

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



<b>RELEASE Versione 2020.2.0</b>	
<b>Applicativo:</b>	<b>PAGHE</b>
<b>Oggetto:</b>	Aggiornamento procedura
<b>Versione:</b>	<b>2020.2.0 (Versione completa)</b>
<b>Data di rilascio:</b>	<b>22.07.2020</b>
<b>Riferimento:</b>	<b>Implementazioni</b>
<b>Classificazione:</b>	<b>Guida utente</b>

## **IMPLEMENTAZIONI**

<b>Conversione automatica archivi .....</b>	<b>3</b>
<i>Conversione automatica archivi in fase di installazione .....</i>	<i>3</i>
<b>Emergenza epidemiologica da COVID-19: Ripresa versamenti IRPEF e contributi sospesi .....</b>	<b>4</b>
PREMESSA .....	4
Versamento IRPEF sospesa .....	4
SOSIRPEF > Gestione eventi sospensiva .....	5
SOSIRPEF > Elaborazione sospensiva IRPEF > Stampa e aggiorna .....	5
CEDOL / QUADR .....	8
AZIE > Progressivi > IRPEF .....	8
TB1201 – Voce per trattenuta imposte sospese COVID-19 .....	9
Versamento contributi sospesi .....	9
<b>Importi ANF conguagliati in UniEmens .....</b>	<b>10</b>
Esposizione Assegni al Nucleo familiare nel flusso UniEmens .....	10
Messaggio INPS n. 2765 del 14.07.2020 .....	10
Modifiche software .....	11
<b>Esonero contributivo assunzione titolari assegno di ricollocazione .....</b>	<b>12</b>
<b>Riferimenti normativi .....</b>	<b>12</b>
Quadro normativo .....	12
<b>Implementazioni Software .....</b>	<b>15</b>
Sequenza operativa .....	15
DIPE > Dati generali .....	16
Calcolo incentivo del mese .....	17
Contribuzione oggetto di esonero .....	17
Contributo aggiuntivo IVS 0,50% e TFR .....	18
Elaborazione mensilità aggiuntive .....	18
Passaggio di qualifica .....	18
Operai agricoli .....	18
Dipendenti ex-INPDAP .....	18
Arretrati .....	19
TB1201 – Tabella voci gestioni automatiche .....	19
UTYINC > Arretrati incentivo BADR .....	20
CEDOL .....	22
QUADR .....	23
DIPE > Progressivi > Contributi sociali .....	23
UTYINC > Elenco dipendenti con incentivo .....	24
STADIP > Elenco dipendenti con incentivi .....	24

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

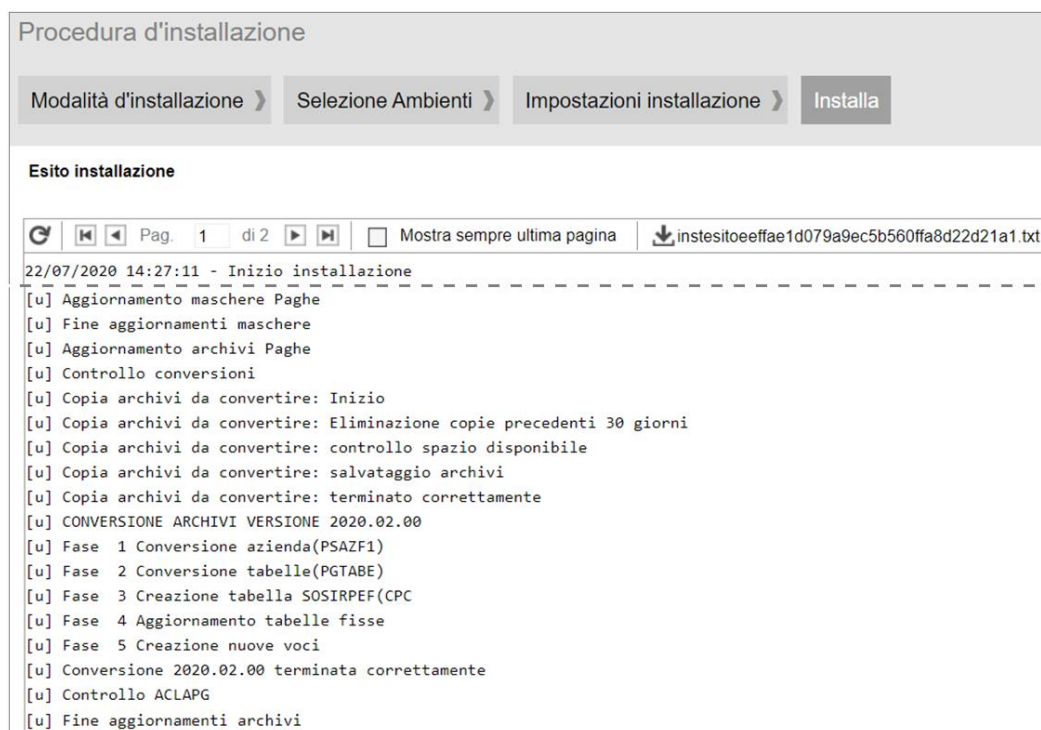
<b>Elaborazioni mensili.....</b>	<b>25</b>
<b>ELESOS .....</b>	<b>25</b>
<i>Sospensiva IRPEF .....</i>	<i>25</i>
<b>STD0320.....</b>	<b>25</b>
<i>Stampa prospetto trattamento integrativo.....</i>	<i>25</i>
<b>PSQUA .....</b>	<b>25</b>
<i>Primanota su file ASCII / conti pers.....</i>	<i>25</i>
<b>STATRIB.....</b>	<b>26</b>
<i>Stampa tributi.....</i>	<i>26</i>
<b>Utility e funzioni varie .....</b>	<b>28</b>
<b>IMPPRO.....</b>	<b>28</b>
<i>Importazione progressivi dipendente.....</i>	<i>28</i>
<b>IMPDIP.....</b>	<b>29</b>
<i>Modifica massiva dati dipendenti .....</i>	<i>29</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:  
Ripresa versamenti IRPEF e contributi sospesi****PREMESSA**

Tutti i versamenti sospesi connessi all'emergenza epidemiologica da COVID-19, previsti dai relativi decreti, dovranno essere effettuati, senza applicazione di sanzioni e interessi, in un'unica soluzione entro il 16 settembre 2020 o mediante rateizzazione fino ad un massimo di quattro rate mensili di pari importo, con il versamento della prima rata **entro il 16 settembre 2020** (articoli 126 e 127 del DL 34/2020).

**Versamento IRPEF sospesa**

Per procedere al recupero in F24 dei versamenti di IRPEF sospesa occorre eseguire i seguenti comandi:

- **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**.

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

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

**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

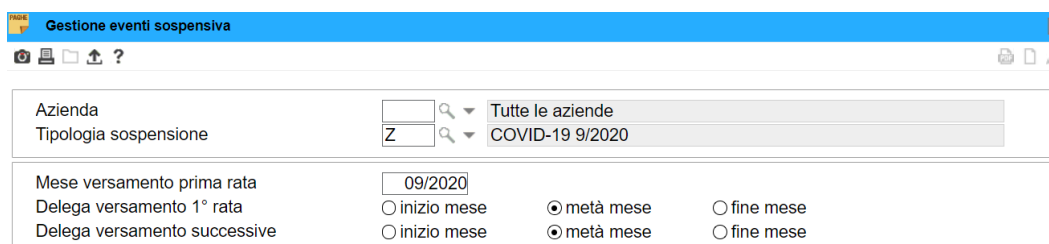
Di seguito il dettaglio delle operazioni da effettuare per procedere al recupero.

Si precisa che, il funzionamento del programma non risulta variato rispetto a quanto già documentato con le versioni **PAGHE 2020.1.0** e **PAGHE 2020.1.2**, l'unica modifica apportata consiste nell'introduzione di una nuova tipologia di sospensione (**SOSIRPEF** > “*Gestione eventi sospensiva*”), utile per identificare la ripresa dei versamenti nel mese di settembre 2020.

### SOSIRPEF > Gestione eventi sospensiva

All'interno della scelta “*Gestione eventi sospensiva*” del comando **SOSIRPEF** occorre creare una tabella con i parametri utili per la compilazione della delega F24, per la ripresa dei versamenti delle ritenute sospese a partire dal mese di settembre 2020.

Con l'installazione della presente versione viene fornita precaricata la tabella sotto esposta, valida per tutte le aziende, caratterizzata al campo “*Tipologia sospensione*” dal nuovo valore **Z** “*COVID-19 9/2020*”, che identifica la sospensiva per emergenza epidemiologica COVID-19 con ripresa dei versamenti nel mese di settembre 2020:



### SOSIRPEF > Elaborazione sospensiva IRPEF > Stampa e aggiorna

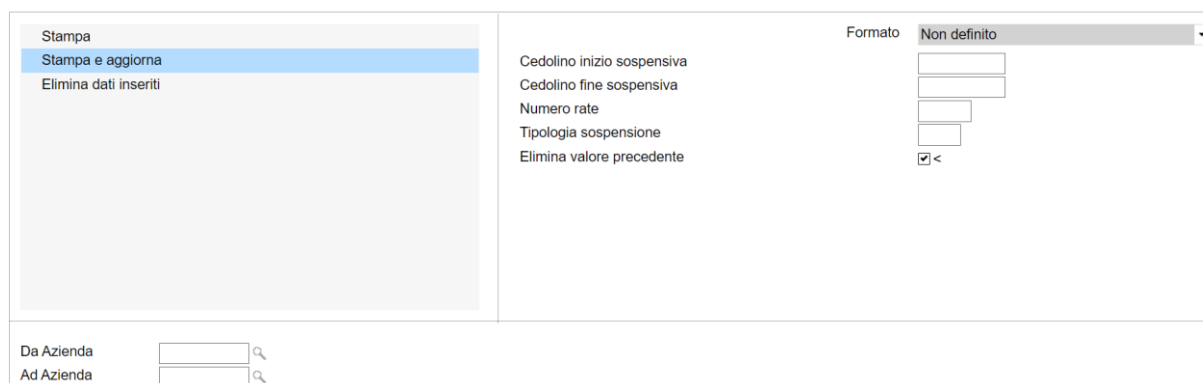
All'interno della scelta “*Elaborazione sospensiva IRPEF*” di **SOSIRPEF** occorre eseguire l'opzione “*Stampa e aggiorna*”, per determinare e memorizzare in **DIPE** > sezione “*Restituzione sospesi*” (Ctrl+F1 al campo “*Sospensione IRPEF*” della scheda “*Trattenute*”) gli importi di IRPEF sospesi da recuperare.

Gli importi vengono memorizzati sia nel caso di attivazione della sospensiva nel cedolino con valore “S” (sospensione sia della trattenuta al dipendente che del relativo versamento), che con valore “V” (sospensione del solo versamento, trattenuta al dipendente normalmente operata).

Si ricorda che, la situazione della sospensiva IRPEF sui cedolini può essere verificata mediante la scelta “*Elenco cedolini con sospensiva*” di **ELESOS**.

La scelta in oggetto consente altresì la generazione di un'apposita stampa di riepilogo, che può essere eseguita anche preventivamente all'aggiornamento, mediante l'opzione “*Stampa*”, al fine di verificare gli importi calcolati dal programma.

Selezionando la scelta in oggetto vengono richieste le seguenti informazioni:



*Cedolino inizio sospensiva/* indicare la mensilità del primo e dell'ultimo cedolino elaborati con l'attivazione della sospensione dell'IRPEF.

*Cedolino fine sospensiva:*

*Numero rate:* indicare il numero di rate con cui si intende effettuare il recupero.

*Tipologia sospensione:* specificare per quale sospensione calcolare gli importi di IRPEF sospesi.

Con riferimento alla ripresa dei versamenti delle ritenute sospese per l'emergenza epidemiologica COVID-19 a partire dal mese di settembre 2020, in tale campo occorre indicare il valore “Z”.

**Elimina valore precedente:** (default) valorizzare tale campo per sovrascrivere il primo progressivo presente nella sezione “Restituzione sospesi” con riferimento alla stessa “Tipologia sospensione” elaborata.

Si precisa che, se il campo non viene valorizzato la memorizzazione non verrà eseguita per i dipendenti che presentano già la suddetta sezione compilata con riferimento alla stessa “Tipologia sospensione”.

Si precisa che, nel caso di esecuzione della scelta in esame per “Tipologia sospensione” Z, l’elaborazione non viene effettuata per i dipendenti per i quali, nella sezione “Restituzione sospesi”, è già presente un progressivo relativo ad una delle altre tipologie di sospensiva COVID-19 (“COVID-19 5/2020” e “COVID-19 5/2020”).

Confermando l’elaborazione, il programma verificherà i cedolini dei dipendenti delle aziende selezionate che sono stati elaborati con l’attivazione della sospensiva IRPEF, sia con valore “S” che con valore “V”, e determinerà gli importi di IRPEF sospesi.

Vengono rilevati gli importi sospesi di IRPEF, addizionali regionali e comunali, imposta su erogazioni TFR ed imposta sostitutiva 10%.

Al termine dell’elaborazione viene generata una stampa nella quale, per ogni dipendente con sospensiva IRPEF attivata nei mesi selezionati, vengono esposti gli importi calcolati distinti per codice tributo, il tipo di sospensione effettuata (“S” o “V”), il mese ed anno di riferimento del tributo e il cedolino di inizio recupero.

SOSPENSIVA IRPEF CALCOLO RESTITUZIONE (COVID-19 9/2020)									
							Data stampa		21/07/2020
Azienda: 1 TEAMSYSTEM SPA									
Numero rate: 4									
Nominativo							Mese/anno		Cedolino
	Fil.	Matr.	Sospensione da/a	Tipo	Tributo		Riferimento Tributo	Importo	Inizio recupero
ROSSI MARIO									
	1	1	02/2020 - 02/2020	S	1001 - RETRIB./PENS.		Marzo 2020	331,48	07/2020
				S	3802 - ADD.REG.IRPEF (MARCHE)		Marzo 2019	35,56	
				S	3848 - ADDIZ. COMUNALE (SENIGALLIA)		Marzo 2019	15,56	
				S	3847 - AD.COM.SOS.ACCONTO (SENIGALLIA)		Marzo 2020	6,67	
				TOTALE DIPENDENTE (TIPO 'S')				389,27	
TOTALI AZIENDA PER TRIBUTO									
					1001 - RETRIB./PENS.		Marzo 2020	331,48	
					3802 - ADD.REG.IRPEF (MARCHE)		Marzo 2019	35,56	
					3847 - AD.COM.SOS.ACCONTO (SENIGALLIA)		Marzo 2020	6,67	
					3848 - ADDIZ. COMUNALE (SENIGALLIA)		Marzo 2019	15,56	
					TOTALE AZIENDA			389,27	

SOSPENSIVA IRPEF CALCOLO RESTITUZIONE (COVID-19 9/2020)									
							Data stampa		21/07/2020
Azienda: 8 AZIENDA COMMERCIO									
Numero rate: 4									
Nominativo							Mese/anno		Cedolino
	Fil.	Matr.	Sospensione da/a	Tipo	Tributo		Riferimento Tributo	Importo	Inizio recupero
GIALLI ANTONIO									
	1	1	02/2020 - 03/2020	V	3802 - ADD.REG.IRPEF (MARCHE)		Febbraio 2019	15,36	08/2020
				V	3802 - ADD.REG.IRPEF (MARCHE)		Marzo 2019	33,85	
				V	3848 - ADDIZ. COMUNALE (SENIGALLIA)		Marzo 2019	15,56	
				V	3847 - AD.COM.SOS.ACCONTO (SENIGALLIA)		Marzo 2020	6,67	
				TOTALE DIPENDENTE (TIPO 'V')				71,44	
VERDI GIANNI									
	1	2	02/2020 - 03/2020	V	1001 - RETRIB./PENS.		Febbraio 2020	412,87	08/2020
				V	3802 - ADD.REG.IRPEF (MARCHE)		Febbraio 2019	32,00	
				V	3848 - ADDIZ. COMUNALE (SENIGALLIA)		Febbraio 2019	14,00	
				V	1001 - RETRIB./PENS.		Marzo 2020	422,25	
				V	3802 - ADD.REG.IRPEF (MARCHE)		Marzo 2020	61,19	
				V	3802 - ADD.REG.IRPEF (MARCHE)		Marzo 2019	288,00	
				V	3848 - ADDIZ. COMUNALE (SENIGALLIA)		Marzo 2019	126,00	
				TOTALE DIPENDENTE (TIPO 'V')				1356,31	
TOTALI AZIENDA PER TRIBUTO									
					1001 - RETRIB./PENS.		Febbraio 2020	412,87	
					1001 - RETRIB./PENS.		Marzo 2020	422,25	
					3802 - ADD.REG.IRPEF (MARCHE)		Febbraio 2019	47,36	
					3802 - ADD.REG.IRPEF (MARCHE)		Marzo 2019	321,85	
					3802 - ADD.REG.IRPEF (MARCHE)		Marzo 2020	61,19	
					3847 - AD.COM.SOS.ACCONTO (SENIGALLIA)		Marzo 2020	6,67	
					3848 - ADDIZ. COMUNALE (SENIGALLIA)		Febbraio 2019	14,00	
					3848 - ADDIZ. COMUNALE (SENIGALLIA)		Marzo 2019	141,56	
					TOTALE AZIENDA			1427,75	

Si ricorda che il mese esposto nelle colonne “Mese/anno Riferimento Tributo” e “Cedolino inizio recupero” è funzione del tipo retribuzione dell’azienda, se nel mese o nel mese successivo, in particolare:

➤ “Mese/anno Riferimento Tributo”

- per azienda con tipo retribuzione nel mese (o azienda con tipo retribuzione nel mese successivo e dipendente con anticipo del versamento) verrà indicato lo stesso mese del cedolino elaborato con sospensiva;
- per azienda con tipo retribuzione nel mese successivo verrà indicato il mese successivo a quello del cedolino elaborato con sospensiva;

➤ “Cedolino inizio recupero”

- per azienda con tipo retribuzione nel mese (o azienda con tipo retribuzione nel mese successivo e dipendente con anticipo del versamento) verrà indicato il mese precedente rispetto a quello inserito come “Mese versamento prima rata” della tabella “Gestione eventi sospesi” valida per l’azienda / tipologia sospensione;
- per azienda con tipo retribuzione nel mese successivo verrà indicato il secondo mese precedente a quello inserito come “Mese versamento prima rata”.



## PAGHE – IMPLEMENTAZIONI

Nella stampa viene riportato il dettaglio per dipendente ed il totale azienda, sempre con distinzione degli importi per codice tributo; la tipologia di sospensione per la quale sono stati calcolati gli importi da recuperare viene evidenziata in testa alla stampa (nell'esempio "COVID-19 9/2020").

Nel caso di dipendente interessato da passaggio di filiale, nella stampa verrà esposta l'ultima matricola con il totale degli importi calcolati anche con riferimento alla matricola precedente.

I valori calcolati ed esposti in stampa vengono memorizzati nella sezione “*Restituzione sospesi*” di **DIPE**:

[illegible]

La sezione “*Restituzione sospesi*” viene compilata con le modalità di seguito descritte.

*Progressivo sospensiva:* primo codice disponibile.

**Tipologia sospensione:** tipologia selezionata in fase di richiesta della scelta “Stampa e aggiorna” di **SOSIRPEF** > “Elaborazione sospensiva IRPEF”.

Nel caso di elaborazione effettuata con impostazione del valore “Z”, in tale campo verrà esposta la descrizione “COVID-19 9/2020”.

*Numero rate:* numero indicato in fase di richiesta.

*Numero rate già pagate:* il campo non viene compilato.

*Cedolino inizio trattenuta:* valore esposto nella colonna “Cedolino inizio recupero” della stampa.

*Cedolino fine trattenuta:* il campo non viene compilato.

Nella parte sottostante, vengono riportati i dati relativi a ciascun tributo sospeso indicando le seguenti informazioni:

**Tributo:** codice del tributo sospeso che verrà trasferito nella delega F24.

*Importo:* importo del tributo sospeso.

**Importo rata:** nel caso di recupero effettuato a rate, in tale campo viene visualizzato l'importo della rata mensile, determinato automaticamente dividendo l'importo del tributo sospeso per il numero di rate indicate.

Anno imposta:                      anno di riferimento del tributo.

Mese: mese di riferimento del tributo.

*Regione/Comune:* in caso di addizionali IRPEF, in tale campo viene riportato il codice regione / comune di riferimento.

*Sosp. "V"*: tale campo viene compilato nel caso di recupero relativo ad una sospensiva attivata con valore "V".

Il rigo dei totali verrà compilato solo nel caso di attivazione della sospensiva con valore "S".

Si precisa che, l'elaborazione non viene eseguita per i dipendenti con sospensiva IRPEF attivata con valore "S" nei mesi selezionati, che non risultano più in forza nel mese indicato al campo "*Cedolino inizio recupero*"; in tal caso infatti è cura del dipendente, e non del sostituto d'imposta, effettuare il versamento degli importi sospesi.

Diversamente, l'elaborazione verrà comunque eseguita per i dipendenti con sospensiva IRPEF attivata con valore "V", anche se non risultano più in forza nel suddetto mese, poiché in tal caso l'azienda deve effettuare il versamento.

### CEDOL / QUADR

Per i dipendenti per i quali risulta compilata la sezione "Restituzione sospesi" della scheda "Trattenute" di **DIPE**, con l'elaborazione della mensilità indicata al campo "Cedolino inizio trattenuta" (luglio o agosto 2020) il programma:

- nel caso di dipendente con attivazione della sospensiva con il valore "S" provvederà a generare nel cedolino la voce di trattenuta IRPEF per l'importo della rata o per il totale, nel caso di recupero in un'unica soluzione (per l'emergenza epidemiologica da COVID-19 voce **9681**, vedi pag. 9).  
Con l'esecuzione del comando di quadratura l'importo della voce verrà trasferito nella delega F24, con scadenza il 16 di settembre 2020 (il periodo di versamento viene rilevato dalla tabella "Gestione eventi sospesi" valida per l'azienda / tipologia sospensione);
- nel caso di dipendente con attivazione della sospensiva con il valore "V" gli importi memorizzati nella sezione "Restituzione sospesi" verranno ripresi dal comando di quadratura effettuato per la mensilità indicata al campo "Cedolino inizio trattenuta" (luglio o agosto 2020), per essere trasferiti nella delega F24, con le stesse modalità sopra descritte.

Nel prospetto di quadratura (**QUADR**), l'importo del recupero, sia nel caso di attivazione della sospensiva con valore "S" che con valore "V", viene evidenziato in un apposito rigo della sezione relativa ai dati fiscali:

DATI USO AMMINISTRATIVO	
FISCALI	
IMPONIBILE IRPEF	3.211,80
IRPEF 1001	596,89
IRPEF Addizionale	127,14
Rest.IRPEF sosp.	356,94

L'importo evidenziato verrà trasferito nella relativa delega F24 con le seguenti modalità:

- l'importo totale viene suddiviso e riportato in F24 in maniera distinta per codice tributo e, in caso di addizionale IRPEF, per codice regione/comune di riferimento;
- come periodo di riferimento viene riportato, nel caso di attivazione della sospensiva con il valore "S", il mese/anno in cui viene operata la trattenuta, nel caso di attivazione della sospensiva con il valore "V", il mese/anno di riferimento della ritenuta operata al dipendente e non versata presente nella sezione "Restituzione sospesi" di **DIPE**.

### AZIE > Progressivi > IRPEF

Dopo aver eseguito la quadratura della mensilità indicata al campo "Cedolino inizio trattenuta", gli importi recuperati dei vari tributi sospesi, sia nel caso di attivazione della sospensiva con valore "S" che con valore "V", vengono memorizzati all'interno della funzione "Trib.sospesi/altro" di **AZIE** ("Progressivi" > "IRPEF" pulsante "Funzioni"):

Azienda / Filiale	8	001	AZIENDA COMMERCIO
Mese / Anno	8	2020	Agosto

Tipologia	Tributo	Dovuto mese	Dovuto mese succ.	Versato	Anno imposta	Mese	Regione/Comune
Sosp. COVID 9/2020	1001	103,22		103,22	2020	02	
Sosp. COVID 9/2020	1001	105,56		105,56	2020	03	
Sosp. COVID 9/2020	3802	11,84		11,84	2019	02	11
Sosp. COVID 9/2020	3802	80,46		80,46	2019	03	11
Sosp. COVID 9/2020	3802	15,30		15,30	2020	03	11
Sosp. COVID 9/2020	3847	1,67		1,67	2020	03	1608
Sosp. COVID 9/2020	3848	3,50		3,50	2019	02	1608
Sosp. COVID 9/2020	3848	35,39		35,39	2019	03	1608



## TB1201 – Voce per trattenuta imposte sospese COVID-19

Con riferimento al recupero della sospensione IRPEF per l'emergenza epidemiologica COVID-19, nella tabella in oggetto è presente il campo "Restituzione IRPEF sospesa COVID-19", nel quale è collegata la voce di calcolo **9681** "REST. IRPEF COVID-19", utile nel caso attivazione della sospensiva con il valore "S", per effettuare nel cedolino la trattenuta al dipendente dell'importo di IRPEF da recuperare nel mese:

<b>Sgravi decontribuzione</b>	
PREMIO INPS contributo c/azie restituito	9215 CTR.INPS C/AZIE PREMI AP
PREMIO INPS contributo c/diPE restituito	9211 CTR.INPS C/DIPE PREMI AP
PREMIO altro ente ivs contributo c/azie restituito	9216 CTR.ENTE C/AZIE PREMI AP
PREMIO altro ente ivs contributo c/diPE restituito	9212 CTR.ENTE C/DIPE PREMI AP
EET INPS contributo c/azie restituito	9217 CTR.INPS C/AZIE EET AP
EET INPS contributo c/diPE restituito	9213 CTR.INPS C/DIPE EET AP
EET altro ente ivs contributo c/azie restituito	9218 CTR.ENTE C/AZIE EET AP
EET altro ente ivs contributo c/diPE restituito	9214 CTR.ENTE C/DIPE EET AP
<b>Prestiti</b>	
Trattenuta cessione	8250 CESSIONE STIPENDIO
Trattenuta pignoramento	9250 PIGNORAMENTO RETRIBUZIONE
Trattenuta alimenti	9251 PIGNORAMENTO PER ALIMENTI
Trattenuta prestiti	9252 RESTITUZIONE PRESTITO
Trattenuta quota sociale cooperativa	9667 RESTITUZ. QUOTA SOCIALE
Trattenuta IRPEF sisma Emilia	9226 TRATT. IRPEF SISMA EMILIA
<b>Restituzione IRPEF sospesa</b>	
Restituzione IRPEF sospesa tramite sostituto	
Versamento IRPEF sisma Emilia	9227 VERS. IRPEF SISMA EMILIA
Restituzione IRPEF sospesa sisma centro Italia	9679 VERS. IRPEF SISMI 2016/17
Restituzione IRPEF sospesa COVID-19	9681 REST. IRPEF COVID-19

La voce **9681** è stata creata e collegata in **TB1201** dal comando **IMPVOCI** della versione PAGHE 2020.1.0.

## Versamento contributi sospesi

Con Messaggio n. 2871 del 20/07/2020, l'INPS ha fornito le istruzioni operative per il recupero del versamento della contribuzione sospesa in relazione all'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Il recupero può essere effettuato a partire dall'elaborazione dei cedolini di agosto, decorrendo il relativo versamento dal 16 settembre 2020.

Con una successiva versione PAGHE verranno fornite le indicazioni per l'esecuzione del comando **SOSCON**, al fine di gestire il recupero degli importi sospesi secondo le modalità previste dall'INPS, in tempo utile per le elaborazioni del mese di agosto.

## Importi ANF conguagliati in UniEmens

### Esposizione Assegni al Nucleo familiare nel flusso UniEmens

Messaggio INPS n. 2765 del 14.07.2020

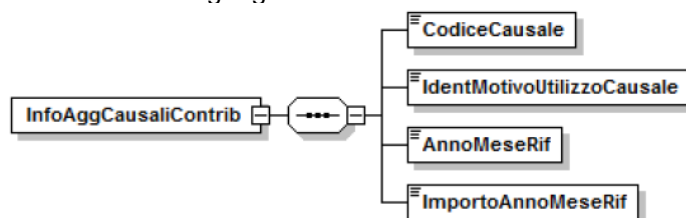
Con il messaggio in oggetto, l'INPS ha comunicato che, a partire dalle **denunce di competenza luglio 2020**, il conguaglio in denuncia UniEmens degli importi di Assegno per il nucleo familiare, sia correnti che arretrati, anticipati dall'azienda al lavoratore dovrà essere effettuato **esclusivamente** mediante la compilazione dell'elemento **<InfoAggCausaliContrib>**.

La compilazione di tale elemento, introdotto con messaggio INPS n. 1777/2019, era già prevista a decorrere dalla mensilità di luglio 2019, in aggiunta alla compilazione della sezione <GestioneANF> precedentemente richiesta ai fini del conguaglio degli importi in oggetto.

A decorrere dal mese di competenza luglio 2020, per i codici causale riferiti agli importi di ANF, l'elemento <InfoAggCausaliContrib> assumerà valenza contributiva e, ai fini del relativo conguaglio, dovrà essere obbligatoriamente compilato in luogo della precedente sezione <GestioneANF> (l'esposizione di tali causali all'interno della sezione <GestioneANF> rimane prevista solo nelle denunce relative ai mesi fino a giugno 2020).

L'elemento <InfoAggCausaliContrib>, essendo ricorsivo, può essere ripetuto all'interno dello stesso flusso UniEmens, relativamente a ciascun mese di riferimento dell'importo ANF conguagliato.

Di seguito sono riepilogate le modalità di compilazione dell'elemento <InfoAggCausaliContrib> ai fini dell'esposizione degli importi di ANF a conguaglio:



*Codice causale:*

codice identificativo della tipologia di importo ANF corrisposto:

**0035** – ANF assegni correnti;

**L036** – Recupero assegni nucleo familiare arretrati;

**H301** – Assegni nucleo familiare ai lavoratori assistiti per Tbc;

**F110** – Restituzione assegni nucleo familiare indebiti (codice introdotto in tale elemento con l'aggiornamento 4.7.0 dell'Allegato tecnico UniEmens)

**F101** – Restituzione assegni nucleo fam. (lav. assist. per Tbc) (codice introdotto in tale elemento con l'aggiornamento 4.7.0 dell'Allegato tecnico UniEmens).

*IdentMotivoUtilizzoCausale:* codice fiscale del soggetto richiedente la prestazione ANF, non necessariamente coincidente con il codice fiscale del lavoratore;

*AnnoMeseRif:* periodo a cui si riferisce il conguaglio ANF

*ImportoAnnoMeseRif:* importo del conguaglio del periodo a cui si riferisce.

---

### Modifiche software

---

Dalla versione PAGHE 2019.1.6 ed EMENS 2019.2.0, il programma risulta allineato alle modalità di compilazione dell'elemento <InfoAggCausaliContrib> già previste dal precedente messaggio INPS n. 1777/2019.

Con il presente rilascio **PAGHE** (e contestuale rilascio **EMENS 2020.2.0**), a partire dall'elaborazione della mensilità di luglio 2020, il programma è stato implementato come di seguito descritto:

- gli importi ANF erogati/recuperati nel mese non verranno più riportati nell'elemento <GestioneANF> della denuncia individuale UniEmens (corrispondente alla sezione *"Retribuzioni > Funzioni > Dati contributivi > Gestione Assegni Nucleo"* > riquadri *"Conguagli di assegni al nucleo familiare"* e *"Altre tipologie di conguaglio"* del comando **EME204**);
- nell'elemento <InfoAggCausaliContrib> (*"Retribuzioni > Funzioni > Dati contributivi > Info aggiuntive causali contr."* di **EME204**) verranno riportati, con relativa causale e mese di riferimento, anche gli eventuali importi relativi alla restituzione di ANF precedentemente riconosciuti in eccesso.  
L'importo restituito viene rilevato dalle voci di calcolo (di importo negativo) collegate ai campi *"Dettaglio mensile"* delle sezioni *"Assegni familiari nucleo lavoratore / ex coniuge"* di **TB1201** (codici voce 8308 o 8314) e caratterizzate dal *"Cod. aggiornamento EMENS"* **42** (nucleo lavoratore) o **12** (nucleo ex coniuge). L'importo di ciascuna voce viene riportato con *"Codice causale"* **F110** e *"Periodo di riferimento"* corrispondente al mese indicato nella voce stessa.  
Inoltre, in caso di sviluppo automatico del cedolino e di dipendente con gestione delle presenze in modalità sfasata, con la suddetta causale F110 verrà rilevato anche l'importo generato, ai fini della rettifica dell'importo ANF relativo al mese precedente, con l'apposita voce collegata al campo *"Voce recupero assegni familiari"* della relativa *"Tabella dati presenze"* (**TB1102**, scheda *"Altro"*); in tal caso, come periodo di riferimento viene indicato il mese precedente a quello del cedolino elaborato;
- gli importi inseriti nell'elemento <InfoAggCausaliContrib> con le relative causali ANF, aventi ora valenza contributiva (0035, L036, H301, F110 e F101), verranno considerati (a credito o a debito) ai fini della determinazione del saldo contributivo da versare.

Come in precedenza, non viene compilato l'elemento <ANF> nel quale, fino al mese di giugno 2019, erano richiesti i dati di riferimento del nucleo familiare.

## Esonero contributivo assunzione titolari assegno di ricollocazione



### Riferimenti normativi

Quadro normativo	
Riferimenti normativi	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Articolo 24-bis, comma 6 del D.lgs 14 settembre 2015, n. 148 (introdotto dall'articolo 1, comma 136, della L. n. 205/2017);</li><li>➤ Circolare INPS n. 77 del 27/06/2020;</li></ul>
Premessa	<p>L'articolo 24-bis del D.lgs 14 settembre 2015, n. 148, introdotto dall'articolo 1, comma 136, della legge n. 205/2017, al comma 6, ha previsto un <b>esonero dal versamento dei contributi previdenziali a carico del datore di lavoro, nella misura del 50% dell'ammontare degli stessi, per le assunzioni avvenute a partire dal 1° gennaio 2018 di beneficiari di un assegno di ricollocazione.</b></p> <p>Per accedere all'agevolazione il datore è tenuto ad inoltrare all'INPS il modulo di istanza predisposto dall'Istituto.</p>
Datori di lavoro beneficiari dell'esonero	<p>L'incentivo in oggetto è riconosciuto a tutti i datori di lavoro privati, a prescindere dalla circostanza che assumano o meno la natura di imprenditore, ivi compresi i datori di lavoro del settore agricolo; non si applica nei confronti delle pubbliche amministrazioni.</p>
Rapporti di lavoro incentivati	<p><b>L'incentivo spetta per le assunzioni, anche a scopo di somministrazione, sia a tempo determinato che indeterminato., nonché per i contratti di apprendistato.</b></p> <p><b>L'agevolazione può essere riconosciuta anche in caso di rapporto a tempo parziale.</b></p> <p>Il beneficio <u>non spetta</u> nelle ipotesi di contratto di lavoro domestico, intermittente e occasionale;</p>
Condizioni per il diritto all'esonero	<p>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.</p>
Compatibilità con altre forme di incentivo all'occupazione	<p>L'esonero contributivo è cumulabile con altre riduzioni delle aliquote di finanziamento previste dalla normativa vigente, nei limiti della contribuzione datoriale effettivamente dovuta.</p> <p>L'esonero contributivo è, inoltre, cumulabile con gli incentivi che assumono natura economica, fra i quali:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• l'incentivo per l'assunzione di lavoratori disabili;</li><li>• l'incentivo all'assunzione di beneficiari del trattamento NASpl.</li></ul>
Assetto e misura dell'incentivo	<p><b>La misura dell'incentivo in trattazione è pari all'esonero dal versamento del 50% dei complessivi contributi previdenziali a carico dei datori di lavoro, fino ad un massimo di 4.030 euro annui.</b></p> <p>La <b>soglia massima</b> di esonero contributivo riferita al periodo di paga <b>mensile</b> è pari a <b>335,83 euro</b> (€ 4.030,00/12), per rapporti di lavoro instaurati o risolti nel corso del mese, detta soglia deve essere riproporzionata assumendo a riferimento la misura di <b>10,83 euro</b> (€ 335,83/31 gg.) per ogni <b>giorno</b> di fruizione dell'esonero contributivo.</p> <p>In relazione ai rapporti di lavoro part-time (di tipo orizzontale, verticale o misto), la soglia massima deve essere rapportata alla relativa percentuale.</p> <p>Sono <b>esclusi dall'esonero</b>:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- i premi e contributi dovuti all'INAIL;</li><li>- 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);</li><li>- i contributi eventualmente dovuti al Fondo di Tesoreria INPS (ex co. 755, L. 296/2006);</li></ul>

- 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 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;
- il contributo di solidarietà per gli sportivi professionisti, di cui all'art. 1, commi 3 e 4 del d.lgs. n. 166/1997.

### Durata dell'incentivo

La durata dell'agevolazione nelle ipotesi di assunzione a tempo indeterminato è pari a 18 mesi; per i rapporti a tempo determinato è pari massimo a 12 mesi.

In quest'ultimo caso, se nel corso del suo svolgimento, il rapporto viene trasformato in un contratto a tempo indeterminato, il beneficio contributivo per tale rapporto trasformato da determinato a indeterminato spetta complessivamente fino ad un massimo di 18 mesi.

Il periodo di godimento dell'agevolazione può essere sospeso esclusivamente nei casi di assenza obbligatoria dal lavoro per maternità (cfr. la circolare n. 84/1999), consentendo il differimento temporale del periodo di fruizione dei benefici.

### Portale agevolazioni

Ai fini della fruizione del beneficio, il datore di lavoro interessato deve inoltrare all'INPS una domanda di ammissione all'agevolazione, avvalendosi del modulo di istanza on-line "BADR" predisposto dall'Istituto sul sito internet [www.inps.it](http://www.inps.it), nella sezione denominata "Portale delle Agevolazioni (ex DiResCo)".

L'INPS, una volta ricevuta la domanda telematica, verifica, mediante la consultazione della banca dati gestita dall'ANPAL, se il lavoratore per la cui assunzione si richiede l'agevolazione sia titolare dell'assegno di ricollocazione e, in caso di esito positivo, autorizza la fruizione dell'agevolazione per il periodo spettante.

In seguito all'autorizzazione, il soggetto interessato potrà fruire del beneficio mediante conguaglio/compensazione nelle denunce contributive.

### Datori di lavoro che operano con il sistema UNIEMENS

I datori di lavoro autorizzati esporranno, **a partire dal flusso UNIEMENS di competenza giugno 2020**, i lavoratori per i quali spetta l'incentivo 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 <TipoIncentivo> dovrà essere inserito il valore "BADR", avente il significato di "Incentivo assunzione lavoratori percettori di assegno di ricollocazione";
- 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'importo dell'incentivo relativo ai mesi pregressi. Si sottolinea che la valorizzazione del predetto elemento può essere effettuata **esclusivamente nei flussi UNIEMENS di competenza di giugno, luglio e agosto 2020**.

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

- con il codice "**L526**", avente il significato di "Conguaglio incentivo assunzione lavoratori percettori di assegno di ricollocazione";
- con il codice "**L527**", avente il significato di "Arretrati incentivo assunzione lavoratori percettori di assegno di ricollocazione".

Ai fini dell'applicazione di controlli finalizzati al monitoraggio della spesa, l'INPS richiede inoltre la compilazione dell'elemento <InfoAggcausaliContrib> secondo le seguenti modalità:

- nell'elemento <CodiceCausale> dovrà essere indicato il codice causale definito per il conguaglio, relativo all'esonero contributivo arretrato "L527";
- nell'elemento <IdentMotivoUtilizzoCausale> dovrà essere inserito il valore 'N';

- nell'elemento <AnnoMeseRif> dovrà essere indicato l'anno/mese di riferimento del conguaglio;
- nell'elemento <ImportoAnnoMeseRif> dovrà essere indicato l'importo conguagliato, relativo alla specifica competenza.

La somma degli importi esposti nella sezione <InfoAggcausaliContrib> deve essere uguale all'importo esposto nell'elemento <ImportoArrIncentivo>, a parità di <CodiceCausale>.

Datori di lavoro  
UNIEMENS  
sezione  
<PosAgri>

A seguito dell'ammissione al beneficio, ai datori di lavoro agricoli sarà attribuito il nuovo **Codice di Autorizzazione** (C.A.) “AR”, avente il significato di “Incentivo assunzione lavoratori percettori di assegno di ricollocazione”, che potrà essere dichiarato nelle denunce della manodopera agricola **a decorrere dai periodi retributivi di luglio 2020**.

Con riferimento ai lavoratori in possesso dei requisiti previsti dalla norma, nella sezione <PosAgri> dovranno essere valorizzati, oltre ai consueti dati occupazionali e retributivi utili per la tariffazione, gli elementi di seguito specificati

- <CodiceRetribuzione>, valore “Y”;
- <CodAgi>, C.A. “AR”;
- <Retribuzione>, nessun importo.

Il calcolo dell'importo dell'incentivo spettante all'azienda sarà effettuato a cura dell'Istituto a seguito dell'elaborazione dei dati trasmessi nelle dichiarazioni di manodopera.

Per il recupero dell'incentivo relativo a **periodi di competenze precedenti al periodo retributivo di luglio 2020**, le aziende ammesse al beneficio dovranno trasmettere, per i lavoratori interessati, un flusso di variazione che, omettendo i consueti dati occupazionali e retributivi utili per la tariffazione, valorizzi gli elementi di seguito specificati come segue:

- <CodiceRetribuzione>, valore “Y”;
- <CodAgi>, C.A. “AP”, che assume il significato di “RECUPERO PREGRESSO “AR”;
- <Retribuzione>, nessun importo

La valorizzazione del predetto elemento “AP” per i periodi antecedenti a luglio 2020 **può essere effettuata fino al 31 ottobre 2020**. Il conguaglio relativo ai benefici pregressi sarà effettuato in occasione della tariffazione relativa al terzo trimestre 2020.

Datori di lavoro  
UNIEMENS  
sezione  
<ListaPosPA>

I datori di lavoro iscritti alla Gestione Pubblica autorizzati alla fruizione dell'incentivo, a partire dal flusso UNIEMENS / <ListaPosPA> di giugno 2020 dovranno dichiarare nell'elemento <Contributo> della gestione pensionistica, la contribuzione piena calcolata sull'imponibile pensionistico del mese.

Per esporre il beneficio spettante dovrà essere compilato l'elemento <RecuperoSgravi> di <GestPensionistica>, secondo le modalità di seguito indicate:

- nell'elemento <AnnoRif> dovrà essere inserito l'anno di riferimento del beneficio;
- nell'elemento <MeseRif> dovrà essere inserito il mese di riferimento del beneficio;
- nell'elemento <CodiceRecupero> dovrà essere inserito il valore “T”, avente il significato di “Incentivo assunzione lavoratori percettori di assegno di ricollocazione”;
- nell'elemento <Importo> dovrà essere indicato l'importo del contributo oggetto del beneficio.

L'eventuale **recupero dell'incentivo relativo ai mesi pregressi** può essere effettuato esclusivamente **nei flussi UNIEMENS / <ListaPosPA> di competenza di giugno, luglio e agosto 2020**, compilando l'elemento <RecuperoSgravi> di <GestPensionistica>, secondo le modalità di seguito indicate:

- nell'elemento <AnnoRif> dovrà essere inserito l'anno del primo mese da cui si ha diritto al beneficio;
- nell'elemento <MeseRif> dovrà essere inserito il mese da cui si ha diritto al beneficio;
- nell'elemento <CodiceRecupero> dovrà essere inserito il valore “U”, avente il significato di “Arretrati incentivo assunzione lavoratori percettori di assegno di ricollocazione”;
- nell'elemento <Importo> dovrà essere indicato l'importo complessivo del beneficio non ancora usufruito per i mesi precedenti a quello di giugno 2020.

Nell'ipotesi di restituzione di importi non dovuti dovrà essere trasmesso l'elemento <V1\_PeriodoPrecedente>, Causale 5 “Sostituzione di Periodi Pregressi Trasmessi in Precedenza”, relativo al mese nel quale era stato dichiarato l'importo errato dello sgravio.





Il programma è stato implementato per:

- consentire l'identificazione dei dipendenti agevolabili;
- calcolare l'importo d'incentivo corrente a partire dal mese di luglio 2020;
- trasferire le informazioni richieste nella denuncia UNIAMENS (<DenunciaIndividuale>, <PosAgri> e <ListaPosPA>);
- calcolare l'eventuale importo d'incentivo arretrato relativo ai mesi da gennaio 2018 a maggio 2020, con le stesse modalità previste per la quota corrente;
- relativamente agli importi calcolati a titolo di arretrato per i dipendenti con ente IVS INPS ed ex INPDAP, compilare la denuncia UNIAMENS con le informazioni richieste;
- per i dipendenti con ente IVS INPS compilare l'elemento <InfoAggcausaliContrib> per le mensilità interessate dall'arretrato;
- con riferimento ai dipendenti agevolabili per i quali l'autorizzazione da parte dell'INPS dovesse giungere in maniera tardiva rispetto al mese di inizio incentivo e per i quali risulta non calcolata la quota corrente per mesi successivi a maggio 2020, ultimo mese arretrato, determinare comunque l'importo d'incentivo spettante per effettuare la rettifica dei contributi al fine della sistemazione dei costi, senza trasferire gli importi nella denuncia UNIAMENS.

In tale situazione infatti, non essendo previsto un codice di recupero valido, sarà necessario inviare denunce di variazione per le mensilità arretrate per le quali è stata versata contribuzione c/azienda in eccesso, operazione che resta a cura dell'utente.

### Sequenza operativa

Di seguito si riepilogano le operazioni che l'utente deve eseguire per l'applicazione dell'esonero in oggetto.

Nei successivi paragrafi viene illustrato il dettaglio delle elaborazioni eseguite dal programma.

1. Per i dipendenti agevolabili inserire il codice **"A"** al campo **"Tipo incentivo"** della sezione **"F4 Agevolazioni"** di **DIPE**. Il programma compilerà in automatico i campi **"Data inizio incentivo"**, **"Data fine incentivo"**, **"Primo mese corrente"** e **"Mese recupero arretrati"**. Sarà cura dell'utente, laddove necessario, modificare le date proposte.
2. In presenza di assunzioni agevolate avvenute nei mesi da gennaio 2018 a giugno 2020, eseguire il comando **UTYINC** per calcolare l'importo d'incentivo arretrato e/o l'importo della rettifica (mese di giugno).
3. Elaborare i cedolini.
4. Eseguire la quadratura.

Il programma procederà al calcolo dell'incentivo corrente a partire dal mese presente al campo **"Primo mese corrente"** ed al trasferimento dei dati richiesti nella denuncia UNIAMENS.

Per i dipendenti con ente IVS INPS ed ex INPDAP la quadratura trasferisce in UNIAMENS anche le informazioni richieste per i periodi pregressi (assunzioni avvenute nei mesi da gennaio 2018 a maggio 2020).

## DIPE > Dati generali

Per la gestione dell'incentivo in esame nella sezione "Agevolazioni" (pulsante funzione F4 nel campo "Tipo incentivo") della scheda "Dati generali" di DIPE è necessario compilare i campi di seguito dettagliati.

Tipo incentivo <input checked="" type="checkbox"/> Incentivo BADR <input type="checkbox"/> Incentivo Reddito di Cittadinanza	
<b>Incentivi</b> <input type="checkbox"/> Licenziamento da non considerare U30/O50 <input type="checkbox"/> Licenziamento da non considerare altre agevolazioni <input type="checkbox"/> Escludi riduzione di orario Data inizio incentivo: 01/01/2020      Data fine incentivo: 30/06/2021      Mese recupero arretrati: 07/2020 Media occupazionale (FMAP): Primo mese corrente: 7/2020      Luglio <input type="checkbox"/> Spettanza incentivo 13° mese <input type="checkbox"/> Superamento de minimis <input type="checkbox"/> Credito sospeso Agevolazione spettante: P.time %      Perc. profilo % Mese inizio agevolazione BASL:	
<b>Sgravio conducenti</b> Data inizio agevolazione:      Periodo recupero arretrati: Importo massimo agevolazione:      Importo agevolazione goduto:	
<b>Incentivo Legge 205/17</b> <nessuna selezione>      Data inizio incentivo:      Data fine incentivo: Primo mese corrente:      Mese recupero arretrati:	
<b>Sospensione</b> Data inizio sospensione 1:      Data fine sospensione 1: Data inizio sospensione 2:      Data fine sospensione 2:	

**Tipo incentivo:** è stato introdotto il nuovo codice **A** "Incentivo BADR".  
Codice da inserire a cura dell'utente per identificare i dipendenti agevolabili.

### Incentivi

**Data inizio incentivo:** Data di inizio del periodo di spettanza dell'incentivo, compilata in automatico dal programma con la data di assunzione.

**Data fine incentivo:** Data di fine del periodo di spettanza dell'incentivo, compilata in automatico dal programma calcolando 18 mesi a partire dalla data riportata nel campo precedente, nel caso di assunzione a tempo indeterminato, oppure 12 mesi (o data di termine contratto se precedente) nel caso di assunzione a tempo determinato.

In quest'ultimo caso si precisa che, sia in presenza di proroga del contratto (tale da determinare l'estensione del periodo agevolato fino a 12 mesi), che di trasformazione a tempo indeterminato (che implica l'estensione del periodo agevolato fino a 18 mesi), sarà cura dell'utente modificare la data presente in tale campo.

**Primo mese corrente:** mese a partire dal quale calcolare l'importo di incentivo corrente.  
Viene compilato in automatico dal programma con il mese di assunzione; per gli assunti da gennaio 2018 a giugno 2020 viene indicato il mese successivo all'ultimo aggiornato.

**Mese recupero arretrati:** campo utile nel caso di assunzioni effettuate da gennaio 2018 a giugno 2020, per indicare il mese nel quale si intende procedere al recupero dell'incentivo spettante a titolo di arretrati, nonché per determinare l'importo della rettifica per il mese di giugno 2020.

Viene compilato in automatico dal programma con lo stesso mese riportato al campo precedente, sarà cura dell'utente, laddove desiderato, modificare il mese proposto; si ricorda comunque che il recupero dell'arretrato può essere effettuato solo fino alla denuncia di competenza del mese di agosto 2020.

Si precisa che, il programma consente di indicare anche un mese successivo ad agosto 2020, ma in tal caso gli importi calcolati verranno utilizzati solo per effettuare la rettifica dei contributi al fine della sistemazione dei costi.

### Sospensione

**Data inizio sospensione 1/2:** indicare gli eventuali periodi di assenza per maternità obbligatoria verificatisi nel corso del periodo di spettanza dell'incentivo.

**Data fine sospensione 1/2:** Il programma sospenderà il calcolo dell'esonero contributivo per il periodo indicato.

In tal caso sarà cura dell'utente modificare la "*Data fine incentivo*" per ottenere il corrispondente differimento temporale del periodo di fruizione del beneficio.

Confermando i dati inseriti il programma effettua i seguenti controlli di coerenza, esponendo appositi messaggi di avviso:

- assenza di compilazione dei campi "*Data inizio incentivo*" e "*Data fine incentivo*";
- "*Data inizio incentivo*" successiva a "*Data fine incentivo*";
- "*Data inizio incentivo*" precedente a gennaio 2018;
- "*Mese recupero arretrati*" precedente a giugno 2020;
- assunzione con contratto di lavoro intermittente (verifica della "*Posizione assicurativa*" 41 e 42).

Per i dipendenti per i quali è stato compilato il campo "*Tipo incentivo*" di **DIPE** con il codice "**A**", nella sezione relativa ai dati identificativi del dipendente della maschera principale di **DIPE**, in corrispondenza della "*Posizione assicurativa*" verrà evidenziata la descrizione "*Incentivo BADR*".

Azienda / Filiale	1 001	TEAMSYSTEM SPA	FILIALE 1
Matricola	48	ROSSI DANIELE	Codice fiscale
		RSSDNL85R251608F	

<div>Funzioni disponibili</div> <div><input checked="" type="checkbox"/> Gestione rapida del dipendente</div> <div><input checked="" type="checkbox"/> <b>Gestione completa del dipendente</b></div> <div><input type="checkbox"/> Dati dipendente su singole schede</div> <div><input type="checkbox"/> Progressivi</div> <div><input type="checkbox"/> Ratei</div> <div><input type="checkbox"/> Contributi sociali</div>	<div>Tipo lavoratore: Dipendente</div> <div>Stato: In essere</div> <div>Qualifica inps-1: Operaio (Orario)</div> <div>Qualifica inps-2: Tempo pieno</div> <div>Qualifica inps-3: Indeterminato</div> <div><b>Pos.assicurativa: Incentivo BADR</b></div> <div>Collegamenti: Anagrafica unica scollegata</div>	<div>Data assunzione: 01/01/2020</div> <div>Data licenziamento:</div>
---	--	---

### Calcolo incentivo del mese

A partire dall'elaborazione del mese di luglio 2020, in presenza del codice "**A**" al campo "*Tipo incentivo*" di **DIPE**, il programma calcola l'incentivo con le seguenti modalità.

Viene calcolata la soglia mensile (incentivo teorico) e confrontata con la contribuzione dovuta oggetto di esonero.

L'importo della soglia mensile sarà pari a:

- nel caso di dipendente in forza per l'intero mese  
€ 335,83 (€ 4.030,00/12);
- per i mesi di assunzione e licenziamento  
€ 10,83 (€ 335,83/31 gg.) x giorni in forza.

In entrambi i suddetti casi, laddove necessario, l'importo viene riproporzionato alla percentuale part-time.

La contribuzione dovuta oggetto di esonero è pari ai contributi previdenziali a carico del datore di lavoro, come dettagliato al successivo paragrafo.

L'incentivo corrente sarà pari al 50% dell'importo della contribuzione del mese oggetto di esonero, nei limiti della soglia mensile.

### 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 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%.

Infine si sottolinea che, in analogia con gli altri incentivi già gestiti dal programma, che prevedono l'esclusione dall'agevolazione delle stesse aliquote contributive indicate nella Circolare INPS n. 77/2020, l'esonero viene

calcolato sui contributi al netto delle misure compensative di cui all'art. 10, commi 2 e 3, del D.lgs. n. 252/2005, pur in assenza di precisa indicazione in tal senso nella suddetta Circolare.

---

### 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 (anche se non espressamente indicato nella Circolare INPS n. 77/2020, conformemente agli incentivi precedentemente disciplinati e già gestiti dal programma).

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

$$1 - \frac{\text{Incentivo spettante}}{\text{Imponibile IVS} \times \% \text{ ctr agevolabili c/azie}}$$

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.

Per le mensilità arretrate, per i quali lo 0,50% è già stato applicato, ed ha pertanto decurtato il TFR maturato mensile, la rideterminazione dell'importo verrà effettuata in fase di calcolo degli arretrati.

In presenza di un cedolino di mensilità aggiuntiva l'abbattimento dell'imponibile utile al calcolo del contributo aggiuntivo IVS viene effettuato con la percentuale fissa del 50%.

---

### Elaborazione mensilità aggiuntive

---

In presenza di un cedolino di mensilità aggiuntiva il programma calcola l'incentivo corrente nei limiti dei contributi dovuti per tale mensilità e del teorico mensile.

Nella mensilità fiscale viene eseguito il calcolo dell'incentivo corrente considerando i contributi già calcolati nella mensilità aggiuntiva, determinando l'incentivo corrente come differenza rispetto quanto già calcolato nella mensilità aggiuntiva.

In UNIEMENS verrà riportato come incentivo corrente la somma di quanto calcolato nelle 2 mensilità.

---

### Passaggio di qualifica

---

In caso di passaggio di qualifica l'incentivo corrente viene determinato eseguendo il calcolo prioritariamente nel cedolino fiscale (nei limiti dei contributi dovuti per tale cedolino) e successivamente nel cedolino aggiuntivo, sempre nei limiti del teorico mensile.

---

### Operai agricoli

---

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

---

### Dipendenti ex-INPDAP

---

Al fine della determinazione dell'incentivo, assumono rilievo esclusivamente i contributi dovuti alla gestione pensionistica.

## Arretrati

Ai fini del calcolo dell'importo di incentivo eventualmente spettante per i mesi da gennaio 2018 a maggio 2020 il programma è stato implementato come di seguito descritto.

Inoltre, con riferimento ai dipendenti agevolabili per i quali l'autorizzazione da parte dell'INPS dovesse giungere in maniera tardiva rispetto al mese di inizio incentivo e per i quali risulta non calcolata la quota corrente per mesi successivi a maggio 2020, ultimo mese arretrato, il programma è stato implementato per determinare comunque l'importo d'incentivo spettante per effettuare la rettifica dei contributi al fine della sistemazione dei costi.

In tale situazione infatti, non essendo previsto un codice di recupero valido, sarà necessario inviare denunce di variazione per le mensilità arretrate per le quali è stata versata contribuzione c/azienda in eccesso, operazione che resta a cura dell'utente.

## TB1201 – Tabella voci gestioni automatiche

Le voci di calcolo utili per la gestione degli importi arretrati sono presenti nelle sezioni “*Incentivo Neet / Mezzogiorno / BADR*” (sezione rinominata con la presente versione) e “*Incentivi*” della tabella in oggetto:

<b>Incentivi</b>	
Recupero 0,5 su TFR	9390 RETT. IMP. CTR x 0.50 TFR
Storno addizionale ASPI sgravio trasportatori	9391 RETT. ADDIZ. ASPI MESI P.
Recupero arretrati sgravio trasportatori	8295 REC. ARR. TRASP. L.208/15
Rettifica arretrati incentivo RDC c/azie	8487 INC. RDC ARRET. NO EMENS
Rettifica arretrati incentivo RDC c/dipe	8486 REST.CTR C/DIPE MP (RDC)
Voce incentivo RDC c/dipe corrente	8485 REST.CTR C/DIPE (INC.RDC)
<b>Incentivo Legge 205/17</b>	
Recupero arretrati INPS Legge 205/17	9662 REC. ARR. L.205/17 INPS
Recupero arretrati ENTE Legge 205/17	9663 REC. ARR. L.205/17 A.ENTE
<b>Incentivo Neet / Mezzogiorno / BADR</b>	
Recupero arretrati INPS	9664 REC. ARR. INC. INPS
Recupero arretrati ENTE	9665 REC. ARR. INC. A. ENTE
Rettifica arretrati INPS	9678 INC.ARRET. NO EMENS MESE

In particolare, con riferimento alle voci **9664** e **9665**, di seguito dettagliate, create e collegate in **TB1201** dal comando **IMPVOCI** della versione PAGHE 2018.0.7, in fase di installazione del presente aggiornamento il programma provvede a modificarne la descrizione; si sottolinea che la variazione viene effettuata solo nel caso in cui le impostazioni dei campi dei corrispondenti codici voce già presenti in archivio, coincidano con quelle delle voci caricate dal programma.

Si precisa inoltre che, in assenza delle suddette voci il programma provvederà ad effettuarne la creazione, ma sarà cura dell'utente il relativo collegamento nei rispettivi campi di **TB1201**.

**Recupero arretrati INPS:** **9664** “REC. ARR. INC. INPS”.

Voce di calcolo da generare nel cedolino per il recupero dell'incentivo arretrato per i dipendenti INPS.

**Recupero arretrati ENTE:** **9665** “REC. ARR. INC. A. ENTE”.

Voce di calcolo da generare nel cedolino per il recupero dell'incentivo arretrato per i dipendenti agricoli ed ex INPDAP.

Si precisa che, tale voce non viene utilizzata dal programma per la compilazione della denuncia contributiva di variazione DMAG/sezione<PosAgri> (che resta cura dell'utente), né per la compilazione dell'elemento <RecuperoSgravi> della sezione <ListaPosPa> (che viene eseguita verificando gli importi presenti nei progressivi del dipendente), ma è utile solo per la modifica dei costi.

Pertanto, per gli enti diversi dall'INPS, tale voce verrà generata anche nel caso di calcolo di un importo di rettifica.

**Rettifica arretrati INPS:** **9678** “INC.ARRET. NO EMENS MESE”.

(**IMPVOCI** versione PAGHE 2018.1.2)

Voce di calcolo utile per la rettifica dei costi, da generare nel cedolino dei dipendenti INPS con l'importo di contribuzione da recuperare.

Si ricorda che tale voce è caratterizzata dal codice aggiornamento dipendente 466, utile solo ai fini della rettifica dei costi contributivi, che non modifica il saldo da versare in denuncia UNIMENS.

Recupero 0,5 su TFR:

**9390** "RETT. IMP. CRT x 0,50 TFR".

(IMPVOCI versione PAGHE 2017.2.5)

Voce di calcolo utile con riferimento al contributo aggiuntivo 0,50% sul TFR già recuperato nei mesi pregressi interessati dal calcolo dell'arretrato e/o della rettifica, per la restituzione del relativo importo.

### UTYINC > Arretrati incentivo BADR

Per calcolare l'eventuale importo d'incentivo arretrato relativo ai mesi da gennaio 2018 a maggio 2020, nonché l'eventuale importo di incentivo relativo ai mesi successivi a maggio 2020, per i quali non è stata calcolata la quota corrente dal mese di inizio incentivo, per la rettifica dei costi, all'interno del comando **UTYINC** è stata predisposta la nuova scelta "Arretrati incentivo BADR".

A tal proposito si sottolinea che, il menù del comando **UTYINC** è stato riorganizzato, raggruppando le scelte di calcolo degli arretrati dei vari incentivi gestiti dal programma, all'interno di un'unica voce "Arretrati".

Il calcolo degli arretrati e della rettifica avviene con le stesse modalità previste per il calcolo dell'importo corrente.

A tal fine il programma verifica:

- in **DIPE** > "Dati generali" sezione "F4 Agevolazioni" la presenza del codice "Tipo incentivo – A" e che il campo "Mese recupero arretrati" risulti compilato con il mese fiscale di calcolo degli arretrati indicato nei limiti di stampa;
- l'importo dei contributi agevolabili nei cedolini elaborati da gennaio 2018 a maggio 2020, nonché degli eventuali mesi da rettificare;
- il mese presente al campo "Primo mese corrente", per accertare la necessità di calcolare anche un importo di rettifica (primo mese corrente successivo al mese di giugno 2020 e al mese di inizio incentivo).

Selezionando la scelta "Arretrati incentivo BADR" viene proposta la seguente maschera:

The screenshot shows the UTYINC software interface. On the left, a menu lists various calculation options, with 'Arretrati incentivo BADR' highlighted in blue. On the right, there are input fields for 'Mese calcolo arretrati' and 'Aggiorna', and a 'Formato' dropdown set to 'Non definito'. At the bottom, there are fields for 'Da Azienda' and 'Ad Azienda'.

La nuova scelta genera un tabulato con il dettaglio dei dipendenti per i quali spetta l'incentivo per i mesi da gennaio 2018 a maggio 2020, e quelli per i quali è stato calcolato un importo di rettifica.

Nel campo "Mese calcolo arretrati" occorre indicare il mese nel quale si intendono generare le voci di recupero (luglio o agosto) e/o quella di rettifica, il programma procederà al calcolo con riferimento ai soli dipendenti per i quali il corrispondente campo della sezione "F4 Agevolazioni" risulti compilato con il mese indicato.

Con riferimento a ciascun mese il programma calcola l'importo della soglia massima mensile (incentivo teorico) e i contributi oggetto di esonero, determinando in tal modo l'incentivo di competenza per tali mesi.

Confermando l'elaborazione verrà generata la seguente stampa (nell'esempio è stato impostato come "Mese calcolo arretrati" il mese di luglio):

ARRETRATI INCENTIVO BADR											
Azienda: 1 TEAMSISTEM SPA											
Fil.	Matr.	Nominativo	Data inizio	Cedolino	Teorico	Ctr. agev. INPS	Ctr. no INPS	Arretrato INPS	Arretrato no INPS	Imp. 0,50 su TFR	Stato cedolino
1	48	ROSSI DANIELE	01/01/2020	1 / 2020	335,83	291,95		291,95		961,00	
				2 / 2020	335,83	253,83		253,83		835,50	
				3 / 2020	335,83	279,20		279,20		919,00	
				4 / 2020	335,83	289,83		289,83		954,00	
				5 / 2020	335,83	266,59		266,59		877,50	
				6 / 2020	*	335,83	281,17		281,17		925,50
		TOTALE DIPENDENTE		7 / 2020				1381,40		5472,50	Elaborato
		TOTALE RETTIFICA (*)		7 / 2020				281,17			
		TOTALE AZIENDA			2014,98	1662,57		1381,40		5472,50	



## PAGHE – IMPLEMENTAZIONI

Per ciascun dipendente interessato vengono evidenziate le seguenti informazioni:

*Data inizio:* data indicata al campo “*Data inizio incentivo*” della sezione “*F4 Agevolazioni*”.

**Cedolino:** mese/anno per il quale è stato calcolato un importo di incentivo arretrato o un importo di rettifica.

In quest'ultimo caso il programma inserirà un asterisco in corrispondenza del periodo indicato.

**Teorico:** importo della soglia massima mensile calcolata dal programma in funzione degli importi fissi indicati dall'INPS (€ 335,83 nel caso di dipendente in forza per l'intero mese, € 10,83 x giorni in forza per i mesi di assunzione e licenziamento).

*Ctr.agev.INPS:* importo dei contributi INPS agevolabili per il mese oggetto di ricalcolo.

*Ctr. No INPS:* importo dei contributi DMAG ed ex INPDAP agevolabili per il mese oggetto di ricalcolo.

**Arretrato INPS:** per i dipendenti INPS, importo dell'incentivo arretrato fruibile o importo della rettifica (con la quale effettuare la denuncia di variazione e con la quale il programma provvederà a rettificare i costi).

*Arretrato no INPS:* per i dipendenti agricoli o ex INPDAP, importo della rettifica (con la quale il programma provvederà a rettificare i costi).

*Imp. 0,50 su TFR:* per le mensilità per le quali viene calcolato l'incentivo arretrato e/o la rettifica, il programma rileva l'imponibile contributivo su cui calcolare la maggiorazione di TFR maturato conseguente alla quota di incentivo riconosciuto.

In tale campo viene evidenziato l'importo del minor imponibile contributivo per il calcolo del contributo aggiuntivo IVS.

*Stato cedolino:* stato di elaborazione del cedolino selezionato per il calcolo dell'arretrato.

Nel caso di cedolino stampato, bloccato o aggiornato, il programma non potrà effettuare il ricalcolo dei cedolini, pertanto non sarà possibile eseguire l'aggiornamento per generare le voci di calcolo di rettifica.

Valorizzando il campo “**Aggiorna**”, oltre alla stampa sopra descritta, il programma genera le voci di calcolo utili per il recupero dell’incentivo arretrato e/o la voce di rettifica, sia per i dipendenti in forza nel mese di recupero, sia per i lavoratori cessati prima dello stesso per i quali è stato elaborato un cedolino vuoto, e memorizza i relativi importi nei progressivi dell’anagrafica del dipendente.

In particolare, dopo l'esecuzione dell'utility gli importi calcolati vengono memorizzati nella scheda "*Incentivi*" di **DIPE** > "*Progressivi > Contributi sociali*" (vedi pag. 23) delle mensilità interessate dal ricalcolo; per i dipendenti INPS ed ex INPDAP gli importi dell'arretrato verranno successivamente ripresi dalla quadratura del mese di luglio (o agosto) per essere trasferiti a tale titolo nella denuncia mensile UNIEMENS.

Di seguito si riporta il dettaglio delle voci generate nel cedolino del mese di recupero.

Mensilità
2020
7
7
Luglio
Cedolino: Elaborato
Presenze: Elaborate

Azienda / Filiale
1
1
TEAMSYSTEM SPA
FILIALE 1

Matricola
48
ROSSI DANIELE
8302/00
Data licenziamento

DATI GENERALI
PRESENZE
SVILUPPO
TOTALI

	Ore	GG		Ore	GG	Importo	Eventi	GG	Eventi	GG	n.	Settimane		n.	Settimane	
Lavorativi	184,00	23	INAIL	184,00	23		Lavorati	23	Permessi		27	01/07 - 04/07	<input checked="" type="checkbox"/>	30	19/07 - 25/07	<input checked="" type="checkbox"/>
Contribuiti	184,00	23	Minimale		23	1.126,54	Festivi		Altro		28	05/07 - 11/07	<input checked="" type="checkbox"/>	31	26/07 - 31/07	<input checked="" type="checkbox"/>
Retribuiti							Ferie				29	12/07 - 18/07	<input checked="" type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>
Ore contratto	173,00		Giorni contratto	26,00												
																Retribuzione 10,51815

Cod.	Descrizione	Ore/GG	Base	Competenza	Trattenuta	Descrittiva	TFR	Ctr	Irpef	T.R.
8001	LAVORO ORDINARIO ORE	184,00	10,51815	1.935,34						
8100	ACCANTONAMENTO T.F.R.	184,00	10,51815			1.935,34	Si	Si	Si	
8992	TRATTAMENTO INT. DL 3/20			101,09						
9390	RETT. IMP. CTR x 0,50 TFR					5.472,50				
9664	REC. ARR. INC. INPS					1.381,40				
9678	INC.ARRET. NO EMENS MESE					-281,17				

➤ Voce **9664** (“*REC. ARR. INC. INPS*”)

(Voce **9665** "REC. ARR. INC. A. ENTE" per datori di lavoro INPS sezioni <PosAgri> e <ListaPosPa>).

Tale voce è valorizzata con la somma degli importi evidenziati per lo specifico dipendente nella colonna "Arretrato INPS / no INPS" della stampa sopra descritta.

Tale voce è valorizzata con la somma degli importi evidenziati nella colonna “*Imponibile 0,50% su TFR*”.

Con l’aggiornamento della mensilità tale valore verrà sottratto dall’imponibile per il calcolo del contributo aggiuntivo IVS del mese (campo “*Imponibile contributi aggiuntivi*” della sezione “*Progressivi > T.F.R.*” di **DIPE**); conseguentemente, il TFR del mese risulterà aumentato in misura corrispondente allo 0,50% dell’importo evidenziato con tale voce di calcolo.

In presenza di versamento del TFR a Fondo tesoreria, tale maggior valore verrà sommato nella voce che evidenzia la quota di competenza del mese (voce **9191**), ma con l’esecuzione della quadratura verrà riportato in UNIEMENS con il codice CF03.

➤ Voce **9678** (“*INC.ARRET. NO EMENS MESE*”)

Tale voce è valorizzata con la somma degli importi evidenziati nella colonna “*Arretrato INPS*” dei righi per i quali è presente l’asterisco.

Con l’aggiornamento della mensilità il programma provvederà alla rettifica dei costi per il relativo valore.

Nel caso di esecuzione della scelta in esame in presenza di cedolino stampato, bloccato o aggiornato il programma non potrà effettuare il ricalcolo dei cedolini, pertanto le voci di calcolo di recupero e quella di rettifica non verranno generate.

[illegible]

Mensilità	2020	7	7	Luglio		
Azienda / Filiale	1	1		TEAMSISTEM SPA	FILIALE 1	
Matricola		48		ROSSI DANIELE	8302/00	Data licenziamento

**DATI GENERALI**   **PRESENZE**   **Sviluppo**   **TOTALI**

Qualifica Inps	1	F	I	Operaio Full time Tempo Ind.
Data assunzione	01/01/2020			Data termine contratto
Contratto	8302			METALMECCA ind.Ore/G
Pos. assicurativa				Incentivo BADR

**Scadenze azienda**

Data	Descrizione scadenza

L'importo dell'incentivo teorico del mese e quello spettante calcolato dalla quadratura (quest'ultimo visibile dopo aver eseguito il comando **QUADR**, accedendo al cedolino in sola visualizzazione, o dopo l'aggiornamento), verranno esposti in specifici campi della sezione "*Contributi*" della scheda "*Totali*":

Mensilità     
 Azienda / Filiale    
 Matricola

Luglio    
 Presenze: Elaborate  
 FILIALE 1  
 8302/00

DATI GENERALI
PRESENZE
Sviluppo
TOTALI

▼ ☐ Dettaglio

- ☒ Netto in busta
- ☒ Detrazioni - IRPEF
- ☒ Imponibili
- ☒ Parametri - Retribuzione
- ☒ Tassazione separata
- ☒ **Contributi**

Ente	Descrizione	c/azienda	c/dipendente
	Contributi INPS c/di	0,00	0,00
	Contributi INPS c/azie	132,94	0,00
	Contributi IVS c/di	177,83	0,00
	Contributi IVS c/azie	460,72	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	-903,84	
	Contributi ad importo	0,00	
	Recupero contrib. diff. ratei	0,00	
	Incentivo teorico	335,83	
	Incentivo/Sgravio	1.675,33	

Diversamente l'importo della rettifica non viene sommato nel suddetto campo, in quanto non verrà trasferito nella denuncia contributiva, ma il recupero del credito dovrà essere effettuato a cura dell'utente mediante una denuncia di variazione.

## QUADR

Con l'esecuzione del comando di quadratura il programma procede al calcolo dell'importo di esonero spettante per il mese corrente con le modalità sopra descritte.

Contestualmente, il programma provvede al trasferimento delle informazioni richieste nella denuncia UNIMENS (<DenunciaIndividuale>, <PosAgri> o <ListaPosPa>, vedi pag. 13).

Per i dipendenti INPS ed ex INPDAP nel mese di recupero degli arretrati la quadratura provvede altresì a riprendere i relativi importi calcolati dalla scelta "Arretrati BADR" del comando **UTYINC**, per il trasferimento a tale titolo nella denuncia UNIMENS.

In tal caso, in presenza di compilazione della sezione <DenunciaIndividuale>, verrà compilato anche l'elemento <InfoAggcausaliContrib>, per tutti i mesi interessati dal calcolo dell'arretrato.

A tal fine il programma rileverà gli importi memorizzati nella scheda "Incentivi" di **DIPE** > "Progressivi > Contributi sociali" per le mensilità arretrate.

All'interno del prospetto di quadratura, l'importo di esonero del mese e l'eventuale importo arretrato verranno distintamente evidenziati nella sezione "Somme a credito".

SOMME A CREDITO		
INC.BADR corrente	:	293,93
INC.BADR arretrato	:	1.381,40
INC.GECO L.205/17	:	250,00
		1.925,33

Diversamente, l'importo delle rettifiche della contribuzione verrà esposto nella sezione "DATI USO AMMINISTRATIVO > CONTRIBUTIVI", in quanto tale valore non modifica il saldo da versare relativo alla denuncia contributiva del mese.

## DIPE > Progressivi > Contributi sociali

L'aggiornamento della mensilità effettua la memorizzazione degli importi d'incentivo e dei valori utili al relativo calcolo nella scheda "Incentivi" di **DIPE** > "Progressivi > Contributi sociali".

A tal fine, in presenza del codice "A" al campo "Tipo incentivo" della sezione "F4 Agevolazioni" di **DIPE** nella suddetta pagina verrà visualizzata l'apposita sezione "Incentivo BADR".

Azienda/filiale	1	001 TEAMSYSTEM SPA	Anno	2020
Matricola		48 ROSSI DANIELE		
Mese		7 LUGLIO		

CONTRIBUTI **INCENTIVI** DECONTRIBUZIONE ALTRO

Incentivo Legge 205/17			
Incentivo teorico		Arretrati mesi precedenti di cui altro ente	
Contributi INPS agevolabili			
Contributi altro ente IVS agevolabili			
Incentivo fruito di cui altro ente			
Incentivo BADR			
Incentivo teorico	335,83	Incentivo fruito di cui altro ente	293,93
Contributi INPS agevolabili	293,93	Arretrati mesi precedenti di cui altro ente	1.662,57
Incentivo fruito L.205/17			
Contributi altro ente IVS agevolabili			
Incentivo fruito L.205/17 altro ente IVS			

Sono presenti i valori di seguito dettagliati.

**Incentivo teorico:** importo massimo di incentivo fruibile nel mese (soglia mensile).

**Contributi INPS agevolabili:** importo dei contributi del mese oggetto di esonero.

**Incentivo fruito L.205/2017:** tale campo non viene compilato.

**Contributi altro ente IVS agevolabili:** importo dei contributi DMAG ed ex INPDAP del mese, oggetto di esonero.

**Incentivo fruito L.205/2017 altro ente IVS:** tale campo non viene compilato.

<i>Incentivo fruito:</i>	importo dell'incentivo corrente fruito nei limiti della soglia mensile.
<i>di cui altro ente:</i>	importo dell'incentivo fruito relativo ad ente IVS diverso dall'INPS (compreso nel totale dell'incentivo fruito evidenziato nel precedente campo).
<i>Arretrati mesi precedenti:</i>	tale campo viene compilato nel mese di recupero degli arretrati con l'importo complessivamente calcolato a titolo di arretrato ed eventuale rettifica mediante la funzione "Aggiorna" di <b>UTYINC</b> > "Arretrati BADR".
<i>di cui altro ente:</i>	importo di arretrati relativo ad ente IVS diverso dall'INPS (compreso nel totale degli arretrati evidenziato nel precedente campo).

Nel dettaglio dei costi ("*Progressivi > Ratei*" di **DIPE**) e nella stampa di primanota, gli importi di incentivo fruiti verranno portati in diminuzione dei contributi c/azienda su retribuzione.

Per il mese di calcolo degli arretrati (luglio o agosto) verranno diminuiti anche dell'arretrato relativo ai mesi pregressi.

Diversamente, nel dettaglio dei costi, l'importo dei contributi sui ratei verrà memorizzato pieno.

L'importo delle rettifiche viene portato in diminuzione dei contributi c/azienda su retribuzione nel dettaglio dei costi, dei contributi INPS c/azienda nella sezione "*Progressivi > Contributi sociali*", scheda "*Contributi*"; nella stampa di primanota le rettifiche vengono evidenziate separatamente rispetto la contribuzione mensile dovuta

---

### UTYINC > Elenco dipendenti con incentivo

---

La scelta in oggetto del comando **UTYINC** è stata implementata per consentire la generazione del tabulato contenente l'elenco dei dipendenti agevolabili, anche con riferimento all'incentivo BADR.

A tal fine, indicando il valore "**A**" nel campo "*Tipologia agevolazione*" della maschera di selezione dei limiti di stampa, il programma verificherà i dipendenti per i quali nella sezione "*Agevolazioni*" (pulsante funzione F4 nel campo "*Tipo incentivo*") della scheda "*Dati generali*" di **DIPE** è stato compilato il campo "*Tipo incentivo*" con il codice "**A**", con "*Data inizio incentivo*" che ricade nel periodo indicato dall'utente ("*Da data verifica – A data verifica*").

In tal caso, nella colonna "*Agevolabile*" della stampa verrà evidenziata la sigla BADR.

Nella colonna "*Data entrata*" verrà evidenziata sempre la "*Data inizio incentivo*" seguita dal valore "**A**" (data di assunzione).

Si precisa infine che, per tale incentivo nella colonna "*Teorico*" verrà riportata la soglia massima mensile di esonero contributivo fruibile, € 335,83, eventualmente rapportato alla percentuale part time, esposta nella colonna corrispondente.

---

### STADIP > Elenco dipendenti con incentivi

---

La scelta in oggetto del comando **STADIP** è stata implementata per esporre anche i dipendenti con riferimento ai quali il datore fruisce dell'esonero contributivo per le assunzioni di titolari assegno di ricollocazione.

In tal caso nella colonna "*Tipo incentivo*" verrà esposta la sigla **BADR**.

## Elaborazioni mensili

### Utility elaborazioni mensili

**ELESOS**

### Sospensiva IRPEF

All'interno delle scelte "Sospensiva IRPEF > Inserisci / Elimina sospensiva versamento" del comando in oggetto è stata introdotta la possibilità di effettuare l'elaborazione per azienda/filiale.

Inoltre è stata inserita 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).

### Utility elaborazioni mensili

**STDL0320**

### Stampa prospetto trattamento integrativo

Inserita la possibilità di richiamare il comando in oggetto all'interno di una scheda di lavoro (**TB1208**), con possibilità di selezionare la relativa scelta 1 (stampa prospetto trattamento integrativo DL.03/2020) o la scelta 2 (stampa del precedente prospetto credito bonus Irpef DL. 66/2014).

Nelle schede di lavoro già impostate, il precedente comando STDL66 (qualora presente) verrà automaticamente sostituito con il comando STDL0320, scelta 2; è cura dell'utente provvedere all'eventuale inserimento della nuova stampa relativa al trattamento integrativo (STDL0320, scelta 1).

Si precisa che, al fine di riportare in stampa anche i dipendenti ai quali non spetta il trattamento integrativo è necessario indicare "S" nella corrispondente casella della colonna "Licenziati/opzioni" di **TB1208**.

### Stampa elaborazioni mensili

**PSQUA**

### Primanota su file ASCII / conti pers.

Nel caso di azienda con installazione della procedura MULTI su un server diverso da quello dell'applicativo PAGHE (assenza di compilazione del campo "Codice ditta MULTI" della scheda "Dati statistic" di **AZIE**), il programma è stato implementato per poter riportare nel file ASCII generato dalle scelte in oggetto del comando **PSQUA**, per il passaggio in contabilità della primanota, il codice ditta dell'azienda in MULTI, in luogo di quello PAGHE.

A tal fine, nella scheda "Dati statistic" di **AZIE** è stato inserito il nuovo campo "Codice ditta contabilità esterna":

Nel nuovo campo, di 4 cifre, sarà cura dell'utente indicare il codice da riportare come codice ditta nel file.

### Stampa tributi

Il programma è stato implementato per ottenere un tabulato di dettaglio dei tributi da versare per uno specifico mese, utile per poter effettuare una verifica degli importi complessivamente trasferiti dalla quadratura nella relativa delega F24.

A tal fine è stato introdotto il nuovo comando **STATRIB** “Stampa tributi”, selezionando il quale verrà proposta la seguente maschera:

Oltre al mese di versamento per il quale stampare il dettaglio, è presente il campo “Stampa solo totali”: indicando “No” (default) nel tabulato verrà riportato anche il dettaglio per dipendente di ciascun codice tributo; indicando “Si” verrà esposto il solo totale per tributo.

Il programma rileva gli importi da esporre in stampa dalla scheda “Ritenute” della sezione “Altri dati > “Solidarietà/Versamenti/Ritenute” di **DIPE** (nella quale mensilmente vengono memorizzate per singolo dipendente le ritenute IRPEF calcolate).

Stampa dettaglio tributi					pag. 1
Azienda: 1 TEAMSISTEM SPA					data stampa 20/07/2020
					data vers. 16/07/2020
Tributo Filiale	Com/Reg Matricola	Descrizione Cognome Nome	Mese/anno	Credito	Debito
<b>1001</b>		<b>Irpef</b>			
1	38	ROSSO LUIGI	6/2020		233,24
1	46	VERDI ANGELO	6/2020		288,30
1	48	ROSSI DANIELE	6/2020		276,02
1	49	VERDI ANNA	6/2020		267,87
2	1	ROSA MATTEO	6/2020		309,91
		<b>Totale</b>			<b>1.375,34</b>
<b>1655</b>		<b>Credito dl 66/2014</b>			
1	38	ROSSO LUIGI	6/2020	81,53	
1	46	VERDI ANGELO	6/2020	81,53	
1	48	ROSSI DANIELE	6/2020	81,53	
1	49	VERDI ANNA	6/2020	81,53	
2	1	ROSA MATTEO	6/2020	61,43	
		<b>Totale</b>		<b>387,55</b>	
<b>3802</b>	<b>11</b>	<b>Addizionale AP / Marche</b>			
1	46	VERDI ANGELO	2019		15,54
		<b>Totale</b>			<b>15,54</b>

In testa al tabulato vengono evidenziate l’azienda e la data di versamento F24; si precisa che, la data esposta corrisponde alla scadenza della delega di metà mese, di quello selezionato al campo “Mese versamento tributi”.



Il programma inserisce in stampa tutti i tributi memorizzati nella scheda “*Ritenute*”, per i quali la colonna “*Periodo versamento*” corrisponde con il mese selezionato nel suddetto campo.

Nella colonna “*Mese/anno*” viene indicato il periodo di riferimento del tributo.

Per i codici tributo relativi alle addizionali, viene esposto anche il codice comune / regione.

Nel caso di stampa effettuata con il valore “No” al campo “*Stampa solo totali*” (come nell’esempio di cui sopra), per ciascun tributo da versare nel mese selezionato, il programma inserisce un rigo per ogni dipendente / filiale per il quale ne è stato rilevato un importo dalla scheda “*Ritenute*”.

Il programma consente inoltre di aggregare in stampa i tributi da versare nel mese in funzione di ulteriori criteri (campi “*Ordina per*”), ad esempio per filiale o centro di costo.

A titolo di esempio, di seguito si espone la stampa effettuata con ordinamento per filiale, impostando “Si” al campo “*Stampa solo totali*”:

Stampa dettaglio tributi					pag. 1	
Azienda:	1	TEAMSYSTEM SPA			data stampa	20/07/2020
Fil.:	1	FILIALE 1			data vers.	16/07/2020
Tributo	Com/Reg	Descrizione	Mese/anno	Credito	Debito	
1001		Irpef				
1655		Credito di 66/2014		326,12	1.065,43	
3802	11	Addizionale AP / Marche			15,54	

Stampa dettaglio tributi					pag. 1	
Azienda:	1	TEAMSYSTEM SPA			data stampa	20/07/2020
Fil.:	2	FILIALE 2 ESTERI			data vers.	16/07/2020
Tributo	Com/Reg	Descrizione	Mese/anno	Credito	Debito	
1001		Irpef				
1655		Credito di 66/2014		61,43	309,91	

Il criterio di ordinamento selezionato viene evidenziato in testa alla maschera.

È possibile effettuare anche un export dei dati in un file in formato .csv (scheda “*Export*” nella maschera di impostazione del formato di stampa), in tal caso verrà riportato l’intero dettaglio di formazione degli importi dei singoli tributi.

### Utility e funzioni varie

## IMPPRO

### Importazione progressivi dipendente

Il comando **IMPPRO** è stato aggiornato ai fini dell'importazione dei seguenti ulteriori campi:

- “Progressivi > IRPEF e detrazioni” e “Altri dati > Lavoro precedente”
  - “Benefit opzionato non fruito”;
  - “Benefit relativi ad anni precedenti” (campi “Contributo alle forme pensionistiche complementari” e “Contributo ad assistenza sanitaria”);
  - “Trattamento integrativo erogato” (scheda “Crediti”)
  - “Premio dl. 18/2020 erogato” (scheda “Crediti”)
- “Progressivi > T.F.R. > TFR INPS”
  - “TFR INPS – Rivalutazione AP erogata” (F4 al campo “Rivalutazione erogata”)
- “Altri dati > Lavoro precedente”
  - “di cui fino al 30/06” (Giorni detrazione)
  - “Ulteriore detrazione dl. 3/2020”
  - “Trattamento integrativo erogato”
  - “Benefit opzionato non fruito”;
  - “Benefit relativi ad anni precedenti” (campi “Contributo alle forme pensionistiche complementari” e “Contributo ad assistenza sanitaria”);
  - “Premio dl. 18/2020 erogato” (Pagina 2)
  - “Assegno al coniuge” (Pagina 2 > Oneri deducibili)
- “Altri dati > Oneri”
  - “Assegno al coniuge” (importazione del valore totale annuo, che all'interno del dettaglio mensile viene riportato con riferimento al mese di dicembre);  
Si sottolinea che il campo in oggetto sostituisce il precedente campo “Assegno al coniuge” (codice campo 913 in IMPPRO, che viene eliminato); è cura dell'utente variare le parametrizzazioni personalizzate già create nelle quali risulti inserito il campo in questione.
  - “Altri contributi previdenza complementare”  
Il campo “Contributi previdenza complementare” della sezione “Oneri” (precedente codice campo 915 in IMPPRO) è stato eliminato dai campi importabili in quanto automaticamente valorizzato in base al corrispondente valore presente nei “Progressivi > Fondi” di **DIPE**.
- “Altri dati > Altri progressivi”
  - “Totalizzatori” (da 33 a 44)
- “Progressivi > Fondo previdenza”
  - scheda “Familiari” (codice fiscale familiare a carico e importo del relativo versamento al fondo; possono essere importati i dati relativi a 3 familiari diversi)

Le parametrizzazioni *standard* fornite con la procedura sono state integrate con gli ulteriori campi inseriti.

**Si ricorda che nella sezione “Manuali > Appendici > IMPPRO” della Guida in Linea PAGHE è disponibile il prospetto riepilogativo dei campi importabili e dei corrispondenti codici identificativi in IMPPRO, aggiornato in funzione delle modifiche apportate.**

---

#### Modifica massiva dati dipendenti

---

Il comando **IMPDIP** è stato implementato al fine di consentire l'importazione dei dati aggiuntivi richiesti in TeamSystem HR (Ruolo, Sottoruolo e codice LDAP), gestiti all'interno dell'apposita sezione "*Dati aggiuntivi TSHR*" della scheda "*Dati generali*" di **DIPE** (vedi vers. PAGHE 2020.1.7).

A tal fine, in fase di selezione dei campi oggetto di importazione ("*Selezione camp*") di **IMPDIP** è disponibile la relativa sezione "*Dati TSHR*".

Il prospetto riepilogativo dei campi importabili, disponibile nella sezione "*Manuali > Appendici > IMPDIP*" della Guida in Linea PAGHE, è stato aggiornato con l'inserimento dei nuovi campi e dei corrispondenti codici identificativi all'interno di IMPDIP.