

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



RELEASE Versione 2020.2.7	
Applicativo:	PAGHE
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2020.2.7 (Update)
Data di rilascio:	08.10.2020
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Conversione automatica archivi	3
<i>Conversione automatica archivi in fase di installazione</i>	<i>3</i>
Assegno al nucleo familiare per il periodo di percezione dell'Assegno ordinario per COVID-19	4
<i>Rettifica periodi pregressi febbraio – giugno 2020</i>	<i>4</i>
<i>UTY2027 > Ricalcolo ANF in assegno ordinario</i>	<i>5</i>
<i>UTY2027 > Annulla voci ANF</i>	<i>10</i>
<i>DIPE > Altri dati > Assegni Nucleo familiare</i>	<i>10</i>
<i>Aziende con calendario sfasato – Assegno ordinario a pagamento diretto</i>	<i>10</i>
Congedo COVID-19 per quarantena scolastica dei figli	11
Riferimenti normativi	11
<i>Circ. INPS n. 116 del 02.10.2020</i>	<i>11</i>
<i>Compilazione denunce contributive</i>	<i>11</i>
Implementazioni Software	13
<i>GEMA01 – Congedo COVID-19 per quarantena scolastica dei figli</i>	<i>13</i>
<i>TB1102 – Dati presenze > Giustificativi</i>	<i>14</i>
<i>TB0901 – Tabella voci malattia/maternità</i>	<i>14</i>
<i>CEDOL / QUADR – Elaborazione mensilità con congedo parentale COVID-19</i>	<i>15</i>
<i>DMAG – Gestione denuncia lavoratori agricoli (<PosAgri>)</i>	<i>16</i>
<i>DMA – Lavoratori settore privato iscritti alla Gestione pubblica (<ListaPosPA>)</i>	<i>16</i>
Contribuzione addizionale NASpl	17
UTY2027A	17
<i>Nuove fattispecie escluse da addizionale NASpl – Recupero gennaio-agosto 2020</i>	<i>17</i>
<i>Stampa</i>	<i>18</i>
<i>Stampa e aggiorna</i>	<i>20</i>
<i>Elaborazione mensilità di recupero</i>	<i>20</i>
Esonero contributivo per le aziende che non richiedono ulteriori trattamenti di CIG	22
Riferimenti normativi	22
<i>Circolare INPS n. 105 del 18/09/2020</i>	<i>22</i>
Implementazioni Software	23
<i>UTYINC – Stampa importo incentivo teorico alternativo a CIG COVID-19</i>	<i>23</i>
Emergenza epidemiologica da COVID-19	25
SOSCON	25
<i>Versamento contributi sospesi</i>	<i>25</i>

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

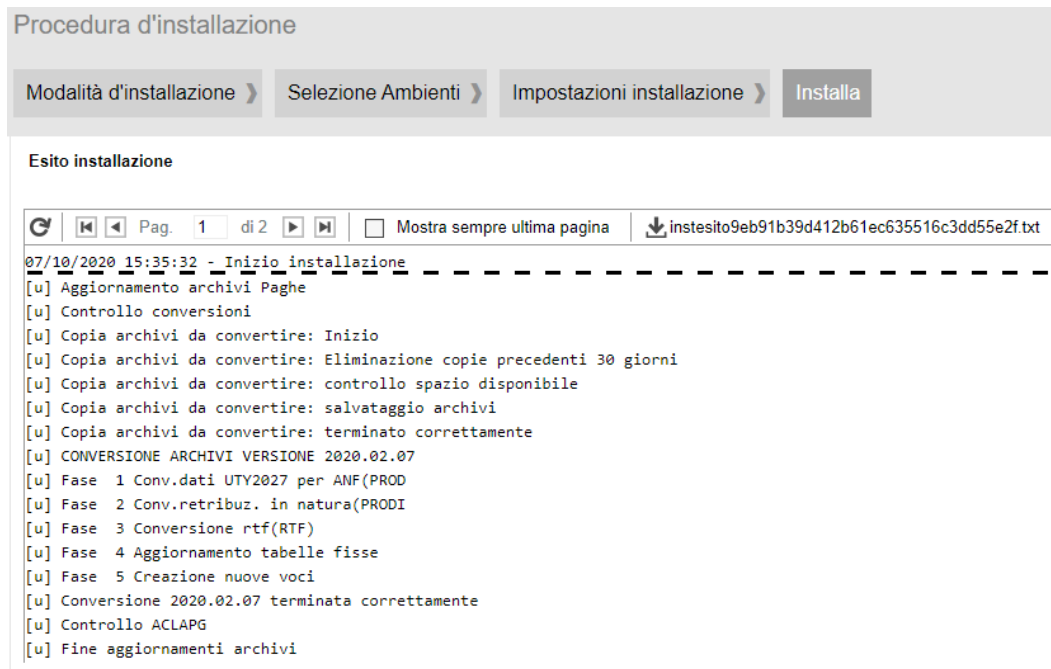
SOSIRPEF	25
<i>Versamento IRPEF sospesa</i>	25
<i>Variazione numero rate</i>	25
CEDOL	26
<i>Versamento IRPEF sospesa tipo sospensiva "S"</i>	26
Archivi di base	27
VOCI	27
<i>Variabili per formule voci di calcolo</i>	27
STADIP	27
<i>Dettaglio sospensiva IRPEF</i>	27
Elaborazioni mensili	28
QUADR	28
<i>Settore Pesca: Recupero credito d'imposta su tributi sospesi</i>	28
STATRIB	29
<i>Stampa tributi</i>	29
INPS	29
TESR41	29
<i>Telematico SR41</i>	29
Utility e funzioni varie	30
RILPRE	30
<i>Importazione presenze da rilevatore</i>	30
<i>Gestione tabelle > Tabella controlli</i>	30
IMPDIP	30
<i>Modifica massiva anagrafiche dipendenti</i>	30
<i>Esportazione su CSV</i>	30
<i>Transcodifiche campi: ricerca azienda per codice fiscale</i>	30
IMPPRO	31
<i>Importazione progressivi dipendente</i>	31
RATEIAP	31
<i>Ricalcolo ratei anno precedente</i>	31
Utility procedura PAGHE	32
UTY2027B	32
<i>Controllo SOSIRPEF errato</i>	32

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.

Assegno al nucleo familiare per il periodo di percezione dell'Assegno ordinario per COVID-19

Rettifica periodi pregressi febbraio – giugno 2020

Con riferimento agli ANF maturati dai beneficiari di assegno ordinario (ASO) nei periodi di sospensione o riduzione dell'attività lavorativa per eventi riconducibili all'emergenza epidemiologica da COVID-19, con la presente versione il programma è stato implementato per applicare le istruzioni fornite con la Circolare INPS n. 88 del 20/07/2020 in merito alla suddivisione tra quota ANF riferita alla gestione ordinaria e quota relativa al periodo di Assegno ordinario per COVID-19 (vedi versione PAGHE 2020.2.1) alle mensilità precedenti luglio 2020.

Si ricorda che tale circolare aveva introdotto il codice **"L019"** con il significato di *"Conguaglio ANF per COVID-19 a carico FIS e Fondi bilaterali di cui agli articoli 26 e 40 del D.lgs n. 148/2015"* utile per il recupero degli ANF riferiti al periodo di assegno ordinario e forniva istruzioni per la sistemazione dei periodi pregressi (*"Con riferimento ai mesi per i quali i datori di lavoro abbiano già operato il conguaglio degli assegni per il nucleo familiare erogati ai dipendenti, dovranno procedere alla restituzione di quanto conguagliato utilizzando il codice causale già in uso "F110"*).

Quindi la verifica interessa le mensilità da febbraio a giugno 2020 e riguarda sia il caso in cui il datore di lavoro abbia già erogato gli ANF anche per i periodi di assegno ordinario conguagliando il relativo importo in UNIMENS con la causale ordinaria, sia il caso in cui gli ANF riferiti al periodo di assegno ordinario non siano stati riconosciuti al lavoratore.

Pertanto, possono configurarsi le situazioni di seguito dettagliate.

Assegno ordinario a conguaglio

1) ANF riconosciuto per il periodo ASO

La voce di erogazione ANF (8300) è stata generata per un importo complessivamente corretto.

L'importo ANF riconosciuto è stato conguagliato nella denuncia UNIMENS con la causale riferita alla gestione ordinaria (codice 0035), la quota riferita al periodo di assegno ordinario deve essere rettificata utilizzando il codice causale F110 e denunciata con il codice L019.

2) ANF non riconosciuto per il periodo ASO

La voce di erogazione ANF (8300) è stata generata per un importo complessivamente non corretto; in caso di sviluppo automatico del cedolino l'utente, pertanto, potrebbe aver modificato l'impostazione del giustificativo "AO" proposto dalla procedura (inserendo al campo "Ore assegni familiari" il codice "N" in luogo del codice "X") oppure direttamente la quantità della voce di erogazione ANF.

Occorre ricalcolare ed erogare al dipendente il corretto importo di ANF spettante e riportare nella denuncia UNIMENS la quota ANF relativa all'intero periodo ASO con il codice L019 (da tale calcolo potrebbe emergere anche una rettifica della quota ANF relativa al periodo ASO già conguagliata con la gestione ordinaria con il codice F110).

Assegno ordinario a pagamento diretto

3) ANF riconosciuto per il periodo ASO

La voce di erogazione ANF (8300) è stata generata per un importo complessivamente corretto.

L'importo ANF riconosciuto è stato conguagliato nella denuncia UNIMENS con la causale riferita alla gestione ordinaria (codice 0035), la quota riferita al periodo di assegno ordinario deve essere rettificata utilizzando il codice causale F110 e denunciata con il codice L019.

4) ANF non riconosciuto per il periodo ASO

La voce di erogazione ANF (8300) è stata generata per un importo complessivamente non corretto.

Occorre ricalcolare il corretto importo di ANF spettante al dipendente, il cui pagamento verrà richiesto all'INPS mediante modello SR41.

In funzione di quanto sopra il programma è stato implementato per:

- ricalcolare i giorni di ANF spettanti per i mesi oggetto di rettifica (mesi per cui spettano gli ANF coperti in tutto o in parte da eventi di assegno ordinario ASO per COVID-19);
- effettuare la suddivisione dell'importo complessivo spettante per ANF tra quota a gestione ordinaria e quota relativa al periodo ASO per COVID-19;

- nel caso di ANF non riconosciuto per il periodo di assegno ordinario, per i datori di lavoro che hanno anticipato la prestazione e conguagliato gli importi in UNIEMENS, erogare al dipendente l'importo di ANF arretrato;
 - nel caso di ANF non riconosciuto per il periodo di assegno ordinario, per i datori di lavoro che hanno richiesto il pagamento diretto della prestazione, generare nel cedolino una voce che evidenzia l'importo degli assegni arretrati da richiedere tramite il modello SR41.
- A tal fine con un successivo aggiornamento della procedura il programma verrà implementato per compilare il modello SR41 integrativo contenente i soli importi ANF.

Si sottolinea che i criteri di calcolo degli ANF riferiti al periodo di assegno ordinario sono gli stessi illustrati nelle note della versione PAGHE 2020.2.1.

Per la rettifica dei periodi pregressi è stato predisposto il nuovo comando di utility **UTY2027** “Ricalcolo assegni familiari e assegno ordinario”, caratterizzato dalle scelte “Ricalcolo ANF in assegno ordinario” e “Annulla voci ANF”, di seguito dettagliate.

UTY2027 > Ricalcolo ANF in assegno ordinario

Tale scelta consente di:

- A.** ricalcolare per i mesi oggetto di rettifica il numero di giorni ANF complessivamente spettanti al dipendente per ciascun mese e verificare quelli già riconosciuti;
- B.** verificare per ciascun mese i giorni relativi al periodo di Assegno ordinario ed effettuare la suddivisione dei giorni ANF ricalcolati tra quota a gestione ordinaria e quota relativa al periodo ASO per COVID-19.

Nel caso in cui i giorni di ANF ricalcolati corrispondano con quelli già riconosciuti, verranno generate voci descrittive per la variazione del credito in UNIEMENS.

Nel caso in cui i giorni di ANF ricalcolati siano maggiori di quelli già riconosciuti, verrà generata:

- in presenza di conguaglio dell'assegno ordinario in UNIEMENS, la voce per erogare al dipendente l'importo di ANF arretrato;
- in presenza di pagamento diretto dell'assegno ordinario, la voce per evidenziare nel cedolino l'importo da richiedere mediante modello SR41.

Le informazioni utili per identificare la tipologia di domanda e la modalità di pagamento vengono verificate all'interno del comando **CIG** “Gestione domande CIG” relativamente alle domande del periodo a cui si riferiscono gli assegni.

Selezionando tale scelta verrà proposta la seguente maschera.

Ricalcolo ANF in assegno ordinario	
Annulla voci ANF	
Da mese	<input type="text"/>
A mese	<input type="text"/>
Cedolino erogazione	<input type="text"/>
Esclusione ricalcolo giorni ANF	<input type="text"/>
<input type="button" value="No"/>	

Da Azienda	<input type="text"/>	Filiale	<input type="text"/>	Matricola	<input type="text"/>
Ad Azienda	<input type="text"/>	Filiale	<input type="text"/>	Matricola	<input type="text"/>

Oltre alle aziende/filiali matricole da elaborare, occorre indicare:

Da mese – A mese: mesi per i quali effettuare la rettifica (periodo da febbraio a giugno 2020).

Cedolino erogazione: indicare la mensilità nella quale si intende generare le voci di rettifica utili per la suddivisione tra quota ANF a gestione ordinaria e relativa al periodo ASO per COVID-19, nonché, laddove necessario, la voce di erogazione dell'arretrato ANF al dipendente o quella per evidenziare nel cedolino l'importo richiesto mediante modello SR41.

Esclusione ricalcolo giorni (default “No”)

ANF:

Indicare “Sì” in tale campo per non effettuare il ricalcolo dei giorni ANF complessivamente spettanti, assumendo corretti quelli effettivamente erogati nei mesi oggetto di rettifica.

Tale indicazione potrebbe essere utile nel caso in cui non si voglia procedere al ricalcolo di tale valore (considerando corretto quello calcolato durante l'elaborazione del cedolino), ma effettuare solo la variazione del codice di credito utilizzato per il conguaglio in UNIEMENS.

Nel dettaglio:

A. Confermando l'elaborazione il programma provvede a ricalcolare il numero di giorni ANF spettanti al dipendente per il periodo indicato e individua dai relativi cedolini elaborati i giorni già erogati.

Il ricalcolo dei giorni di ANF spettanti viene eseguito con gli stessi criteri di calcolo applicati durante l'elaborazione del cedolino con sviluppo in modalità automatica.

La determinazione dei giorni già erogati viene effettuata verificando la presenza di una voce di calcolo caratterizzata dal “Cod. quadrature e DM10” 1. Nel caso di azienda con sviluppo del cedolino in modalità sfasata, oltre alla suddetta voce, verrà rilevata anche l'eventuale voce di rettifica presente nel cedolino della mensilità successiva a quella interessata dal ricalcolo (voce caratterizzata dal “Cod. quadrature e DM10” 12).

Al termine del ricalcolo, per ciascun mese del periodo interessato (da febbraio a giugno 2020) i giorni complessivamente spettanti ricalcolati e quelli effettivamente erogati vengono esposti in una griglia analoga a quella di seguito evidenziata.

Azienda	Filiale	Matricola	Cognome nome	Feb. Spettanti	Feb. Erogati	Mar. Spettanti	Mar. Erogati	Apr. Spettanti	Apr. Erogati	Mag. Spettanti	Mag. Erogati	Giu. Spettanti	Giu. Erogati	Stato cedolino
30	1	2	GIALLI ANTONIO							26	26			Assente
70	1	4	VERDI GIOVANNI							26	26			Elaborato
80	1	3	NERI REMO									26	26	Assente
90	1	1	ROSSI ANTONIO									26	26	Assente
700	1	4	BIANCHI MARCO	24	18	26	21							Elaborato
800	1	3	ROSSI ANDREA					25	15	25	16			Assente

[Stampa tabulato](#) [Genera voci](#)

[Vania](#) [<Ind.](#) [Av.>](#) [Uscita](#)

Per ogni azienda elaborata nella griglia vengono esposti i dipendenti ai quali per almeno un mese del periodo oggetto di ricalcolo spettano gli ANF e che, nello stesso mese, sono inseriti in una domanda di Assegno ordinario per COVID-19.

Nel caso di valorizzazione del campo “*Esclusione ricalcolo giorni ANF*” per ciascun mese nella colonna relativa ai giorni spettanti verrà riportato lo stesso valore presente nella rispettiva colonna erogati.

I valori calcolati possono essere modificati; diversamente non è possibile indicare una quantità per i mesi che non risultano movimentati.

Nella colonna “Stato cedolino” viene evidenziato lo stato di elaborazione del cedolino selezionato per l'erogazione in fase di richiesta.

Precisazione aziende con sviluppo manuale del cedolino

L'utilità può essere eseguita anche nel caso di aziende con sviluppo manuale del cedolino; in tal caso si precisa che i giorni spettanti non verranno ricalcolati, nelle relative colonne verrà riportata la stessa quantità rilevata dai cedolini come giorni di ANF erogati; l'eventuale modifica dei giorni spettanti sarà cura dell'utente.

B. Selezionando il pulsante “Genera voci” il programma provvede ad effettuare la suddivisione dell’importo complessivo spettante per ANF tra quota a gestione ordinaria e quota relativa al periodo ASO per COVID-19, in funzione dei giorni spettanti ricalcolati e dei giorni del mese relativi al periodo ASO per COVID-19, generando le specifiche voci di calcolo nel cedolino della mensilità indicata in fase di richiesta di **UTY2027**.

Inoltre, nel caso di ANF non riconosciuto per il periodo ASO, verrà generata anche la voce di erogazione al dipendente dell’importo di ANF arretrato o, nel caso di pagamento diretto dell’ASO, quella per evidenziare nel cedolino l’importo da richiedere mediante modello SR41.

Conseguentemente, si possono verificare le seguenti situazioni.

ANF spettanti pari ad ANF erogati (ANF riconosciuti per periodo ASO - casistiche 1 e 3)

In tale ipotesi, indipendentemente dal fatto che l’ASO sia a conguaglio o a pagamento diretto (rispettivamente casistiche 1 e 3), il programma provvederà alla generazione delle seguenti voci di calcolo (introdotte con la versione PAGHE 2020.2.1):

- **8942 “DETTAGLIO ANF PER ASO”**, quantificata con i giorni di ANF relativi al periodo ASO per il mese oggetto di rettifica, utile per conguagliare l’importo nella denuncia UNIESENS con il codice L019;
- **8943 “STORNO ANF PER ASO”**, quantificata con lo stesso numero di giorni della voce precedente, utile per restituire con codice F110 l’importo ANF per il periodo ASO del mese oggetto di rettifica, già conguagliato nella denuncia UNIESENS con la gestione ordinaria (codice 0035).

Verranno generate distinte voci per ciascun mese oggetto di ricalcolo.

A titolo di esempio di seguito si espone il cedolino di settembre della matricola 4, azienda 70 evidenziato nella griglia di cui sopra, che nel mese di maggio presenta 5 giorni di assenza per assegno ordinario e per il quale i giorni spettanti ANF ricalcolati coincidono con quelli effettivamente erogati nel suddetto mese.

Mensilità	2020	9	9	Settembre	Cedolino: Elaborato	Presenze: Elaborate
Azienda / Filiale	70	1		AZIENDA A		
Matricola		4		VERDI GIOVANNI	8712/00	Data licenziamento
DATI GENERALI	PRESENZE	SVILUPPO	TOTALI			
Lavorativi	Ore	GG	INAIL	Ore	GG	Importo
Contribuiti	176,00	22	Minimale	96,00	12	587,76
Retribuiti	96,00	12				
Ore contratto	173,00		Giorni contratto	26,00		
Eventi	GG	Eventi	GG	n.	Settimane	n.
Lavorati	12	Permessi		36	01/09 - 05/09	39
Festivi		Altro		37	06/09 - 12/09	40
Ferie				38	13/09 - 19/09	
Retribuzione						10,21226
Cod.	Descrizione	Ore/GG	Base	Competenza	Trattenuta	Descrittiva
8001	LAVORO ORDINARIO ORE	96,00	10,21226	980,38		
8100	ACCANTONAMENTO T.F.R.	176,00	10,06775			1,771,92
8300	ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE	25,00		250,00		
8942	DETTAGLIO ANF PER ASO	10,00	09/2020			100,00
9402	ASSEGNO ORD. FONDO SOLID.	80,00		427,22		
9293	VOCE X RETR.RID. CIG/AO					
8231	DIFF. ACC. AO (cod.AOR)	07/09/2020	18/09/2020			885,00
8992	TRATTAMENTO INT. DI 3/20			97,83		
8942	DETTAGLIO ANF PER ASO	5,00	05/2020			50,00
8943	STORNO ANF PER ASO	5,00	05/2020			50,00

Oltre all’importo, nelle voci **8942** e **8943** vengono esposti, nella colonna “Ore/GG”, i giorni ANF relativi al periodo ASO del mese da rettificare e nella colonna “Base” il periodo di riferimento.

Selezionando le voci **8942** e **8943**, il programma proporrà la seguente maschera, contenente il dettaglio delle informazioni da riportare nella denuncia UNIESENS:

Dettaglio ANF ASO mensile

Periodo riferimento
Motivo utilizzo
Giorni
Importo
Tipologia voce

05/2020
5925541563445665
5
50,00
Voce UTY2027

Con riferimento al campo “Motivo utilizzo” per la voce **8942** verrà esposto il numero di ticket assegnato dall’INPS alla domanda ASO, rilevato dalla gestione domande CIG, per la voce **8943** il valore “N”.

Si sottolinea che con la presente versione in tale maschera per le suddette voci il preesistente campo “Arretrato/Recupero per variazione teorico” è stato rinominato “Tipologia voce”, e viene compilato in automatico dal programma con i seguenti valori:

Corrente		Consente di valorizzare la voce utilizzando l’importo spettante giornaliero ANF per il mese indicato nel periodo di riferimento.
Arretrato/Recupero per variazione teorico	per	Consente di valorizzare la voce con l’importo giornaliero pari alla differenza tra spettante e spettante utilizzato.

Voce UTY2027

nel caso in cui la voce di ANF relativa al periodo ASO sia riferita ad un mese interessato dalla rettifica calcolata dal comando **UTY2027**.

ANF spettanti maggiori di ANF erogati (ANF non riconosciuti per periodo ASO)

In tal caso le operazioni eseguite dal programma si diversificano tra ASO a conguaglio (casistica 2) o a pagamento diretto (casistica 4).

ASO a conguaglio (casistica 2)

In tale ipotesi il programma provvederà alla generazione delle seguenti voci di calcolo:

- **8303** “*ARRETRATI ASS.NUCLEO FAM.*”, quantificata con il totale dei giorni ANF arretrati da erogare al dipendente per il mese oggetto di rettifica;
- **8942** “*DETTAGLIO ANF PER ASO*”, quantificata con i giorni di ANF relativi al periodo ASO per il mese oggetto di rettifica, utile per congruare l'importo nella denuncia UNIMENS con il codice L019;
- **8943** “*STORNO ANF PER ASO*”, quantificata con i giorni ANF relativi al periodo ASO il cui importo è già stato congruato nella denuncia UNIMENS del mese oggetto di rettifica con la gestione ordinaria. utile per restituire il suddetto importo con il codice F110.

I giorni erogati come arretrato sono imputati alla gestione L019 nei limiti di tale valore; pertanto la quantità della voce 8943 che rappresenta il valore oggetto di rettifica del codice 0035 è pari alla differenza fra i giorni ANF relativi al periodo ASO (L019) e i giorni erogati come arretrato.

Se i giorni calcolati come arretrato eccedono quelli imputati alla gestione L019, il programma provvedere a generare anche la voce **8308** "*DETTAGLIO PERIODO ANF*" utile per generare il codice L036.

A titolo di esempio di seguito si espone il cedolino di settembre della matricola 4, azienda 700 evidenziato nella griglia di cui sopra, per il quale è presente la seguente situazione

- mese di febbraio: giorni spettanti da erogare 6 (24 – 18); giorni di assenza per ASO 10;
- mese di marzo: giorni spettanti da erogare 5 (26 – 21); giorni di assenza per ASO 10.

In questo caso le suddette voci verranno quantificate con il seguente numero di giorni:

- **8303** per 11 giorni (6 + 5 totale giorni spettanti da erogare);
- **8942** per 10 giorni sia per il mese di febbraio che per il mese di marzo;
- **8943** per 4 giorni per il mese di febbraio (10 – 6 giorni) e 5 giorni per il mese di marzo (10 – 5 giorni).

Mensilità
2020
9
9
Settembre

Azienda / Filiale
700
1
AZIENDA ALFA

Matricola
4
BIANCHI MARCO

7812/00
Data licenziamento

DATI GENERALI
PRESENZE
SVILUPPO
TOTALI

	Ore	GG		Ore	GG	Importo	Eventi	GG	Eventi	GG	n.	Settimane		n.	Settimane	
Lavorativi	176,00	22	INAIL	176,00	22		Lavorati	22	Permessi		36	01/09 - 05/09	<input checked="" type="checkbox"/>	39	20/09 - 26/09	<input checked="" type="checkbox"/>
Contribuiti	176,00	22	Minimale		22	1.077,56	Festivi		Altro		37	06/09 - 12/09	<input checked="" type="checkbox"/>	40	27/09 - 30/09	<input checked="" type="checkbox"/>
Retribuiti							Ferie				38	13/09 - 19/09	<input checked="" type="checkbox"/>			<input type="checkbox"/>
Ore contratto	173,00		Giorni contratto	26,00												
																Retribuzione 10,21226

	Cod.	Descrizione	Ore/GG	Base	Competenza	Trattenuta	Descrittiva	TFR	Ctr	Irpef	T.R.
R	8001	LAVORO ORDINARIO ORE	176,00	10,21226	1.797,36						
	8100	ACCANTONAMENTO T.F.R.	176,00	10,06775			1.771,92	Si	Si	Si	
	8300	ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE	26,00		260,00						
	8303	ARRETRATI ASS.NUCLEO FAM.			110,00						
	8942	DETTAGLIO ANF PER ASO	10,00	02/2020			100,00				
	8943	STORNO ANF PER ASO	4,00	02/2020			40,00				
	8942	DETTAGLIO ANF PER ASO	10,00	03/2020			100,00				
	8943	STORNO ANF PER ASO	5,00	03/2020			50,00				

ASO a pagamento diretto (casistica 4)

In tale ipotesi il programma provvederà alla generazione delle seguenti voci di calcolo:

- **8948** *“PAG. DIRETTO ANF PER ASO”*, quantificata con i giorni ANF arretrati ancora dovuti al dipendente, per evidenziare l'importo da richiedere mediante modello SR41;
- **8942** *“DETTAGLIO ANF PER ASO”*, quantificata con i giorni ANF relativi al periodo ASO (differenza tra i giorni ANF relativi al periodo ASO totali e quelli calcolati come arretrato), utile per denunciare il suddetto importo con il codice L019.
- **8943** *“STORNO ANF PER ASO”*, quantificata con lo stesso numero di giorni della voce precedente, utile per restituire con codice F110 l'importo ANF per il periodo ASO del mese oggetto di rettifica, già conguagliato nella denuncia UNIFORMS con la gestione ordinaria (codice 0035).

A titolo di esempio di seguito si espone il cedolino di settembre della matricola 3, azienda 800 evidenziato nella griglia di cui sopra, per il quale è presente la seguente situazione

- mese di aprile: giorni spettanti da erogare 10 (25 – 15); giorni di assenza per ASO 11;

calcolo anche con riferimento ai dati della matricola di partenza (rilevata dalla sezione “*Trasferimento*” della scheda “*Dati general*” di **DIPE**).

UTY2027 > Annulla voci ANF

Tale scelta consente di annullare le voci precedentemente inserite mediante l'opzione “*Ricalcolo ANF in assegno ordinario > Genera voci*”.

Oltre alle aziende/filiali matricole da elaborare occorre indicare la mensilità del cedolino dalla quale eliminare le voci.

Al termine della funzione di annullamento delle voci verrà esposto un apposito messaggio di elaborazione terminata correttamente.

DIPE > Altri dati > Assegni Nucleo familiare

Con l'esecuzione della scelta “*Ricalcolo ANF in assegno ordinario > Genera voci*” di **UTY2027** gli eventuali ulteriori giorni spettanti al dipendente rispetto a quelli erogati nelle mensilità interessate dalla rettifica verranno memorizzati nella sezione in oggetto.

Ciò consentirà il corretto calcolo dell'importo di arretrato ANF, o di recupero, qualora venga effettuato il ricalcolo degli ANF spettanti per un determinato periodo pregresso, a causa di una variazione dell'importo teorico inizialmente riconosciuto.

Nel caso di esecuzione della scelta “*Annulla voci*” di **UTY2027** il programma provvederà a ripristinare il valore presente in precedenza.

Aziende con calendario sfasato – Assegno ordinario a pagamento diretto

A seguito di segnalazioni pervenute è emerso che il modulo di controllo del flusso UNIEMENS genera un errore bloccante nel caso di trasmissione di un elemento <InfoAggCausaliContrib> con codice causale F110 e <IdentMotivoUtilizzo> valorizzato ad “N”, in assenza di un pari elemento con codice causale L019.

Tale situazione si verifica nel caso di azienda con gestione del calendario in modalità sfasata e pagamento diretto dell'ASO, nel mese successivo a quello dell'evento, in cui avviene la liquidazione dello stesso.

In tale mensilità il programma genera la voce 8943 “*STORNO ANF PER ASO*” per restituire con codice F110 l'importo ANF per il periodo ASO del mese precedente, già conguagliato nella denuncia UNIEMENS con la gestione ordinaria (codice 0035), e la voce 8948 “*PAG. DIRETTO ANF PER ASO*”, valorizzata con la quota di ANF relativa al periodo ASO per il mese precedente da richiedere con il modello SR41.

Nella suddetta casistica il programma è stato modificato per riportare in UNIEMENS la causale F110 compilando l'elemento <IdentMotivoUtilizzo> con il codice fiscale del dipendente.

Congedo COVID-19 per quarantena scolastica dei figli



Riferimenti normativi

Circ. INPS n. 116 del 02.10.2020

Con la circolare in oggetto l'INPS ha fornito le istruzioni operative per la fruizione del congedo introdotto dall'art. 5 del D.L. n. 111 del 08.09.2020 (c.d. Congedo COVID-19 per quarantena scolastica dei figli).

Tale congedo prevede la possibilità per i **lavoratori dipendenti** di astenersi dal lavoro, in tutto o in parte, in corrispondenza del **periodo di quarantena del figlio convivente di età inferiore a quattordici anni**, disposta dal Dipartimento di prevenzione della ASL territorialmente competente a seguito di contatto verificatosi all'interno del plesso scolastico.

Il congedo riguarda i **periodi di quarantena disposti nel periodo compreso tra il 09.09.2020 (entrata in vigore del D.L. n. 111/2020) ed il 31.12.2020**.

La circolare INPS n. 116/2020 indica i requisiti necessari per la fruizione del congedo in oggetto nonché le situazioni di compatibilità/incompatibilità con altre tipologie di assenza relative all'altro genitore convivente.

In particolare, viene precisato che tale congedo:

- può essere fruito da entrambe i genitori conviventi ma solo in modalità alternata (non negli stessi giorni);
- non può essere fruito se l'altro genitore convivente sia disoccupato o non svolga alcuna attività lavorativa;
- può essere fruito solo nel caso in cui entrambe i genitori non possano svolgere la prestazione di lavoro in modalità agile e comunque in alternativa a tale tipologia di svolgimento dell'attività lavorativa.

La **durata** massima del congedo coincide con il periodo di quarantena disposto dal relativo provvedimento.

Per i giorni di congedo fruiti è riconosciuta al genitore un'**indennità pari al 50% della retribuzione** (calcolata sulla base delle medesime regole previste per il congedo parentale; art. 23, D.lgs. n. 151/2001, ad eccezione del c. 2 del medesimo articolo) e la relativa contribuzione figurativa.

Considerato che nell'articolo 5, comma 3, del D.L. N. 111/2020, si stabilisce che l'indennità è riconosciuta *"in luogo della retribuzione"*, nella circolare INPS n. 116/2020 viene specificato che sono indennizzabili solamente le giornate lavorative ricadenti all'interno del periodo di congedo richiesto.

Il congedo in oggetto può essere **fruito esclusivamente in modalità giornaliera** e non anche oraria.

La domanda di congedo deve essere presentata esclusivamente in modalità telematica mediante i relativi canali disponibili (Portale web INPS, Contact center o Patronati), indicando anche gli elementi identificativi del provvedimento di quarantena.

Può essere presentata anche per periodi antecedenti la data di presentazione, purché ricadenti nel periodo 09/09/2020 – 31/12/2020.

Compilazione denunce contributive

Per la gestione degli eventi in oggetto all'interno del flusso UniEmens, la circ. INPS n. 116/2020 ha introdotto il seguente nuovo codice evento riferito ai lavoratori dipendenti del settore privato:

MV9 DL n. 111/2020 – art. 5 – Quarantena scolastica dei figli;

All'interno della denuncia individuale UniEmens dovranno essere compilati i seguenti elementi:

- elemento **<Settimana>**, riportando il codice evento MV9 e valorizzando l'elemento <TipoCopertura> con le consuete modalità (l'elemento non deve essere compilato nel caso di lavoratore del settore Sport e Spettacolo);
- elemento **<DiffAccredito>**, riportando il codice evento interessato e l'importo della retribuzione persa a motivo di tale assenza;
- elemento **<Giorno>**, indicando <Lavorato> = N, <TipoCoperturaGiorn> = 1 (totalmente non retribuito) o 2 (in caso di integrazione dell'indennità giornaliera di malattia da parte dell'azienda), e riportando

nell'elemento <EventoGiorn> il codice evento MV9 (<CodiceEventoGiorn>) ed il **codice fiscale del figlio per il quale si fruisce del congedo** (<InfoAggEvento>).

Ai fini del conguaglio dell'indennità anticipata per l'evento in oggetto, dovrà essere compilato l'elemento **<InfoAggcausaliContrib>** secondo le seguenti modalità:

- elemento **<CodiceCausale>**: indicare il codice causale di nuova istituzione **S119** ("DL n. 111/2020 – art. 5 – Quarantena scolastica dei figli");
- elemento **<IdentMotivoUtilizzoCausale>**: indicare il codice **"N"**;
- elemento **<AnnoMeseRif>**: indicare l'anno e il mese di riferimento della prestazione anticipata al lavoratore e conguagliata, ossia la competenza in cui è intervenuto lo specifico evento esposto in Uniemens;
- elemento **<ImportoAnnoMeseRif>**: indicare l'importo della prestazione conguagliata, relativo alla specifica competenza.

Datori di lavoro che presentano le dichiarazioni di manodopera agricola (UniEmens, sezione PosAgri)

Per l'esposizione nella sezione <PosAgri> del congedo COVID-19 per quarantena scolastica, fruito dal personale a tempo indeterminato del settore agricoltura (OTI), è stato introdotto il seguente <CodiceRetribuzione>:

- 3** *"Congedo COVID-19 per quarantena scolastica dei figli, introdotto dal decreto-legge 8 settembre 2020 n. 111"*

Per i periodi interessati dall'evento in oggetto, identificati dal suddetto <CodiceRetribuzione>, dovranno essere valorizzati i campi/elementi previsti per gli eventi che danno luogo ad un'anticipazione da parte del datore di lavoro di prestazioni a carico dell'Inps e ad un accredito della relativa contribuzione figurativa, con le modalità definite dalle circolari e messaggi relativi.

Datori di lavoro privati con dipendenti iscritti alla Gestione pubblica (UniEmens, sezione ListaPosPA)

Per l'esposizione in <ListaPosPA> del congedo COVID-19 per quarantena scolastica è stato introdotto il seguente codice <TipoServizio>:

- 16** *"Congedo COVID-19 per quarantena scolastica dei figli (art. 5 D.L. 8 settembre 2020 n. 111) per i dipendenti di cui all'art. 20, c. 2, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112"*
(tipo evento in <PosContributiva> MV9)

Nella compilazione della <ListaPosPA> relativa all'IVS, tale <TipoServizio> dovrà essere indicato nell'elemento V1 Causale 7 Codice Motivo Utilizzo 8, da compilare con le modalità previste.



Il programma è stato implementato ai fini della gestione e liquidazione del congedo in oggetto a partire dall'elaborazione della mensilità di settembre.

Si precisa che, con la quadratura della mensilità (**QUADR**), il programma provvede a trasferire il credito spettante per la relativa indennità anticipata nella relativa denuncia UniEmens, al fine di determinare il corretto importo di saldo da versare; per la corretta compilazione di tale denuncia sarà comunque necessario attendere la versione **EMENS 2020.2.4** di prossimo rilascio, con la quale dovrà essere rieseguito il prelievo della denuncia per l'azienda interessata.

Di seguito si illustrano le implementazioni apportate con il presente aggiornamento.

GEMA01 – Congedo COVID-19 per quarantena scolastica dei figli

All'interno della gestione "*Congedo parentale*" di **GEMA01**, fra i valori ammessi al campo "*Tipo congedo*" è stato inserito il codice "**F**" – "**MV9 – Congedo Quarantena scolastica dei figli**":

Selezionando tale codice, dovrà essere indicato il codice fiscale del figlio per il quale è stato richiesto il congedo e, all'interno del riquadro "*Periodi di astensione facoltativa*", il giorno di inizio e fine del periodo interessato dal congedo stesso.

Precisazione:

Nella circolare INPS n. 116/2020 viene specificato che "sono indennizzabili solamente le giornate lavorative ricadenti all'interno del periodo di congedo richiesto".

In funzione di tale precisazione, il giorno di riposo non può essere indennizzato.

A tal fine, è cura dell'utente suddividere il periodo di congedo in distinti periodi settimanali che non ricomprendano il giorno di riposo.

Con riferimento ai dipendenti mensilizzati, si sottolinea che tale indicazione non è coerente con la modalità di retribuzione adottata, che prevede come retribuito anche il giorno a zero ore; il programma non effettua alcun controllo e provvederà al calcolo dell'indennizzo per il giorno a zero ore qualora ricompreso nel periodo indicato dall'utente.

TB1102 – Dati presenze > Giustificativi

Per l'inserimento dei periodi di congedo per quarantena scolastica all'interno del calendario presenze, verrà utilizzato il medesimo giustificativo previsto per gli eventi di maternità facoltativa (giustificativo "MF" collegato al campo "Mat. astens. facoltativa" della tabella in oggetto).

TB0901 – Tabella voci malattia/maternità

Nella sezione "Voci COVID-19" della "Tabella voci malattia/maternità" (pulsante "Funzioni") sono state inserite le voci di calcolo che verranno generate in fase di liquidazione del congedo in oggetto, al fine di:

- erogare la relativa indennità c/INPS nella misura del 50% della retribuzione (la percentuale di indennizzo viene applicata in maniera fissa dal programma);
- evidenziare l'importo utile all'accredito della contribuzione figurativa.

In fase di installazione del presente aggiornamento (comando di conversione), il programma provvede alla creazione delle seguenti voci ed al collegamento delle stesse nei suddetti campi di tutte le tabelle voci malattia/maternità:

Cod. voce	Descrizione	Cod. quadr. e DM10	Cod. aggiorn. Emens	Cod. aggiorn. dipendente
9347	Congedo COVID Quarantena	459	-	-
9348	Diff. accr. congedo MV9	-	17	474

Il suddetto "Cod. quadrature e DM10" 459, relativo alla voce di indennizzo dell'evento MV9, è stato associato alla rispettiva causale di recupero del credito in denuncia Uniemens (causale **S119**); tale causale è stata inserita in "Tabella sigle per EMENS" (TB0201) all'interno del codice tabella **9496**.

CEDOL / QUADR – Elaborazione mensilità con congedo parentale COVID-19

In funzione del periodo inserito in **GEMA01** come congedo MV9 (“*Tipo congedo*” “F”), in fase di elaborazione del cedolino verrà generato nel calendario presenze il giustificativo “MF” con le stesse modalità previste in caso di maternità facoltativa/congedo parentale.

Allo stesso modo, in fase di liquidazione dell’evento verrà visualizzato il relativo prospetto (si ricorda che verrà evidenziato un distinto prospetto di liquidazione per ciascun periodo in cui risulta suddiviso l’evento in GEMA01):

Azienda/filiale	1	001 TeamSystem SpA	Qualifica	40
Matricola	114	ROSSI MARIA		

Dati della maternità		Integrazione c/INPS					
Data parto presunto		dal	al	% integrazione	Indenniz	non ind.	Importo
Data inizio astensione		14/09	18/09	50,00	5		148,28
Data parto effettivo							
Data fine astensione							
Data liquidazione	18/09/2020						
Totale c/INPS festività infrasettimanali							
		Totale c/INPS 5 148,28					

La retribuzione giornaliera per la determinazione dell’indennizzo c/INPS viene determinata con le stesse modalità previste in caso di congedo parentale, corrispondente alla retribuzione media giornaliera del periodo di paga precedente a quello di inizio dell’evento (memorizzata in **GEMA01**), senza considerare la quota di ratei di mensilità aggiuntive.

La percentuale di indennizzo viene determinata automaticamente dal programma nella misura del 50%.

Confermando la liquidazione dell’evento, il programma procederà alla generazione delle voci di erogazione dell’indennità c/INPS e di evidenziazione della relativa differenza di accredito mediante le voci di calcolo previste per lo specifico evento nella suddetta sezione “*Voci COVID-19*” di **TB0901**.

Inoltre, ai fini del riproporzionamento della maturazione dei ratei, verrà generata la stessa voce di calcolo prevista per gli eventi di maternità facoltativa (codice voce 8598):

CEDOL - Gestione cedolini														
Mensilità	2020	Settembre	Fil. UNO	8302/40	Data licenziamento									
Azienda / Filiale	1	TeamSystem SpA												
Matricola	114	ROSSI MARIA												
DATI GENERALI PRESENZE SVILUPPO TOTALI														
Lavorativi	Ore	GG	INAIL	Ore	GG	Importo	Eventi	GG	Eventi	GG	n.	Settimane	n	Settimane
Contributi	176,00	22	Minimale	72,00	9		Lavorati	17	Permessi		36	01/09 - 05/09	39	20/09 - 26/09
Retribuiti	69,00	13					Festivi		Altro		37	06/09 - 12/09	40	27/09 - 30/09
Ore contratto	173,00			Giorni contratto	26,00		Ferie				38	13/09 - 19/09		
Retribuzione 1.779,32														
Ferie	-61,26		Permessi	53,99		R.O.L.	Festività	13esima	14esima	Premio 1	Premio 2	Premio 3	Premio 4	Flessibilità
106,74														
Cod	Descrizione	Ore/GG	Base	Competenza	Trattenuta	Descrittiva	TFR	Ctrl	Irpef	T.R.				
8001	LAVORO ORDINARIO ORE	173,00	10,28509	1.779,32				Si	Si					
8724	ASSENZE (ore)	104,00	-10,28509	-1.069,65				Si	Si					
8100	ACCANTONAMENTO TFR	173,00	10,28509			1.779,32	Si							
9347	CONGEDO COVID QUARANTENA		5,00000	148,28					Si					
8598	ORE RIPRO RATEI MF	104,00												
9348	DIFF. ACCR. CONGEDO MV9	14/09/2020	18/09/2020			411,00								
9347	CONGEDO COVID QUARANTENA		5,00000	148,28					Si					
Lordo	Imp. Ctr.	Totale Ctr.	Imp. Irpef	Detrazioni	Irpef netta	Competenze	Tratt Voci	Trattenute	Netto					
mp Lordo	mp Imp. Ctr.	mp Totale Ctr.	mp Imp. Irpef	mp Detrazioni	mp Irpef netta	mp Competenze	mp Tratt Voci	mp Trattenute	mp Netto					
1.326,78	1.327,00	121,95	1.367,93	114,73	204,61	1.589,88	11,86	339,21	1.251,00					

Inoltre, con riferimento alle eventuali festività infrasettimanali cadenti nel periodo di congedo (qualora incluse nel periodo di evento inserito in **GEMA01**), verrà generata la voce di erogazione della relativa integrazione a carico dell’azienda (voce collegata al campo “*Integrazione festività infrasettimanale durante maternità*” della relativa “*Tabella voci malattia/maternità*”); si precisa che, con riferimento ai dipendenti impiegati, tale voce verrà sempre generata indipendentemente dall’impostazione del campo “*Modalità calcolo integrazione*”.

festività infrasettimanale per impiegati” della tabella “Personalizzazione procedura PAGHE” (**TB1203**, sezione “GEMA01”), con importo pari alla differenza fra il 100% della retribuzione e l’importo lordizzato dell’indennizzo c/INPS.

Con la quadratura della mensilità (**QUADR**), nel relativo prospetto (riquadro “Somme a credito”), verrà distintamente evidenziato l’importo del credito relativo all’indennità c/INPS anticipata per eventi di congedo per quarantena scolastica dei figli (evento MV9).

SOMME A CREDITO			
IND.CONG.MV9	:	385,53	
		385,53	385,53 C

Ai fini della compilazione della relativa denuncia individuale UniEmens, con le modalità sopra descritte (vedi pag. 11), è necessaria l’installazione della versione **EMENS 2020.2.4** di prossimo rilascio; pertanto, in presenza del congedo in oggetto nella mensilità di settembre, sarà necessario rieseguire il prelievo della relativa denuncia (comando **EME202** – “Prelievo dati denuncia EMENS”) dopo l’installazione del suddetto aggiornamento.

Precisazione: Gestione calendario sfasato

Per i dipendenti con gestione del calendario sfasato, l’anticipo della liquidazione degli eventi di congedo per quarantena scolastica segue la stessa impostazione prevista per gli altri eventi di maternità (campo “Anticipa liquidazione maternità” della tabella **TB1106**).

DMAG – Gestione denuncia lavoratori agricoli (<PosAgri>)

Con riferimento ai lavoratori agricoli a tempo indeterminato, il programma è stato implementato al fine di trasferire in gestione **DMAG** (mediante il comando **QUADR** o la funzione “Prelievo dati dai cedolini” di **DMAG**) i dati relativi al congedo per quarantena scolastica, rilevati dalle apposite voci di calcolo generate nel cedolino.

In particolare:

- sulla base della voce di erogazione della relativa indennità anticipata (voce con “Cod. quadrature e DM10” **459**), verrà riportato il corrispondente codice <TipoRetribuzione> “3”; contestualmente, verrà valorizzato con “S” il campo/elemento DichiarAnticipazioni, richiesto per attestare l’anticipazione dell’importo al lavoratore.
Da tale voce verrà prelevato, inoltre, l’importo anticipato ed il numero di giornate interessate (da riportare negli elementi <ImportoCongEv> e <NumGiornateEv> dell’elemento <PeriodoEventoFig> di <PosAgri>);
- dalla voce di differenza di accredito (voce con “Cod. aggiorn. EMENS” **17** e “Cod. aggiorn. dipendente” **474**), verrà prelevato il relativo importo e le date di riferimento del periodo di congedo (da riportare negli elementi <RetribPersaMese>, <GiornoInizioEv> e <GiornoFineEv> dell’elemento <PeriodoEventoFig> di <PosAgri>).

DMA – Lavoratori settore privato iscritti alla Gestione pubblica (<ListaPosPA>)

Relativamente ai lavoratori in oggetto, il programma è stato implementato al fine di determinare, in fase di elaborazione della mensilità interessata dal congedo per quarantena scolastica dei figli (Tipo congedo “F” in **GEMA01**), la contribuzione eventualmente dovuta alle gestioni Credito e Enpdep sulla retribuzione figurativa (retribuzione persa) riferita a tale evento.

Si ricorda che tale automatismo viene applicato in assenza del valore “N” al campo “CREDIT-ENPDEP: somma imponibile figurativo” della tabella **TB1203** (sez. “CEDOL > CEDOL 2” > codice campo 178).

Con la quadratura della mensilità (**QUADR**), inoltre, il programma provvederà alla generazione automatica in gestione **DMA**, di un relativo quadro V1-7-8 caratterizzato dallo specifico codice <TipoServizio> **16** (introdotto con la circ. INPS n. 116/2020), con le consuete modalità previste per gli eventi con accredito figurativo.

Contribuzione addizionale NASpl

UTY2027A

Nuove fattispecie escluse da addizionale NASpl – Recupero gennaio-agosto 2020

Con riferimento alle categorie di lavoratori a termine escluse, a partire dal 2020, dal contributo addizionale NASpl e dalla relativa quota incrementale, la circolare INPS n. 91 del 04.08.2020 ha previsto le modalità di **recupero della contribuzione in questione versata per i periodi di paga da gennaio ad agosto 2020** (vedi vers. PAGHE 2020.2.5).

Tale recupero può essere effettuato mediante i flussi **UniEmens di competenza settembre, ottobre e novembre 2020**, valorizzando la <CausaleACredito> **“L810”** nell'elemento <AltreACredito> della denuncia individuale con l'importo totale della contribuzione da recuperare.

È richiesta inoltre la compilazione dell'elemento <InfoAggCausaliContrib> con il dettaglio relativo a ciascun mese di riferimento del recupero (importo, mese/anno di riferimento e codice “N” come identificativo del motivo di utilizzo della causale).

La contribuzione addizionale NASpl già recuperata a seguito di stabilizzazione del rapporto a termine (trasformazione a tempo indeterminato o riassunzione a tempo indeterminato entro 6 mesi dalla fine del rapporto a termine) sarà esclusa da tale recupero; a tal proposito si ricorda che:

- in caso di trasformazione o riassunzione entro il mese successivo, è previsto il recupero dell'intera contribuzione addizionale versata nel corso del rapporto a termine;
- in caso di riassunzione avvenuta fra il secondo ed il sesto mese successivo, il recupero spetta per tutte le mensilità del precedente rapporto di lavoro, ad esclusione di un numero di mensilità corrispondente ai mesi intercorsi fra la fine del rapporto a termine e la riassunzione a tempo indeterminato (vedi versione PAGHE 2014.0.1);
- in presenza di più rapporti a termine, a seguito della trasformazione/riassunzione è oggetto di recupero solo la contribuzione relativa dell'ultimo rapporto a termine precedente alla stabilizzazione.

Per la gestione del recupero della contribuzione addizionale NASpl non dovuta, è stato implementato il comando di utilità **UTY2027A** che consente di:

- generare una stampa con l'elenco dei possibili dipendenti interessati, evidenziando i rispettivi importi di contribuzione addizionale NASpl calcolata in ciascun mese oggetto di recupero (**gennaio – agosto 2020**), nonché il corrispondente importo eventualmente già recuperato in caso di stabilizzazione del rapporto.
- generare nei cedolini della mensilità selezionata (settembre, ottobre o novembre), un'apposita voce di calcolo utile ad evidenziare l'importo del recupero spettante (contribuzione versata e non già recuperata); tale voce verrà generata distintamente per ciascun mese di riferimento della contribuzione recuperata. In caso di dipendente non più in forza, sarà necessario provvedere all'elaborazione di un cedolino (vuoto) per la mensilità selezionata ai fini del recupero, con riferimento alla ultima matricola in forza relativa al lavoratore interessato.

Con la quadratura della mensilità gli importi evidenziati con tale voce verranno riportati con causale a credito **“L810”** nella relativa denuncia individuale UniEmens, al fine di determinare il corretto importo di saldo da versare; per la compilazione dell'elemento <InfoAggCausaliContrib> (di natura non contributiva) è comunque necessario attendere la versione **EMENS 2020.2.4** di prossimo rilascio.

Il comando **UTY2027A** prevede le scelte di seguito dettagliate.

Stampa

Tale scelta consente di generare una stampa in cui vengono evidenziati tutti i dipendenti che rientrano o potrebbero rientrare tra quelli interessati dal recupero.

A tal fine vengono rilevate tutte le matricole così identificate:

- Qualifica 3 = “D” in forza nel periodo gennaio – agosto 2020;
- Qualifica 3 = “G” o “S” con data di assunzione nel periodo gennaio – agosto 2020;

Inoltre, verranno riportate anche le matricole già identificate ai fini dell’elaborazione dei cedolini del mese di settembre con le nuove “Qualifiche 3” “B” e “X”, che presenteranno un importo da recuperare qualora assunte prima di tale mese.

Eseguendo tale scelta è necessario selezionare il mese sul quale si intende procedere al recupero (settembre, ottobre o novembre).

Con riferimento a ciascun lavoratore rilevato, verrà evidenziato in stampa l’elenco di tutti i rapporti di lavoro individuati come sopra descritto.

Inoltre, anche se non interessata dal recupero in oggetto, verrà evidenziata in stampa la matricola corrispondente all’ultimo rapporto di lavoro instaurato con il dipendente, con riferimento alla quale verrà generata la voce di recupero (mediante la successiva scelta “Stampa e aggiorna”).

Relativamente a ciascun rapporto, verranno evidenziate le informazioni di seguito descritte:

NUOVE Q3 ESCLUSE DAL NASPI - CALCOLO RECUPERO																	
Azienda: 2 Azienda DUE																	
Nominativo	Fil.	Matr.	Q3	Arretrati	Data inizio	Data termine	Data trasformazione	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	L810 già recuperato	Data stampa Mese elaborazione 02/10/2020 Settembre
BIANCHI PAOLO	2	12	D	Si	01/02/2020	31/03/2020			22,89	32,54							
	2	16	D	Si	15/06/2020	31/07/2020							16,82	31,30			
	2	18	I	No	10/08/2020		Indeterm.									48,12	
Totale NASpi pagata gennaio-agosto 2020									22,89	32,54			16,82	31,30		48,12	
Importi da recuperare (Totale : 55,43)									22,89	32,54							Elaborato
ROSSI MARIO	2	10	S	No	03/01/2020	30/04/2020		20,78	22,89	22,89	42,17						
	2	14	S	No	01/06/2020	30/06/2020						31,30					
Totale NASpi pagata gennaio-agosto 2020									20,78	22,89	22,89	42,17	31,30				
Importi da recuperare (Totale : 0,00)																	Assente
VERDI PAOLO	1	30	G	Si	01/02/2020	28/02/2020		22,89									
	1	31	G	Si	01/04/2020	30/04/2020					28,49						
	1	32	B	Si	03/08/2020	30/09/2020									23,06		
Totale NASpi pagata gennaio-agosto 2020									22,89		28,49				23,06		
Importi da recuperare (Totale : 74,44)									22,89		28,49				23,06		Elaborato
TOTALE AZIENDA da recuperare: 129,87									45,78	32,54	28,49				23,06		

Filiale: filiale, matricola e qualifica 3 di riferimento del singolo rapporto di lavoro;

Matricola:

Q3:

Arretrati

In tale colonna è possibile verificare le singole matricole per le quali il programma procederà al recupero degli importi di contribuzione addizionale (valore “Si”).

A tal fine il programma considera le matricole per le quali risulti valorizzato il campo “Esclusione contributo add. NASpi” della scheda “Dati generali” di **DIPE** nonché quelle caratterizzate dalla Qualifica 3 “B” o “X”.

Con riferimento alle matricole escluse dal recupero (valore “No”), è cura dell’utente verificare quelle il cui rapporto, indipendente dalla qualifica a suo tempo indicata, rientra nelle nuove fattispecie escluse dalla contribuzione addizionale; **con riferimento a tali matricole, per procedere al relativo recupero sarà necessario contrassegnare il suddetto campo “Esclusione contributo add. NASpi”.**

In funzione di quanto sopra, può essere utile eseguire più volte la stampa in oggetto al fine di verificare ed intervenire su tutti i dipendenti interessati.

<i>Data inizio:</i>	data di inizio e fine del rapporto a termine;
<i>Data termine:</i>	
<i>Data trasformazione:</i>	eventuale data di trasformazione del rapporto da tempo determinato a tempo indeterminato; verrà invece evidenziata la dicitura “ <i>indeterm.</i> ” in caso di rapporto a tempo indeterminato non originato da trasformazione eventualmente esposto in stampa in quanto ultima matricola utile per la generazione degli importi di recupero. Con riferimento alla corrispondente matricola il programma provvederà a rilevare l'importo di contribuzione addizionale eventualmente recuperata a seguito della stabilizzazione del rapporto (vedi successiva colonna “ <i>L810 già recuperato</i> ”).
<i>Gennaio / Agosto:</i>	<p>in tali colonne viene evidenziato, per ciascuna matricola, l'importo di contribuzione addizionale NASpl versata nello specifico mese del periodo oggetto di recupero.</p> <p>Tale importo viene rilevato dal rispettivo campo “<i>Contributo addizionale NASPl c/azienda</i>” della sezione “<i>Progressivi > Contributi sociali</i>” di DIPE (comprensivo sia della quota base che dell'eventuale quota incrementale), al netto dell'eventuale importo memorizzato al campo “<i>Recupero NASPl agevolazioni successive</i>” (relativo alla quota recuperata in caso di successiva applicazione di agevolazioni contributive).</p>
<i>L810 già recuperato:</i>	<p>tale colonna risulterà valorizzata esclusivamente con riferimento all'ultima matricola riferita al lavoratore, qualora relativa ad un rapporto a tempo indeterminato originato dalla stabilizzazione del precedente rapporto a termine (valorizzazione della precedente colonna “<i>Data trasformazione</i>”).</p> <p>In tal caso, verrà evidenziato l'importo della contribuzione addizionale NASpl già recuperato a seguito della trasformazione/riassunzione a tempo indeterminato.</p> <p>Si precisa inoltre che, qualora la stampa venga rieseguita dopo aver già effettuato il recupero della contribuzione non dovuta (ad esempio in caso di esecuzione della stampa per il mese di ottobre, dopo aver già effettuato il recupero, mediante la successiva scelta “<i>Stampa e aggiorna</i>”, nel mese di settembre), in tale colonna verrà riportata anche la contribuzione già recuperata in tale sede.</p>
<i>Stato cedolino:</i>	In presenza di importi da recuperare (vedi sotto, rigo “ <i>Importi da recuperare</i> ”) in tale colonna viene evidenziato lo stato di elaborazione del cedolino relativo alla mensilità selezionate per il recupero (elaborato/stampato/aggiornato/bloccato o assente).

Nel rigo “*Totale NASpl pagata gennaio-agosto 2020*” viene riportato il totale della contribuzione versata in ciascun mese del periodo di recupero (nonché il totale già recuperato evidenziato nella colonna “*L810 già recuperato*”).

Nel rigo “***Importi da recuperare***” vengono evidenziati gli importi che verranno riportati nel cedolino ai fini del recupero.

A tal fine vengono totalizzati i contributi versati nel mese con riferimento alle matricole identificate dal valore “*Si*” nella colonna “*Arretrati*”, escludendo gli importi rientranti nella eventuale quota già recuperata (colonna “*L810 già recuperato*”); l'importo del recupero complessivamente spettante per lo specifico dipendente verrà esposto a lato della descrizione del rigo in oggetto.

In tale rigo, inoltre, verrà evidenziato il codice della matricola in cui verranno generate le voci di recupero (ultima matricola evidenziata per lo specifico dipendente) nonché lo stato di elaborazione del relativo cedolino.

Nel rigo “*Totale azienda da recuperare*” è possibile verificare l'importo complessivo del recupero calcolato per tutti i dipendenti dell'azienda.

Stampa e aggiorna

Tale scelta, oltre alla stampa sopra descritta, consente di generare la voce di calcolo utile ad evidenziare gli importi mensili di contribuzione aggiuntiva da recuperare.

Tale voce deve essere indicata nel nuovo campo “Recupero contributo NASpl 2020 non dovuto” inserito in “Tabella voci gestioni automatiche” (TB1201):

The screenshot shows a software window titled 'TB1201 - Tabella voci gestioni automatiche'. It contains a search bar with the text 'Recupero contributo NASpl 2020 non dovuto' and a dropdown menu showing the code '9346' and the description 'REC.ADD. NASPI NON DOVUTA'.

Mediante il comando **IMPVOCI**, automaticamente eseguito in fase di installazione, il programma provvede alla creazione ed al collegamento in tale campo dell'apposita voce **9346** (“Rec. add. NASpl non dovuta”), descrittiva e caratterizzata dal “Cod. aggiorn. dipendente” 66 (utile per stornare l'importo della voce dai contributi su retribuzione memorizzati nella sezione “Progressivi > Ratei” di **DIPE**).

Confermando la scelta “Stampa e aggiorna” di **UTY2027A**, il programma procederà alla generazione della suddetta voce di calcolo per ciascun importo mensile evidenziato nel rigo “Importi da recuperare” della relativa stampa.

La voce verrà generata nel cedolino della mensilità selezionata al campo “Mese di elaborazione”, con riferimento all'ultima matricola in forza per lo specifico dipendente interessato da un recupero (matricola evidenziata nel suddetto rigo “Importi da recuperare”).

Si sottolinea che:

- in caso di matricola in essere, la scelta “Stampa e aggiorna” può essere eseguita anche prima dell'elaborazione dei relativi cedolini; se già elaborati, non è necessario rielaborare gli stessi dopo l'esecuzione della scelta in oggetto. La voce non verrà generata in caso di cedolino stampato, aggiornato o bloccato;
- in caso di matricola non più in essere, è necessario provvedere alla creazione del relativo cedolino vuoto prima di eseguire la scelta “Stampa e aggiorna”.

Elaborazione mensilità di recupero

Dopo l'esecuzione della scelta “Stampa e aggiorna” di **UTY2027A**, nel cedolino della mensilità selezionata relativo alle matricole interessate, risulterà inserita l'apposita voce di recupero (codice **9346**, collegata al campo “Recupero contributo NASpl 2020 non dovuto” di **TB1201**), generata distintamente per ciascun mese di riferimento della contribuzione da recuperare:

The screenshot shows the 'CEDOL - Gestione cedolini' window. It includes a header with 'Mensilità 2020', 'Settembre', and 'Cedolino: Elaborato'. Below this are several tables: 'DATI GENERALI', 'PRESENZE', 'SVILUPPO', and 'TOTALI'. The 'SVILUPPO' table is highlighted, showing details for 'Lavorativi', 'Contribuiti', and 'Retribuiti'. The 'TOTALI' table shows a summary of the data, including 'Lavorativi', 'Contribuiti', and 'Retribuiti'. The 'TOTALI' table also includes a section for 'Ferie', 'Permessi', 'R.O.L.', 'Festività', '13esima', '14esima', 'Premio 1', 'Premio 2', 'Premio 3', 'Premio 4', 'Flessibilità', and 'Banca ore'. At the bottom, there is a table for 'Lavorativi' with columns for 'Cod.', 'Descrizione', 'Ore/GG', 'Base', 'Competenza', 'Trattenuta', 'Descrittiva', 'TFR', 'Cir', 'Irpef', and 'T.R.'. The table shows three rows of data for 'LAVORO ORDINARIO ORE', 'ACCANTONAMENTO T.F.R.', and 'T.F.R. (automatico)'. The 'TOTALI' table also includes a section for 'Lavorativi' with columns for 'Lavorativi', 'Contribuiti', and 'Retribuiti'.

In ogni voce generata viene evidenziato il mese di riferimento ed il rispettivo importo recuperato.

Accedendo in variazione (*'Invio'* in corrispondenza del codice voce) o inserendo manualmente tale voce, verrà proposta la seguente maschera utile a gestire le informazioni di dettaglio dell'importo da recuperare (importo, mese di riferimento e codice identificativo "N" richiesti per la compilazione dell'elemento <InfoAggCausaliContrib> nella relativa denuncia individuale UniEmens):

Dettaglio Causali Contributive	
Periodo riferimento	08/2020
Identificativo motivo utilizzo	N
Importo	23,06
Recupero ultimo rapporto TD	23,06

Conferma Varia Annulla

In tale sede, inoltre, è presente il campo **"Recupero ultimo rapporto TD"** (valorizzato esclusivamente all'interno dell'ultima voce di recupero generata) nel quale il comando **UTY2027A** provvede a riportare la quota di recupero riferita all'ultimo rapporto di lavoro a termine.

Tale importo non dovrà essere nuovamente recuperato in caso di successiva stabilizzazione del rapporto a termine.

A tal fine, con l'aggiornamento della mensilità (**AGGI**), l'importo evidenziato nel suddetto campo **"Recupero ultimo rapporto TD"** verrà memorizzato nel campo **"Recupero NASPI agevolazioni successive"** della sezione **"Progressivi > Contributi sociali"** di **DIPE**, già previsto per tale scopo.

Si precisa che il programma terrà conto di tale importo anche nel caso in cui la stabilizzazione del rapporto avvenga nel mese stesso di effettuazione del recupero in oggetto.

Con la quadratura della mensilità (**QUADR**), l'importo complessivamente recuperato per l'azienda/filiale verrà evidenziato nel riquadro **"Somme a credito"** del relativo prospetto, analogamente a quanto previsto in caso di recupero per stabilizzazione del rapporto a termine:

SOMME A CREDITO		
Rec. addiz. NASPI	:	74,44
		74,44
		74,44 C

Contestualmente, il programma procederà al trasferimento dei dati nelle rispettive denunce individuali UniEmens con le modalità previste:

- il totale delle voci di recupero generate per lo specifico dipendente viene riportato nell'elemento <AltreACredito> con causale "L810";
- i dati di dettaglio evidenziati in ciascuna voce di recupero vengono riportati (con la stessa causale "L810") in altrettanti elementi <InfoAggCausaliContrib> (necessaria versione EMENS 2020.2.4).

Ai fini dell'esposizione in primanota (**PSQUA**), l'importo complessivamente recuperato verrà sommato nel totalizzatore Q265 **"Recupero ctr addizionale ASPI"**, già previsto con riferimento al recupero in caso di stabilizzazione del rapporto.

Esonero contributivo per le aziende che non richiedono ulteriori trattamenti di CIG



Riferimenti normativi

Circolare INPS n. 105 del 18/09/2020

Il decreto-legge n.104 del 14 agosto 2020 ha previsto all'articolo 3 un esonero dal versamento dei contributi previdenziali per le aziende che non richiedono trattamenti di cassa integrazione.

In particolare, per i datori di lavoro del settore privato con esclusione di quello agricolo, è previsto un esonero dal versamento dei contributi previdenziali a loro carico, **fruibile entro il 31 dicembre 2020** e a condizione che i medesimi datori non richiedano i nuovi interventi di integrazione salariale di cui all'articolo 1 del citato decreto-legge.

Possono accedere all'esonero i datori di lavoro che abbiano già fruito, nei mesi di maggio e giugno 2020, degli interventi di integrazione salariale di cui agli articoli da 19 a 22-quinquies del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, ossia dei trattamenti ordinari di integrazione salariale, degli assegni ordinari e dei trattamenti di integrazione salariale in deroga, riconosciuti secondo la disciplina posta in relazione all'emergenza epidemiologica da COVID-19.

La misura può trovare applicazione anche in favore dei datori di lavoro che hanno richiesto periodi di integrazione salariale ai sensi del menzionato decreto-legge n. 18 del 2020, collocati, anche parzialmente, in periodi successivi al 12 luglio 2020.

L'ammontare dell'esonero è pari alla contribuzione non versata per il doppio delle ore di integrazione salariale fruita nei suddetti due mesi di maggio e giugno 2020, con esclusione dei premi e contributi dovuti all'INAIL.

L'importo dell'esonero così calcolato deve essere, poi, riparametrato e applicato su base mensile per un periodo massimo di quattro mesi e non può superare, per ogni singolo mese di fruizione dell'agevolazione, l'ammontare dei contributi dovuti.

Nella determinazione delle contribuzioni effettivamente oggetto dell'esonero è necessario fare riferimento alla contribuzione datoriale che può essere effettivamente oggetto di sgravio. Si ricorda, in particolare, che non sono oggetto di esonero le seguenti contribuzioni:

- i premi e i contributi dovuti all'INAIL
- il contributo, ove dovuto, al *"Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'articolo 2120 del codice civile"* di cui all'articolo 1, comma 755, della legge 27 dicembre 2006, n. 296
- il contributo, ove dovuto, ai Fondi di cui agli articoli 26, 27, 28, 29 e 40 del D.lgs 14 settembre 2015, n. 148 (fondi di solidarietà bilaterale, alternativi, integrazione salariale, territoriali).
- il contributo previsto dall'articolo 25, comma 4, della legge 21 dicembre 1978, n. 845, in misura pari allo 0,30% della retribuzione imponibile, destinato, o comunque destinabile, al finanziamento dei Fondi interprofessionali per la formazione continua
- Sono, inoltre, escluse dall'applicazione dell'esonero le contribuzioni che non hanno natura previdenziale e quelle concepite allo scopo di apportare elementi di solidarietà alle gestioni previdenziali di riferimento, per le quali si rinvia a quanto già previsto, da ultimo, dalla circolare n. 40/2018.

Datori di lavoro che possono accedere al beneficio

Ai fini della verifica del rispetto del presupposto legittimante il riconoscimento dell'esonero in trattazione (ossia la fruizione degli ammortizzatori nei mesi di maggio e giugno 2020) è necessario fare riferimento alle singole matricole INPS attribuite ai datori di lavoro in ragione del diverso inquadramento previdenziale.

Conseguentemente, l'importo dell'esonero potrà essere fruito, nei limiti della contribuzione previdenziale dovuta, per le medesime matricole per le quali si è fruito dei trattamenti ai sensi del DL 18/2020.

La previsione ha lo scopo di incentivare i datori di lavoro a non ricorrere ad ulteriori trattamenti di integrazione salariale. Qualora il datore di lavoro decida di accedere all'esonero in trattazione, non potrà più avvalersi di eventuali ulteriori trattamenti di integrazione salariale collegati all'emergenza da COVID-19.

I datori di lavoro interessati, al fine di fruire dell'agevolazione contributiva disciplinata dall'articolo 3 del decreto-legge n. 104 del 2020, non devono aver fatto richiesta dei nuovi strumenti di integrazione salariale.

Laddove la norma chiede al datore di lavoro di fare una scelta tra l'esonero in trattazione e i nuovi strumenti di integrazione salariale e laddove il datore di lavoro sia lo stesso, la scelta dovrà essere operata per singola unità produttiva.

Con apposito messaggio, l'Istituto emanerà le istruzioni per la fruizione della misura di legge in oggetto, con particolare riguardo alle modalità di compilazione delle dichiarazioni contributive da parte dei datori di lavoro.

Software

In attesa del successivo messaggio Inps, la procedura è stata implementata al fine di generare una stampa che riporti l'importo dei contributi calcolati sulla base delle ore di CIG/Assegno ordinario fruite nei mesi di maggio e giugno 2020.



Implementazioni Software

UTYINC – Stampa importo incentivo teorico alternativo a CIG COVID-19

Nel comando **UTYINC** è stata inserita la nuova scelta **“Stampa importo inc. teorico altern. a CIG COVID-19”** utile per generare una stampa che evidenzii l'importo dei contributi calcolati sulla base delle ore di CIG/Assegno ordinario fruite nei mesi di maggio e giugno 2020:

Alla conferma il programma provvede a generare una stampa con l'elenco dei dipendenti che nelle mensilità di maggio e giugno 2020 hanno effettuato CIG e/o AO per eventi COVID-19, e per ognuno di essi evidenzierà le informazioni, di seguito esposte, utili alla determinazione dell'esonero teorico:

Importo teorico massimo dell'incentivo spettante per le aziende che non richiedono ulteriori ore di cassa integrazione							Data di stampa: 08/10/2020	
Azienda: 1 Teamsystem		Unità produttiva: (Sede principale)					Pagina: 1	
Matricola INPS: 4304348455								
Filiale / Matricola	Cognome Nome	Mese	Ore CIG(x2)	Paga oraria	Imponibile	Contributi	di cui non esonerati	
1/ 1	ROSSI MARIO	Maggio	240,00	9,75295	2.340,69	630,36	7,02	
		Giugno	252,00	9,82122	2.474,91	666,48	7,41	
		Totale	492,00			1.296,84	14,43	
1/ 5	ROSA MARIA	Maggio	320,00	10,44502	3.342,40	900,12	10,04	
		Giugno	672,00	10,51815	7.068,18	1.903,45	21,19	
		Totale	992,00			2.803,57	31,23	
	Totale Unità produttiva		1.484,00			4.100,41	45,66	
	Totale Matricola INPS		1.484,00			4.100,41	45,66	
	Totale Azienda		1.816,00			5.039,23	56,15	

Importo teorico massimo dell'incentivo spettante per le aziende che non richiedono ulteriori ore di cassa integrazione							Data di stampa: 08/10/2020	
Azienda: 1 Teamsystem		Unità produttiva: 1 u.p.1					Pagina: 1	
Matricola INPS: 1231454545								
Filiale / Matricola	Cognome Nome	Mese	Ore CIG(x2)	Paga oraria	Imponibile	Contributi	di cui non esonerati	
2/ 1	ROSSI SERGIO	Maggio	80,00	10,44502	835,60	225,04	2,52	
		Giugno	252,00	10,51815	2.650,54	713,78	7,97	
		Totale	332,00			938,82	10,49	
	Totale Unità produttiva		332,00			938,82	10,49	
	Totale Matricola INPS		332,00			938,82	10,49	

- Ore CIG (x2): numero doppio di ore CIG e AO effettuate dal dipendente nel mese di riferimento.
Ai fini della determinazione di tale numero il programma verifica nelle presenze dei cedolini di maggio e giugno le ore dei giustificativi riferiti agli eventi di CIG/Assegno ordinario; a tal fine vengono verificate le sigle indicate nei campi “CIG ordinaria”, “CIG straordinaria” e “Assegno ordinario” della scheda “Giustificativi” della tabella “Dati presenze” (TB1102) e gli ulteriori giustificativi eventualmente indicati all’interno del pulsante “Funzioni > Opzioni” del comando in oggetto;
- Paga oraria: paga oraria del dipendente nel mese di riferimento;
- Imponibile: imponibile contributivo del dipendente, determinato moltiplicando al numero di ore CIG la paga oraria del mese;
- Contributi: importo dei contributi c/azienda calcolati sull’imponibile precedentemente esposto.
L’aliquota contributiva viene verificata dalla tabella “Contributi Inps azienda / dipendente” (TB0304) collegata al dipendente (verificando anche eventuali aliquote presenti in TB0306 senza collegamento ad un codice Ente) al netto delle seguenti misure:
➤ fiscalizzazione;
➤ sgravi contributivi;
➤ contributi associativi;
➤ misure compensative.
Con riferimento ai dipendenti iscritti alle gestioni ex INPDAP in tale colonna verrà esposta, oltre alle contribuzioni minori all’INPS, anche la contribuzione c/azienda relativa all’ente “INPDAP” (collegamento della “Tabella contributi altri Enti” (TB0306) ad una “Tabella altri Enti” (TB0305) associata al codice ente interno 40).
- Di cui non esoner.: importo del contributo ex art. 25, co. 4, della L. n. 845/78 (0,30%) e della contribuzione c/azienda versata al Fondo di integrazione salariale o altri fondi di solidarietà bilaterale.
L’importo evidenziato nella suddetta colonna rappresenta un “di cui” dell’importo presente nella colonna “Contributi”.
Con riferimento a tale valore si precisa che nella circolare 105/2020 viene ricordato che normalmente nella determinazione della contribuzione oggetto di esonero non devono essere considerate alcune tipologie di contributi; tale indicazione potrebbe riguardare sia la determinazione “dell’importo massimo riconoscibile ai fini dell’agevolazione” ma anche la determinazione dell’importo di esonero fruibile mensilmente, considerando che “l’importo dell’esonero potrà essere fruito nei limiti della contribuzione previdenziale dovuta”. Pertanto, in attesa delle istruzioni per la fruizione dell’esonero, nella stampa in oggetto tale valore è stato calcolato ed esposto separatamente.
Con riferimento ai dipendenti iscritti alle gestioni ex INPDAP la colonna in oggetto non verrà compilata.

Nella stampa verrà riportato il totale contributivo dell’azienda suddiviso anche per unità produttiva e matricola INPS.

Emergenza epidemiologica da COVID-19

SOSCON

Versamento contributi sospesi

Con riferimento al recupero degli importi di contribuzione sospesa in relazione all'emergenza epidemiologica da COVID-19, il programma è stato implementato per calcolare, e versare con il modello F24, l'importo dell'ultima rata come differenza tra il debito complessivo e il valore corrispondente al numero di rate già versate per l'importo della singola rata.

Ciò consente di includere nel totale complessivamente versato anche gli eventuali arrotondamenti applicati alle rate in fase di ricalcolo degli importi sospesi.

Utility elaborazioni mensili

SOSIRPEF

Versamento IRPEF sospesa

Variazione numero rate

Il programma è stato implementato per poter variare in maniera massiva il numero di rate con cui eseguire il versamento di IRPEF sospesa relativo ad uno specifico evento, per il quale si era già provveduto ad effettuare il ricalcolo degli importi da restituire mediante la scelta "*Elaborazione sospensiva IRPEF > Stampa e aggiorna*" di **SOSIRPEF**.

Tale modifica può risultare utile qualora, al momento del ricalcolo, non si fosse in grado di determinare il piano di rateizzazione adeguato (es "*Tipologia sospensione*" Y relativa agli importi sospesi con riferimento all'emergenza epidemiologica da COVID-19, da recuperare a partire dal mese di gennaio 2021).

Si precisa che la modifica può essere effettuata solo nel caso in cui per l'evento interessato non sia ancora iniziata la restituzione.

All'interno della scelta "*Elaborazione sospensiva IRPEF*" di **SOSIRPEF** è stata introdotta la nuova opzione "*Variazione numero rate*", selezionando la quale verrà proposta la seguente maschera:

Stampa		Numero rate	<input type="text"/>
Stampa e aggiorna		Tipologia sospensione	<input type="text"/>
Elimina dati inseriti			
Variazione numero rate			

Da Azienda	<input type="text"/>	Filiale	<input type="text"/>
Ad Azienda	<input type="text"/>	Filiale	<input type="text"/>

Viene richiesto il numero di rate da impostare per la restituzione e la tipologia di sospensione interessata dalla modifica della rateizzazione.

Confermando l'elaborazione, per ogni dipendente delle aziende selezionate, il programma verifica che non sia ancora iniziata la restituzione per la tipologia di sospensione indicata; a tal fine per il relativo progressivo presente nella sezione "*Restituzione sospesi*" di **DIPE** > "*Trattenute*", viene controllato lo stato del cedolino della mensilità inserita al campo "*Cedolino inizio trattenuta*":

- se per tutti i dipendenti della specifica azienda il cedolino risulta assente o elaborato, il programma provvede alla variazione del numero di rate presente nella sezione "*Restituzione sospesi*";

- se per almeno un dipendente il cedolino risulta aggiornato, stampato o bloccato viene esposto un apposito messaggio (memorizzato all'interno del comando **ERRORI**) e la variazione del numero delle rate non viene eseguita per tutti i dipendenti dell'azienda.

Si precisa che nel caso di variazione del numero di rate e in presenza di cedolini elaborati:

- nel caso di sospensiva di tipo "S" sarà necessario rielaborare il cedolino ed eseguire la quadratura;
- nel caso di sospensione di tipo "V", laddove già eseguita, sarà sufficiente ripetere la quadratura.

Elaborazioni

CEDOL

Versamento IRPEF sospesa tipo sospensiva "S"

Con riferimento al recupero degli importi di IRPEF sospesi in relazione all'emergenza epidemiologica da COVID-19, in fase di trattenuta al dipendente dell'ultima rata da versare, il programma è stato implementato per poter trattenere l'intero valore mancante rispetto al debito complessivo.

Tale modifica può essere utile in tutti i casi in cui la trattenuta al dipendente della prima rata di recupero (luglio per aziende con tipo retribuzione nel mese successivo, agosto per aziende con tipo retribuzione nel mese o nel mese successivo e dipendente con anticipo del versamento) è stata effettuata per un importo diverso rispetto a quanto attualmente presente nel progressivo dell'evento all'interno della sezione "*Restituzione sospesi*" di **DIPE** > "*Trattenute*".

A tal fine nella sezione "**CEDOL** > **CEDOL 2**" di "*Tabella personalizzazione procedura PAGHE*" (**TB1203**) è stato introdotto il nuovo campo "*Sospensiva IRPEF COVID ultima rata per differenza*" (cod. interno 228).

Valorizzando a "**U**" tale campo, con l'elaborazione del cedolino della mensilità di calcolo dell'ultima rata, il programma determinerà l'importo di tale rata come differenza tra il debito complessivo e quello già trattenuto al dipendente, rilevato dai valori dello storico della voce di calcolo 9681 (**GESSTO**) per i mesi da luglio 2020.

Archivi di base

Anagrafiche e gestioni

VOCI

Variabili per formule voci di calcolo

Nelle formule utilizzabili all'interno delle voci di calcolo sono stati inseriti i seguenti nuovi operatori.

- @JTSTFR1** restituisce l'importo totale del fondo TFR dell'anno precedente in azienda ad inizio anno.
A tal fine il programma rileva l'importo presente al campo "*Fondo anno precedente*" della scheda "*Dati TFR*" di **DIPE** > "*Progressivi > T.F.R.*" dell'anno in elaborazione.
Si ricorda che il suddetto importo è comprensivo dell'eventuale importo del fondo TFR dell'anno precedente di competenza dell'INPS.
- @JTSTFR2** restituisce l'importo del fondo TFR dell'anno precedente di competenza dell'INPS ad inizio anno.
A tal fine il programma rileva l'importo presente al campo "*Fondo TFR anno precedente*" della scheda "*TFR INPS*" di **DIPE** > "*Progressivi > T.F.R.*" dell'anno in elaborazione.

Stampe archivi di base

STADIP

Dettaglio sospensiva IRPEF

La scelta in oggetto del comando **STADIP** è stata allineata per la corretta esposizione delle tipologie di sospensione connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Elaborazioni mensili

QUADR

Settore Pesca: Recupero credito d'imposta su tributi sospesi

Il programma è stato implementato al fine procedere al recupero del credito d'imposta relativo al personale marittimo imbarcato (codice tributo **1634**) non calcolato nel mese di riferimento a seguito dell'applicazione di un evento di sospensione dei versamenti.

A tal fine, in fase di versamento dei tributi precedentemente sospesi, il programma provvederà al calcolo del credito d'imposta spettante sulla relativa quota di Irpef (cod. trib. 1001) e Irpef su Tfr (cod. trib. 1012), applicando la percentuale di agevolazione prevista (70, 80 o 100%) in funzione della specifica posizione assicurativa associata al dipendente (codice 70, 73, 74, 77, 78 o 79 indicato al campo "Posizione assicurativa" della scheda "Dati generali" di **DIPE**).

Con la quadratura (**QUADR**) della mensilità interessata, l'importo del credito calcolato verrà distintamente memorizzato con il relativo codice tributo 1634 nella sezione "Altri dati > Solidarietà/Versamenti/Ritenute" di **DIPE** (scheda "Ritenute") e nella sezione "Progressivi > IRPEF" di **AZIE** (pulsante "Funzioni > Trib. sospesi/altro"):

DIPE - Gestione dipendenti

Azienda/filiale: 1900 001 TEAMSYSTEM Anno: 2020
 Matricola: 1 ROSSI*MARIO
 Mese: 9 SETTEMBRE

SOLIDARIETÀ VERSAMENTI RITENUTE

Tributo	Descrizione	Regione/Comune	Descrizione	Tipologia	Periodo versamento	Importo
1701	Trattamento integrativo			Credito	10/2020	100,00
1001	Irpef			Debito	11/2020	278,81
1001	Tributo sospeso - 2020-04			Debito	11/2020	67,78
1001	Tributo sospeso - 2020-05			Debito	11/2020	72,92
1634	Credito d'imposta (marittimi)			Credito	11/2020	278,81
1634	Tributo sospeso - 2020-04			Credito	11/2020	67,78
1634	Tributo sospeso - 2020-05			Credito	11/2020	72,92

AZIE - Gestione aziende/filiali

Azienda / Filiale: 1900 001 TEAMSYSTEM Filiale UNO
 Mese / Anno: 9 2020 Settembre

Tipologia	Tributo	Dovuto mese	Dovuto mese succ.	Versato	Anno imposta	Mese	Regione/Comune
Sosp. COVID 9/2020	1001	67,78		67,78	2020	04	
Sosp. COVID 9/2020	1001	72,92		72,92	2020	05	
Sosp. COVID 9/2020	1634	67,78		67,78	2020	04	
Sosp. COVID 9/2020	1634	72,92		72,92	2020	05	

Tali crediti verranno conseguentemente trasferiti in delega F24, evidenziando separatamente, all'interno della "Gestione tributi" di **F24**, il credito calcolato con riferimento al recupero di tributi sospesi e quello ordinariamente calcolato nel mese elaborato:

GESTRIB - Gestione tributi (versamenti)

Codice: 31 TEAMSYSTEM versione: 2020.1.3
 Periodo: 11 2020 16 del mese

Periodo	Scadenza	Sezione	Tipologia	Tributo	Descrizione	Credito	Importo	Aut	Stato
11/2020 16 mese	16/11/2020	Erario	Debito	1001	RETRIB./PENS.		278,81	Aut	Aperta
11/2020 16 mese	16/11/2020	Erario	Debito	1001	RETRIB./PENS.		67,78	Aut	Aperta
11/2020 16 mese	16/11/2020	Erario	Debito	1001	RETRIB./PENS.		72,92	Aut	Aperta
11/2020 16 mese	16/11/2020	Erario	Credito	1634	Cred.rit.pers.bordo	278,81		Aut	
11/2020 16 mese	16/11/2020	Erario	Credito	1634	Cred.rit.pers.bordo	67,78		Aut	
11/2020 16 mese	16/11/2020	Erario	Credito	1634	Cred.rit.pers.bordo	72,92		Aut	

Stampe elaborazioni mensili

STATRIB

Stampa tributi

Implementata la possibilità di esportare in maniera separata i tributi relativi alle Regioni a Statuto Speciale. A tal fine nella scheda “*Export*”, presente nella maschera di impostazione del formato di stampa, è ora presente la scelta “**Stampa tributi RSS con ordinamento**”.

INPS

CIG

TESR41

Telematico SR41

Il programma è stato modificato al fine di consentire la creazione del modello SR41 per un periodo massimo di 24 mesi.

In caso di selezione di un periodo più lungo il programma provvederà a evidenziare la seguente segnalazione:

**Periodo AI indicato oltre 24 mesi.
Valore non consentito.**

OK

TESR41

Utility e funzioni varie

RILPRE

Importazione presenze da rilevatore

Gestione tabelle > Tabella controlli

In “*Tabella controlli*” è stato introdotto il seguente nuovo controllo, utile nel caso di attivazione del calendario mensile base (compilazione del campo “*Crea calendario mensile da giustificativi solo se attivo in azienda*”).

COD.	DESCRIZIONE	ANOMALIA RISCONTRATA
29	Ore rilevate teoriche calendario mese base non coerenti con calendario settimanale:	<p>(default non eseguito)</p> <p>Nel file d'importazione delle presenze generato dal rilevatore il totale delle ore teoriche inserite in ciascuna settimana è superiore a quello previsto dal calendario settimanale base collegato al dipendente.</p> <p>La settimana è considerata come il periodo intercorrente tra 2 giorni di riposo consecutivi (giorni coperti da un giustificativo per il quale risulta compilato il campo “<i>Giorno riposo</i>” di “<i>Tabella giustificativi</i>” o giorni identificati nel file con la sigla @R).</p> <p>Le ore teoriche sono quelle dei giustificativi inseriti nelle presenze per i quali risulta compilato il campo “<i>Ore teorico giornaliero</i>” di “<i>Tabella giustificativi</i>” o quelle identificate nel file con la sigla @T.</p> <p>La segnalazione viene esposta con riferimento al giorno di riposo (ultimo giorno della settimana) o all'ultimo giorno presente nel file di importazione.</p>

IMPDIP

Modifica massiva anagrafiche dipendenti

Esportazione su CSV

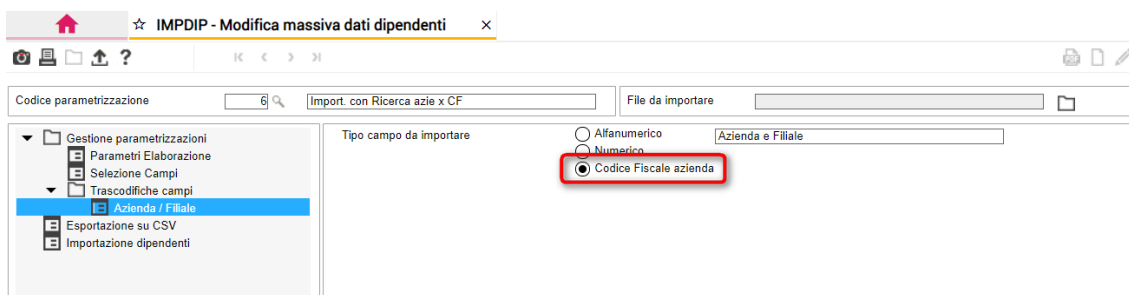
Con riferimento alla funzione “*Esportazione*” del comando **IMPDIP**, con selezione dei dipendenti licenziati (opzione “Sì” al campo “*Selezione su licenziati*”), è stata inserita l'ulteriore opzione “*Tutti i rapporti di lavoro*” che consente di estrarre tutte le matricole licenziate rientranti nel *range* selezionato, comprendendo quindi tutti i rapporti di lavoro con lo specifico dipendente.

Si ricorda invece che, mediante le altre opzioni relative alla selezione dei dipendenti licenziati, il programma rileva i dipendenti cessati nell'arco temporale selezionato (nel mese, nell'anno o sempre) procedendo comunque all'esportazione esclusivamente dell'ultima matricola in forza e non di quelle relative ad eventuali rapporti precedenti con lo stesso lavoratore.

Transcodifiche campi: ricerca azienda per codice fiscale

Il programma è stato implementato al fine di consentire l'identificazione dell'azienda all'interno del file di importazione mediante il relativo codice fiscale, anziché mediante il corrispondente codice identificativo attribuito nella procedura PAGHE.

A tal fine, dopo aver abilitato la transcodifica del codice azienda (*flag* nella colonna “*Trascod.*” della sezione “*Selezione campi*”, in corrispondenza del campo “*Codice azienda*”), è necessario contrassegnare l'apposita opzione “*Codice fiscale azienda*” inserita nella relativa sezione “*Azienda / Filiale*” di “*Transcodifiche campi*”:



Tale opzione risulterà abilitata esclusivamente in caso di parametrizzazione per “*Variazione*”, con ricerca dei dipendenti “*per Codice fiscale*” (sezione “*Parametri Elaborazione*”).

Selezionando l'opzione di ricerca per “*Codice fiscale azienda*”, sarà necessario indicare nel file di importazione, con riferimento al campo relativo al codice dell'azienda, il codice fiscale dell'azienda.

Procedendo all'importazione (funzione “*Importazione dipendenti > Elabora*”), il programma provvederà ad individuare all'interno degli archivi PAGHE, l'azienda con codice fiscale (scheda “*Anagrafica*” di **AZIE**) coincidente con quello indicato nel file; l'importazione non verrà effettuata nel caso in cui vengano rilevate più aziende (non cessate) con il medesimo codice fiscale indicato nel file.

Analogamente, i dipendenti interessati verranno ricercati all'interno dell'azienda così individuata, in base al rispettivo codice fiscale indicato nel file.

Si ricorda che, in funzione della ricerca del dipendente per codice fiscale, l'importazione della filiale viene disabilitata, effettuando la ricerca del dipendente interessato su tutte le filiali dell'azienda.

In tal caso, in presenza di più matricole con medesimo codice fiscale (dipendente riassunto), l'importazione dei dati viene effettuata sull'ultima matricola in forza.

IMPPRO

Importazione progressivi dipendente

Il comando **IMPPRO** è stato aggiornato per consentire l'importazione del campo “*Retribuzioni in natura assoggettate a tassazione*” della sezione “*Progressivi > Irpef e detrazioni*” di **DIPE** e dell'analogo campo “*Compensi in natura assoggettati a tassazione*” della sezione “*Altri dati > Lavoro precedente*” (vedi versione PAGHE 2020.2.5).

RATEIAP

Ricalcolo ratei anno precedente

Il programma in oggetto, utile al ricalcolo dei ratei dell'anno precedente all'interno della sezione “*Progressivi > Ratei*” di **DIPE**, è stato implementato al fine di calcolare la relativa contribuzione Inail sulla base della posizione Inail relativa all'anno precedente, qualora presente; in assenza, tale valore verrà determinato (come in precedenza) utilizzando la posizione INAIL indicata per l'anno in corso.

Utility procedura PAGHE

UTY2027B

Controllo SOSIRPEF errato

Con riferimento all'anomalia corretta con Bug Fix PAGHE 2020.2.4a, che si presentava per i dipendenti trasferiti nel caso di ripresa dei versamenti di IRPEF sospesa mediante l'ulteriore rateizzazione prevista dal D.L. n. 104/2020, con la presente versione viene fornito il programma di utilità **UTY2027B** "Controllo SOSIRPEF errato", che consente di individuare e aggiornare le matricole sulle quali sono stati erroneamente memorizzati gli importi da recuperare a partire dal mese di gennaio 2021.

Il comando **UTY2027B** presenta le scelte di seguito dettagliate.

Stampa

Mediante tale scelta, per le aziende inserite nei limiti del comando, viene generata una stampa con l'elenco dei dipendenti per i quali risulta memorizzata una sezione "Restituzione sospesi" di **DIPE** > "Trattenute" con riferimento alla tipologia Y "COVID-19 1/2021", ma per i quali si verificano le seguenti condizioni:

1. non è presente anche una sezione "Restituzione sospesi" con riferimento alla tipologia Z "COVID-19 9/2020";
2. è presente una sezione "Restituzione sospesi" con riferimento alla tipologia Z, ma con importi diversi rispetto a quelli memorizzati nel progressivo relativo alla tipologia Y.

Controllo elaborazione SOSIRPEF su matricole senza sospensione				Data stampa	15/09/2020
Azienda:	1	TEAMSYSTEM SPA			
Filiale	Matricola	Nominativo	Errore		
1	1	ROSSI*MARIO	Sospensiva Z Importi diversi		

Controllo elaborazione SOSIRPEF su matricole senza sospensione				Data stampa	15/09/2020
Azienda:	10	EDILIZIA SRL			
Filiale	Matricola	Nominativo	Errore		
1	2	VERDI*GIANNI	Sospensiva Z non trovata		

Stampa e aggiorna

Tale scelta, oltre alla stampa sopra descritta, consente l'aggiornamento delle matricole evidenziate, provvedendo all'eliminazione della sezione "Restituzione sospesi" relativa alla tipologia Y.