupero*” di **AZIE**.

Le diverse scelte del comando **FLAGSOS** sono state quindi suddivise raggruppando quelle relative ai “*Dipendenti*” (utili alla gestione dei campi “*Sospensione contributi*” e “*Sospensione IRPEF*” della scheda “*Trattenute*” di **DIPE**) e le scelte sopra descritte relative all’ “*Azienda*”.

Sospensione contributi

Implementato il programma per consentire l'indicazione del codice calamità previsto (all'interno del flusso UniEmens) per l'identificazione della specifica sospensiva applicata ai collaboratori ed associati in partecipazione, al fine di procedere all'attivazione della sospensione contributiva anche per tali soggetti.

A tal fine, nella scelta “*Sospensione contributi*” del comando **FLAGSOS** è stato inserito il campo “**Codice calamità**”:

The screenshot shows the 'FLAGSOS - Standard' application window. On the left, a sidebar menu has 'Sospensione contributi' selected under the 'Dipendenti' category. The main workspace contains several data entry fields: 'Data verifica comune di lavoro' with the value '06/05/2020', 'Data variazione storica', 'Sospendi tutti i dipendenti' with a checked checkbox, 'Sospensione contributi' with the value 'T', and 'Codice calamità' which is highlighted with a red rectangular box. Below these fields, there are search filters for 'Da Azienda', 'Ad Azienda', 'Filiale', and 'Matricola', each with a magnifying glass icon.

Compilando tale campo, per i soggetti in questione il programma procederà all'attivazione della sospensione contributiva (inserimento del codice “T” o “V” al campo “*Sospensione contributi*” della scheda “*Trattenute*” di **DIPE**), e all'inserimento del codice calamità selezionato nel corrispondente campo della sezione “*Progressivi*” > “*Collaboratori*” / “*Associati in partecipazione*” di **DIPE**; mediante il tasto funzione F2 è possibile visualizzare e selezionare il codice calamità interessato.

Diversamente, non compilando il campo “*Codice calamità*”, il programma non effettuerà alcun intervento nell'anagrafica dei collaboratori ed associati in partecipazione.

Elaborazioni annuali

STIRAP

Provincia di Trento: Deduz. incrementi salariali legati ad incremento della produttività

Relativamente alla deduzione prevista dalla Provincia autonoma di Trento sugli incrementi salariali legati ad incremento della produttività (vedi vers. PAGHE 2020.1.1), è stata inserita la possibilità di forzare l'applicazione del moltiplicatore 6 ai fini della determinazione dell'importo spettante con riferimento a ciascun dipendente.

Si ricorda che, a decorrere dal p.i. in corso al 31.12.2019, tale deduzione spetta in misura maggiorata (6 volte l'incremento salariale anziché 3 volte) in presenza di una delle seguenti condizioni:

- a) l'importo dei premi/benefit complessivamente erogati nell'anno (in attuazione di un contratto aziendale) per incremento della produttività risulta almeno pari al 120% del corrispondente importo erogato nell'anno precedente;
- b) il contratto collettivo aziendale prevede strumenti e modalità di coinvolgimento paritetico dei lavoratori nell'organizzazione del lavoro.

Come indicato nella suddetta versione PAGHE 2020.1.1, al fine di verificare la presenza di tali condizioni ed applicare quindi il moltiplicatore 6, il programma:

- a) confronta i premi di risultato erogati nel p.i. in oggetto ed in quello precedente (sezione “Imposta sostitutiva Legge 208/2015” dei “Progressivi > Irpef e detrazioni” di **DIPE**);
- b) verifica se contrassegnato, per il p.i. in esame, il campo “Lavoratore coinvolto in organizzazione lavoro” della sezione “Altri dati > Oneri” di **DIPE**.

Si precisa, però, che tale campo identifica solo i dipendenti coinvolti nell'organizzazione del lavoro sulla base di un contratto aziendale o territoriale sottoscritto anteriormente alla data del 24.04.2017, per i quali è previsto il maggior importo di premi agevolabili (4.000 anziché 3.000 euro).

Diversamente, il suddetto campo non identifica i lavoratori coinvolti nell'organizzazione sulla base di un contratto successivo a tale data, per i quali è previsto un limite agevolabile di 3.000 euro, con applicazione di uno sgravio contributivo sui premi erogati (nel limite di 800 euro); tali dipendenti, per i quali spetta comunque la deduzione IRAP in misura maggiorata, sono identificati dalla presenza del valore “D” (Decontribuzione) al campo “Lavoratore coinvolto in organizzazione lavoro” della scheda “Altro” di **DIPE** o, se non compilato, dalla presenza del valore “Si – Decontribuzione” nell'equivalente campo della scheda “IRPEF” di **AZIE**.

Con il presente aggiornamento, viene inserita la possibilità di determinare la deduzione in oggetto nella misura maggiorata (moltiplicatore 6) indipendentemente dalle suddette verifiche effettuate dal programma.

A tal fine, nella sezione “Dettaglio deduzioni IRAP” (F6 al campo “Deduzioni IRAP” della scheda “Altro” di **DIPE**), con riferimento ai dipendenti interessati dalle agevolazioni IRAP relative alla provincia di Trento, è possibile contrassegnare (prima dell'esecuzione del comando **STIRAP**, scelta 1) la nuova casella “Forzatura moltiplicatore x6” inserita a lato del campo “Deduzione incremento produttività” (ora spostato a destra della sezione, con intestazione “Deduzione codice “2” art. 1, co. 2-2 bis, l.p. n. 20/2016”):

Azienda/filiale	50 002	TEAMSYSTEM Spa	Fil. Deduz. IRAP Trento
Matricola	4	BIANCHI*QUARTO	

Applicazione deduzione 1.850 Euro	Si	
Percentuale impiego in attività commerciale	100,00	Data inizio disabilità
Deduzioni da applicare	N Automatico	
Stagionale - Applicazione deduzione residuale		
Deduzioni forfetarie	7.500,00	di cui soggetti al "de minimis"
Deduzioni contributive	4.312,74	
Incremento occupazionale		
Data decorrenza deduzione	01/10/2017	
Deduzione teorica periodo d'imposta assunzione	2.442,41	Deduzione effettiva P.I. assunz.

Applicabilità agevolazioni regionali	Trento	
Importo detrazione spettante		
Tipologia di assunzione agevolata		
Assunto in base alla l. n. 32/1990		
Lavoratore ex art. 1, co. 4, l. p. n. 20/2016		
Deduz. stagionale valide fino al p.i. 2016		
Esclusione dipend. da attività stagionale		

Deduzione codice "2" art. 1, co. 2-2 bis, l.p.n. 20/2016	
Deduzione incremento produttività	<input checked="" type="checkbox"/> <
Deduzione codice "4" art. 1, co. 2 ter, l.p.n. 20/2016	
Incremento retributivo collettivo	
Maggioraz. coinvolgimento organizz. lavoro	No
Deduzione codice "5" art. 1, co. 2 quater, l.p.n. 20/2016	
Numero mesi riduzione di orario	

Forzatura moltiplicatore x6 Fil. Usoda

Con il comando di conversione, eseguito automaticamente in fase di installazione del presente aggiornamento, il programma provvede a contrassegnare tale casella in caso di dipendente per il quale risulti indicato "D" al campo "Lavoratore coinvolto in organizzazione lavoro" della scheda "Altro" di **DIPE** o, se non compilato, risulti indicato "Si - Decontribuzione" nell'equivalente campo della scheda "IRPEF" di **AZIE**.

Si precisa che tali campi non sono storicizzabili, pertanto sarà cura dell'utente verificare che l'impostazione rilevata nell'anagrafica attuale corrisponda a quella valida nel periodo d'imposta oggetto di verifica.

Inoltre, ai fini di una verifica dell'importo totale dei premi di risultato (dell'anno e dell'anno precedente) rilevati da programma ai fini del riconoscimento della maggior deduzione, nella stampa "Calcolo deduzioni/detractions prov. di Trento" (**STIRAP** > "Utility di controllo agevolazioni regionali") è stato inserito il rigo "Ded. inc. prod.: verifica percentuale incremento premi/benefit (art. 1, co. 2 bis e 5, L.P. 20/2016)":

*** VERIFICA DEDUZIONI E DETRAZIONI TRENTO ***										Data di stampa	04/05/2020
Azienda 0050 TEAMSYSTEM Spa				Periodo d'imposta 01/01/2019 - 31/12/2019							
Fil.	Matricola	Cognome nome	Dt. assunz.	Dt. licenz.	Costo dipend.	Ded. nazionali	Ded. inc. prod.	Ded. l.p. 32/90	Detrazioni	Inc. retr. col.	Ded. rid. orar.
2	2	CARLI SECONDO	01/04/2011		19219,70	19219,70	2400,00				
2	3	ROSSI TERZO	01/01/2013		19422,20	19422,20	1500,00				
T O T A L I							3900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ded. inc. prod.: verifica percentuale incremento premi/benefit (art. 1, co. 2 bis e 5, L.P. 20/2016)							Premi/benefit AP 500,00	Premi/benefit anno 650,00	% variazione 130,00		

In tale sede viene riportato l'importo dei premi di produttività rilevati nell'anno ("Premi/Benefit anno") ed in quello precedente ("Premi/benefit AP"), evidenziando la relativa percentuale di variazione (anno/anno precedente x 100); il programma riconoscerà automaticamente la deduzione maggiorata in caso di percentuale di variazione pari o superiore al 120%.

Viene evidenziato il valore fisso "> 200%" qualora l'importo complessivamente erogato nell'anno risulti pari o superiore al doppio del corrispondente importo erogato nell'anno precedente ed in generale qualora l'importo relativo all'anno precedente risulti pari a zero.

Si ricorda che in tale ipotesi, il limite di importo massimo deducibile di cui all'art. 1, c. 5, L.P. n. 20/2016 (fissato nella misura del 30% della base imponibile) troverà applicazione solo con riferimento alle deduzioni di cui al comma 3 dello stesso articolo (deduzione per incremento occupazionale a favore dei soggetti ad aliquota ordinaria; vedi vers. PAGHE 2020.1.1).

Altri enti

TELINPGI

Telematico INPGI

In funzione di quanto previsto dalle nuove specifiche tecniche versione 5.6.3 il programma (**TELINPGI**) è stato implementato come di seguito descritto.

Generazione telematico INPGI Gestione principale

Il programma (**TELINPGI**, scelta 1), utile alla generazione del file telematico relativo ai lavoratori dipendenti, è stato implementato al fine di riportare nel record 3 “*Dati retributivi*” al campo “*Status*” il nuovo codice “**C19**” in caso di dipendente interessato per l'intera mensilità da un evento CIG in deroga per COVID-19.

Il programma verificherà che in “*Gestione domande CIG*” (comando **CIG**) risulti inserito un evento, o più eventi, di CIG in deroga per COVID-19 che copra l'intero mese oggetto di denuncia.

Generazione telematico INPGI Gestione separata

Il programma (**TELINPGI**, scelta 2), utile alla generazione del file telematico relativo alla gestione separata, è stato implementato al fine di riportare nel record 6 “*Rapporti di collaborazione*” al campo “**Tipo impiego**” la tipologia di gestione dei collaboratori, se a tempo determinato o indeterminato.

Il campo può assumere uno dei seguenti valori:

- D:** *tempo determinato.*
per i collaboratori aventi il campo “*Qualifica INPS – 3*” pari a “*D*”;
- I:** *tempo indeterminato.*
per i collaboratori aventi il campo “*Qualifica INPS – 3*” pari a “*I*”.

Inoltre, per i collaboratori gestiti a tempo indeterminato il campo “*Fine contratto*” e “*Causa fine*” verranno compilati solo nel mese di licenziamento, mentre il campo “*Fine anticipata*” non verrà mai compilato.

Fondi previdenza

TELFONDI/ STAFONDI

Distinta di contribuzione Fondenergia

Ai fini della generazione della distinta di contribuzione relativa al fondo Fonodenergia con riferimento al CCNL Miniere Aziende Industriali (vedi CONTRA del mese di aprile, allegate alla vers. PAGHE 2020.1.1), il programma di generazione del relativo file telematico (**TELFONDI**) è stato implementato al fine di riportare distintamente, come contributo aggiuntivo c/azienda, la quota di contribuzione c/azienda destinata al finanziamento dell'assicurazione per premorienza e invalidità (0,20%).

All'interno della relativa stampa (**STAFONDI**) tale quota verrà riportata cumulativamente nel totale della contribuzione c/azienda.

Utility procedura PAGHE

UTY2010

Export

Il programma è stato implementato per poter esporre nell'export della stampa generata da entrambe le scelte del comando **UTY2010**, oltre alle informazioni utili per il calcolo del premio, anche i dati anagrafici dell'azienda e del dipendente, laddove selezionati dall'utente.

Estrazione dati procedure collegate

QVEXPO

Estrazione dati per EVOLVE

Il programma è stato implementato al fine di consentire di esportare all'interno del file psdip1.csv i seguenti campi presenti nell'applicativo PAGHE:

- campo *"Altro identificativo"* e *"Numero rinnovo"* della scheda *"Dati generali"* di **DIPE**;
- la data di fine agevolazione del dirigente;
- il tipo di licenziamento collettivo 1Q e 1U se selezionati al campo *"Tipo"* della scheda *"Dati generali"* di **DIPE**;
- campo *"Mesi maturati apprendista"* e *"Integrazione scatti di anzianità"* della scheda *"Retribuzione"* di **DIPE**;
- campo *"F.do ctr contrattuale"* della scheda *"Fondi"* di **DIPE**;
- campo *"Agevolazione spettante"*, *"P.time"*, *"Perc. profilo"* e *"Mese inizio agevolazione BASL"* presente nel pulsante *"Agevolazioni"* della scheda *"Dati generali"* di **DIPE**;
- *"Cod. fondo di riferimento"*, *"Qualifica professionale"* e *"Part time O.S."* della scheda *"Trattenute"* di **DIPE**;
- la valorizzazione del campo *"Disabilita gestione"* della scheda *"Assegni familiari"* di **DIPE**;
- campo *"Codice fiscale"* della scheda *"Nucleo ex coniuge"* della sezione *"Altri dati"* > *"Assegni nucleo familiare"* di **DIPE**;
- campo *"Regime forfettari IRPEF da versare"* della scheda *"Altro"* di **DIPE**;

Inoltre sarà possibile esportare il numero di stampa assegnato al cedolino all'interno del file di estrazione psespl.csv.

I campi precedentemente indicati potranno essere visualizzati in caso di personalizzazione del modello EVOLVE.