

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



RELEASE Versione 2021.0.1	
Applicativo:	PAGHE
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2021.0.1 (Update)
Data di rilascio:	18.01.2021
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

Conversione automatica archivi	3
<i>Conversione automatica archivi in fase di installazione</i>	<i>3</i>
Novità Autoliquidazione INAIL 2020/2021	4
10SM	4
Termini autoliquidazione 2020 / 2021	4
Rateizzazione premi autoliquidazione 2020 / 2021	4
Comunicazione di volersi avvalere della modalità di pagamento rateale dei premi	4
Riduzioni e sconti del premio assicurativo	5
Trattamento integrativo e Ulteriore detrazione	7
Trattenuta rateale degli importi recuperati in fase di conguaglio	7
CEDOL – Elaborazione mensilità	7
QUADR / PSQUA – Quadratura e Primanota	7
AZIE – Progressivi > IRPEF	8
DIPE – Progressivi > Irpef e detrazioni	9
STCOMP – Stampa situazione versamenti azienda / per commessa	9
Elaborazione conguaglio tardivo	10
CONGRIT	10
Ricalcolo trattamento integrativo e ulteriore detrazione DL n. 03/2020	10
Stampa differenze conguaglio	13
Salvaguardia trattamento integrativo e bonus irpef	14
Ricalcolo addizionale comunale	14
Altre implementazioni conguaglio tardivo	15
Giorni 1° semestre per credito bonus Irpef e detrazioni	15
Oneri detraibili	15
Suddivisione per commessa	15
Credito Bonus Irpef e Trattamento integrativo: Salvaguardia	16
UTY2101	16
Clausola salvaguardia COVID-19	16
Stampa	16
Stampa e aggiorna	18
Azzeramento importi progressivi	18

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

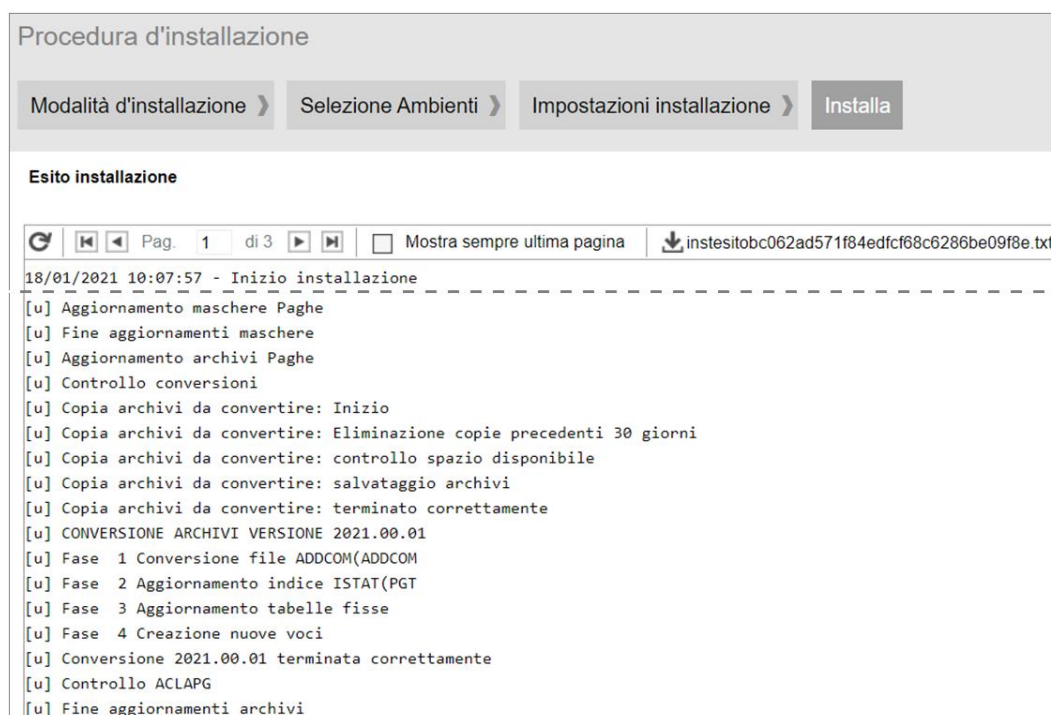
Esonero contributivo per le aziende che non richiedono ulteriori trattamenti di CIG.....	19
<i>Lavoratori iscritti alla Gestione Pubblica.....</i>	<i>19</i>
Emergenza epidemiologica da COVID-19.....	20
SOSIRPEF	20
<i>Stampa dettaglio rateazione.....</i>	<i>20</i>
<i>Elaborazione sospensiva IRPEF.....</i>	<i>22</i>
Archivi di base.....	22
TB0306.....	22
<i>Tabelle contributive settore Agricoltura</i>	<i>22</i>
TB0310.....	22
<i>Tabella altre aliquote contributive.....</i>	<i>22</i>
TB0406.....	23
<i>Aliquote IRPEF addizionale comunale anno 2020</i>	<i>23</i>
<i>Aliquote IRPEF addizionale comunale anno 2021</i>	<i>23</i>
Elaborazioni mensili.....	24
CEDOL.....	24
<i>TeamSystem Studio – Contesto PAGHE – Cedolini precedenti.....</i>	<i>24</i>
DRESP	24
<i>Stampa dichiarazione per detrazioni</i>	<i>24</i>
STCED	24
<i>Stampa numero scatti di anzianità</i>	<i>24</i>
Fondi di previdenza.....	25
TELFONDI	25
<i>Telematico FPC - Previdenza complementare (cod. 691).....</i>	<i>25</i>
Altre gestioni.....	25
SIMCOS	25
<i>Simulazione costo retribuzione.....</i>	<i>25</i>
Funzioni generali.....	25
<i>Export su file.....</i>	<i>25</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.

Novità Autoliquidazione INAIL 2020/2021

10SM

Il programma è stato aggiornato in funzione di quanto previsto nella guida Autoliquidazione 2020/2021 pubblicata dall'INAIL (versione del 31 dicembre 2020) e nella relativa Istruzione operativa, di pari data.

Per il dettaglio della gestione operativa dell'Autoliquidazione Inail nella procedura PAGHE si rinvia al relativo allegato ("Autoliquidazione INAIL 2021").

Termini autoliquidazione 2020 / 2021

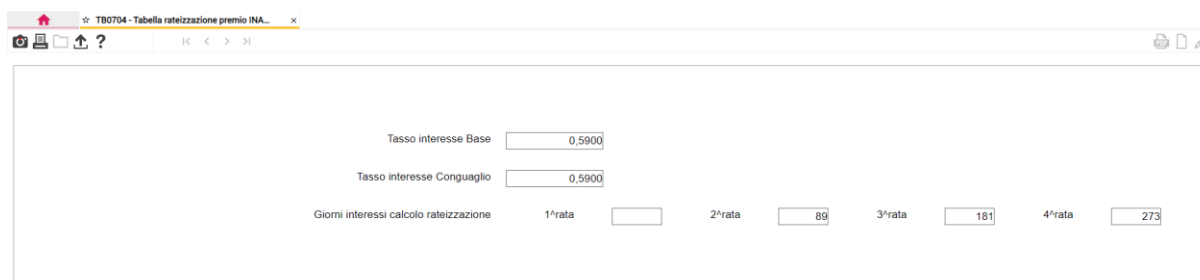
Il termine per il versamento del premio di autoliquidazione in unica soluzione o della prima rata è il **16 febbraio 2021**; il termine di presentazione della dichiarazione delle retribuzioni effettivamente corrisposte nel 2020 è il **1 marzo 2021**.

Rateizzazione premi autoliquidazione 2020 / 2021

Il premio di autoliquidazione può essere pagato in quattro rate trimestrali, ognuna pari al 25% del premio annuale; le rate successive alla prima dovranno essere versate rispettivamente entro il giorno **17 maggio** (art. 18, co. 1 del d. lgs. n. 241/1997), **20 agosto** (art. 3-quater del d.l. n. 16/2012 convertito dalla l. n. 44/2012) e **16 novembre 2021**, maggiorate degli interessi calcolati applicando il tasso medio di interesse dei titoli di Stato per l'anno 2020 (determinato dal MEF nella misura dello **0,59%**).

Sulla base dei coefficienti di calcolo comunicati dall'INAIL con Istruzione operativa del 31.12.2020, i giorni di dilazione per il calcolo degli interessi sulla 2^a, 3^a e 4^a rata risultano rispettivamente 89, 181 e 273.

In funzione di quanto sopra, con l'installazione della presente versione viene automaticamente aggiornata la relativa tabella "Rateizzazione" (TB0704):



TB0704 - Tabella rateizzazione premio INAIL				
Tasso interesse Base	0.5900			
Tasso interesse Conguaglio	0.5900			
Giorni interessi calcolo rateizzazione	1^rata	2^rata	3^rata	4^rata
		89	181	273

Si ricorda che il pagamento rateale non è ammesso né per il conguaglio in caso di cessazione del codice ditta, né con riferimento ai contributi associativi, i quali devono essere versati in unica soluzione entro il 16 febbraio 2021.

Comunicazione di volersi avvalere della modalità di pagamento rateale dei premi

Mentre le istruzioni relative alle precedenti autoliquidazioni prevedevano che l'esplicita indicazione di volersi avvalere, o meno, del pagamento rateale era necessaria soltanto se per l'anno dell'autoliquidazione si intendeva effettuare il pagamento in modo diverso rispetto alla modalità comunicata mediante la precedente autoliquidazione, la Guida Inail 2020/2021 stabilisce che è sempre necessario comunicare la volontà di versare il dovuto in quattro rate o in unica soluzione indipendentemente dalla scelta effettuata l'anno precedente.

Pertanto, per il corrispondente indicatore del file telematico l'Istituto accetta esclusivamente i valori "R" (pagamento mediante rateizzazione) o "W" (pagamento in unica soluzione). Il valore "Spazio", mediante cui in passato si confermava la scelta dichiarata per la precedente annualità, non è più previsto.

Al fine di valorizzare tale indicatore coerentemente alle mutate istruzioni, il programma verificherà la modalità di compilazione del solo campo "Pagamento rateale", a prescindere dalla scelta operata con la precedente

autoliquidazione (in 10SM, “Gestione liquidazioni”, “Liquidazione dei premi”, il campo “Pagamento rateale ap” continuerà a essere visualizzato, ma risulterà irrilevante ai fini del telematico) e a prescindere dall'impostazione del campo “Telematico: Riportare R anche per conferma di rateizzazione” di **TB1203** “Personalizzazione procedura” (sezione “10SM”), mediante il quale, fino all'autoliquidazione 2019 - 2020, è stato possibile riportare nel telematico il codice “R” anche in caso di conferma della rateizzazione.

Pertanto:

- se il campo “Pagamento rateale” (di “Liquidazione dei premi”) risulta compilato, nella denuncia telematica viene riportato il codice “R”;
- se il campo “Pagamento rateale” non risulta compilato, nella denuncia telematica viene riportato il codice “W”.

Riduzioni e sconti del premio assicurativo

Riduzione ex L. 147/2013 (art. 1, co. 128)

Per l'anno 2021 nel campo “Sconto L. 147/13 su regolazione” di **TB0703** è stato rimosso il valore 15,29 in quanto siamo in attesa che l'Istituto confermi l'applicabilità della riduzione nei settori per i quali il processo di revisione tariffaria non è stato ancora completato (si pensi, ad esempio, alla Gestione Agricoltura, dove i contributi assicurativi sono riscossi in forma unificata dall'Inps) e che, nel caso, renda nota la corrispondente percentuale, comunicata annualmente.

Si ricorda che con l'introduzione delle nuove tariffe dei premi dal 1° gennaio 2019 è venuta meno l'applicabilità di questa riduzione in tutti i settori oggetto della revisione tariffaria (settori soggetti ad autoliquidazione dei premi).

Pertanto, tale riduzione non è applicabile in sede di autoliquidazione.

Non appena l'istituto renderà nota la percentuale di riduzione, provvederemo all'aggiornamento della tabella in oggetto.

Retribuzione annua collaboratori familiari ex 230-bis c.c.

A seguito della Circolare INAIL n. 47 del 28/12/2020, con l'installazione della presente versione in **TB0703** viene aggiornato con decorrenza luglio 2020 il valore della retribuzione annua dei familiari partecipanti all'impresa familiare di cui all'articolo 230-bis c.c.

Verrà indicato il valore 16.704,45 in luogo del valore 16.706,13, sia, dalla indicata decorrenza, nella tabella relativa al 2020, che nei corrispondenti campi della tabella relativa al 2021.

Settore piccola pesca costiera e nelle acque interne e lagunari

La riduzione contributiva per il settore della piccola pesca costiera e nelle acque interne e lagunari (art. 11, c.1 L. 388/2000), è fissata nella misura del **44,32%** sia per la regolazione 2020 che per la rata 2021.

Con l'installazione della presente versione, tali percentuali vengono automaticamente inserite nei rispettivi campi “Calcolo sconto premio pesca su regolazioni / rata” della tabella **TB0703** relativa al 2020.

Imprese artigiane

Con riferimento alla riduzione prevista dall'art. 1, c. 780 e c. 781, L. 296/2006 a favore delle imprese iscritte alla gestione Artigianato che non hanno avuto infortuni nel biennio 2018/2019, la percentuale di riduzione applicabile alla regolazione 2020 è stata fissata nella misura del **6,81%** (Delibera CdA dell'INAIL n. 181 del 13/10/2020).

Con l'installazione della presente versione, tale percentuale viene automaticamente aggiornata nel campo “Calcolo sconto premio artigiani su regolazioni” della “Tabella retribuzioni convenzionali INAIL” (**TB0703**) relativa al 2020.

Sospensione versamenti dei premi INAIL e dei corrispondenti adempimenti

L'Inail ricorda che l'articolo 1, comma 36, legge di bilancio 2021 (legge 30 dicembre 2020, n. 178) ha disposto anche la sospensione dei termini relativi ai versamenti dei premi Inail e ai corrispondenti adempimenti, a favore di federazioni sportive nazionali, enti di promozione sportiva ed associazioni e società aventi il domicilio fiscale, la sede legale o la sede operativa nel territorio dello Stato e operanti nell'ambito di competizioni sportive in corso di svolgimento ai sensi del DPCM 24 ottobre 2020.

La citata sospensione è relativa ai versamenti e agli adempimenti in scadenza nel periodo 1° gennaio – 28 febbraio 2021.

L'Istituto specifica che con successiva nota saranno fornite istruzioni applicative.

Addizionale fondo vittime dell'amianto

L'articolo 1, comma 358, ultimo periodo della legge di bilancio 2021 ha definitivamente eliminato la quota a carico delle imprese finalizzata a finanziare il fondo vittime dell'amianto, dopo il periodo transitorio di non applicazione, precedentemente limitato al triennio 2018 – 2020.

Pertanto, nella tabella “*Classe di rischio e parametri*” (TB0703 relativa al 2020 e al 2021) i campi “*Addizionale amianto su regolazione*” e “*Addizionale amianto su rata*” sono valorizzati con 0 (zero).

Trattamento integrativo e Ulteriore detrazione

Trattenuta rateale degli importi recuperati in fase di conguaglio

Il programma è stato implementato al fine di procedere alla trattenuta mensile dell'eventuale importo di trattamento integrativo o di ulteriore detrazione da recuperare, calcolato in fase di conguaglio e memorizzato ai fini del successivo recupero rateale.

Si ricorda infatti che, come previsto dagli artt. 1 e 2 del D.L. n. 3/2020, tale recupero, se di importo superiore a 60 euro, deve essere effettuato in 8 rate di pari importo, a partire dalla mensilità di conguaglio.

In tal caso, in fase di conguaglio il programma ha provveduto al recupero/trattenuta della prima rata calcolata, memorizzando nei rispettivi campi "Recupero trattamento integrativo rateizzato" o "Recupero ulteriore detrazione rateizzato" (scheda "Irpef e detrazioni > Crediti" di **DIPE**), la quota corrispondente alle ulteriori 7 rate da trattenere mensilmente nell'anno successivo (vedi vers. PAGHE 2020.3.4 e 2020.3.5).

Per la gestione di tale trattenuta rateale il programma procederà come di seguito descritto.

CEDOL – Elaborazione mensilità

A partire dalla mensilità di gennaio, in presenza di un importo memorizzato (con riferimento al mese di dicembre dell'anno precedente) nel campo "Recupero trattamento integrativo rateizzato" o nel campo "Recupero ulteriore detrazione rateizzato", il programma procederà alla trattenuta delle rispettive rate mensili.

A tal fine, verrà generata rispettivamente la voce di calcolo collegata al campo "Rata trattamento integrativo anno precedente" (cod. voce **9423**) o al campo "Rata Ulteriore detrazione dl. 03/2020 anno precedente" (cod. voce **9432**) della tabella **TB1201**:

Mensilità	2021	1	1	Gennaio	Cedolino: Elaborato	Presenze: Elaborate
Azienda / Filiale	2	1		TeamSystem SpA		Filiali 1
Matricola	8	8		ROSSI MARIO		8302/20 Data licenziamento

DATI GENERALI PRESENZE SVILUPPO TOTALI											
	Ore	GG		Ore	GG	Importo	Eventi	GG	Eventi	GG	
Lavorativi	168,00	21	INAIL	152,00	19		Lavorati		Permessi		
Contribuiti	173,00	26	Minimale				Festivi		Altro		
Retribuiti							Ferie				
Ore contratto	173,00		Giorni contratto	26,00							
											Retribuzione 1.703,84

Ferie	Permessi	R.O.L.	Festività	13esima	14esima	Premio 1	Premio 2	Premio 3	Premio 4	Flessibilità	Banca ore
14,76	9,65			14,41							

Cod.	Descrizione	Ore/GG	Base	Competenza	Trattenuta	Descrittiva	TFR	Ctrl	Irpef	T.R.
8001	LAVORO ORDINARIO ORE	173,00	9.84879	1.703,84						
8100	ACCANTONAMENTO T.F.R.	173,00	9.84879			1.703,84	Si	Si	Si	
8992	TRATTAMENTO INT. DL 3/20			100,00						
9117	RATA ADDIZ. REGIONALE A.P.				51,66					
9119	RATA ADD. COMUNALE A.P.				28,67					
9423	RATA TRAT. INTEGRATIVO A.P.				12,50					

In caso di licenziamento nel corso del periodo interessato dal recupero rateale, il programma procederà alla trattenuta, con la medesima voce di calcolo, dell'intero importo residuo da recuperare.

QUADR / PSQUA – Quadratura e Primanota

Con la quadratura della mensilità (**QUADR**), gli importi trattenuti verranno trasferiti nella relativa delega **F24** come di seguito descritto:

- l'importo relativo alle rate di recupero del trattamento integrativo verrà trasferito con il relativo codice tributo **1701** a debito, indicando come mese e anno di riferimento rispettivamente il mese di effettuazione della trattenuta (nell'esempio, mese 01 in caso di azienda che retribuisce nel mese oppure mese 02 in caso di azienda che retribuisce nel mese successivo) e l'anno in cui è avvenuta l'erogazione del trattamento non spettante (nell'esempio 2020);
- nell'attesa che l'Agenzia delle Entrate comunichi, come indicato, l'istituzione di un apposito codice tributo, l'importo relativo alle rate di recupero dell'ulteriore detrazione verrà trasferito con codice tributo **1001**; il mese/anno di riferimento verrà indicato con le stesse modalità sopra descritte.

All'interno del prospetto di quadratura, tali importi risulteranno evidenziati negli appositi righi "Tratt. int. Rec. AP" e "Ult. Detr. Rec. AP" della sezione dei dati "Generali":

RIEPILOGO	Gennaio	2021	2	/	001	TeamSystem SpA Filiali 1	Stampato il 30.12.20 18:20				
CATEGORIA		n.dip.	ore	gg.	set.	Imponib. C/S	%dip.	%tot.	c/dipend.	c/ditta	TOTALE
OPERAI	10	U :	1	173,00	26	5	1.704,00	9,3570	40,3700	159,45	687,91
IMPIEGATI	11	U :	1	173,00	26	5	3.317,00	9,3570	38,1500	310,37	1.265,44
TOTALE		U :	2	346,00	52	10	5.021,00			469,82	1.483,53
SOMME A CREDITO						SOMME A DEBITO					
CONTRIB.SOSP. AZIE :						SOLID.10% INPS PREC:					13,20
						1.483,53					13,20
											1.470,33 C
DATI USO AMMINISTRATIVO											
CONTRIBUTIVI				FISCALI				GENERALI			
TOT. C/S C/DITTA		1.496,73		IMPONIBILE IRPEF		4.551,43		TOTALE LORDO		5.021,25	
TOT. C/S C/DIPEN.		469,82		TASS. RIVAL. TFR		7,65		NETTO IN BUSTA		3.385,00	
ARROT.CONTRIBUTI		0,02		IRPEF 1001		1.071,42		ARROT.PRECEDENTE		1,16	
TOT.C/S DA VERS.		483,00		IRPEF Addizionale		171,51		ARROT.ATTUALE		0,54	
								Contrib.0,50 TFR		25,11	
								Trattam.integrat.		100,00	
								Tratt.int.Rec. AP		12,50	
								Ult.detr. Rec. AP		10,38	

Ai fini dell'esposizione in primanota:

- gli importi di trattamento integrativo recuperati ratealmente verranno evidenziati nello stesso analitico previsto per l'esposizione del trattamento integrativo recuperato nel mese;
- gli importi di ulteriore detrazione recuperati ratealmente risulteranno sommati nell'Irpef mensile del dipendente.

AZIE – Progressivi > IRPEF

Gli importi di trattamento integrativo e ulteriore detrazione relativi all'anno precedente, trattenuti ratealmente nell'anno in corso, verranno memorizzati nella sezione "Progressivi > IRPEF" di **AZIE**, all'interno dei nuovi campi "Credito trattam. integr. rec. AP" e "Ulteriore detrazione rec. AP"

Azienda	2	TeamSystem SpA
Mese/Anno	1/2021	Gennaio
Commissa		

	DEBITI	Mese	Mese succ.	Versato		CREDITI	Mese	Mese succ.	Versato
1001	Irpef	1.071,42		1.071,42	6781	Credito anno precedente			
1002	Irpef tassazione separata				1627	Credito da congruaglio			
1001	Irpef				1701	Credito trattamento integr.		100,00	
1012	Irpef tassazione TFR				1634	Credito d'imposta (marittimi)			
1713	Imposta sostitutiva rival.sald	7,65		7,65	1632	Credito ulteriore detr.fam.num			
1712	Imposta sostitutiva rival.acco				1633	Credito detrazione articolo 16			
1001	Irpef collaboratori				1655	Credito dl.66/2014 cong.tard.			
1012	Irpef fine mandato collabor.				6781	Credito IRPEF cong.tardivo			
1040	Irpef assoc.partecip./autonomi				6781	Credito imp.sost. cong.tardivo			
1053	Imposta sostitutiva 208/2015				6781	Credito regioni cong.tardivo			
1632	Credito detr.fam.num. recuper.				6781	Credito comuni cong.tardivo			
1701	Credito trattam. integr.rec.				1634	Credito marittimi cong.tardivo			
1701	Credito trattam. integr.rec.AP	12,50		12,50	1701	Credito tratt.int.cong.tardivo			
1001	Ulteriore detrazione rec.AP	10,38		10,38					
1634	Cr. d'imposta (marittimi) rec.								
1001	Irpef congruaglio tardivo								
1053	Imposta sost.208/15 cong.tard								
1632	Rec.cred.fam.num. cong.tard								
1633	Rec.cred.canoni loc. cong.tard								
1655	Rec.cred.di.66/2014 cong.tard								
1701	Rec.cred.tratt.int. cong.tard								
1634	Rec.cred.marittimi cong.tard								

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

Per le aziende per le quali risulta compilato il campo "Suddivisione IRPEF per commessa" della scheda "IRPEF" di **AZIE**, tali importi verranno memorizzati (e versati) in maniera suddivisa con riferimento agli specifici codici commessa interessati.

Nella sezione in oggetto, inoltre, sono stati eliminati i campi "Credito dl. 66/2014" e "Credito dl. 66/2014 recuperato" (codice tributo 1655 a credito e a debito) ed i campi "Credito dl. 18/2020" e "Credito dl. 18/2020 recuperato" (codice tributo 1699 a credito e a debito).

DIPE – Progressivi > Irpef e detrazioni

Con modalità operativa analoga a quella utilizzata con riferimento alla trattenuta rateale delle addizionali Irpef dell'anno precedente, l'importo della rata di trattamento integrativo / ulteriore detrazione dell'anno precedente recuperato nel mese verrà memorizzato:

- nella scheda "Crediti" della sezione "Progressivi > Irpef e detrazioni" di **DIPE** con riferimento al mese di dicembre dell'anno precedente, all'interno del rispettivo campo "Recupero trattamento integrativo versato" oppure "Recupero ulteriore detrazione versato"

- nella scheda "Ritenute" della sezione "Altri dati > Solidarietà/Versamenti/Ritenute" di **DIPE**, con riferimento al mese di effettuazione della trattenuta

STCOMP – Stampa situazione versamenti azienda / per commessa

All'interno delle stampa in oggetto, gli importi di trattamento integrativo e di ulteriore detrazione dell'anno precedente recuperati ratealmente, verranno evidenziati distintamente in appositi nuovi righi:

STAMPA SITUAZIONE COMPENSAZIONI ANNO 2021			
Az: 0002 TeamSystem SpA			
		Gennaio	Totale
ERARIO			
1701 Credito tratt.integr		600,00	600,00
1701 Credito tratt.integr		1301,92	1301,92
1001 RETRIB./PENS.	dovuto	4464,33	4464,33
	versato	4464,33	4464,33
1001 cong. tardivo	dovuto	8114,87	8114,87
	versato	8114,87	8114,87
1713 SALDO DELL'IMPOSTA SOSTI	dovuto	7,65	7,65
	versato	7,65	7,65
1701 Deb. Tratt integr. cng.ta	dovuto	701,09	701,09
	versato	701,09	701,09
1701 Deb. Trattam integr. A.P.	dovuto	12,50	12,50
	versato	12,50	12,50
1001 Ulter. detraz. rec. A.P.	dovuto	10,38	10,38
	versato	10,38	10,38
TOTALE CREDITO ERARIO		1901,92	1901,92
TOTALE DEBITO ERARIO		13310,82	13310,82

Elaborazione conguaglio tardivo

CONGRIT

Aggiornato il programma di gestione del conguaglio tardivo con le modifiche di seguito descritte.

Ricalcolo trattamento integrativo e ulteriore detrazione DL n. 03/2020

Il programma è stato implementato per includere nell'elaborazione del conguaglio tardivo anche il calcolo del trattamento integrativo e dell'ulteriore detrazione ex DL n. 3/2020.

Pertanto, qualora il **reddito complessivo rilevato in fase di conguaglio tardivo risulti variato rispetto a quello utilizzato in fase di conguaglio di fine anno**, il programma procederà al riconoscimento o al recupero di tali misure, con modalità analoghe a quelle illustrate ai fini del conguaglio di fine anno (vedi versione **PAGHE 2020.3.4** per il trattamento integrativo e versione **PAGHE 2020.3.5** per l'ulteriore detrazione).

In assenza di variazione del reddito complessivo, il comando CONGRIT non effettuerà alcuna modifica degli importi precedentemente calcolati.

Pertanto, qualora le operazioni di conguaglio di fine anno non siano state elaborate/rielaborate dopo l'installazione della versione PAGHE 2020.3.4 (rateizzazione del trattamento integrativo) o della versione PAGHE 2020.3.5 (rateizzazione dell'ulteriore detrazione), in fase di conguaglio tardivo non verrà applicata la rateizzazione degli importi già recuperati nel mese di dicembre.

Per la gestione dell'eventuale rateizzazione degli importi da recuperare in fase di conguaglio tardivo (o rettifica della rateizzazione applicata in fase di conguaglio), sono stati inseriti i nuovi campi "*Conguaglio tardivo rettifica rateizzazione*" all'interno della sezione "*Trattamento integrativo*" e della sezione "*Ulteriore detrazione dl. 03/2020*" della "*Tabella voci gestioni automatiche*" (**TB1201**).

Mediante il comando **IMPVOCI** (eseguito automaticamente in fase di conversione), il programma provvede alla creazione ed al collegamento in tali campi delle rispettive voci **9434** e **9435** che in fase di conguaglio tardivo verranno generate (alternativamente) al fine di:

- evidenziare e memorizzare un nuovo importo di trattamento integrativo / ulteriore detrazione da recuperare ratealmente (voce generata con importo positivo);
- eliminare l'importo di trattamento integrativo / ulteriore detrazione precedentemente memorizzato come da rateizzare (voce generata con importo negativo).

Di seguito si evidenziano le diverse casistiche previste, con descrizione delle conseguenti operazioni effettuate a seguito del conguaglio tardivo (comando **CONGRIT**).

Caso 1 – Recupero TRATTAMENTO INTEGRATIVO precedentemente erogato

Conguaglio dicembre	CONGRIT
Reddito complessivo < 28.000 (con capienza Irpef su detrazioni)	a) Aumento redd. compl. sopra limite 28.000 (comunicazione altri redditi) b) Diminuzione redd. compl. sotto il limite di capienza (comunicazione oneri deducibili)
Trattamento integrativo erogato	Trattamento integrativo da recuperare

In tal caso, il programma procederà al recupero del trattamento integrativo precedentemente erogato con modalità analoghe a quelle previste in fase di conguaglio (vedi vers. 2020.3.4), applicando la rateizzazione qualora la differenza fra importo di trattamento integrativo da recuperare e l'eventuale importo di ulteriore detrazione contestualmente riconosciuta, risulti superiore a 60 euro.

A tal fine, in fase di conguaglio tardivo il programma procederà come di seguito indicato:

➤ Differenza inferiore a 60 euro (no rateizzazione)

- viene generata la voce di rettifica del trattamento integrativo da conguaglio tardivo (voce **8996**) per la trattenuta dell'intero importo da recuperare (voce di competenza con importo negativo)

➤ Differenza superiore a 60 euro (si rateizzazione)

- viene generata la suddetta voce **8996** (con importo negativo), per la trattenuta dell'importo non rateizzato (corrispondente all'eventuale ulteriore detrazione riconosciuta) sommato alla prima rata calcolata (1/8 della differenza fra trattamento integrativo da recuperare ed ulteriore detrazione riconosciuta);
- viene generata la voce collegata al campo "*Conguaglio tardivo rettifica rateizzazione*" di **TB1201** (codice voce **9434**) per l'importo delle restanti 7 rate da trattenere nelle mensilità successive.

Contestualmente, tale importo viene memorizzato nei "*Progressivi > Irpef e detrazioni*" di **DIPE** dell'anno precedente (2020), all'interno del campo "*Recupero trattamento integrativo rateizzato*" (scheda "*Crediti*").

Caso 2 – Erogazione TRATTAMENTO INTEGRATIVO precedentemente non erogato

Conguaglio dicembre	CONGRIT
a) Reddito complessivo > 28.000 b) Reddito compl. sotto limite di capienza	a) Diminuzione redd. compl. sotto limite 28.000 (comunicazione oneri deducibili) b) Aumento redd. compl. sopra limite di capienza (comunicazione altri redditi)
Trattamento integrativo non erogato	Trattamento integrativo da erogare

In tal caso, il programma procederà all'erogazione del trattamento integrativo precedentemente non erogato; a tal fine viene generata la voce per l'erogazione del trattamento integrativo da conguaglio tardivo (voce **8996**) per l'intero importo spettante.

Inoltre, si precisa che nel caso in cui nel corso del 2020 sia stato erogato un importo di trattamento integrativo e tale importo sia stato recuperato in fase di conguaglio di fine anno con applicazione della rateizzazione, si avrà che:

- la suddetta voce **8996** viene generata con l'importo del trattamento integrativo spettante al netto dell'importo precedentemente rateizzato (campo "*Recupero trattamento integrativo rateizzato*" dei "*Progressivi > Irpef e detrazioni > Crediti*" di **DIPE**, anno 2020)
- il comando **CONGRIT** provvede ad eliminare il suddetto importo precedentemente rateizzato;
- lo stesso importo (eliminato da **CONGRIT**) verrà evidenziato nel cedolino (con segno negativo) mediante la voce **9434** (campo "*Trattamento integrativo – Conguaglio tardivo rettifica rateizzazione*" di **TB1201**).

Caso 3 – Recupero ULTERIORE DETRAZIONE precedentemente riconosciuta

Conguaglio dicembre	CONGRIT
Reddito complessivo tra 28.000 e 40.000	a) Diminuzione redd. compl. sotto limite 28.000 (comunicazione oneri deducibili)
	b) Aumento redd. compl. sopra limite 40.000 (comunicazione altri redditi)
Ulteriore detrazione riconosciuta	Ulteriore detrazione da recuperare

In tal caso, in fase di conguaglio tardivo il programma procederà al recupero dell'importo di ulteriore detrazione precedentemente riconosciuta.

Qualora tale recupero risulti di importo superiore a 60 euro, il programma procederà alla rateizzazione, generando l'apposita voce di competenza utile ad aumentare il netto in busta in misura pari all'importo che non deve essere trattenuto (a titolo di Irpef) nel mese bensì ratealmente nei mesi successivi.

A tal fine, in fase di conguaglio tardivo il programma procederà come di seguito indicato.

- Ulteriore detrazione da recuperare inferiore a 60 euro
 - In funzione del ricalcolo del conguaglio, il programma procede alla variazione dell'importo dell'ulteriore detrazione memorizzato nel relativo campo dei progressivi Irpef del dipendente, relativi al 2020.
- Ulteriore detrazione da recuperare superiore a 60 euro

Oltre alla rettifica sopra descritta, viene generata la voce **9435** (campo "Ulteriore detrazione – Conguaglio tardivo rettifica rateizzazione" di **TB1201**), valorizzata con l'importo da rateizzare (7/8 dell'ulteriore detrazione da recuperare); l'importo di tale voce (di competenza) andrà a compensazione della maggiore Irpef determinata a seguito del mancato riconoscimento dell'ulteriore detrazione.

In tal caso, nella relativa delega F24 verrà trasferita la differenza fra il saldo Irpef (a debito o a credito) da conguaglio tardivo (importo voce 9122, rispettivamente positivo o negativo) e l'importo della voce 9435 (positivo).

Caso 4 – Riconoscimento ULTERIORE DETRAZIONE precedentemente non riconosciuta

Conguaglio dicembre	CONGRIT
a) Reddito complessivo < 28.000	a) Aumento redd. compl. sopra limite 28.000 (comunicazione altri redditi)
b) Reddito complessivo > 40.000	b) Diminuz. redd. compl. fino a fascia 28.000-40.000 (comunicazione oneri deducibili)
Ulteriore detrazione non riconosciuta	Ulteriore detrazione da riconoscere

In tal caso, in fase di conguaglio tardivo il programma riconoscerà l'ulteriore detrazione spettante precedentemente non riconosciuta.

A tal fine con l'esecuzione di CONGRIT e il ricalcolo dell'Irpef per l'anno 2020 verrà riconosciuta l'ulteriore detrazione spettante, il cui importo verrà contestualmente memorizzato nel relativo campo "Ulteriore detrazione dl 3/2020" dei progressivi Irpef del dipendente, relativi all'anno precedente (2020).

Inoltre, si precisa che, nel caso in cui nel corso del 2020 sia stato riconosciuto un importo di ulteriore detrazione successivamente recuperato in fase di conguaglio di fine anno, qualora di ammontare superiore a 60 euro tale valore è stato memorizzato come importo da rateizzare.

In tale casistica, il comando **CONGRIT** provvede ad eliminare l'importo precedentemente memorizzato come rateizzato (campo "Recupero ulteriore detrazione rateizzato" dei "Progressivi > Irpef e detrazioni > Crediti" di **DIPE**, anno 2020). Lo stesso importo verrà trattenuto nel cedolino mediante la voce **9435** (voce di competenza con segno negativo).

In tal caso, nella relativa delega F24 verrà trasferita la differenza fra il saldo Irpef (a debito o a credito) da conguaglio tardivo (importo voce 9122, rispettivamente positivo o negativo) e l'importo della voce 9435 (negativo).

Caso 5 – Variazione importo ULTERIORE DETRAZIONE riconosciuta

Conguaglio dicembre	CONGRIT
Reddito complessivo tra 28.000 e 40.000	Aumento / Diminuzione del reddito complessivo rimanendo nella fascia 28.000 – 40.000
Ulteriore detrazione riconosciuta	Variazione Ulteriore detrazione riconosciuta

In tal caso, con l'elaborazione del conguaglio tardivo verrà determinato l'importo dell'ulteriore detrazione complessivamente spettante; conseguentemente, il comando **CONGRIT** provvederà a calcolare la differenza (positiva o negativa) rispetto all'importo precedentemente riconosciuto, che verrà memorizzata nel relativo campo "Ulteriore detrazione dl 3/2020" della sezione "Progressivi > Irpef e detrazioni" di **DIPE**, relativa all'anno precedente (2020).

Si precisa che in tale ipotesi non viene comunque variato l'importo del trattamento integrativo eventualmente recuperato e rateizzato in fase di conguaglio di fine anno.

Stampa differenze conguaglio

La stampa in oggetto è stata implementata al fine di evidenziare distintamente gli importi di trattamento integrativo e ulteriore detrazione DL 03/2020, rideterminati con l'elaborazione del conguaglio tardivo.

A tal fine, sono state inserite le apposite colonne "Detraz. dl. 03/20" e "Tratt. integrat.":

Azienda: 2/ 001 TeamSystem SpA		RICALCOLO CONGUAGLIO 2020																
Matr.	Cognome e nome	Imponibile irpef	Imponib. t. separ.	Irpef lorda	Irpef netta	Irpef t. separ.	Addiz. regionale	Addiz. comunale	Detraz. L.dipend.	Detraz. dl. 03/20	Detraz. coniuge	Detraz. figli/alt.	Detraz. oneri	Detraz. ult. figli	Detraz. c. locaz.	Credito figlio.	Credito dl. 66/14	Tratt. integrat.
21	MARIO ROSSI	31.599,39	A	8.327,77	6.941,94		444,59	252,80	847,53	538,30								600,00-
	Tr. int. trattenuto		D	1.475,93	1.086,14		67,32	32,00	148,51-	538,30								546,01
	Tr. int. rateizzato		T															53,99
	Ul. dett. azz. rate		R							420,00-								

Oltre ai rispettivi importi spettanti calcolati dal conguaglio tardivo (rigo identificato con "A") e le differenze fra tali importi ed i corrispondenti valori determinati in fase di conguaglio di fine anno (rigo identificato con "D"), in tali colonne possono essere evidenziati i seguenti valori, relativi al riconoscimento/recupero degli importi di differenza rilevati:

- **trattamento integrativo erogato** nel mese mediante la voce 8996 in positivo (rigo con "C");
- **trattamento integrativo trattenuto** nel mese mediante la voce 8996 in negativo (rigo con "T");
- **rettifica degli importi di trattamento integrativo o ulteriore detrazione rateizzati** (rigo con "R"); tali valori possono riguardare le diverse casistiche previste, identificate mediante le specifiche descrizioni riportate nella prima colonna della stampa:
 - rateizzazione del trattamento integrativo recuperato in fase di conguaglio tardivo (voce 9434 positiva);
 - azzeramento rateizzazione del trattam. integrativo precedentemente recuperato (voce 9434 negativa);
 - rateizzazione dell'ulteriore detrazione recuperata in fase di conguaglio tardivo (voce 9435 positiva);
 - azzeramento rateizzazione dell'ulteriore detrazione precedentemente recuperata (voce 9435 negativa).

Salvaguardia trattamento integrativo e bonus irpef

Con riferimento al calcolo del trattamento integrativo DL 03/2020 e del precedente credito bonus Irpef DL 66/2014, si ricorda che, per la verifica della condizione di spettanza di tali misure (capienza dell'imposta lorda sulla detrazione da lavoro dipendente), nel reddito di riferimento devono essere considerati i valori di "Reddito contrattuale" e "Reddito percepito" calcolati relativamente agli specifici eventi di CIG, AO e congedo parentale per COVID-19, ai fini della verifica ed applicazione della clausola di salvaguardia di cui all'art. 128, DL. n. 34/2020 (vedi versione PAGHE 2020.3.4).

Pertanto, ai fini del corretto ricalcolo di tali misure in fase di conguaglio tardivo, qualora non già calcolati in fase di conguaglio di fine anno (comando **UTY2034**), sarà possibile procedere al calcolo dei valori di "Reddito contrattuale" e "Reddito percepito" prima di eseguire il comando **CONGRIT**, mediante l'apposito comando **UTY2101** fornito con la presente versione (vedi pag. 16).

Ricalcolo addizionale comunale

Nella sezione "*Opzioni*" del comando **CONGRIT** (sezione visualizzata automaticamente alla conferma dell'elaborazione o accessibile dal pulsante "*Funzioni*") è stato inserito il campo "*Comuni non aggiornati dicembre 2020*" che, per i dipendenti interessati, consente di eseguire automaticamente il conguaglio tardivo necessario per il ricalcolo dell'addizionale comunale, senza la necessità di creare un progressivo all'interno della sezione "*Altri dati > Lavoro precedente*" di **DIPE**.

Selezionando tale campo il programma provvederà ad eseguire in automatico le operazioni di conguaglio tardivo per tutti i dipendenti residenti in uno dei comuni si seguito elencati (verifica del codice comune presente al campo "*Comune residenza al 01/01*" della sezione "*Progressivi > Irpef e detrazioni > Addizionali*" di **DIPE**, relativa al 2020) che, al momento delle operazioni di conguaglio, presentavano una tabella **TB0406** errata o comunque non aggiornata:

- Cerro al Lambro (codice comune **C536**);
- Santa Domenica Vittoria (codice comune **I184**);
- Pisa (codice comune **G702**);
- Mezzanino (codice comune **F175**);
- Ponte Buggianese (codice comune **G833**);
- Rivalta Bormida (codice comune **H334**);
- Ponsacco (codice comune **G822**);
- Fonteno (codice comune **D684**);
- Guastalla (codice comune **E253**);
- San Giorgio Bigarello (codice comune **H883**);
- Marcignago (codice comune **E934**);
- Castelnuovo Bocca d'Adda (codice comune **C228**);
- Conca dei Marini (codice comune **C940**);
- Castellania (codice comune **C137**);
- Nove (codice comune **F957**);
- Sgonico (codice comune **I715**);
- Somma Vesuviana (codice comune **I820**);
- Sternatia (codice comune **I950**);
- Torre Annunziata (codice comune **L245**);
- Verdellino (codice comune **L752**);
- Piacenza (codice comune **G535**);
- Grone (codice comune **E192**);

(Le tabelle relative ai comuni sopra elencati sono state aggiornate mediante la conversione automatica eseguita in fase di installazione della versione PAGHE 2021.0.0)

- Castelgerundo (codice comune **M393**);
- Valstagna (codice comune **L650**).

(Tabelle aggiornate con la presente versione PAGHE)

Altre implementazioni conguaglio tardivo

Giorni 1° semestre per credito bonus Irpef e detrazioni

Ai fini del calcolo in fase di conguaglio tardivo del credito bonus Irpef, il programma è stato implementato per verificare l'impostazione del campo "*Giorni detrazione primo semestre 2020 max 181*" della sezione "*CEDOL>CEDOL3*" di **TB1203** (vedi versione **PAGHE 2020.3.5**).

Si ricorda che tale campo, con riferimento ai dipendenti in forza per l'intero primo semestre 2020, consente di calcolare il bonus Irpef considerando 181 giorni di spettanza in luogo di 182; pertanto, se i cedolini di dicembre non sono stati rielaborati dopo l'installazione della versione PAGHE 2020.3.5, il programma procederà al recupero dell'importo di bonus Irpef relativo ad un giorno.

Analogamente a quanto previsto in fase di conguaglio di fine anno, in caso di elaborazione del conguaglio tardivo applicando tale impostazione, il comando **CONGRIT** provvederà alla generazione della voce di calcolo 9429, prevista al fine di identificare i dipendenti per i quali si è proceduto al conguaglio considerando il limite di 181 giorni di detrazione per il 1° semestre.

Oneri detraibili

Allineato il programma ai fini dell'applicazione, in fase di conguaglio tardivo, del riproporzionamento degli oneri detraibili di cui all'art. 15 del TUIR in funzione del reddito complessivo, come disposto dall'art. 1, comma 629 della L. n. 160/2019 (vedi vers. PAGHE 2020.3.4).

Suddivisione per commessa

Per le aziende per le quali risulta valorizzato il campo "*Suddivisione IRPEF per commessa*" della scheda "*IRPEF*" di **AZIE**, il programma è stato implementato al fine di suddividere i tributi a debito originati dal conguaglio tardivo sulle singole commesse, in funzione della ripartizione delle ore operata nel cedolino del mese di effettuazione del comando **CONGRIT**.

Diversamente, i crediti originati dal conguaglio tardivo (come per la generalità dei crediti) non vengono suddivisi per commessa (quindi inseriti con riferimento al codice commessa convenzionale "9999").

Credito Bonus Irpef e Trattamento integrativo: Salvaguardia

UTY2101

Clausola salvaguardia COVID-19

Implementato il comando **UTY2101** che, analogamente a quanto già previsto mediante il comando UTY2034 (versione **PAGHE 2020.3.4**), consente di calcolare i valori di “Reddito contrattuale” (reddito che il lavoratore avrebbe percepito per i periodi interessati da eventi di CIG e Assegno Ordinario con causale COVID-19 e di congedo parentale MV0, MV1, MV2 e MV3) e di “Reddito percepito” (reddito effettivamente percepito dal lavoratore per tali eventi), utili alla verifica ed applicazione della salvaguardia, per l'anno 2020, del credito bonus Irpef e del trattamento integrativo (art. 128, DL. n. 34/2020).

Mediante il comando **UTY2101** gli importi di “Reddito contrattuale” e “Reddito percepito”, calcolati con le stesse modalità già descritte nella suddetta versione **PAGHE 2020.3.4** (con l'integrazione di due nuove opzioni per rilevare le voci manuali), verranno memorizzati direttamente nei corrispondenti campi della sezione “*Progressivi > Irpef e detrazioni*” di **DIPE**, e non evidenziati con le apposite voci di calcolo all'interno del cedolino.

Tale comando, pertanto, è utile per memorizzare gli importi in questione ai fini delle operazioni di conguaglio tardivo (**CONGRIT**) qualora non siano stati calcolati in fase di conguaglio di fine anno con il comando UTY2034 (cedolini di conguaglio elaborati prima dell'installazione della versione PAGHE 2020.3.4) o solo ai fini della compilazione della Certificazione Unica in caso di dipendenti cessati prima del mese di dicembre.

Il comando UTY2101 prevede le scelte di seguito descritte.

Stampa

Tale scelta consente di procedere al calcolo degli importi in oggetto con riferimento a ciascuna mensilità del 2020 in cui risultano liquidati gli eventi previsti, generando il relativo prospetto di dettaglio.

UTY2101 - Calcolo clausola di salvaguardia...

2020 Elaborazione UTY2101 - Standard Limite n. 1 di 1

PARAMETRI FILTRI AZIENDE

Stampa

Stampa e aggiorna
Azzeramento importi progressivi

Elabora solo dipendenti incapienti ☐ Si

Elabora solo dipendenti no UTY2034 ☐ Si

Da Azienda Filiale Matricola

Ad Azienda Filiale Matricola

Come con il comando UTY2034, mediante il campo “*Elabora solo dipendenti incapienti*” è possibile limitare l'elaborazione ai soli dipendenti potenzialmente interessati dall'applicazione della clausola di salvaguardia ossia i dipendenti che presentano un imponibile Irpef inferiore a 8.145 euro (limite oltre il quale l'imposta lorda risulta comunque superiore all'importo di detrazione massima riconoscibile per l'intero anno, determinando quindi il rispetto della condizione di capienza per la spettanza del credito bonus Irpef / trattamento integrativo):

Il campo “*Elabora solo dipendenti no UTY2034*”, permette di escludere dall'elaborazione i dipendenti per i quali i valori in questione sono stati calcolati in fase di conguaglio mediante il comando UTY2034 e che pertanto presentano già un valore nei relativi campi “*Salvaguardia – Reddito contrattuale*” e “*Salvaguardia – Reddito percepito*” dei progressivi Irpef di **DIPE**.

Diversamente, indicando “No” in tale campo, il calcolo verrà effettuato per tutti i dipendenti selezionati.

Nella sezione “Funzioni > Opzioni” di UTY2101 è possibile indicare le voci di calcolo dalle quali rilevare gli importi di integrazione eventualmente riconosciuti dall'azienda per gli eventi di CIG/AO, da computare nel “Reddito percepito”).

Rispetto a quanto già previsto nel comando UTY2034, in tale sezione è stato aggiunto l'ulteriore riquadro “Voci c/INPS” nel quale è possibile inserire specifiche voci utilizzate per l'erogazione dell'indennità c/Inps o c/Ente:

L'importo di tali voci verrà rilevato come indennità c/Inps e quindi interamente computato nel “Reddito percepito” senza calcolare alcun onere contributivo deducibile.

Si sottolinea che in tale riquadro dovranno essere indicate esclusivamente le eventuali voci di calcolo inserite manualmente dall'utente per l'erogazione dell'indennità a carico dell'ente; al contrario, **non devono essere indicate le voci di calcolo relative alle indennità c/Inps o c/Ente, generate automaticamente dalla procedura con la liquidazione dell'evento.**

Si precisa, inoltre, che tutte le voci indicate nella sezione “Funzioni > Opzioni” di **UTY2101** verranno rilevate su tutte le mensilità del 2020 e non più nelle sole mensilità interessate da un evento di CIG/AO o congedo parentale COVID-19 (come previsto con il comando UTY2034).

Confermando l'elaborazione, il programma procederà al calcolo del “Reddito contrattuale” e “Reddito percepito” con riferimento agli eventi liquidati nelle mensilità da gennaio a dicembre 2020 (novembre in caso di chiusura Irpef per cassa) generando il relativo prospetto:

Calcolo clausola di salvaguardia covid per congriti e CU												Data di stampa: 13/01/2021	
Azienda: 12 TEAMSYSTEM SPA												Pagina: 1	
Anno: 2020													
Filiale	Matricola	Cognome Nome	Mese	Retribuzione contr. CIG/AO	Retribuzione contr. congedi	Contribuzione deducibile	Reddito contrattuale	Integrazione c/azienda da voci	Contribuzione deducibile	Indennità c/INPS	Reddito percepito	Imponibile IRPEF perso	Matricola riassunta
1	5	ROSSI ROSINA	Marzo	0,00	500,00	45,95	454,05	0,00	0,00	180,28	180,28	273,77	
			Totale	0,00	500,00	45,95	454,05	0,00	0,00	180,28	180,28	273,77	
1	11	NERI CARLO	Marzo	440,63	0,00	40,53	400,10	0,00	0,00	213,61	213,61	186,49	
			Aprile	1.321,88	0,00	121,49	1.200,39	0,00	0,00	640,83	640,83	559,56	
			Settembre	1.329,73	0,00	122,23	1.207,50	0,00	0,00	640,83	640,83	566,67	
			Totale	3.092,24	0,00	284,25	2.807,99	0,00	0,00	1.495,27	1.495,27	1.312,72	
1	15	BIANCHI GIORGIO	Marzo	286,22	0,00	26,28	259,94	0,00	0,00	160,46	160,46	99,48	
			Aprile	801,41	0,00	73,61	727,80	0,00	0,00	449,30	449,30	278,50	
			Settembre	863,56	0,00	79,40	784,16	0,00	0,00	481,39	481,39	302,77	
			Totale	1.951,19	0,00	179,29	1.771,90	0,00	0,00	1.091,15	1.091,15	680,75	
1	16	VERDI GIUSEPPINA	Giugno	0,00	308,00	17,99	290,01	0,00	0,00	130,20	130,20	159,81	
			Novembre	665,27	0,00	38,84	626,43	0,00	0,00	0,00	0,00	626,43	
			Totale	665,27	308,00	56,83	916,44	0,00	0,00	130,20	130,20	786,24	

Per il dettaglio della stampa in oggetto si rinvia alle suddette note PAGHE 2020.3.4 precisando che, nell'ultima colonna della stampa, in luogo dello stato di elaborazione del cedolino, verrà riportata la matricola relativa all'ultimo rapporto di lavoro (in caso di dipendente con più rapporti di lavoro presso l'azienda), ossia quella in cui verranno complessivamente riportati i valori in oggetto.

Stampa e aggiorna

Tale scelta, oltre a generare la stampa sopra indicata, consente di procedere all'aggiornamento dei valori totali di "Reddito contrattuale" e "Reddito percepito" nei rispettivi campi "*Salvaguardia – Reddito contrattuale*" e "*Salvaguardia – Reddito percepito*" della sezione "*Progressivi – Irpef e detrazioni*" di **DIPE** relativa all'anno 2020 (convenzionalmente, i valori vengono riportati con riferimento alla mensilità di gennaio).

Nel caso in cui l'elaborazione venga eseguita anche per i dipendenti per i quali i valori in oggetto siano stati già calcolati in fase di conguaglio (valore "No" al campo "*Elabora solo dipendenti no UTY2034*"), con riferimento al mese di gennaio 2020 verrà memorizzata l'eventuale differenza fra gli importi calcolati dal comando UTY2101 e quelli già memorizzati con riferimento alla mensilità di dicembre 2020.

Azzeramento importi progressivi

Tale scelta consente di eliminare gli importi di "Reddito contrattuale" e "Reddito percepito" presenti nei relativi campi con riferimento al mese di gennaio 2021, memorizzati mediante una precedente esecuzione della scelta "*Stampa e aggiorna*" di **UTY2101**.

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



Lavoratori iscritti alla Gestione Pubblica

L'INPS con il messaggio n. 30 del 05/01/2021 ha dato indicazioni per la gestione dell'esonero contributivo in oggetto per i datori di lavoro privati con lavoratori iscritti alla Gestione Pubblica.

A tal fine, si comunica che con la prossima versione PAGHE, verrà fornita una stampa utile per agevolare l'utente nella compilazione dell'elemento <RecuperoSgravi> di <GestPensionistica> di <ListaPosPA> di Uniemens.

Emergenza epidemiologica da COVID-19**SOSIRPEF****Stampa dettaglio rateazione**

Il comando **SOSIRPEF** è stato implementato con l'introduzione della nuova scelta "*Stampa dettaglio rateazione*", utile in relazione agli eventi di sospensione IRPEF connessi all'emergenza epidemiologica da COVID-19, per ottenere una stampa di dettaglio dell'importo complessivamente versato mediante rateazione a fronte dell'importo totale sospeso.

L'importo complessivamente versato viene rilevato all'interno della funzione "*Trib.sospesi/altro*" di **AZIE** ("*Progressivi*" > "*IRPEF*" pulsante "*Funzioni*").

L'importo totale sospeso viene determinato sommando, per ciascun codice tributo, gli importi memorizzati per ogni dipendente nella sezione "*Restituzione sospesi*" della scheda "*Trattenute*" di **DIPE**.

Selezionando la nuova scelta "*Stampa dettaglio rateazione*", verrà proposta la seguente maschera.

Vengono richieste le impostazioni di seguito dettagliate.

Tipo evento COVID-19**Z** *Recupero settembre 2020 – dicembre 2020*

Indicare tale valore per esporre in stampa gli importi sospesi, ed i relativi versamenti, riferiti agli eventi COVID corrispondenti al versamento del 50% delle somme oggetto di sospensione in massimo 4 rate a partire dal 16 settembre 2020 (progressivi della sezione "*Restituzione sospesi*" con "*Tipologia sospensione*" pari a "*COVID-19 9/2020*");

Y *Recupero gennaio 2021 – dicembre 2022*

Indicare tale valore per esporre in stampa gli importi sospesi, ed i relativi versamenti, riferiti agli eventi COVID corrispondenti al versamento del 50% delle somme oggetto di sospensione in massimo 24 rate a partire dal 16 gennaio 2021 (progressivi della sezione "*Restituzione sospesi*" con "*Tipologia sospensione*" pari a "*COVID-19 1/2021*").

Dettaglio versamenti mensile Valorizzare il campo per esporre in stampa il dettaglio mensile degli importi versati.

Confermando l'elaborazione, verrà generata una stampa analoga a quella di seguito esposta.

Stampa dettaglio rateazione										Data di stampa: 18/01/2021		
Azienda	1	TEAMSYSTEM SPA									Pagina: 1	
Tipo evento	Z	Recupero settembre 2020 – dicembre 2020										
Tributo	Descrizione	Periodo riferimento	Regione / Comune	Debito	Rate	Ultima rata	Importo rata	Mese versamento	Importo versato	Versato altra azienda	Residuo	
1001	RETRIB./PENS.	03/2020		331,48	4	12/2020	82,87	09/2020 10/2020 11/2020 12/2020	331,48 82,87 82,87 82,87	0,00	0,00	
3802	ADD.REG.IRPEF	03/2019	11	35,56	4	12/2020	8,89	09/2020 10/2020 11/2020 12/2020	35,56 8,89 8,89 8,89	0,00	0,00	
3847	AD.COM.SOS.ACCONTO	03/2020	1608	6,67	4	12/2020	1,67	09/2020 10/2020 11/2020 12/2020	6,67 1,67 1,67 1,67	0,00	0,00	
3848	ADDIZ. COMUNALE	03/2019	1608	15,56	4	12/2020	3,89	09/2020 10/2020 11/2020 12/2020	15,56 3,89 3,89 3,89	0,00	0,00	
	TOTALI AZIENDA			389,27					389,27	0,00	0,00	

In testa alla stampa viene evidenziata la descrizione del “*Tipo evento COVID-19*” per cui è stata eseguita l’elaborazione; inoltre, vengono espresse le seguenti informazioni.

Tributo e Descrizione: causale tributo F24 degli importi sospesi versati e relativa descrizione.

Periodo riferimento: mese interessato dalla sospensione IRPEF.

Regione / Comune: per i codici tributo relativi alle addizionali regionali e comunali, in questo campo viene esposto il codice regione / codice comune catastale.

Debito: importo totale sospeso.

Per ciascun codice tributo in tale campo viene esposta la somma degli importi sospesi memorizzati per ogni dipendente nella sezione “*Restituzione sospesi*” della scheda “*Trattenute*” di **DIPE**, con riferimento al tipo evento selezionato.

Rate: numero di rate impostato per la restituzione degli importi sospesi.

In presenza di impostazione, per le matricole interessate dalla sospensione relativamente all’evento elaborato, di un numero di rate differente, a parità di codice tributo/periodo riferimento/codice regione/comune, il programma esporrà il numero maggiore rilevato, affiancato da un asterisco.

Ultima rata: mese di versamento dell’ultima rata.

Importo rata: importo della rata.

Per ciascun codice tributo in tale campo viene esposta la somma degli importi delle singole rate memorizzati per ogni dipendente nella sezione “*Restituzione sospesi*” della scheda “*Trattenute*” di **DIPE**, con riferimento al tipo evento selezionato.

Mese versamento: mesi interessati dal recupero in cui è stato rilevato, all’interno della funzione “*Trib.sospesi/altro*” di **AZIE**, il versamento della rata.

Tale colonna viene compilata solo nel caso di valorizzazione del campo “*Dettaglio versamenti mensile*”.

Importo versato: importo versato rilevato all’interno della funzione “*Trib.sospesi/altro*”.

Viene esposto sempre l’importo totale versato; nel caso di valorizzazione del campo “*Dettaglio versamenti mensile*” viene riportato anche l’importo versato nei singoli mesi interessati dal recupero.

Versato altra azienda: tale campo viene compilato per le aziende interessate da un’operazione straordinaria con estinzione del soggetto cedente.

In tal caso, nella stampa della ditta estinta, verrà esposto l’importo sospeso che sarà versato dall’azienda cessionaria; nella stampa dell’azienda cessionaria verrà esposto l’importo sospeso già versato dalla ditta estinta.

Residuo: importo del debito residuo, pari alla differenza tra l’importo presente nel campo “*Debito*” e l’importo totale versato, esposto nella colonna precedente.

Per ogni azienda elaborata viene inserito un rigo con i valori totali di debito, importo versato e residuo.

È possibile effettuare anche un export dei dati in un file in formato .csv (scheda “*Export*” nella maschera di impostazione del formato di stampa).

Elaborazione sospensiva IRPEF

Per le opzioni “Stampa” e “Stampa e aggiorna” della scelta in oggetto del comando **SOSIRPEF** è stata introdotta la possibilità di effettuare l’export dei dati in un file in formato .csv (scheda “Export” nella maschera di impostazione del formato di stampa).

Archivi di base

Tabelle procedura > Tabelle contributive

TB0306

Tabelle contributive settore Agricoltura

Come previsto dal D.Lgs. n. 146/1997, art. 3, c. 1, con decorrenza gennaio 2021 viene incrementata, nella misura dello 0,20%, la percentuale di contribuzione IVS c/ditta nelle seguenti tabelle relative al settore Agricoltura: 8146, 8147, 8148, 8149, 8150, 8151, 8152 e 8153.

Tali tabelle verranno modificate con l’aggiornamento delle tabelle fisse eseguito automaticamente in fase di installazione della presente versione.

Tabelle procedura PAGHE > Tabelle contributive

TB0310

Tabella altre aliquote contributive

A seguito della Circolare INPS n. 156 del 29/12/2020 (Fondo di solidarietà del Trentino. Decreto interministeriale n. 103593 del 9 agosto 2019) con l’installazione della presente versione il programma provvede ad aggiornare la tabella **TB0310** valida per l’anno 2021, riportando al campo “% ctr.add. Trentino oltre 13 sett.” della sezione “Fondo terr. P.A. Trento e Bolzano” il valore 4 (in luogo del valore 8).

Inoltre, in funzione della Circolare INPS n. 148 del 18.12.2020, viene altresì aggiornato per l’anno 2021 l’importo dell’assegno sociale, inserendo il valore 5.983,64.

Aliquote IRPEF addizionale comunale anno 2020

Con la presente versione viene fornito un nuovo file di aggiornamento delle aliquote e delle esenzioni relative alle addizionali comunali per l'anno 2020, elaborato da TeamSystem sulla base del file ministeriale aggiornato alla data del **11/01/2021**, utile all'aggiornamento della relativa tabella **TB0406**.

In particolare, rispetto al file fornito con la versione PAGHE 2021.0.0, risultano modificate le aliquote dei seguenti comuni:

- Castelgerundo (**TB0406** codice comune M393);
- Valstagna (**TB0406** codice comune L650).

Nel caso dipendenti residenti nei suddetti comuni sarà possibile procedere al conguaglio tardivo.

A tal fine nella sezione "*Funzioni > Opzioni*" del comando **CONGRIT** è presente il campo "*Comuni non aggiornati a dicembre 2020*", selezionando il quale il programma provvederà ad eseguire in automatico le operazioni di conguaglio tardivo per tutti i dipendenti residenti nei comuni sopra elencati, verificando il codice comune presente al campo "*Comune residenza al 01/01*" della sezione "*Progressivi > Irpef e detrazioni*" di **DIPE**, pagina "*Addizionali*", relativa al 2020.

Inoltre, rispetto al file fornito con la versione PAGHE 2021.0.0, risultano altresì modificate le tabelle relative ai comuni sotto elencati, che tuttavia non hanno apportato variazioni alle aliquote e alle esenzioni; pertanto, in tal caso, per i dipendenti residenti nei comuni interessati, non sarà necessario eseguire il comando **CONGRIT**.

- Campolongo sul Brenta (**TB0406** codice comune B547);
- Cismon del Garda (**TB0406** codice comune C734);
- San Nazario (**TB0406** codice comune I047);
- Valbrenta (**TB0406** codice comune M423).

Aliquote IRPEF addizionale comunale anno 2021

Con l'installazione della presente versione la conversione automatica provvede a riportare le aliquote e le esenzioni delle addizionali comunali presenti in archivio dal 2020 al 2021.

Elaborazioni mensili

Elaborazioni > Gestione cedolini

CEDOL

TeamSystem Studio – Contesto PAGHE – Cedolini precedenti

La funzione “Cedolini precedenti” (CEDOL pulsante “Funzioni”) è stata implementata per consentire la visualizzazione anche delle eventuali mensilità aggiuntive già aggiornate, collegate alla mensilità fiscale in elaborazione.

A tal fine, nella selezione del periodo di riferimento risulterà attivo anche il mese in elaborazione.

The screenshot shows the 'Cedolini precedenti' window in TeamSystem Studio. On the left, there's a calendar for 2020 with 'dic' (December) selected. The main area displays a payroll slip for December 2020. The slip includes fields for employee data (e.g., '13a MENS. 2020'), company information (e.g., 'TEAMSYSTEM SPA'), and a table of payroll items. The table has columns for 'VOCI', 'DESCRIZIONE', 'BASE', 'SALUTE', 'COMPENSAZIONE', and 'TRATTAMENTO'. The table shows various items like 'PAGA BASE', 'SCUOTE ANZ', 'TOTALE RETRIBUZIONE', and 'TRATTAMENTO PRECEDENTE'.

Si sottolinea che, nel caso di selezione nella mensilità in elaborazione come ultimo periodo da esporre, oltre alle eventuali mensilità aggiuntive collegate, verrà visualizzata anche la mensilità in elaborazione (nell'esempio: dicembre mensilità in elaborazione e ultimo mese selezionato per l'esposizione, vengono visualizzate sia la 13ma che il cedolino di dicembre).

Stampe per dipendenti

DRESP

Stampa dichiarazione per detrazioni

La scelta “Lettera trattamento integrativo” è stata aggiornata con i nuovi importi del trattamento integrativo e dell'importo dell'ulteriore detrazione ex art. 1 e 2 del DL. n. 3/2020 in vigore per l'anno 2021, visualizzabili a fondo pagina.

Stampe elaborazioni mensili

STCED

Stampa numero scatti di anzianità

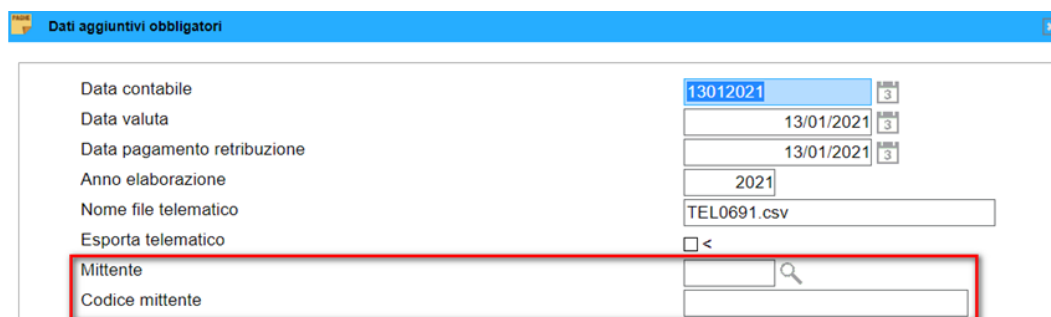
Con riferimento alla stampa del cedolino con *layout standard* 2018 e 2019, l'esposizione del numero di scatti di anzianità maturati (codice **1012** del DataBase del cedolino) è stata modificata al fine di riportare, qualora presente, anche la relativa parte decimale.

Fondi di previdenza

TELFONDI

Telematico FPC - Previdenza complementare (cod. 691)

Con riferimento al fondo in oggetto il programma è stato modificato al fine di compilare il campo “Denominazione mittente” e “Codice mittente” del tipo record A mediante i valori indicati dall'utente all'interno dei nuovi campi “**Mittente**” e “**Codice mittente**” della funzione “Opzioni” di **TELFONDI**.



Al campo “Mittente” occorrerà indicare il codice di **TB0015** “Gestione anagrafica intermediario” corrispondente all'intermediario desiderato.

Nel caso in cui non siano compilati i suddetti campi il programma preleverà, come in precedenza, il codice mittente dal campo “Posizione azienda” della scheda “Enti” di **AZIE** e la denominazione dalla ragione sociale dell'azienda.

Altre gestioni

Gestione simulazione costo retribuzione

SIMCOS

Simulazione costo retribuzione

Disattivata la funzione “Cedolini precedenti” nei cedolini generati al termine dell'elaborazione della simulazione, visualizzabili in caso di valorizzazione del campo “Vedi calcolo” della sezione “Altri dati retributivi”.

Funzioni generali

Export su file

- Implementati gli archivi EXPDIPTOT e EXPDIPSGRAV per consentire l'estrazione dei dati memorizzati nella sezione “Progressivi > Contributi sociali > Decontribuzione Sud 2020” di **DIPE**.
A tal fine i relativi campi sono stati inseriti tra quelli selezionabili, nella sezione “Sgravio di secondo livello”.
- Implementati gli archivi EXPDIPTOT e EXPDIPIRPEF per consentire l'estrazione di tutte le informazioni ad oggi memorizzate nella sezione “Progressivi > Irpef e detrazioni” di **DIPE**.

Utility e funzioni varie

IMPDIP

Modifica massiva dati dipendenti

Il comando **IMPDIP** è stato implementato al fine di consentire la compilazione, mediante importazione, dei campi relativi alle assicurazioni coperte (sezione “*Altri dati > Modello O1/M*” di **DIPE**).

A tal fine, in fase di selezione dei campi oggetto di importazione (“*Selezione campi*” di **IMPDIP**), all’interno della sezione “*Anagrafica*”, sono disponibili i campi “*Assicurazione IVS*”, “*Assicurazione DS*”, “*Assicurazione FG*” e “*Assicurazione Altre*”.

Fra i campi importabili, inoltre, è stato inserito il campo “*Retr. in natura tassazione immediata*” (scheda “*Altro*” di **DIPE**).

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**.

Con riferimento all’importazione dei dati da relativo file .csv (funzione “*Importazione dipendenti*” di **IMPDIP**), il programma è stato implementato come di seguito descritto.

- In caso di importazione degli elementi della retribuzione, il programma è stato implementato al fine di effettuare i medesimi controlli presenti in gestione della relativa scheda “*Retribuzione*” di **DIPE**, utili al fine di inibire la modifica degli elementi retributivi determinati automaticamente dalle relative tabelle.

In fase di importazione, pertanto, verranno evidenziati appositi messaggi di errore (forzabili dall’utente) nel caso in cui l’importazione dei dati determini la variazione:

- dell’importo relativo ad un elemento rilevato dalla “*Tabella importo elementi retribuzione*” (**TB0104**), ossia un elemento per il quale nella scheda “*Retribuzione*” risulti contrassegnata la corrispondente casella “*Aut.*”;
 - dell’impostazione della casella “*Aut.*” relativa agli elementi calcolati automaticamente (ad esempio scatti di anzianità se attivata la relativa gestione automatica).
- In caso di importazione per creazione di una nuova matricola, il programma è stato implementato al fine di consentire la compilazione automatica dei campi relativi a data di nascita, comune/provincia di nascita e sesso, anche in assenza di tali dati all’interno del file di importazione, ricavando tali informazioni dal rispettivo codice fiscale.