

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



RELEASE Versione 2024.1.6	
Applicativo:	PAGHE
Oggetto:	Aggiornamento procedura
Versione:	2024.1.6 (Update)
Data di rilascio:	21.05.2024
Riferimento:	Implementazioni
Classificazione:	Guida utente

IMPLEMENTAZIONI

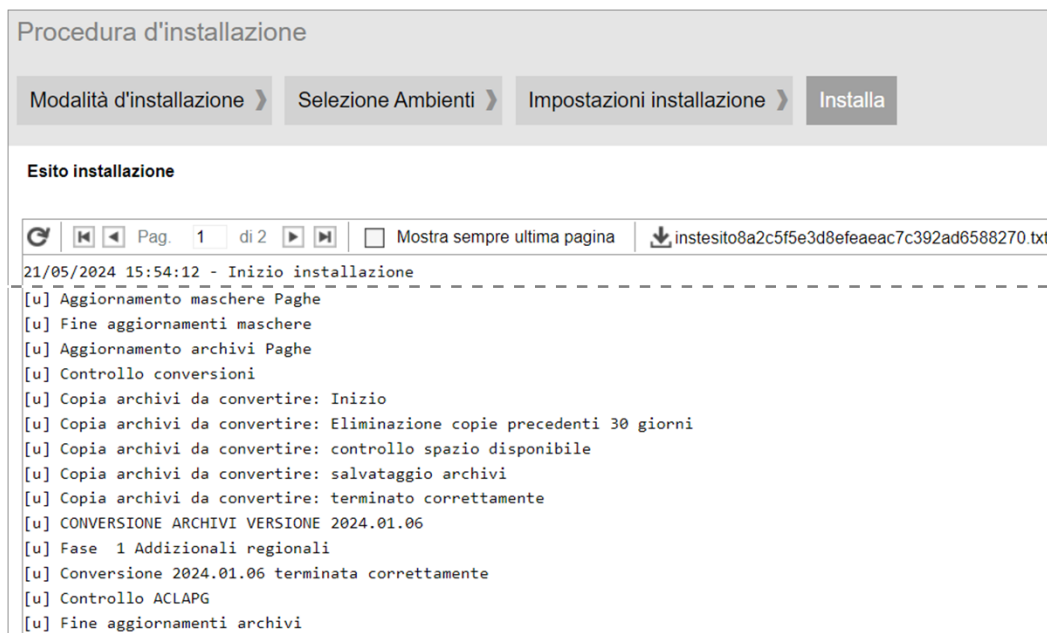
Conversione automatica archivi	2
<i>Conversione automatica archivi in fase di installazione</i>	<i>2</i>
Archivi di base	3
TB0405	3
<i>Addizionale regionale Lazio</i>	<i>3</i>
<i>Addizionale regionale Liguria</i>	<i>4</i>
<i>Addizionale regionale Molise.....</i>	<i>4</i>
Elaborazioni mensili	5
CIG.....	5
<i>Fondo di solidarietà bilaterale dell'Artigianato.....</i>	<i>5</i>
UTYELRET	6
<i>Riparametrizzazione superminimo</i>	<i>6</i>
INPS.....	8
ELECIG	8
<i>Piattaforma Unica delle Integrazioni Salariali – OMNIA IS</i>	<i>8</i>
<i>ELECIG – Elenco beneficiari OMNIA IS</i>	<i>8</i>
Funzioni generali	10
<i>Export su file.....</i>	<i>10</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;
- 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.

Archivi di base

Tabelle procedura PAGHE > Tabelle IRPEF

TB0405

Addizionale regionale Lazio

La Regione Lazio, con l'articolo 4 della legge regionale n. 4 del 25 marzo 2024, ha stabilito la disciplina relativa alla determinazione dell'addizionale all'IRPEF dovuta per il periodo d'imposta 2024, che prevede quanto segue:

1. per il solo anno d'imposta 2024 le disposizioni in materia di addizionale regionale si applicano con riferimento agli scaglioni IRPEF vigenti per l'anno 2023;
2. per l'anno d'imposta 2024 la maggiorazione pari all'1,60% (ex art. 2, co. 1, Legge regionale n. 2 del 29 aprile 2013, che determinerebbe l'innalzamento dell'aliquota dal 1,73% al 3,33%) non trova applicazione nei confronti dei soggetti con un reddito imponibile ai fini dell'addizionale regionale all'IRPEF fino a 28.000,00 euro;
3. ai soggetti con reddito imponibile non superiore a 35.000 euro spetta una detrazione pari a 60 euro, dalla cui applicazione non può derivare il riconoscimento di alcun credito d'imposta.

Come specificato dalla Regione nell'area dedicata al tributo regionale del sito internet del Ministero dell'Economia e delle Finanze, le agevolazioni di cui ai punti 2 e 3 non sono cumulabili tra loro.

In funzione di quanto sopra, con l'installazione della presente versione, la relativa tabella (**TB0405**, codice 8) valida per l'anno 2024 verrà aggiornata come di seguito illustrato.

Anno di validità	2024
Codice regione	8 LAZIO

Aliquote normali		
NR	fino a reddito	aliquota
1	15.000,00	1,730
2	99.999.999,00	3,330
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		

Aliquota agevolata	
fino a reddito	<input type="text"/>
aliquota	<input type="text"/>
numero figli	<input type="text"/> <input type="checkbox"/> handicap
reddito	<input type="text"/> <input type="checkbox"/> handicap
importo ult. per figli	<input type="text"/>
Ulteriori agevolazioni	<input type="text"/>

Detrazione figli	
fino a reddito	<input type="text"/>
detrazione	<input type="text"/>
handicap	<input type="text"/> numero figli <input type="text"/>
<input type="checkbox"/> Figli a carico minorenni	
Codice detrazione	6 LAZIO 2024 - € 60 reddito maggiore 28k fino 35k

Aliquota normale con limite	
fino a reddito	28.000,00
aliquota	1,730

Modalità di calcolo	
1	A scaglioni

In particolare:

- per l'applicazione dell'agevolazione di cui al punto 2, verrà compilata la sezione "Aliquota normale con limite";
- la detrazione di cui al punto 3, poiché alternativa all'agevolazione di cui al punto 2, verrà riconosciuta per i redditi compresi tra 28.000,01 e 35.000 euro.

A tal fine, fra i valori ammessi al campo "Codice detrazione" è stato implementato il nuovo codice "6" ("Lazio 2024 - € 60 reddito maggiore 28k fino 35k").

Contestualmente il preesistente codice "3", è stato rinominato "Lazio 2022 - € 300 reddito maggiore 35k fino 40k".

Addizionale regionale Liguria

La Regione Liguria, ai sensi dell'articolo 2 bis, Legge regionale n. 19/2023, introdotto dall'articolo 1, Legge regionale n. 4/2024, per l'anno d'imposta 2024 ha stabilito che le disposizioni in materia di addizionale regionale si applicano con riferimento agli scaglioni IRPEF vigenti per l'anno 2024, prevedendo le seguenti aliquote:

Scaglioni di reddito	Aliquota
Fino a 28.000	1,23%
Oltre 28.000 fino a 50.000	3,18%
Oltre 50.000	3,23%

Ha inoltre confermato la disciplina prevista per la spettanza delle detrazioni in presenza di figli fiscalmente a carico.

In funzione di quanto sopra, con l'installazione della presente versione il programma provvede ad aggiornare la relativa tabella valida per l'anno 2024 (**TB0405**, codice **9**) come di seguito illustrato.

Anno di validità	2024
Codice regione	9 LIGURIA

Aliquote normali		
NR	fino a reddito	aliquota
1	28.000,00	1,230
2	50.000,00	3,180
3	99.999.999,00	3,230
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		

Aliquota agevolata	
fino a reddito	
aliquota	
numero figli	2
reddito	
importo ult.per figli	
Ulteriori agevolazioni	

Detrazione figli	
fino a reddito	28.000,00
detrazione	40,00
handicap	45,00
numero figli	1
<input type="checkbox"/> Figli a carico minorenni	
Codice detrazione	2 Liguria - detr. intere se condizioni verificate pe

Aliquota normale con limite	
fino a reddito	
aliquota	

Modalità di calcolo	
1	A scaglioni

Addizionale regionale Molise

La Regione Molise, con l'articolo 1 della Legge regionale 15 dicembre 2023, n. 5 (sostitutivo dell'articolo 2, comma 1, Legge regionale 25 luglio 2013, n. 9), a decorrere dall'anno d'imposta 2024, ha stabilito delle maggiorazioni rispetto all'aliquota base di addizionale regionale all'IRPEF (pari all'1,23%), prevedendo le seguenti aliquote complessive:

Scaglioni di reddito	Aliquota
Fino a 15.000	1,73%
Oltre 15.000 fino a 28.000	1,93%
Oltre 28.000	3,33%

In funzione di quanto sopra, con l'installazione della presente versione il programma provvede ad aggiornare la relativa tabella valida per l'anno 2024 (**TB0405**, codice **12**) come di seguito illustrato.

Anno di validità	2024	
Codice regione	12 MOLISE	

Aliquote normali		
NR	fino a reddito	aliquota
1	15.000,00	1,730
2	28.000,00	1,930
3	99.999.999,00	3,330
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		

Aliquota agevolata		
fino a reddito		<input type="checkbox"/> handicap
aliquota		
numero figli		<input type="checkbox"/> handicap
reddito		
importo ult.per figli		
Ulteriori agevolazioni		

Detrazione figli		
fino a reddito		
detrazione		
handicap		numero figli <input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/> Figli a carico minorenni		
Codice detrazione		

Aliquota normale con limite	
fino a reddito	
aliquota	

Modalità di calcolo	
1	A scaglioni

Elaborazioni mensili

Gestione eventi tutelati

CIG

Fondo di solidarietà bilaterale dell'Artigianato

A seguito di indicazioni contenute nelle FAQ presenti sul sito del Fondo FSBA, viene modificato il criterio con il quale il programma tratta le giornate di festività infrasettimanale cadenti nell'ambito di un evento di Assegno di integrazione salariale (festività sempre poste a carico del datore di lavoro).

In particolare, a seguito dell'indicazione di considerare a tal fine la circolare Inps n. 130/2017, a partire dalla liquidazione degli eventi di competenza di giugno 2024, il programma applicherà le consuete regole utilizzate per il trattamento delle festività durante un evento di CIG/FIS, generando quindi il giustificativo di Assegno di integrazione salariale (AO) nelle giornate festive nel caso in cui la festività stessa deve essere indennizzata a carico del fondo.

Pertanto, analogamente a quanto già effettuato in caso di CIG/FIS, il giustificativo di assegno di integrazione salariale verrà inserito nel giorno festivo:

- relativamente a dipendenti mensilizzati, se l'evento risulta a zero ore;
 - relativamente ai dipendenti orari, se il giorno festivo ricade dopo il 15esimo giorno di evento a zero ore; a tal fine il programma verifica la settimana in cui ricade il giorno festivo, che le due settimane precedenti risultino tutte interessate dall'evento a zero ore.
- Inoltre, per tali dipendenti le festività del 25 aprile, 1° maggio e 2 giugno sono sempre a carico del datore di lavoro e pertanto il giustificativo non verrà inserito.

Si precisa che con la presente modifica viene meno l'automatismo precedentemente previsto che consentiva, con riferimento ai dipendenti mensilizzati in caso di festività infrasettimanale cadente durante un evento che interessa l'intero mese, di generare la voce di festività goduta (attivabile indicando "Sì" al campo "**FSBA intero mese dipe mensilizzato – Generazione voce festività goduta**" di TB1108 "Tabella personalizzazione sviluppo automatico").

Riparametrizzazione superminimo

La scelta “*Riparametrizzazione superminimo*” del comando **UTYELRET** (introdotta con la versione PAGHE 2024.1.4) è stata implementata per consentire l’elaborazione verificando due distinti elementi della retribuzione.

La modifica si è resa necessaria a seguito di quanto previsto dall’accordo di rinnovo del CCNL Terziario Federdistribuzione DMO (CONTRA codice 8206), per il quale erano stati introdotti, con decorrenze diverse, due differenti elementi AFAC (acconto su futuri aumenti contrattuali), confluiti nella paga base a partire da maggio 2024.

Con riferimento al modulo CONTRA, gli AFAC sono stati gestiti nel 6° e 11° elemento e, con l’aggiornamento CONTRA contenuto nella presente versione, i relativi valori vengono trasferiti nel primo elemento.

Si ricorda che la scelta in oggetto di **UTYELRET** trova applicazione nei casi in cui un elemento della retribuzione, non considerato ai fini del riassorbimento del superminimo, successivamente confluisce in un diverso elemento, il quale invece risulta considerato ai fini del riassorbimento, per evitare che l’effetto di tale passaggio determini una diminuzione della retribuzione di fatto.

A tal fine il programma consente il ricalcolo della retribuzione di riferimento, determinata dal programma nel momento del riconoscimento del superminimo, incrementando la stessa del valore dell’elemento, o degli elementi, oggetto di spostamento.

Per permettere la verifica di due elementi diversi, tra le impostazioni richieste per l’elaborazione della scelta “*Riparametrizzazione superminimo*” è stato introdotto un nuovo campo per l’indicazione degli stessi.

Come in precedenza, nel campo “*Periodo validità*” occorre indicare il periodo di validità (nel formato MM/AAAA) a partire dal quale è necessario modificare la retribuzione di riferimento. Il periodo da indicare corrisponde a quello a decorrere dal quale nella “*Tabella importi elementi retribuzione*” (**TB0104**) viene effettuato lo spostamento degli elementi della retribuzione non considerati ai fini del riassorbimento del superminimo, da specificare nei successivi campi “*Elemento da verificare (1) / (2)*”.

Si precisa che, laddove effettuata l’elaborazione per due elementi, le condizioni verificate dal programma, di seguito riepilogate, devono risultare soddisfatte, per ciascun dipendente, contemporaneamente per entrambi gli elementi indicati:

- nella scheda “*Riparametrizzazione superminimo*” di **DIPE** per l’elemento/elementi indicati risulta valorizzato il campo automatico (il controllo viene effettuato nell’anagrafica valida all’ultimo giorno del mese precedente quello indicato al campo “*Periodo validità*”);
- nella medesima scheda è presente un importo di superminimo riassorbibile nel corrispondente campo;
- nel pulsante “*Riparametrizzazione superminimo*” è presente un valore per l’elemento superminimo riassorbibile;
- la retribuzione di riferimento utile ai fini del riassorbimento non è variata rispetto al mese precedente;
- l’importo dell’elemento/elementi da verificare valido per il mese indicato come “*Periodo validità*” è inferiore rispetto a quello presente nel pulsante “*Riparametrizzazione superminimo*”.

L'elaborazione verrà eseguita se:

- nella scheda "Dati contrattuali" dell'anagrafica dell'azienda/filiale valida all'ultimo giorno del mese precedente il "Periodo validità" è associata una "Tabella superminimo riassorbibile" (TB0115), per la quale, nella sezione "Elementi da considerare", l'elemento/elementi da verificare non risultano valorizzati;
- la validità indicata al campo "Periodo validità" è già presente in TB0104;
- il mese precedente rispetto a quello indicato come "Periodo validità" risulta aggiornato.

Per i dipendenti individuati come sopra dettagliato, viene generata la consueta stampa, analoga a quella di seguito esposta.

Riparametrizzazione superminimo riassorbibile				Data stampa 17/05/2024	
Azienda / Filiale	500 / 3	TERZIARIO FED			
1° elemento	6	AFAC			
2° elemento	11	AFAC 2024			
Periodo	05/2024				
Matricola	Cognome Nome	Riduzione elementi	Superminimo mese prec.	Retrib. di riferimento valore precedente	Retrib. di riferimento ricalcolata
1	MARRONE PASQUALE	69,44000	100,00000	1.350,75000	1.420,19000

Si precisa che, in caso di elaborazione eseguita per due elementi, l'importo evidenziato in stampa nel campo "Riduzioni elementi" sarà costituito dalla somma dei valori calcolati con riferimento a ciascun elemento.

Precisazione

Diversamente da quanto effettuato in precedenza dal programma, a partire dalla presente versione il valore ricalcolato della retribuzione di riferimento, esposto nel corrispondente campo della stampa, sarà sempre pari alla somma dell'importo inserito al campo "Retribuzione di riferimento valore precedente" e quello del campo "Riduzioni elementi".

Pertanto, il valore esposto nel campo "Superminimo mese precedente" è utile solo a fini informativi, per evidenziare l'importo del superminimo presente nella scheda "Retribuzione" di DIPE prima dell'esecuzione della funzione di aggiornamento, ma non rientra nel ricalcolo della retribuzione di riferimento.

Valorizzando il campo "Aggiorna", oltre a generare la stampa di cui sopra, per i dipendenti esposti nel tabulato il programma provvede a creare una variazione storica nell'anagrafica del dipendente, valida dal primo giorno del mese selezionato al campo "Periodo validità", all'interno della quale verrà aggiornata la retribuzione di riferimento, inserendo il valore indicato al campo "Retribuzione di riferimento ricalcolata" della stampa.

INPS

CIG

ELECIG

Piattaforma Unica delle Integrazioni Salariali – OMNIA IS

Per la presentazione delle domande di CIGO e Assegno Integrazione Salariale l'INPS ha previsto una nuova Piattaforma Unica delle Integrazioni Salariali, denominata **OMNIA IS**.

Il rilascio della nuova piattaforma è stato graduale al fine di consentire un apprendimento delle modalità d'uso del nuovo servizio.

Attualmente il nuovo servizio è obbligatorio per le domande di CIGO presentate a partire dal 2 maggio 2024 (Messaggio Inps n. 892 del 01/03/2024), mentre è facoltativo per le domande di Assegno di integrazione salariale del FIS (Messaggio Inps n. 4617 del 21/12/2023).

La nuova piattaforma è in grado di compilare in automatico alcuni campi, tra i quali quelli relativi ai dati anagrafici aziendali, e consente di indicare l'unità produttiva per la quale viene presentata la domanda selezionandola direttamente da un apposito elenco che riporta tutte le unità produttive dell'azienda interessata.

È possibile individuare i lavoratori beneficiari che sono in carico all'unità produttiva oggetto della domanda selezionandoli direttamente nell'apposita sezione in cui appaiono i relativi codici fiscali prelevati dai flussi Uniemens. In alternativa è possibile allegare alla domanda l'elenco dei beneficiari, in formato .csv.

Con il presente rilascio all'interno del comando **ELECIG** è stata implementata la scelta "**Elenco beneficiari OMNIA IS**" utile per generare il file in formato CSV richiesto nel nuovo servizio per la comunicazione dei lavoratori beneficiari.

Tale file viene elaborato sulla base delle indicazioni del manuale presente nella home page della procedura, alla voce "documenti" (file che prevede la presenza del solo codice fiscale per ciascun beneficiario, senza intestazioni di colonna).

ELECIG – Elenco beneficiari OMNIA IS

Tale scelta consente di generare il file CSV con l'elenco dei codici fiscali dei dipendenti interessati da integrazione salariale ordinaria (CIGO) o Assegno Integrazione Salariale (AIS e AIS per contratto di solidarietà).

Eseguendo la scelta "**Elenco beneficiari OMNIA IS**" vengono richieste le informazioni utili all'individuazione della domanda interessata e quindi dei relativi dipendenti beneficiari da inserire nell'elenco:

The screenshot shows the 'ELECIG - Elenco addetti per domanda CIG' window. On the left, a sidebar lists various options, with 'Elenco beneficiari OMNIA IS' highlighted. The main content area is titled 'Guida operativa' and contains several input fields: 'Periodo richiesta cig da data', 'Periodo richiesta cig a data', 'Azienda', 'Matricola INPS', and 'Unità produttiva'. The window also shows a top bar with navigation icons and a bottom bar with 'PARAMETRI' and 'FILTRI' tabs.

La scelta in oggetto richiede le seguenti informazioni:

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

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

Matricola INPS: in tale campo occorre selezionare (tasto funzione F2) la matricola INPS di riferimento dell'unità produttiva interessata dall'evento CIGO / AIS.

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

Unità produttiva: in tale campo sarà possibile selezionare i soli codici unità produttiva creati con riferimento alla matricola INPS indicata nel campo precedente.

Alla conferma della scelta del comando in oggetto verrà visualizzata la seguente sezione (richiamabile anche mediante il pulsante “Funzioni” > “Opzioni”):



Mediante tale sezione sarà possibile, qualora utile, generare distinti file CSV in caso di più domande CIGO / AIS create per lo stesso periodo che presentano lo stesso codice di unità produttiva.

I parametri verificati per generare distinti file sono i seguenti:

- codice cantiere edile;
- tipologia dipendenti (non apprendisti / apprendisti);
- orario di lavoro (full-time / part-time).

Valorizzando il campo “*Genera file distinti per cantiere/tipologia/orario*” sarà possibile generare un elenco dei beneficiari distinto per le domande CIGO / AIS presenti nel periodo selezionato aventi le stesse caratteristiche nei parametri precedentemente indicati.

Pertanto, ad esempio, verranno generati file distinti nel caso di aziende edili per le quali nello stesso periodo sono presenti domande create per cantieri diversi ma che si riferiscono alla stessa unità produttiva.

Inoltre, il programma provvederà a generare file distinti per diversa tipologia di CIG (ordinaria / eventi atmosferici) e, se utilizzato come criterio di creazione della domanda CIG, anche per le ulteriori suddivisioni disponibili (filiale, centro di costo, reparto).

Al termine dell'elaborazione verrà visualizzato il messaggio di seguito esposto utile al fine di evidenziare l'avvenuta creazione del o dei file CSV e la cartella in cui sono stati salvati i file in oggetto:



I file vengono generati di default nella cartella indicata al campo “Telematici vari” di “Tabella indirizzare procedura PAGHE” (TB1210).

I file avranno denominazione **OMNIA-ISxxxxuuuuuu_d_s_c.csv**, dove:

xxxx codice azienda

uuuuuuu codice dell'unità operativa

d numero della domanda CIG

s numero del sottoprogressivo della domanda CIG

c codice cantiere presente nella domanda CIG

Contrassegnando il campo in oggetto i successivi campi non saranno abilitati.

Se il campo “*Genera file distinti per cantiere/tipologia/orario*” non viene valorizzato sarà possibile procedere all’elaborazione, in maniera selettiva, di un elenco di beneficiari indicando lo specifico valore/tipologia nei successivi campi:

<i>Cantiere:</i>	<p>campo utile per effettuare la generazione dell’elenco dei beneficiari con riferimento ai dipendenti relativi ad uno specifico cantiere.</p> <p>Effettuando la funzione di ricerca “F2” verranno visualizzati i cantieri creati con riferimento all’azienda selezionata nei limiti di stampa;</p>
<i>Tipologia dipendenti:</i>	<p>campo utile per effettuare la creazione dell’elenco con riferimento a una specifica tipologia di dipendenti.</p> <p>Il campo può assumere i seguenti valori:</p> <p>T <i>Tutti</i> (default) Vengono riportati nel file tutte le tipologie di dipendenti;</p> <p>A <i>Apprendisti</i></p> <p>N <i>Non apprendisti</i></p>
<i>Orario settimanale:</i>	<p>campo utile per effettuare la creazione dell’elenco dei beneficiari in base all’orario contrattuale settimanale applicato dal dipendente.</p> <p>Compilando il campo con le ore settimanali (esempio 40 per un full time, 20 per un part-time al 50%) nel file verranno inseriti i dipendenti con analogo orario settimanale;</p>
<i>Domande CIG per eventi atmosferici:</i>	<p>campo utile per effettuare la creazione dell’elenco dei beneficiari in base alla tipologia di domande.</p> <p>Il campo può assumere i seguenti valori:</p> <p>No Vengono considerati solo i dipendenti inseriti in domande CIGO non per eventi atmosferici;</p> <p>Si Vengono considerati i soli dipendenti che risultano inseriti in domande CIGO create per eventi atmosferici.</p>

Se non si effettua nessuna selezione il programma provvederà a indicare tutti i dipendenti presenti in gestione CIG per il periodo selezionato con riferimento alla stessa Matricola Inps/Unità produttiva.

Al termine dell’elaborazione il programma richiederà la selezione del percorso di memorizzazione del file CSV relativo all’elenco beneficiari, che verrà denominato “**OMINIA-ISxxxxuuuuuu**” dove “xxxx” rappresenta il codice azienda ed “uuuuuu” il codice dell’unità produttiva interessata.

Funzioni generali

Export su file

Implementati gli archivi contenenti l’anagrafica del dipendente (es. EXPDIP) per consentire l’esportazione del campo “*Retr. in natura tassazione immediata*” della scheda “*Altro*” di **DIPE**.