

## FIX\_2021\_1\_1



## NOTE DI RILASCIO

**GIOTTO**  
**Ver. 2021.1.1**

Noi ci siamo


  
 Al tuo fianco

## Installazione Aggiornamento

Il file da scaricare per questo aggiornamento è Install\_2021\_1\_1.exe.

Per visualizzare e scaricare l'aggiornamento, sarà necessario accedere al sito [www.ipsoa.it](http://www.ipsoa.it), utilizzando la propria User Id e Password: al centro della pagina che si aprirà, sotto "I tuoi abbonamenti", selezionare "NETUPGRADE - Giotto - Sistema Lavoro", cliccare sull'aggiornamento 2021.1.1 e, dopo aver scelto la posizione in cui salvare il file, procedere al download.

L'avviso della presenza di un aggiornamento avviene in modo automatico per gli utenti che hanno LiveUpdate. Giotto Saas è aggiornato direttamente sul portale web.

## Avvertenze

Si ricorda che a partire dalla scorsa release è stata modificata la numerazione attribuita ai rilasci in modo tale che il primo numero indichi l'anno completo del rilascio.

### CU 2021 - Informativa sui rilasci

Si segnala che le procedure di elaborazione, stampa ed invio telematico del modello CU 2021, sia per il lavoro dipendente che per il lavoro autonomo, saranno rese disponibili con la release 2021.1.2 (*pianificata al 09/02/2021, data soggetta a possibili variazioni*):

- procedure di elaborazione della CU
- funzioni di stampa del modello approvato
- invio telematico in formato Entratel.

Si ricorda che per quest'anno:

- il termine per l'invio telematico è previsto per il 16/3;
- il termine per l'invio al dipendente o al lavoratore autonomo è previsto per il 16/3.

## NOVITÀ Versione 2021.1.1

MODULO	Descrizione	Tipo di intervento	
		Adeguamento Normativo	Nuova funzionalità

MODULO FIX_2021_1_1 ARGOMENTO	Descrizione	Tipo di intervento	
	Controlli di esecuzione funzioni		
INAIL	Autoliquidazione INAIL 2020/2021	X	
Trattamento integrativo ed ulteriore detrazione fiscale per redditi di lavoro dipendente e assimilati	Gestione nel conguaglio tardivo e delle rate nei cedolini e nel modello F24 da gennaio 2021	X	
Incentivo Occupazionale	- Calcolo arretrati in cumulo Incentivo occupazionale IO Lavoro - Adeguato job "JU004 - Calcolo arretrati incentivi" per non considerare i mesi successivi a quello di fine agevolazione	X	
Paternità	Congedo di paternità obbligatorio e facoltativo per l'anno 2020	X	
Job JM140 e JM141	Generazione file invio telematico e file Excel		
Dati base	Aggiornamento tabellare	X	

## Dettaglio argomenti

### Sommario

[Controlli di esecuzione funzioni](#)

[Rivalutazione TFR](#)

[Addizionali Comunali](#)

[Detassazione](#)

[INAIL](#)

[Trattamento integrativo ed Ulteriore detrazione fiscale per redditi di lavoro dipendente e assimilati](#)

[Incentivo Occupazionale](#)

[Paternità](#)

[Job JM140 e JM141](#)

[Dati base](#)

### Controlli di esecuzione funzioni

Con questa versione di Giotto è stata sbloccata l'elaborazione dei cedolini di gennaio 2021.

È ora possibile eseguire l'elaborazione **definitiva dei cedolini e la relativa** stampa su vidimato.

Riassumiamo nello schema seguente le operazioni necessarie alla corretta elaborazione delle paghe di gennaio 2021.

Job	Elaborazione
<b>JY001</b>	Apertura anno
<b>JM001</b>	Apertura Mensilità
<b>JY045</b>	Rivalutazione TFR ditta e dipendente anno 2020
<b>JU803</b>	Calcolo addizionale comunale saldo 2020/anticipo 2021
<b>JU150</b>	Utility di azzeramento/ripristino voci di piede costi sospesi a dicembre 2020 (per ditte di start up a Gennaio 2021)  <b>ATTENZIONE:</b> il job deve essere eseguito per le ditte di start up a gennaio 2021 (prima elaborazione paghe ufficiale in Giotto a gennaio 2021) per le quali sono stati elaborati dei cedolini nel mese di dicembre 2020 di prova o propedeutici per le elaborazioni di gennaio 2021. <u>Si ricorda che il job JU150 è stato rilasciato con la release 20.12.1. Si rimandano pertanto alle relative note di rilascio i dettagli per l'utilizzo del job.</u>
<b>JM020</b>	<b>Elaborazione cedolini mese di gennaio 2021</b>

**FIX\_2021\_1\_1 NB:1 eventuali cedolini di gennaio 2021 calcolati con release antecedente alla 2021.1.1 vanno ricalcolati.**

**ATTENZIONE:** il job JU802 - Ricalcolo Addizionale Regionale 2020 non viene rilasciato in quanto nessuna regione, successivamente al rilascio della release 20.12.1, ha previsto modifiche al calcolo della propria addizionale regionale per l'anno 2020.

### Rivalutazione TFR

#### Adeguamento job di rivalutazione TFR ditta e dipendente

**L'indice ISTAT di dicembre 2020**, utile per il calcolo della rivalutazione definitiva 2020 del TFR dei dipendenti, viene normalmente pubblicato tardivamente rispetto all'esecuzione delle operazioni di inizio anno.

Con questa release è stata quindi inserita una apposita sezione in **Tabelle -> Fiscali -> Parametri IRPEF** per ospitare il **Valore Base Indici ISTAT** e la **Base fissa annua** relativa ad ogni anno.

L'aggiornamento dell'Indice ISTAT definitivo sarà rilasciato tempestivamente, dopo la pubblicazione da parte dell'ISTAT, attraverso l'"Aggiornamento on-line", e solo quando verrà impostato il campo Rilasciati dati definitivi potrà essere eseguito, da Elaborazioni -> Annuali, il job **JY045 - Rivalutazione TFR ditta e dipendente anno 2020**.

**Attenzione:** Per questa release l'indice è stato già pubblicato e quindi i dati rilasciati sono definitivi.

Il job provvede a calcolare la rivalutazione TFR definitiva 2020, in base all'indice ISTAT presente in tabella.

#### **L'indice è stato pubblicato il 18/01/2021 e vale "102,3".**

Il calcolo riguarda il TFR dei dipendenti memorizzato, per l'anno 2021:

in Dipendenti -> Anagrafica -> Progressivi -> paletta TFR -> paletta Dati relativi al 31/12/2020 -> sezione TFR da 01/01/2001 al 31/12/2020 -> campi:

- Fondo complessivo
- Rivalutazione
- Imposta su Rivalutazione

in Dipendenti -> Anagrafica -> Progressivi -> paletta F.do Tesoreria al 31/12/2020:

- Sezione Fino al 31/12/2020 -> campi
  - ✓ TFR versato e rivalutato
  - ✓ Rivalutazione dell'anno
  - ✓ Imposta su rivalutazione
- Sezione Dal 01/01/2008 al 31/12/2020 -> campi
  - ✓ Rivalutazione
  - ✓ Imposta su Rivalutazione

in Ditta -> Anagrafica -> Altri Dati -> Ditta Anno -> paletta Ditta:

- per l'anno 2020, il campo Rivalutazione al 31/12: rivalutazione del TFR anticipato dalla ditta nel 1996, recuperabile dalla ditta sulle somme erogate a titolo di TFR, ancora rimasto a credito
- per l'anno 2020, il campo Credito al 1/1: credito di TFR disponibile per la ditta, al 1 gennaio, comprensivo della rivalutazione al 31/12 dell'anno precedente

Il job è visibile solo a Gennaio 2021, per le ditte in elaborazione nell'anno e solo se i dati relativi all'ISTAT risultano definitivi.

Vengono esclusi dall'elaborazione i dipendenti cessati prima del 1 gennaio dell'anno in corso (2021), già liquidati (valore di Ultimo Cedolino minore di gennaio 2021).

Durante l'elaborazione viene anche aggiornato l'indice ISTAT in Tabelle -> Generali -> Indici ISTAT -> Indice di dicembre 2020 con il valore definitivo, a disposizione.

Sono presenti opportuni controlli che consentono di avere la certezza che il job sia eseguito con l'indice ISTAT corretto, bloccando l'esecuzione del Calcolo del cedolino, sia da Elaborazioni -> Modifica cedolini -> pulsante Calcola che da Elaborazioni -> Mensili -> JM020 - Elabora Cedolini, fino a quando non sia stato eseguito il nuovo job JY045.

In Archivi -> Ditta -> Anagrafica -> Altri Dati -> Ditta Anno -> paletta Ditta, la presenza del flag attivo in capo al campo "Rivalutazione TFR (JY045 eseguito)" permette di capire che il job è già stato eseguito, senza comunque pregiudicarne la riesecuzione.

**ATTENZIONE:** i valori dei campi **Valore Base Indici ISTAT** e **Base fissa annua** presenti nella tabella Parametri IRPEF vengono riportati automaticamente in Tabelle -> Generali -> Indici ISTAT sul record relativo all'anno 2021: in questa tabella, sarà quindi necessario inserire solo il valore dell'indice ISTAT di gennaio 2021: **102,3** (che è l'indice ISTAT di dicembre 2020).



ANNO	IND_ISTAT_VAL_BASE	BASE_FISSA_ANNUA	GE	FE
2021	102,3		1,5	
2020	102,5		1,5	102,7
2019	102,1		1,5	102,2

Anno:  Valore Base:  Base fissa annua:   
 Gennaio:  Febbraio:  Marzo:

## Addizionali Comunali

### Saldo addizionali comunali anno 2020 e anticipo addizionali comunali anno 2021

L'addizionale comunale 2021 viene calcolata in base all'aliquota del comune di residenza al 1 gennaio 2021.

Si ricorda che ai fini della determinazione dell'acconto dell'addizionale comunale vengono considerate le aliquote e le eventuali soglie di esenzione vigenti nell'anno precedente e pertanto l'acconto dell'addizionale comunale per l'anno 2021 deve essere determinato utilizzando la stessa aliquota utilizzata per l'anno 2020.

Le aliquote che verranno deliberate per l'anno 2021 dovranno essere utilizzate per il calcolo del saldo dell'addizionale comunale anno 2021 (a conguaglio di fine rapporto/fine anno).

Con questa release vengono aggiornate le addizionali comunali in base agli elenchi disponibili alla data del **07/01/2021** per il saldo anno 2020, per l'acconto anno 2021 e per il saldo anno 2021.

In considerazione del fatto che:

- con l'elaborazione dei cedolini di dicembre 2020 viene calcolato il saldo dell'addizionale comunale anno 2020;
- con il job di apertura anno 2021 (JY001) viene determinato l'importo dell'addizionale comunale da anticipare per l'anno 2021 e memorizzato sul campo in Dipendenti -> Anagrafica -> Progressivi -> paletta Addizionali -> Importo addiz. comunale da antic. 2021;

l'utente, per i soli comuni interessati dagli aggiornamenti della presente release 2021.1.1, si troverebbe ad avere degli importi errati sia per il saldo 2020 che per l'importo da anticipare per l'anno 2021.

Con questa release viene quindi messo a disposizione il job Elaborazioni -> Utilità -> **JU803 - Calcolo Addizionale Comunale saldo 2020/anticipo 2021** che provvede ad aggiornare gli importi dei dipendenti presenti nel 2021. In particolare il job permette di ricalcolare ed aggiornare:

- la voce di piede P1133 - Addizionale Comunale IRPEF dovuta del comune interessato, per tutti i dipendenti ancora attivi. Il ricalcolo riguarda il solo mese di dicembre 2020;

➤ l'importo dell'addizionale comunale dovuta per il 2020, da trattenere nel 2021, per dipendenti presenti al 01/01/2021 (in Archivi -> Dipendenti -> Anagrafica -> Progressivi -> Addizionali).

➤ l'importo dell'addizionale comunale da anticipare per il 2021, per i dipendenti presenti al 01/01/2021 (in Archivi -> Dipendenti -> Anagrafica -> Progressivi -> Addizionali).

Il job segue le normali modalità di utilizzo di job Manager.

### Parametro "Esecuzione JU802, JU803"

Si ricorda che in Archivi ->Ditte ->Anagrafica ->Altri dati ->Ditta Anno -> paletta Ditta è presente il parametro "Esecuzione JU802, JU803" che permette di eseguire o inibire il ricalcolo delle addizionali regionali e comunali tramite i job JU802 e JU803. Per le ditte di start up inserite nel 2021 con la valorizzazione corretta degli importi relativi alle addizionali (in Archivi -> Dipendenti -> Anagrafica -> Progressivi -> Addizionali) il parametro NON deve essere attivato in modo da evitare, nel caso di esecuzione massiva dei job JU802 e JU803, il ricalcolo delle addizionali per tali ditte.

Per le ditte per cui è stato eseguito il job JY001 - Apertura Anno, il parametro viene valorizzato in automatico con "S".

**ATTENZIONE:** in considerazione del fatto che con la release 2021.1.1 non si è reso necessario il rilascio del job "JU802 - Ricalcolo Addizionale Regionale 2020", quest'anno (come già avvenuto lo scorso anno) il parametro "Esecuzione JU802, JU803" verrà utilizzato dalla procedura solo per il job "JU803 - Calcolo Addizionale Comunale saldo 2020/anticipo 2021".

## Detassazione

### Detassazione dei premi di produttività anno 2021

In tema di detassazione dei premi di produttività si ricorda che:

- in Tabelle -> Fiscali -> Parametri IRPEF -> Detassazione, con validità dal 01/01/2021, sono presenti i seguenti parametri della detassazione:
  - ✓ Limite reddito lavoro dipendente anno prec.: 80000
  - ✓ Limite imponibile detassabile: 3000
  - ✓ Limite imponibile detassabile 2: 4000
  - ✓ Aliquota imposta sostitutiva: 10

Nella release 20.12.1 erano già presenti i valori relativi ai parametri della detassazione per il 2021 (gli stessi validi anche per il 2020):

- eseguendo il job di apertura anno 2021 (JY001), nel campo "Mese attivazione detassazione nell'anno" (in Configurazione Funzionale -> Cedolino -> Dati Fiscali) viene impostato il valore "Non definito". L'utente, dopo aver verificato gli archivi (impostazioni anagrafiche, impostazione dei parametri in configurazione funzionale, propagazioni delle voci di corpo detassabili), **dovrà impostare nel campo "Mese attivazione detassazione nell'anno" il mese a partire dal quale intende attivare il calcolo della detassazione nei cedolini per gli importi erogati nell'anno 2021.**
- il job JM001 - Apertura Mensilità (in Elaborazioni -> Mensili), eseguito nel mese di gennaio 2021, provvede a inizializzare il valore del flag "Detassazione" in anagrafica Dipendente in funzione di quanto segue:
  - ✓ se il dipendente ha avuto un rapporto di lavoro per l'intero anno 2020 con il datore di lavoro attuale e il suo reddito complessivo anno 2020 risulta essere minore o uguale a 80000 euro allora il flag "Detassazione" viene impostato a "Si, ha diritto";
  - ✓ se il dipendente, a prescindere dal fatto che abbia avuto un rapporto di lavoro con l'attuale datore di lavoro per l'intero anno 2020 o parte di esso, ha avuto un reddito complessivo annuo nel 2020 pari ad un importo maggiore a 80000 euro allora il flag "Detassazione" viene impostato a "Non ha diritto";
  - ✓ se il dipendente ha avuto un rapporto di lavoro con il datore di lavoro attuale per una sola parte dell'anno 2020 (ad esempio è stato assunto in marzo 2020) ed ha avuto un reddito complessivo annuo nel 2020 inferiore o uguale a 80000 euro allora il flag "Detassazione" viene impostato a "Rinuncia/Mancata richiesta del dipendente".

Si fa presente che, per la determinazione del reddito annuo complessivo anno 2020 del dipendente, vengono presi in considerazione:

- i valori presenti nel mese di gennaio 2021 in Archivi -> Dipendenti -> Anagrafica -> Progressivi -> IRPEF\_2021\_1\_1
- ✓ Imponibile anno 2020 (contiene l'imponibile fiscale a tassazione ordinaria);
  - ✓ Imponibile detass. anno 2020 (contiene l'imponibile fiscale assoggettato a detassazione);
- al valore ottenuto dalla somma dei valori contenuti nei due campi sopra evidenziati vengono tolti gli eventuali imponibili fiscali (calcolati automaticamente dalla procedura) che sono scaturiti da redditi di collaborazione (potrebbe essere ad esempio il caso di presenza di rapporti concomitanti di dipendente e di collaborazione). In questo caso infatti il valore dell'"Imponibile anno 2020" potrebbe contenere redditi di collaborazione che per il calcolo del limite di reddito di 80000 euro non devono essere considerati.

Naturalmente valgono le stesse modalità operative del 2020 e quindi il flag "Detassazione" è sempre modificabile da parte dell'utente.

## INAIL

### Autoliquidazione INAIL 2020/2021

Con questa release vengono rilasciate le funzionalità per gestire l'autoliquidazione annuale INAIL 2020/2021.

#### **Sintesi normativa**

Si evidenziano i seguenti aspetti:

- Fermo restando il termine del 16 febbraio 2021 per il versamento del premio in unica soluzione o della prima rata, il termine per la presentazione delle dichiarazioni delle retribuzioni corrisposte nel 2020, è il 1° marzo 2021.
- I contributi associativi devono essere versati in unica soluzione entro il 16 febbraio 2021.
- Il premio annuale può essere pagato, anziché in unica soluzione entro il 16 febbraio 2021, in quattro rate trimestrali, ognuna pari al 25% del premio annuale, dandone comunicazione direttamente nella dichiarazione delle retribuzioni. Le rate successive alla prima, 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%, devono rispettare le seguenti scadenze:

#### **Rate Data scadenza Data pagamento Coeff. interessi**

1°	16/02/2021	16/02/2021	0
2°	16/05/2021	17/05/2021	0,00143863
3°	16/08/2021	20/08/2021	0,00292575
4°	16/11/2021	16/11/2021	0,00441288

- Addizionale fondo vittime dell'amianto: l'art 1, comma 358 della legge 30 dicembre 2020, n.178 ha definitivamente eliminato dal 1° gennaio 2021 la quota del Fondo a carico delle imprese, pertanto l'addizionale non è dovuta né per la regolazione 2020 né per la rata 2021.
- Lo sgravio contributivo per le imprese che esercitano la pesca costiera e nelle acque interne e lagunari è fissato nella misura del 44,32% per la regolazione 2020 e per la rata 2021.
- Incentivi per il sostegno della maternità e paternità per la sostituzione di lavoratori in congedo: la riduzione è del 50% dei premi dovuti, ove previsto, e si applica sia alla regolazione 2020 sia alla rata 2021.
- Riduzione del premio per le imprese artigiane: si applica solo alla regolazione 2020 nella misura del 6,81%.  
L'applicazione della riduzione per la rata 2021 è subordinata alla presentazione della domanda di ammissione al beneficio barrando la casella "*Certifico di essere in possesso dei requisiti ex Legge 296/2006, art. 1, commi 780 e 781*" nella dichiarazione delle retribuzioni 2020.
- Riduzione del premio per cooperative agricole e loro consorzi operanti in:
  - ✓ zone montane: è fissata sia per la regolazione 2020, sia per la rata 2021 nella misura del 75%;
  - ✓ zone svantaggiate: è fissata sia per la regolazione 2020, sia per la rata 2021 nella misura del 68%.

<b>FIX_2021_1_1</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Riduzione del premio per cooperative agricole e loro consorzi in proporzione al prodotto conferito dai soci e proveniente da: <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ zone montane: è fissata sia per la regolazione 2020, sia per la rata 2021 nella misura del 75%;</li> <li>✓ zone svantaggiate: è fissata sia per la regolazione 2020, sia per la rata 2021 nella misura del 68%.</li> </ul> </li> <li>➤ Si ricorda che i seguenti sconti non sono più applicabili ai premi assicurativi: <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Sconto edili;</li> <li>✓ Premio supplementare silicosi e asbestosi.</li> </ul> </li> <li>➤ Si ricorda che la richiesta di "riduzione salari presunti" dev'essere presentata all'INAIL entro il 16/02/2021, e sarà a cura dell'operatore inserire l'imponibile INAIL presunto per il 2021.</li> </ul>
---------------------	---

### **Interventi software**

Tabelle -> Previdenziali -> INAIL -> Parametri INAIL: aggiornate le percentuali di riduzione come segue:

- sui due record relativi all'anno 2020:
  - ✓ Sconto edili: 0
  - ✓ Sconto Aziende Artigiane: 6,81
  - ✓ Riduzione Legge 147/13: 0
  - ✓ Addizionale amianto: 0
  - ✓ Sconto autotrasporti: 0
  - ✓ Aziende agricole alta montagna: 75
  - ✓ Aziende agricole Sud: 68
- sul record relativo all'anno 2021:
  - ✓ Sconto edili: 0
  - ✓ Sconto Aziende Artigiane: 0
  - ✓ Riduzione Legge 147/13: 0
  - ✓ Addizionale amianto: 0
  - ✓ Sconto autotrasporti: 0
  - ✓ Aziende agricole alta montagna: 75
  - ✓ Aziende agricole Sud: 68
  - ✓ Percentuale Tasso interessi:
    - ◆ 2° Rata: 0,00143863
    - ◆ 3° Rata: 0,00292575
    - ◆ 4° Rata: 0,00441288

Archivi -> Ditte -> Anagrafica -> Posizioni INAIL; a partire dal record dell'anno 2020, è stato eliminato:

- nella sezione delle Posizioni assicurative -> Tasso, il campo:
  - ✓ Amianto.

In Modelli -> Mod. INAIL -> Autoliquidazione 2020 -> Annuale -> Ditta INAIL è stato eliminato:

- nella sezione Risultato autoliquidazione, il campo:
  - ✓ "Variazione".

**Novità:** con il presente rilascio è stato inserito un nuovo pulsante **Help** che permette di accedere, oltre che alla consultazione delle istruzioni per la compilazione, anche ai **Video Tutorial di supporto alla gestione in Giotto dell'Autoliquidazione INAIL 2020/2021.**

In particolare, gli argomenti dei tutorial riguardano:

- **Preparazione archivi;**
- **Elaborazione e modifica modello;**
- **Stampe e telematico.**

In Stampe -> Annuali, è stato modificato il seguente report:

- RY068\_20\_A-INAIL Autoliquidazione 2020: Stampa modello 1031 - adeguato in modo tale che sul campo Rateazione in quattro rate venga esposta la "X" su:
  - ✓ "SI", se si vuole accedere alla rateazione;

✓ "NO", se si intende pagare il premio in unica soluzione.

**FIX\_2021\_1\_1**

## **Sequenza delle operazioni per l'autoliquidazione 2020 e preparazione 2021.**

### **Preparazione archivi**

#### **JY062\_19-INAIL Autoliquidazione 2019: Copia dati INAIL dal Modello 2019 alle Anagrafiche 2019 e 2020.**

Il job aggiorna in Archivi -> Ditte -> Anagrafica -> Posizioni INAIL, nelle voci tariffa, i dati della "Rata anticipata AA", del Tasso applicato per infortuni e m/p e l'Agev. Az. Agricole 2019 e 2020 copiando i valori dal Modello dell'Autoliquidazione INAIL annuale 2019.

Questo job deve essere eseguito se non era già stato lanciato al termine dell'Autoliquidazione INAIL annuale effettuata lo scorso anno e comunque è rieseguibile.

**ATTENZIONE:** eventuali modifiche manuali apportate nelle voci di tariffa per l'anno 2020 vengono sovrascritte con i valori presenti nel Modello dell'Autoliquidazione INAIL annuale 2019. Si consiglia pertanto di verificare i log, nella paletta "Error", che evidenziano le differenze riscontrate fra Modello ed Anagrafica.

#### **Archivi -> Ditte -> Anagrafica -> Posizioni INAIL: Presunte anno succ. per rata.**

Si ricorda che tramite questa scelta, è inoltre possibile gestire la "riduzione salari presunti", inserendo manualmente il valore delle retribuzioni.

La valorizzazione di questo campo sovrascrive l'imponibile 2020 utilizzato da Giotto per il calcolo della rata di anticipo.

#### **JY084\_20-Ricalcolo voci di piede INAIL su costi sospesi anno 2020 per Autoliquidazione, RP250 e IRAP.**

Questo job permette di ricalcolare le voci di piede relative all'INAIL (inerenti agli imponibili, i costi ed i costi sospesi), utilizzate dalla procedura per il calcolo dell'autoliquidazione INAIL, per il report dei costi (RP250) ed ai fini dei costi IRAP per il calcolo delle deduzioni.

In particolare, ai fini dell'autoliquidazione INAIL, vengono ricalcolate le retribuzioni imponibili dell'anno per le categorie cui si applicano dei massimali annui che possono variare ogni anno: co.co.co., dirigenti industriali, part-time, tirocinanti, borsisti, soci.

Le voci di piede interessate dal ricalcolo sono le seguenti:

- P0901 - INAIL: IMPONIBILE LORDO
- P0902 - Contributi INAIL netti
- P0903 - Sconto Imponibile INAIL
- P0904 - Sconto premio INAIL
- P8130 - Totale contributi ditta
- P7013 - INAIL su Ferie residue
- P7014 - INAIL su Ferie godute
- P7022 - IMP. INAIL FERIE MATURATE MESE
- P7113 - INAIL su Permessi residue
- P7114 - INAIL su Permessi godute
- P7122 - IMP.INAIL PERM. MATURATE MESE
- P7213 - INAIL su Rol residue
- P7214 - INAIL su Rol godute
- P7222 - IMP.INAIL ROL MATURATE MESE
- P7263 - INAIL SU BO RESIDUE
- P7264 - INAIL SU BO FRUITE/LIQ
- P7268 - INAIL SU BO CANCELLATE
- P7272 - INAIL SU BO ACCANTONATE
- P7308 - 13A MAT. - CTR INAIL PROG
- P7309 - 13A GODUTA - CTR INAIL
- P7318 - INAIL su comp 13a
- P7319 - INAIL su comp 13a goduta
- P7322 - IMP.INAIL 13A MATURATE MESE
- P7408 - 14A MAT. - CTR INAIL PROG

- P7409 - 14A GODUTA - CTR INAIL
- P7418 - INAIL su comp 14a
- P7419 - INAIL su comp 14a goduta
- P7422 - IMP.INAIL 14A MATURATE MESE
- P7508 - 15A MAT. - CTR INAIL PROG
- P7509 - 15A GODUTA - CTR INAIL
- P7518 - INAIL su comp 15a
- P7519 - INAIL su comp 15a goduta
- P7522 - IMP.INAIL 15A MATURATE MESE

### Stampe di controllo preliminari

#### **RY065\_19\_A-INAIL Autoliquidazione 2019: Confronto dati INAIL tra Modello 2019 e Anagrafica 2020.**

Eseguito da Stampe-> Annuali, permette di verificare che le voci di tariffa valide dall'01/01/2020 contengano i dati dell'Autoliquidazione del 2019. Il report è esportabile in Excel/Calc.

#### **RP007 - Distinta INAIL progressiva.**

Eseguito da Stampe -> Progressivi, permette di verificare le retribuzioni imponibili INAIL di ogni dipendente in funzione di ogni voce di Tariffa. Il report è esportabile in Excel/Calc.

#### **RS007 - Distinta INAIL storica.**

Eseguito da Stampe -> Storici, permette di verificare le retribuzioni imponibili INAIL di ogni dipendente in funzione di ogni voce di Tariffa. Rispetto all'RP007 permette di avere un dettaglio per mese su ogni singolo dipendente. I dipendenti cessati vengono contraddistinti dalla lettera "C". Il report è esportabile in Excel/Calc.

#### **RM000 - Anomalie/Segnalazioni.**

Eseguito da Stampe -> Mensili, evidenzia la presenza delle seguenti anomalie:

- somma delle percentuali INAIL applicate al dipendente <> 100%;
- dipendenti che non hanno posizione INAIL principale;
- dipendenti che non hanno posizione INAIL.

#### **RA000A - Lista anomalie ditta.**

Eseguito dal mese di dicembre 2020, da Stampe -> Anagrafiche, evidenzia la presenza delle seguenti anomalie:

- mancata indicazione della Posizione INAIL principale in Archivi -> Ditte -> Anagrafica -> Dati Operativi, palette Parametri operativi 2 -> Altri parametri;
- presenza di voci di tariffa e posizioni INAIL che risultano essere state chiuse il 31/12/2020.

### Elaborazioni, gestione e ricalcoli

#### **JY064\_20\_A-INAIL Autoliquidazione 2020: Popolamento e calcolo.**

Questo job effettua il calcolo dell'autoliquidazione 2020/2021, creando l'archivio della denuncia annuale 2020 in Modelli -> Mod. INAIL -> Autoliquidazione 2020 -> Annuale.

Il calcolo sia della regolazione 2020 che della rata 2021 viene effettuato con le PAT/VT presenti in anagrafica.

**ATTENZIONE:** nelle basi di calcolo potrebbe venire comunicata la variazione delle PAT/Voci di tariffa per il calcolo della rata 2021. L'import delle basi di calcolo è eseguibile tramite l'esecuzione del "JY066\_20-INAIL Autoliquidazione 2020: Importazione basi di calcolo da file dell'INAIL" per cui seguono dettagli nell'apposito paragrafo.

Rieseguendo il job JY064\_20\_A tutte le modifiche apportate alla gestione dell'autoliquidazione, manuali o eseguite dal job di import delle basi di calcolo "JY066\_20", vengono sovrascritte.

Le autoliquidazioni "Bloccate" e/o "Trasmesse" non vengono rielaborate dal job.

Il job JY064\_20\_A è stato adeguato alle novità previste per l'autoliquidazione INAIL 2020/2021.

**JY066\_20 - INAIL Autoliquidazione 2020: Importazione basi di calcolo da file dell'INAIL.**

Questo job può essere eseguito solo dopo aver eseguito il job "JY064\_20\_A-INAIL Autoliquidazione 2020: Popolamento e calcolo".

**ATTENZIONE**

L'esecuzione dell'import delle basi di calcolo attraverso il job JY066\_20 permette di:

- ottenere l'inserimento automatico, in gestione dell'autoliquidazione, delle nuove PAT/Voci di tariffa valide dal 2021 per la rata dell'anno 2021;
- ottenere la cancellazione automatica, in gestione dell'autoliquidazione, dei periodi di rata delle vecchie PAT/Voci di tariffa non più valide per la rata anno 2021.

Se le basi di calcolo non vengono importate attraverso il job JY066\_20, ma vengono inserite manualmente nella gestione dell'autoliquidazione, in presenza di nuove PAT/Voci di tariffa per l'anno 2021, l'utente deve:

- inserire le nuove PAT/Voci di tariffa per i periodi di rata 2021 con l'inserimento manuale delle retribuzioni e di tutte le altre informazioni necessarie per il calcolo dell'autoliquidazione;
- cancellare i record di rata 2021 delle vecchie PAT/Voci di tariffa non più utilizzabili;
- eseguire il "Ricalcola" dalla gestione dell'autoliquidazione.

A seguito della gestione manuale delle basi di calcolo anche l'allineamento anagrafico delle nuove PAT/Voci di tariffa valide dal 2021, dovrà essere effettuato manualmente dall'utente.

Se durante l'import delle basi di calcolo non vengono riscontrate anomalie in gestione dell'autoliquidazione (nella scheda "Ditta INAIL") viene indicato che le basi di calcolo sono state importate.

In caso contrario le anomalie vengono evidenziate attraverso appositi log e l'import per la ditta non viene effettuato.

*Si sottolineano i seguenti aspetti:*

- qualora dopo aver eseguito l'import delle basi di calcolo si rendesse necessario ripetere l'operazione, è NECESSARIO impostare il flag nel parametro "Re-importa" (Consente di importare le basi di calcolo anche per le ditte precedentemente importate);
- l'import delle basi di calcolo non viene effettuato se lo stato dell'autoliquidazione risulta essere "Trasmesso con telematico", "Stampato su mod. 1031" o "Bloccato";
- il job importa tutte le ditte presenti nel file a prescindere dalla selezione delle ditte fatta nel job manager;
- se dopo l'esecuzione del job JY066\_20 (import basi di calcolo) la dichiarazione non viene "Bloccata" e viene rieseguito il job JY064\_20\_A (popolamento e calcolo dell'autoliquidazione), i dati importati vengono persi e sarà eventualmente necessario ripetere l'import basi di calcolo;
- eseguendo il job di import, oltre alle basi di calcolo, viene AUTOMATICAMENTE effettuato il ricalcolo dell'autoliquidazione con i nuovi valori importati:
  - ✓ se non vengono riscontrate differenze fra il valore importato come "Importo totale anticipi" e la somma dei valori relativi alla rata anticipata per l'anno 2020 di ogni singola voce di tariffa del Modello già presente in Giotto, viene effettuato il ricalcolo dell'Autoliquidazione con i nuovi valori importati e la denuncia sarà considerata "Spedibile";
  - ✓ se, al contrario, vengono riscontrate differenze sugli importi di Anticipazione, non viene effettuato il ricalcolo dell'autoliquidazione e la denuncia risulterà "Non Spedibile". Sarà quindi cura dell'utente apportare le modifiche ai dati presenti nel modello e rieseguire il calcolo con il pulsante "Ricalcola" che imposterà l'autoliquidazione come "Spedibile".

**Controlli dell'Autoliquidazione****RY061\_20\_A-INAIL Autoliquidazione 2020: Prospetto sviluppo calcolo.**

Eseguito da Stampe -> Annuali, riporta il dettaglio del calcolo dell'autoliquidazione per ogni voce di tariffa. Il report è esportabile in Excel/Calc.

**RY065\_20\_A-INAIL Autoliquidazione 2020: Confronto dati INAIL tra Modello 2020 e Anagrafica 2021.**

Eseguito da Stampe -> Annuali, permette di verificare che le voci di tariffa valide dall'1/1/2021 contengano i dati dell'Autoliquidazione del 2020. Il report è esportabile in Excel/Calc.

**RY069\_20\_A-INAIL Autoliquidazione 2020: Situazione elaborativa Ditte.**

Eseguito da Stampe -> Annuali, serve per controllare lo "Stato" dell'autoliquidazione; in questa stampa viene data anche segnalazione delle posizioni che non hanno codice INAIL e sede INAIL compilati e delle ditte che non hanno eseguito l'autoliquidazione pur in presenza delle condizioni che avrebbero resa necessaria l'elaborazione.

## File per la trasmissione telematica della Dichiarazione delle retribuzioni

### **JY068\_20\_A-INAIL Autoliquidazione 2020: Creazione file per trasmissione telematica.**

Il file telematico per l'autoliquidazione viene generato in formato zip, come da disposizioni Inail che obbligano a trasformare il file Salari.dat in un file zippato rinominato Salari.Zip.

Il file generato può essere un file multi-aziende.

Il file è stato adeguato alle ultime specifiche tecniche.

**ATTENZIONE:** nel tracciato di invio telematico deve essere sempre esplicitata la scelta di volersi avvalere, da parte del datore di lavoro, del pagamento in quattro rate "Pagamento in quattro rate del premio di autoliquidazione ai sensi della legge 449/97 come integrata dalla legge 144/99".

Tale scelta è obbligatoria con l'indicazione dei valori:

- "R" che equivale alla comunicazione di volersi avvalere della modalità di pagamento in quattro rate;
- "W" che equivale alla comunicazione di non volersi avvalere della modalità di pagamento in quattro rate.

### **JY062\_20 - INAIL Autoliquidazione 2020: Copia dati INAIL dal Modello 2020 alle Anagrafiche 2020 e 2021.**

Il job aggiorna in Archivi -> Ditte -> Anagrafica -> Posizioni INAIL nelle voci tariffa i dati della "Rata anticipata AA", del Tasso applicato per infortuni e m/p e l'Agev. Az. Agricole per l'anno 2021, copiando i valori dal Modello dell'Autoliquidazione INAIL annuale 2020.

Questo job può essere eseguito solo dopo la creazione del file telematico e nel corso di tutto l'anno 2021.

## Stampa del modello Mod. 1031/Mod. 1131

### **RY068\_20\_A-INAIL Autoliquidazione 2020: Stampa Modello 1031.**

Eseguito da Stampe -> Annuali, permette di ottenere il modello cartaceo con stampa laser.

## Versamento dei premi INAIL dovuti mediante il mod. F24

### **JM060 - Creazione Movimenti F24.**

Eseguito da Elaborazioni -> Mensili, reperisce i dati relativi ai versamenti del premio dell'Autoliquidazione:

- eseguito in GENNAIO: è utile per il versamento in soluzione unica, o per la prima rata in caso di rateazione, in scadenza il 16 febbraio 2021;
- eseguito in APRILE: è utile per il versamento della seconda rata, in scadenza il 17 maggio 2021;
- eseguito in LUGLIO: è utile per il versamento della terza rata, in scadenza il 16 agosto 2021;
- eseguito in OTTOBRE: è utile per il versamento della quarta rata, in scadenza il 16 novembre 2021.

In occasione del versamento delle rate viene anche calcolato l'importo degli interessi, che risulterà poi visibile anche nella gestione dell'Autoliquidazione.

Si ricorda che, in caso di necessità, per sospendere i versamenti delle rate, l'utente deve accedere in gestione del modello INAIL -> P.A.T. -> Voci di Tariffa e attivare il flag nel campo "Sosp. Rate".

Trattamento integrativo ed Ulteriore detrazione fiscale per redditi di lavoro dipendente e assimilati

## Gestione nel conguaglio tardivo e delle rate nei cedolini e nel modello F24 da gennaio 2021

### **Sintesi normativa**

Si ricorda che la Legge n. 21 del 2 aprile 2020 di conversione del Decreto Legge n. 3 del 5 febbraio 2020 ha confermato l'entrata in vigore, a partire

**FIX\_2021\_1\_1**

dal 1° luglio 2020, delle novità in materia di Trattamento integrativo e di Ulteriore detrazione.

L'Agenzia delle Entrate, con circolare n. 29 del 14 dicembre 2020, ha fornito i primi chiarimenti di carattere interpretativo in merito alla gestione del Trattamento integrativo e all'Ulteriore detrazione.

Da anticipazioni avute dall'Agenzia delle Entrate in caso di rateizzazione degli importi a debito relativi all'Ulteriore detrazione, per le rate successive alla prima (quindi per le rate trattenute da gennaio 2021) dovrà essere utilizzato un nuovo codice tributo di prossima istituzione. Al momento la procedura utilizza il codice tributo 1001 e verrà adeguata a seguito dell'istituzione del nuovo codice tributo.

Con questa release vengono rilasciate nuove funzionalità che permettono di gestire:

- il calcolo delle rate degli importi a debito a partire dalle paghe di competenza di gennaio 2021 e la relativa gestione nel modello F24;
- il calcolo del conguaglio degli importi relativi al Trattamento integrativo e all'Ulteriore detrazione nei cedolini di conguaglio tardivo (che possono essere effettuati nei mesi di gennaio e febbraio) con relativa gestione dei movimenti F24 ed eventuale rideterminazione degli importi "Progressivi" in anagrafica dei dipendenti;

**Interventi software**Calcolo del cedolino e movimenti F24

Il calcolo del cedolino è stato oggetto di modifiche per:

- gestire la trattenuta delle rate degli importi a debito a partire dalle paghe di competenza di gennaio 2021.
- gestire la trattenuta totale degli importi a debito, relativi al Trattamento integrativo e all'Ulteriore detrazione, dei dipendenti cessati il 31.12.2020 per i quali è stata trattenuta solo la prima rata.

Nella LiveInfo del 12.01.2020 avevamo comunicato che ai dipendenti cessati il 31 dicembre 2020, con recupero del Trattamento Integrativo o dell'Ulteriore detrazione, anziché trattenere l'importo dovuto in unica soluzione veniva applicata erroneamente la rateizzazione come nei casi previsti per i dipendenti ancora attivi. Era stata inoltre fornita una modalità operativa da seguire per sistemare il conguaglio con il cedolino di dicembre 2020.

Per coloro che non avessero già provveduto manualmente a sistemare il calcolo della trattenuta in sede di conguaglio a dicembre sarà possibile sistemare il conguaglio attraverso il conguaglio tardivo. A tal fine viene messa a disposizione una nuova free query per estrarre i dipendenti che rientrano nella casistica.

Per quanto concerne il calcolo del conguaglio tardivo non si sono resi necessari interventi in quanto il calcolo del Trattamento Integrativo e dell'Ulteriore detrazione in sede di conguaglio tardivo segue le stesse logiche utilizzate a conguaglio di fine anno nel cedolino di dicembre 2020. In pratica eseguendo il conguaglio tardivo la procedura effettua il calcolo che avrebbe fatto se il conguaglio fosse stato calcolato a dicembre 2020.

Il calcolo dei movimenti F24 (JM060) è stato oggetto delle modifiche necessarie a gestire:

- la creazione dei movimenti a seguito del conguaglio tardivo effettuato a gennaio e febbraio 2021;
- la creazione dei movimenti F24 per il versamento delle rate trattenute nel 2021 riferite agli importi a debito, relativi al Trattamento integrativo ed all'Ulteriore detrazione, calcolati nel conguaglio di fine anno 2020.

In particolare si evidenzia che:

- per gli importi calcolati con il conguaglio tardivo:
  - ✓ per la trattenuta in unica soluzione del Trattamento integrativo viene generato un movimento con codice tributo 1701 a debito, mese "0012" e anno "2020" e nota "CT - Conguaglio Tardivo";
  - ✓ per la trattenuta della prima rata del Trattamento integrativo riferita al mese di dicembre 2020 viene generato un movimento con codice tributo 1701 a debito, mese "0012" e anno "2020" e nota "CT-TI - Conguaglio tardivo per Tratt. Integrativo";
  - ✓ per il rimborso del Trattamento integrativo viene generato un movimento con codice tributo 1701 a credito, mese "0012" e anno "2020" e nota "CT - Conguaglio Tardivo";

- ✓ per la trattenuta delle rate nel 2021 del Trattamento integrativo riferite all'anno 2020, viene generato un movimento con codice tributo 1701 a debito con mese "il mese corrente della trattenuta" e anno "2020". Ad esempio per la seconda rata, trattenuta a gennaio 2021 si avrà: mese "0001" e anno "2020". Viene inoltre valorizzata la nota "TI - Rata trattamento integrativo";
- ✓ per la trattenuta in unica soluzione dell'Ulteriore detrazione viene generato/incrementato un movimento con codice tributo 1001 a debito, mese "0012" e anno "2020" e nota "CT - Conguaglio Tardivo";
- ✓ per la trattenuta della prima rata dell'Ulteriore detrazione riferita al mese di dicembre 2020 viene generato/incrementato un movimento con codice tributo 1001 a debito, mese "0012" e anno "2020" e nota "CT-UD - Conguaglio tardivo per Ult. Detrazione";
- ✓ per il rimborso dell'Ulteriore detrazione viene generato/incrementato un movimento con codice tributo 1001 a credito, mese "0012" e anno "2020" e nota "CT - Conguaglio Tardivo";
- ✓ per la trattenuta delle rate nel 2021 dell'Ulteriore detrazione riferite all'anno 2020 viene generato un movimento con codice tributo 1001 a debito con mese "il mese corrente della trattenuta" e anno "2020". Ad esempio per la seconda rata, trattenuta a gennaio 2021 si avrà: mese "0001" e anno "2020". Viene inoltre valorizzata la nota "UD - Rata ulteriore detrazione".

**Attenzione:** si ribadisce quanto sopra indicato in sintesi normativa e vale a dire che da anticipazioni avute dall'Agenzia delle Entrate in caso di rateizzazione degli importi a debito relativi all'Ulteriore detrazione, per le rate successive alla prima (quindi per le rate trattenute da gennaio 2021) dovrà essere utilizzato un nuovo codice tributo di prossima istituzione. Al momento la procedura utilizza il codice tributo 1001 e verrà adeguata a seguito dell'istituzione del nuovo codice tributo.

### Esempio 1

Dipendente al quale fino al mese di dicembre 2020 è stato riconosciuto il trattamento integrativo per un importo pari a 600,00 euro e al quale a gennaio 2021 è stata inserita una CU da precedente datore di lavoro che lo ha portato ad avere un reddito superiore a 28.000 euro ed entro i 40.000 euro.

Eseguendo il conguaglio tardivo a gennaio 2021:

- viene calcolato il credito di Ulteriore detrazione spettante (262,32, voce C3655);
- viene riconosciuto il credito di Ulteriore detrazione per 262,32 euro (voce C3653);
- viene calcolato l'importo spettante: 0,00 (voce C7414);
- viene calcolata la prima rata (delle 8 previste) degli importi relativi al Trattamento integrativo (29,58, voce C7417) a fronte di un debito rateizzabile pari a 236,61 (voce C7416) ottenuto da: 600 (Totale a debito, voce C7408) - 101,07 (Importo riconosciuto a dicembre) = 498,93 (Importo che era stato riconosciuto fino a novembre 2020). Quindi 498,93 (che doveva essere trattenuto a dicembre) - 262,32 (Ulteriore detrazione che doveva essere riconosciuta a dicembre) = 236,61;
- viene calcolato l'importo da trattenere subito, dato da: importo riconosciuto a dicembre a titolo di trattamento integrativo per un importo pari a 101,07 + l'importo compensato con il credito relativo all'Ulteriore detrazione (262,32) = 363,39;
- l'importo di 236,61 (trattenuto a rate) + l'importo 363,39 (trattenuto subito) = 600 (importo totale da trattenere).

CODICE	DESCRIZIONE	QUANTITA'	VALORE BASE	VAL. FIGURATIVO	COMPETENZE	TRATTENUTE
C3653	ULT. DETRAZIONE L.21/2020 GOD	1,000	262,32000	262,32+		
C3655	ULT.DETR. L.21/2020 SPETT.AA	1,000	262,32000	262,32+		
C7408	RES. TRATTAM. INT. CONG. L. 21/2020	1,000	600,00000			600,00
C7414	TRATT. INT. L.21/2020 SPETT.AA	1,000		0,00+		
C7415	TRATT. INT. L.21/2020 GOD. PREC.	1,000	600,00000	600,00+		
C7416	TRATT. INT. L.21/2020 DA RATEIZZ	1,000	236,61000		236,61	
C7417	TRATT. INT. L.21/2020 RATA AA	1,000	29,57625			29,58

Con l'elaborazione del conguaglio tardivo vengono anche rideterminati gli importi relativi alla rateazione del Trattamento integrativo, impostando l'importo da rateizzare (236,61) e l'importo della prima rata trattenuta (29,58).

FPR		Ratei		Addizionali		TFR		INPS e INAIL		IRPEF		Vers. sospesi	
Dati relativi al Mese di GENNAIO		Deduzioni		Ulteriore detrazione		Oneri deducibili		Trattamento integrativo					
Dati relativi ai 31 Dicembre 2020													
Da rateizzare													
													236,61
Trattenuta													29,58
Numero rate totali (se non valorizzato vengono considerate 8 rate totali)													0
Numero rate trattenute													1
Dati relativi al Mese di GENNAIO													
Goduto													0
Goduto a conguaglio													0
Recuperato a conguaglio													0
Dati relativi all'anno 2021													
Numero rate totali (se non valorizzato vengono considerate 8 rate totali)													0

Nel cedolino di gennaio 2021:

- per quanto riguarda il conguaglio dell'Ulteriore detrazione e del Trattamento integrativo verrà trattenuto un importo pari a  $363,39 + 29,58$  (relativo alla prima rata) = 392,97;
- verrà inoltre trattenuta la seconda rata relativa al Trattamento integrativo per un importo pari a 29,58 euro.

Elaborando i movimenti F24 vengono creati i movimenti F24:

- 1701 per 29,58 euro (importo della prima rata) a debito con mese "0012" e anno "2020". In questo movimento F24 viene impostata la nota "CT-TI - Conguaglio tardivo per Tratt. Integrativo";
- 1701 per 29,58 euro (importo della seconda rata) a debito con mese "0001" e anno "2020". In questo movimento F24 viene impostata la nota "TI - Rata trattamento integrativo";
- 1701 per 363,39 euro (importo trattenuto subito a seguito di conguaglio tardivo) a debito con mese "0012" e anno "2020". In questo movimento F24 viene impostata la nota "CT - Conguaglio Tardivo";
- 1001 con l'importo dell'IRPEF a debito rideterminato a conguaglio diminuito dell'Ulteriore detrazione a credito pari a 262,32 euro con mese "0012" e anno "2020". In questo movimento F24 viene impostata la nota "CT - Conguaglio Tardivo".

## Esempio 2

Dipendente al quale fino al mese di dicembre 2020 è stata riconosciuta l'Ulteriore detrazione per un importo pari a 537,70 euro e al quale a gennaio 2021 è stata inserita una CU da precedente datore di lavoro che lo ha portato ad avere un reddito superiore a 40.000 euro.

Eseguito il conguaglio tardivo a gennaio 2021 gli viene:

- calcolato un importo di Ulteriore spettante pari a "0" (voce C3655);
- calcolato l'importo da trattenere subito 147,01 (che è l'importo che era stato riconosciuto sul cedolino di dicembre 2020) ed è dato da:  $537,70$  (importo totale da trattenere, voce C3654) -  $390,69$  (importo da rateizzare, voce C3657);
- calcolato l'importo da trattenere a rate:  $537,70$  (importo totale a debito, voce C3654) -  $147,01$  (importo trattenuto subito) =  $390,69$  (voce C3657);
- importo della prima rata da trattenere relativa al mese di dicembre 2020:  $390,69$  (importo rateizzabile, voce C3657) / 8 (numero delle rate) =  $48,84$  (voce C3658).

CODICE	DESCRIZIONE	QUANTITA'	VALORE BASE	VAL. FIGURATIVO	COMPETENZE	TRATTENUTE
C3654	ULT. DETRAZIONE L.21/2020 RBC	1,000	537,70000	537,70-		
C3655	ULT.DETR. L.21/2020 SPETT.AA	1,000		0,00+		
C3656	ULT.DETR. L.21/2020 GOD.PREC.	1,000	537,70000	537,70+		
C3657	ULT.DETR.L.21/2020 DA RATEIZZ.	1,000	390,69000	390,69+		
C3658	ULT. DETR. L.21/2020 RATA AA	1,000	48,83625			48,84
C8100	IMPORTO CONGUAGLIO (DA TRATT.)				8.361,15	

Con l'elaborazione del conguaglio tardivo vengono anche determinati gli importi relativi alla rateazione dell'Ulteriore detrazione, presenti nei "Progressivi" in Anagrafica dei dipendenti, impostando l'importo da rateizzare (390,69) e l'importo della prima rata trattenuta (48,84).

FPR	Ratei	Addizionali	TFR	INPS \ INAIL	IRPEF	Vers. sospesi
<b>FIX_2021_1_1</b> Dati Anno 2021 Mese di GENNAIO						
Dati relativi al 31 Dicembre 2020			Dati relativi al Mese di GENNAIO			
Da rateizzare	390,69		Goduta	0		
Trattenuta	48,84		Recuperata	0		
Numero rate totali (se non valorizzato vengono considerate 8 rate totali)	0		Dati relativi all'anno 2021			
Numero rate trattenute	1		Numero rate totali (se non valorizzato vengono considerate 8 rate totali)	0		

Nel cedolino di gennaio 2021:

- per quanto riguarda il conguaglio dell'Ulteriore detrazione verrà trattenuto un importo pari a 147,01 + 48,84 (relativo alla prima rata) = 195,85;
- verrà inoltre trattenuta la seconda rata relativa all'Ulteriore detrazione per un importo pari a 48,84 euro.

Elaborando i movimenti F24 vengono creati i movimenti F24:

- 1001 per 48,84 euro (importo della prima rata) a debito con mese "0012" e anno "2020". In questo movimento F24 viene impostata la nota "CT-UD - Conguaglio tardivo per Ult. Detrazione";
- 1001 per 48,84 euro (importo della seconda rata) a debito con mese "0001" e anno "2020". In questo movimento F24 viene impostata la nota "UD - Rata ulteriore detrazione";
- 1001 con l'importo dell'IRPEF a debito, rideterminato a conguaglio, aumentato dell'Ulteriore detrazione a debito trattenuta subito pari a 147,01 euro, con mese "0012" e anno "2020". Viene impostata la nota "CT - Conguaglio Tardivo".

### Esempio 3

Dipendente al quale fino al mese di novembre 2020 è stato riconosciuto il Trattamento Integrativo per un importo pari a 498,93 euro.

A dicembre 2020 viene impostato a "NO" il parametro in anagrafica del dipendente utilizzato dalla procedura per riconoscere il Trattamento Integrativo.

Nel cedolino di dicembre, relativamente al Trattamento integrativo, viene calcolato:

- Spettante: 0,00 (voce C7414);
- Goduto fino a novembre 2020: 498,93 (voce C7415);
- Da trattenere: 498,93 (C7408);
- Da rateizzare: 498,93 (voce C7416);
- Prima rata da trattenere: 62,37 (voce C7417).

A gennaio 2021 viene impostato nuovamente a "SI" il parametro, in gestione del conguaglio tardivo, utilizzato dalla procedura per riconoscere il Trattamento Integrativo.

Nel cedolino di conguaglio tardivo, relativamente al Trattamento integrativo, viene calcolato un importo da rimborsare pari a 163,44 euro determinato nel seguente modo:

- fino al mese di dicembre 2020 era stato goduto un importo pari a 498,93 e trattenuta la prima rata per un importo pari a 62,37 e pertanto è stato complessivamente goduto un importo pari a 436,56;
- considerando che al dipendente spettano 600,00 euro (voce C7414), nel cedolino di conguaglio tardivo viene riconosciuto un importo pari a: 600 (importo totale spettante) - 436,56 (importo complessivamente goduto fino a dicembre) = 163,44 euro (voce C8101);
- in pratica vengono stornate le operazioni di conguaglio fatte a dicembre 2020 e quindi restituita la prima rata di 62,37 euro (voce di corpo C7419) e trattenuti i 498,93 euro che erano stati riconosciuti fino a novembre (voce C7416). Vengono poi calcolati: il Trattamento integrativo spettante (600,00 euro, voce C7414) e quello riconosciuto (600 euro, voce C7404).

CODICE	DESCRIZIONE	QUANTITA'	VALORE BASE	VAL. FIGURATIVO	COMPETENZE	TRATTENUTE
C7404	TRATTAM. INTEGR. CONG. L. 21/2020	1,000	600,00000		600,00	
C7414	TRATT. INT. L. 21/2020 SPETT. AA	1,000	600,00000	600,00+		
C7416	TRATT. INT. L. 21/2020 DA RATEIZZ	1,000	-498,93000		-498,93	
C7419	TRATT. INT. L. 21/2020 DIM. RATA	1,000	62,37000			62,37
C8101	IMPORTO CONGUAGLIO (DA RIMB.)					163,44

Con l'elaborazione del cedolino di conguaglio tardivo vengono anche azzerati gli importi relativi alla rateazione del Trattamento integrativo presenti nei "Progressivi" in Anagrafica dei dipendenti.

FPR	Ratei	Adizionali	TFR	INPS \ INAIL	IRPEF	Vers. sospesi
Dati fino al Mese di GENNAIO		Detrazioni	Ulteriore detrazione	Oneri deducibili	Trattamento integrativo	
Dati relativi al 31 Dicembre 2020				Dati relativi al Mese di GENNAIO		
Da rateizzare	<input type="text" value="0"/>	Goduto		<input type="text" value="0"/>		
Trattenuta	<input type="text" value="0"/>	Goduto a conguaglio		<input type="text" value="0"/>		
Numero rate totali (se non valorizzato vengono considerate 8 rate totali)	<input type="text" value="0"/>	Recuperato a conguaglio		<input type="text" value="0"/>		
Numero rate trattenute	<input type="text" value="0"/>	Dati relativi all'anno 2021				
		Numero rate totali (se non valorizzato vengono considerate 8 rate totali)		<input type="text" value="0"/>		

Nel cedolino di gennaio 2021:

- per quanto riguarda il conguaglio del Trattamento integrativo verrà pertanto corrisposto un importo pari a 163,44 euro (voce C8103).

Elaborando il job JM060 vengono creati i movimenti F24:

- 1701 per 600,00 euro riconosciuto nel conguaglio tardivo a credito con mese "0012" e anno "2020". In questo movimento F24 viene impostata la nota "CT - Conguaglio tardivo";
- 1701 per 498,93 euro (importo riconosciuto fino a novembre 2020 e trattenuto nel cedolino di conguaglio tardivo) a debito con mese "0012" e anno "2020". In questo movimento F24 viene impostata la nota "CT - Conguaglio tardivo";
- 1701 per 62,37 euro (relativo alla prima rata trattenuta a dicembre e restituita con il conguaglio tardivo) a credito con mese "0012" e anno "2020". In questo movimento F24 viene impostata la nota "CT-TI Conguaglio tardivo per Tratt. Integrativo".

#### Esempio 4

Dipendente cessato il 31.12.2020 al quale fino a novembre è stato riconosciuto il Trattamento integrativo per un importo pari a 498,93 euro e che nel conguaglio di fine rapporto risulta essere non spettante.

La procedura, anziché trattenere l'intero importo pari a 498,93 euro ha automaticamente trattenuto solo l'importo di 62,37 euro che è l'equivalente di una rata.

CODICE	DESCRIZIONE	QUANTITA'	VALORE BASE	VAL. FIGURATIVO	COMPETENZE	TRATTENUTE
C0001	RETRIBUZIONE	26,000 G	101,84115		2.647,87	
C7408	RES. TRATTAM. INT. CONG. L. 21/2020	1,000	498,93000			498,93
C7414	TRATT. INT. L. 21/2020 SPETT. AA	1,000		0,00+		
C7415	TRATT. INT. L. 21/2020 GOD. PREC.	1,000	498,93000	498,93+		
C7416	TRATT. INT. L. 21/2020 DA RATEIZZ	1,000	498,93000		498,93	
C7417	TRATT. INT. L. 21/2020 RATA AA	1,000	62,36625			62,37

Se l'utente non ha provveduto a sistemare il cedolino di dicembre 2020, a gennaio 2021 potrà procedere come segue:

- da Utility -> Esecuzione QRY eseguire la nuova free query **Q\_00247\_DIP\_CESS\_31\_12\_RATEAZIONE\_DEBITI.QRY** (Dipendenti cessati al 31/12 con rateazione di Tratt. Integr. O Ult. Detr. nel cedolino di Dicembre 2020) che permette di estrarre i dati relativi ai dipendenti cessati al 31.12.2020 per i quali è stata trattenuta una sola rata del Trattamento integrativo o dell'Ulteriore detrazione anziché il totale dovuto.

In particolare vengono estratte le seguenti informazioni:

- ✓ COD\_DITTA
- ✓ COD\_DIP
- ✓ COGNOME
- ✓ NOME

- per i dipendenti evidenziati dalla free query è possibile riattivare il dipendente con le consuete modalità, in "Libri matricola" in Anagrafica Ditte;
- si può quindi eseguire il conguaglio tardivo. In questo modo la procedura provvederà ad effettuare:
- ✓ il calcolo della restituzione della rata trattenuta nel cedolino di dicembre 2020 (62,37 euro, voce C7419);
  - ✓ la trattenuta dell'intero importo dovuto (498,93 euro, voce C7416);
  - ✓ l'importo da trattenere sul cedolino di gennaio 2021 a seguito di conguaglio tardivo (436,56 euro, voce C8100).

CODICE	DESCRIZIONE	QUANTITA'	VALORE BASE	VAL. FIGURATIVO	COMPETENZE	TRATTENUTE
C7416	TRATT. INT. L.21/2020 DA RATEIZZ	1,000	-498,93000		-498,93	
C7419	TRATT. INT. L21/2020 DIM. RATA	1,000	62,37000		62,37	
C8100	IMPORTO CONGUAGLIO (DA TRATT.)				436,56	

Con l'elaborazione del cedolino di conguaglio tardivo vengono anche azzerati gli importi relativi alla rateazione del Trattamento integrativo presenti nei "Progressivi" in Anagrafica dei dipendenti.

FPR	Ratei	Addizionali	TFR	INPS \ INAIL	IRPEF	Vers. sospesi
Dati fino al Mese di GENNAIO		Detrazioni		Ulteriore detrazione		Oneri deducibili
<b>Trattamento integrativo</b>						
Dati relativi al 31 Dicembre 2020				Dati relativi al Mese di GENNAIO		
Da rateizzare	<input type="text" value="0"/>		Goduto	<input type="text" value="0"/>		
Trattenuta	<input type="text" value="0"/>		Goduto a conguaglio	<input type="text" value="0"/>		
Numero rate totali (se non valorizzato vengono considerate 8 rate totali)	<input type="text" value="0"/>		Recuperato a conguaglio	<input type="text" value="0"/>		
Numero rate trattenute	<input type="text" value="0"/>		Dati relativi all'anno 2021			
			Numero rate totali (se non valorizzato vengono considerate 8 rate totali)	<input type="text" value="0"/>		

- Elaborando il cedolino del mese di gennaio 2021 viene effettuata la trattenuta dell'importo calcolato in sede di conguaglio tardivo (436,56, voce C8102).
- Elaborando i movimenti F24 vengono creati i movimenti F24:
- ✓ 1701 per 62,37 euro (importo della rata restituita) a credito con mese "0012" e anno "2020". Viene anche impostata la nota "CT-TI Conguaglio tardivo per Tratt. Integrativo";
  - ✓ 1701 per 498,93 euro (importo della trattenuta totale) a debito con mese "0012" e anno "2020". Viene anche impostata la nota CT - Conguaglio tardivo".

## Incentivo Occupazionale

### Calcolo arretrati in cumulo Incentivo occupazionale IO Lavoro

Con questa release è stato adeguato il job "**JU004 - Calcolo arretrati incentivi**" per permettere il calcolo degli arretrati dell'Incentivo Io Lavoro (IOLC, ILAC), in cumulo con gli incentivi GECO o GAPP da Gennaio a Novembre 2020, nella **mensilità di Gennaio 2021**.

Lo stesso è stato fatto per i codici L3 ed L4 riguardanti l'Incentivo Io Lavoro per le ditte del settore Agricoltura qualora fosse presente il cumulo con gli incentivi E7 o E8.

### Adeguato job "JU004 - Calcolo arretrati incentivi" per non considerare i mesi successivi a quello di fine agevolazione

Come anticipato nelle note di rilascio della release 2020.12.2a, con la release 2021.1.1 è stato adeguato il job "JU004 - Calcolo arretrati incentivi" in modo tale che non vengano più considerati i mesi successivi a quello di fine agevolazione.

Si ricorda che, per l'Incentivo Occupazione IO Lavoro e per l'Incentivo per le assunzioni a tempo determinato e indeterminato effettuate tra il 15 agosto 2020 e il 31 dicembre 2020, il calcolo degli arretrati di novembre 2020 può essere effettuato anche con le elaborazioni di gennaio 2021.

## Paternità

### Congedo di paternità obbligatorio e facoltativo per l'anno 2021

#### **Sintesi normativa**

Con il comma 363 dell'art. 1 della Legge n. 178 del 30 dicembre 2020 (Legge di Bilancio 2021) è stato previsto che il **congedo obbligatorio retribuito** (indennità giornaliera al 100% a carico dell'INPS) da fruire, da parte del padre lavoratore dipendente, entro cinque mesi successivi alla nascita, all'ingresso in famiglia o all'entrata in Italia del minore, è prorogato anche per l'anno 2021, in relazione ai figli nati, adottati o affidati dal 1° gennaio 2021 al 31 dicembre 2021, nella misura di **10 giorni** (aumentati rispetto ai precedenti 7, in vigore sino al 31 dicembre 2020).

Anche per l'anno 2021 è inoltre **facoltà del lavoratore fruire di un ulteriore giorno di congedo**, previo accordo con la madre e in sostituzione di una giornata di astensione obbligatoria spettante a quest'ultima.

Il comma 25 della Legge di Bilancio 2021 ha inoltre esteso la fruizione del congedo di paternità obbligatorio e facoltativo anche ai casi di morte perinatale.

#### Gestione in Giotto

Si ricorda che:

- la gestione dei congedi di paternità può essere effettuata attraverso gli eventi da certificato "CONGEDO DI PATERNITA' OBBL." e "CONGEDO DI PATERNITA' FAC."
- è a carico dell'utente la verifica del numero di giorni per i quali è possibile fruire dei congedi di paternità e pertanto non si sono resi necessari interventi nella procedura in quanto già predisposta per gestire le novità.

## Job JM140 e JM141

### Generazione file telematico e file Excel

Al fine di consentire una più flessibile gestione della data inizio detrazioni i job JM140 e JM141 sono stati oggetto di implementazione.

#### **Interventi software**

Con questa release sui job JM141-Creazione file di testo per SR41 e JM140-Creazione file Excel SM-CIG per SR41 è stato implementato un nuovo parametro per la compilazione del campo "**INIZIO APPL DETR**".

Il nuovo parametro permette di scegliere la data inizio detrazioni indipendentemente dal mese/anno di competenza degli eventi.

Per i dipendenti assunti in corso d'anno verrà indicata la data maggiore tra la data indicata sul parametro e la data di assunzione del dipendente.

Es. data indicata sul parametro 01/01/2020 data assunzione del dipendente 15/06/2020, nei file verrà indicata; la data 01/01/2020 per tutti i dipendenti ad eccezione dell'assunto in corso d'anno per la quale verrà indicata la data di assunzione (15/06/2020).

## Dati base

### Aggiornamento tabellare

## TABELLE CONTRATTUALI

## CCNIFIX\_2021\_1\_1

Per l'elaborazione dei cedolini di gennaio 2021 sono stati rilasciati i seguenti aggiornamenti:

- Boschi e Foreste - Industria (020) inserito elemento di produttività
- Associazioni (313A) come da previsioni dell'Accordo di rinnovo 30 giugno 2020, diffuso nel mese di dicembre, sono state apportate le modifiche che seguono:
  - ✓ variato il numero di giorni di ferie spettanti
  - ✓ variate percentuali di maggiorazione lavoro domenicale, straordinario, straordinario notturno e straordinario festivo
- Gestione Aeroportuale (275) variato numero di ferie in relazione all'anzianità, come previsto dall'Accordo 30 maggio 2019
- Alimentari - Cooperative (005) adeguati i minimi di alcuni centesimi, come previsto dall'Accordo del 2 dicembre 2020
- Occhiali - Industria (090) inserita regola di straordinario nel giorno di sabato, come previsto dall'Accordo 4 dicembre 2020, art. 35
- Vetro Industria - Settori meccanizzati (124A) aggiornati paga base e I.P.O.
- Vetro Industria - Settori della trasformazione (124C) aggiornata paga base
- Metalmeccanica - Artigianato - Conflavoro (339A) come da previsioni dell'Accordo di rinnovo 15 luglio 2020 sono state apportate le modifiche che seguono:
  - ✓ sdoppiati i livelli di startup fra 1° e 2° anno
  - ✓ variata percentuale di maggiorazione del lavoro festivo
  - ✓ aggiornato istituto ferie affinché la maturazione vari in base ai Giorni per settimana
  - ✓ variato numero di ore di permesso spettanti
  - ✓ inserita Maternità obbligatoria con percentuale di integrazione al 100%
  - ✓ inserita percentuale di maggiorazione per lavoro supplementare
  - ✓ integrato istituto Malattia per gli apprendisti
  - ✓ inserita indennità di funzione sul 1° livello di startup
  - ✓ adeguato periodo di prova
- Metalmeccanica - Industria - Conflavoro (339) come da previsioni dell'Accordo di rinnovo 15 luglio 2020 sono state apportate le modifiche che seguono:
  - ✓ sdoppiati i livelli di startup fra 1° e 2° anno
  - ✓ aggiornato istituto ferie affinché la maturazione vari in base ai Giorni per settimana
  - ✓ variate percentuali di maggiorazione lavoro notturno, lavoro festivo, straordinario diurno, straordinario notturno, straordinario festivo, straordinario notturno festivo
  - ✓ inserita percentuale di maggiorazione per lavoro supplementare
  - ✓ inserite regole per la gestione di straordinario festivo con riposo compensativo e straordinario notturno festivo con riposo compensativo
  - ✓ integrato istituto Malattia per gli apprendisti
  - ✓ inserita Maternità obbligatoria con percentuale di integrazione al 100%
  - ✓ integrato istituto Infortunio per gli apprendisti
  - ✓ adeguato periodo di prova
- Servizi Assistenziali - Avis (234) variata percentuale di maggiorazione del lavoro supplementare
- Proprietari di fabbricati (102) previsti aumenti dal 1° gennaio 2021, non inseriti in Giotto
 

**Attenzione:** con l'accordo 26 novembre 2019 le Parti stipulanti hanno previsto i seguenti aumenti dello stipendio conglobato, riferiti ai livv. A3/A4, da riparametrare:  
- euro 25 dal 1° gennaio 2021.

Ad oggi, tuttavia le parti non hanno ancora fornito né i parametri né gli aumenti condivisi da tutte le parti per poter pubblicare, e quindi aggiornare, le tabelle retributive.
- Ceramica -Industria (030) previsti aumenti dal 1° gennaio 2021, non inseriti in Giotto
 

Attenzione: con l'accordo 26 novembre 2020 le Parti hanno fornito gli aumenti del trattamento economico con decorrenza gennaio 2021, gennaio 2022 e gennaio 2023, non specificando però se gli importi siano da diversificare tra minimo tabellare e IPO, motivo per cui le tabelle non sono state aggiornate.

Piastrelle

Categorie	Importi		
	Dal 1.1.2021	Dal 1.1.2022	Dal 1.1.2023
A1	40,07	41,35	16,81
B1	37,96	39,18	15,92

FIX_2021_1_1	B2	35,85	37,01	15,03
	C1	33,74	34,83	14,15
	C2	32,69	33,74	13,71
	C3	31,63	32,65	13,27
	D1	31,00	32,00	13,00
	D2	29,10	30,04	12,21
	D3	27,41	28,30	11,50
	E1	25,73	26,56	10,78
	E2	23,20	23,95	9,72
	F	21,09	21,77	8,84

#### Refrattari

Categorie	Importi		
	Dal 1.1.2021	Dal 1.1.2022	Dal 1.1.2023
A1	38,78	25,85	33,60
B1	36,73	24,49	31,84
B2	34,69	23,13	30,07
C1	32,65	21,77	28,30
C2	31,63	21,09	27,42
C3	30,61	20,41	26,53
D1	30,00	20,00	26,00
D2	28,16	18,78	24,41
D3	26,53	17,69	22,99
E1	24,90	16,60	21,57
E2	22,45	14,97	19,45
F	20,41	13,61	17,68

#### Elemento distinto della retribuzione

- Alimentari - Cooperative (005)
- Alimentari - Industria (012)

Le prestazioni di bilateralità (Assistenza sanitaria integrativa, Cassa maternità e paternità ecc.) rappresentano un diritto contrattuale del lavoratore che matura, nei confronti delle imprese non aderenti al sistema bilaterale, il diritto all'erogazione diretta di prestazioni equivalenti a quelle erogate dai Fondi.

A decorrere dal 1° gennaio 2021, in caso di mancata adesione alla bilateralità, l'azienda deve erogare ai lavoratori un elemento distinto della retribuzione (E.d.r.), pari a euro 20 mensili per 12 mensilità, che non ha riflessi su tutti gli istituti retributivi di legge e contrattuali, indiretti o differiti.

Per i lavoratori part-time tale importo è corrisposto in proporzione all'orario di lavoro mentre per gli apprendisti andrà riproporzionato alla percentuale di retribuzione.

Sono fatti salvi gli accordi integrativi in materia di assistenza sanitaria, rischio vita e congedo di maternità stipulati prima del 1° gennaio 2011 e gli accordi individuali di miglior favore.

#### Passaggio di posizione

- Servizi Assistenziali - Avis (234)

A decorrere dal 01 Gennaio 2021 il personale inquadrato nelle categorie A, B e C ha diritto al passaggio automatico di posizione economica con le seguenti modalità:

- ✓ Passaggio dalla prima alla seconda posizione economica a decorre dal mese successivo a quello in cui viene a compiere dodici mesi di permanenza nella prima posizione economica;
- ✓ Passaggio dalla seconda alla terza posizione economica a decorrere dal mese successivo a quello in cui viene a compiere ventiquattro mesi di permanenza nella seconda posizione economica.

#### Elemento perequativo

- Occhiali - Industria (090)

In assenza di contrattazione aziendale con contenuti economici, o nel caso in cui la contrattazione si chiudesse senza un formale accordo entro il mese di novembre di ogni anno, con la retribuzione di dicembre verrà erogato un elemento perequativo, onnicomprensivo e non incidente sul t.f.r. (solo per il 2020 l'elemento sarà erogato a gennaio 2021). Gli importi sono stabiliti euro 320,00 per il 2019 e 330,00 dal 2020.

In caso di inizio o cessazione del rapporto in corso d'anno la somma sarà riproporzionata pro quota con riferimento a tanti dodicesimi quanti sono stati i mesi di servizio prestato (la frazione superiore a 15 giorni sarà considerata mese intero). La somma sarà riproporzionata anche in caso di part-time.

## Voci di corpo standard

Aggiornate propagazioni sulle seguenti voci di corpo:

- C3660 - ULTERIORE DETRAZIONE L.21/2020 DIMINUZIONE RATA;
- C7418 - TRATTAMENTO INTEGRATIVO L.21/2020 RATA TRATTENUTA AP;
- C7419 - TRATTAMENTO INTEGRATIVO L.21/2020 DIMINUZIONE RATA.

## TABELLE PREVIDENZIALI

---

### INPS

#### Codici di trasmissione INPS

Inserito nuovo codice di trasmissione INPS **M317 - Restituzione quota eccedente esonero art.27 D.L. 104/2020.**

#### Codici autorizzazione

Rinominato il codice autorizzazione **4H** in **Azienda di trasporto autorizzata recupero delle somme antic.tratt.speciali aggiuntivi di malattia.**

### Agricoltura

#### Aliquote agricoltura

Aggiornata, per tutte le figure contributive, l'aliquota **FONDO PENSIONE IVS SCAU.**

### Fondi Pensione

#### Anagrafica Fondi

Inserita aliquota **H08 - CCPL SCUOLE MUSICALI TN LABORF** sul fondo pensione **F1 - LABORFONDS.**

#### Aliquote Fondi Pensione

Aggiornata contribuzione ditta e dipendente sulle seguenti aliquote:

- C1TD - DIRETTORE SANITARIO TD;
- C1TP - DIRETTORE SANITARIO TP;
- C2TD - AIUTO DIRIGENTE SANITARIO TD;
- C2TP - AIUTO DIRIGENTE SANITARIO TP;
- C3TD - ASSISTENTE SANITARIO A-B TD;
- C3TP - ASSISTENTE SANITARIO A-B TP;
- FONDB - Chimica Piccola Industria.

Creata la nuova aliquota **H08 - CCPL SCUOLE MUSICALI TN LABORF.**

### Casse Edili

Aggiornati contributi per la cassa edile **IM00 - Cassa Edile di Imperia.**

### INAIL

#### Parametri INAIL

Sono stati aggiornati, con decorrenza 01/07/2020, i seguenti valori:

- Convenzionale giornaliero per tirocinanti;
- Convenzionale mensile per tirocinanti;
- Conv. mensile partecipanti impresa familiare.

## FIX 2021\_1\_1 TABELLE ENTI

---

### Enti Assistenziali

- Per l'ente assistenziale **E\_FASIE - FONDO ASS. SAN. INT. ENERGIA** e stata modificata la contribuzione conto ditta e dipendente per l'aliquota **A\_GAS - GAS ACQUA**
- **E\_FILCOOP - FILCOOP SANITARIO** da gennaio 2021 aumentato contributo ditta dell'aliquota **A\_ALIM - ALIMENTARI COOP**
- Per l'ente **E\_FASA - FONDO FASA** è stato azzerato il contributo a carico del dipendente.

## TABELLE FISCALI

---

### Codici Tributo

Sono stati inseriti i seguenti Codici Tributo:

- 6918 - CREDITO D'IMPOSTA PER L'ADEGUAMENTO DEGLI AMBIENTI DI LAVORO – art.120 del dl.19 maggio 2020 n. 34;
- 6921 - SUPERBONUS a.119 DL n.34/2020 compensazione credito per cessione o sconto a.121 DL n.34/2020;
- 6922 - ECOBONUS a.14 DL n.63/2013 e IMPIANTI FOTOVOLTAICI a.16-bis TUIR compensazione a.121 DL n.34/2020;
- 6923 - SISMABONUS a.16 DL n.63/2013 compensazione credito per cessione o sconto a.121 DL n.34/2020;
- 6924 - COLONNINE RICARICA a.16-ter DL n.63/2013 comp.credito per cessione o sconto a.121 DL n.34/2020;
- 6925 - BONUS FACCIATE a.1 l. n.160/2019 compensazione credito per cessione o sconto a.121 DL.n.34/2020;
- 6926 - RECUPERO PATRIMONIO EDILIZIO a.16-bis TUIR compensazione credito per cessione a.121 DL n.34/2020;
- 6932 - Credito d'imposta investimenti in beni strumentali nuovi art. 1, comma 188, legge n. 160/2019;
- 6933 - Credito d'imposta investimenti in beni strumentali nuovi di cui all'allegato A l.232/2016 a.1 c.189;
- 6934 - Credito d'imposta investimenti in beni strumentali nuovi allegato B l.232/2016 a. 1 c.190 l.160/2019;
- 6935 - Credito d'imposta investimenti in beni strumentali nuovi art. 1 commi 1054 e 1055 legge n. 178/2020;
- 6936 - Credito d'imposta investimenti in beni strumentali nuovi allegato A l.232/2016 a.1 l.178/2020;
- 6937 - Credito d'imposta investimenti in beni strumentali nuovi allegato B l.232/2016 a.1 l.178/2020.
- Sul codice 6916 - Credito d'imposta commissioni pagamenti elettronici - articolo 22, decreto legge 26/10/2019, n. 124 è stato attivato il flag "Compensabile"

## ELABORAZIONI - F24

---

Causali di versamento per F24 e Conv. bilat. uniEMens

- E100 CASSA FORENSE - contributo soggettivo minimo;
- E101 CASSA FORENSE - contributo di maternità;
- E102 CASSA FORENSE - contributo soggettivo autoliquidazione (Mod. 5);
- E103 CASSA FORENSE - contributo integrativo autoliquidazione (Mod. 5).

## INDICI ISTAT

---

Di seguito pubblichiamo i dati del tasso di rivalutazione del TFR e dell'indice ISTAT aggiornati alla data di rilascio dei dati. L'aggiornamento della tabella degli Indici Istat in Giotto rimane a carico dell'utente.

Anno 2021

Indice base di calcolo dei coefficienti 2021 è **102,3**.

Anno ~~2020~~ **FIX\_2021\_1\_1**Indice base di calcolo dei coefficienti 2020 è **102,5**.

Mese	Indice Istat (Prezzi al consumo)	Tasso di rivalutazione
Gennaio	102,7	0,271341
Febbraio	102,5	0,250000
Marzo	102,6	0,448171
Aprile	102,5	0,500000
Maggio	102,3	0,625000
Giugno	102,4	0,750000
Luglio	102,3	0,875000
Agosto	102,5	1,000000
Settembre	101,9	1,125000
Ottobre	102,0	1,250000
Novembre	102,0	1,375000
Dicembre	102,3	1,500000

Copyright © 01/06/2014 by Wolters Kluwer Italia. All Rights Reserved.