



Guida Operativa
Implementazioni
nuova Release Procedura
PAGHE Rel. 5.1.0.5

Data rilascio: 06 Febbraio 2023

Sintesi Argomenti Rel. Paghe 5105



Attenzione !!:

ARGOMENTO	OPERAZIONI OBBLIGATORIE !!
Aggiornamento Addizionali e Calcolo Acconto	Come descritto nella Guida_CU_2023 è obbligatorio eseguire l'aggiornamento delle Addizionali Comunali e il Calcolo dell'acconto. Per i dettagli sulle modalità riferirsi all'apposita guida.
Adeguamento IVC	La RGS ha pubblicato i nuovi importi della IVC a partire dal 01.01.2023. Utilizzare l'apposita funzione per eseguire l'aggiornamento.
Adeguamento massimali Circolare INPS n°11 del 01.02.2023	La circolare INPS ha fissato i massimali mensili ed annuali per il 2023. Per i necessari controlli o adeguamenti seguire le indicazioni riportate nell'apposita: - Guida Applicazione Massimali

ARGOMENTI	Implementazioni (1 di 1)
Circolare INPS n°7 del 24/01/2023	➤ La circolare INPS n. 7 del 24/01/2023 ha disciplinato le modalità di rappresentazione in UniEmens di quanto disposto dal comma 281 dell'Art.1 della Legge 29 dicembre 2022, n. 197 in ordine alla proroga ed ulteriore incremento del 1% dell'esonero contributivo di cui al comma 121 dell'Art. 1 della legge 30 dicembre 2021 n. 234.
F24EP F24 OnLine	➤ Nel caso di presenza di rateizzazione CREDITO DL n.3 del 05/02/2020 come da operazioni di conguaglio 2022, con conseguente generazione del piano di rateizzazione nella sezione Trattenute Fisse Mensili dell'Anagrafica Dipendenti movimentando la voce 90187 RECUPERO CREDITO DL n.3 del 05/02/2020, le rispettive funzioni di creazione F24EP e F24 On Line, genereranno un apposita riga in F24 con indicazione della nota P come da istruzioni riprese anche per la compilazione del prossimo Modello 770/2023 redditi 2022.
CU 2023	➤ Le nuove funzioni presenti in questa Release riguardano principalmente la gestione della CU 2022. Per i dettagli riferirsi all'apposita: ➤ Guida alla CU 2023

OPERAZIONI OBBLIGATORIE**CALCOLO ACCONTO ADDIZIONALI
UTILIZZATO ANCHE PER
CU 2023**

La funzione di calcolo dell'acconto del 30% dell'Addizionale Comunale, presente nel Menù Elaborazioni Annuali – Addizionali Irpef, oltre a determinare la generazione automatica della voce di rateizzazione a partire da Marzo 2023, viene direttamente utilizzata anche nella stampa delle CU 2023.

Accertarsi di aver portato a termine tutte le fasi come di seguito descritto.

Funzione / Azione	SEQUENZA e DESCRIZIONE delle Funzioni
Scelta parametri di lavoro	<ul style="list-style-type: none"> • I dati per ESEGUIRE l'aggiornamento e il calcolo dell'acconto delle addizionali da utilizzare anche per la stampa delle CU 2023 si trovano nell'anno 2023, pertanto eseguire la scelta parametri di lavoro con mensilità: <ul style="list-style-type: none"> ➢ 1.0 Anno 2023. (o successive)
Aggiornamento e Controllo delle Aliquote	<ul style="list-style-type: none"> • Il calcolo dell'acconto del 30% delle Addizionali Comunali deve basarsi sui dati dell'ultima delibera/pubblicazione composta dai Comuni e resa disponibile per la pubblicazione sul sito istituzionale dell'Agenzia delle Entrate alla data del 30.01.2023 : Pertanto si dovrà procedere all'aggiornamento e controllo appena prima di eseguire il vero e proprio calcolo dell'acconto dell'addizionale comunale.
Calcolo Acconto 30% Addizionale Comunale	<ul style="list-style-type: none"> • L'utilizzo di questa funzione provvederà al calcolo dell'acconto 2023 del 30% dell'addizionale comunale, basandosi sul reddito maturato, dal sostituito, nell'anno 2022.
Stampa Acconto 30% Addizionale Comunale	<ul style="list-style-type: none"> • Con questa funzione sarà possibile eseguire un controllo, anche solo a video, dello sviluppo dei calcoli eseguiti dalla funzione automatica sopra descritta.
Manutenzione Acconto 30% Addizionale Comunale	<p>Nel caso si dovessero rilevare casi particolari, come:</p> <ul style="list-style-type: none"> • dipendenti assunti, in corso d'anno 2022, per trasferimento da altri Enti... - quindi con reddito maturato nell'Ente solo parziale – di cui si volesse conteggiare un acconto sul TOTALE del reddito maturato (Ente precedente + Ente attuale) e non solo sul reddito percepito presso l'attuale Ente nel periodo di assunzione ricadente nel 2022. • o in qualsiasi altro caso in cui si rendesse necessario eseguire delle forzature... <p>si potrà intervenire agendo direttamente sui progressivi dei dipendenti interessati, in modo da "personalizzare" l'importo dell'acconto.</p>

Per i dettagli riferirsi all'apposita Guida CU 2023

OPERAZIONI OBBLIGATORIE

ARGOMENTO	OPERAZIONI OBBLIGATORIE !!
Adeguamento IVC	La RGS ha pubblicato i nuovi importi della IVC a partire dal 01.01.2023. Utilizzare l'apposita funzione per eseguire l'aggiornamento.

Questa funzione è presente nel menù:

- Elaboraz.Mensili
 - Calcolo Arretrati Stipendiali

Con la dicitura:

- **Aggiornamento tabella categorie**

- **Azioni Richieste:**

- *Verificare le condizioni !!!!*
- *La funzione DEVE essere eseguita solo una volta !!!!*

1	2	3	4
QUALIFICHE	IVC mensile (in €) dal 1° gennaio 2023 0,50% stip.tabellari	Precedente IVC mensile (in €) dal 1°Luglio 2022 0,50 stip.tabellari	Differenza (3-2)
OD0102 - SEGRETARIO A	17,41	17,41	0,00
OD0103 - SEGRETARIO B	17,41	17,41	0,00
OD0485 - SEGRETARIO C	13,93	13,93	0,00
OD0164 - DIRIG. A T.IND.	17,41	17,41	0,00
OD0165 - DIRIG. A T.DET.ART.110 C.1 TUEL	17,41	17,41	0,00
D7	13,50	12,97	-0,53
D6	12,85	12,35	-0,50
D5	12,02	11,55	-0,47
D4	11,52	11,06	-0,46
D3	11,06	10,60	-0,46
D2	10,13	9,68	-0,45
D1	9,67	9,22	-0,45
C6	10,27	9,81	-0,46
C5	10,00	9,54	-0,46
C4	9,65	9,20	-0,45
C3	9,36	8,92	-0,44
C2	9,12	8,68	-0,44
C1	8,91	8,48	-0,43
B8	9,30	8,85	-0,45
B7	9,10	8,66	-0,44
B6	8,77	8,34	-0,43
B5	8,62	8,20	-0,42
B4	8,49	8,06	-0,43
B3	8,36	7,94	-0,42
B2	8,06	7,64	-0,42
B1	7,93	7,51	-0,42
A6	8,20	7,78	-0,42
A5	8,06	7,64	-0,42
A4	7,90	7,49	-0,41
A3	7,77	7,36	-0,41
A2	7,62	7,20	-0,42
A1	7,52	7,11	-0,41

OPERAZIONI OBBLIGATORIE

ARGOMENTO	OPERAZIONI OBBLIGATORIE !!
<p>Circolare INPS n°11 del 01.02.2023</p>	 <p><i>Direzione Centrale Entrate</i></p> <p>Roma, 01/02/2023</p> <p>Circolare n. 11</p> <p><i>Ai Dirigenti centrali e territoriali Ai Responsabili delle Agenzie Ai Coordinatori generali, centrali e territoriali delle Aree dei professionisti Al Coordinatore generale, ai coordinatori centrali e ai responsabili territoriali dell'Area medico legale</i></p> <p><i>E, per conoscenza,</i></p> <p><i>...segue...</i></p> <p>OGGETTO: Determinazione per l'anno 2023 del limite minimo di retribuzione giornaliera e aggiornamento degli altri valori per il calcolo di tutte le contribuzioni dovute in materia di previdenza e assistenza sociale per la generalità dei lavoratori dipendenti</p> <p>SOMMARIO: <i>Con la presente circolare l'Istituto comunica, relativamente all'anno 2023, i valori del minimale di retribuzione giornaliera, del massimale annuo della base contributiva e pensionabile, del limite per l'accredito dei contributi obbligatori e figurativi, nonché gli altri valori per il calcolo delle contribuzioni dovute in materia di previdenza e assistenza sociale per la generalità dei lavoratori dipendenti iscritti alle gestioni private e pubbliche.</i></p>
<p>Adeguamento massimali Circolare INPS n°11 del 01.02.2023</p>	<p>La circolare INPS ha fissato i massimali mensili ed annuali per il 2023. Per i necessari controlli o adeguamenti seguire le indicazioni riportate nell'apposita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Guida Applicazione Massimali

Estrazione dati x UniEMens (Circolare INPS n. 7 del 24/01/2023)

(1 di 1)

Le funzioni di estrazione dati per UniEmens sono state adeguate secondo quanto previsto dalla circolare Inps n. 7 del 24/01/2023.

La circolare INPS n. 7 del 24/01/2023 ha disciplinato le modalità di rappresentazione in UniEmens di quanto disposto dal comma 281 dell'Art.1 della Legge 29 dicembre 2022, n. 197 in ordine alla proroga ed ulteriore incremento del 1% dell'esonero contributivo di cui al comma 121 dell'Art. 1 della legge 30 dicembre 2021 n. 234.

Di seguito uno stralcio della circolare per quanto relativo alla sezione <PosPA>.

8. Modalità di esposizione dei dati relativi all'esonero nella sezione <PosPA> del flusso Uniemens

Per quanto attiene all'applicazione dell'esonero nella sezione "ListaPosPA" dell'Uniemens, stante la proroga per l'anno 2023 dell'esonero di cui all'articolo 1, comma 121, della legge n. 234/2021, previsto nella misura del 2% nei casi di imponibile pensionistico mensile non superiore a 2.692 euro, a partire dal mese di gennaio 2023 si continueranno a utilizzare i codici di recupero già previsti per la misura suddetta di seguito indicati, per i quali è stato previsto un aggiornamento nella descrizione:

- **38** "Esonero articolo 20 del decreto-legge n. 115/2022 - Articolo 1, comma 281, della legge 29 dicembre 2022, n. 197";
- **39** "Esonero articolo 20 del decreto-legge n. 115/2022- Articolo 1, comma 281, della legge 29 dicembre 2022, n. 197 Importo 13";
- **40** "Esonero articolo 20 del decreto-legge n. 115/2022- Articolo 1, comma 281, della legge 29 dicembre 2022, n. 197 Importo Rateo 13".

Per quanto riguarda, invece, la nuova misura dell'esonero previsto per le retribuzioni erogate nel 2023, nella misura del 3%, in tutti casi in cui l'imponibile pensionistico mensile non superi il tetto previsto di 1.923 euro vengono istituiti i seguenti nuovi codici:

- **45** "Esonero Articolo 1, comma 281, della legge 29 dicembre 2022, n. 197";
- **46** "Esonero Articolo 1, comma 281, della legge 29 dicembre 2022, n. 197 Importo 13";
- **47** "Esonero Articolo 1, comma 281, della legge 29 dicembre 2022, n. 197 Importo Rateo 13".

Per la corretta valorizzazione dell'esonero nella ListaPosPA nulla è innovato rispetto alle modalità in uso, per cui i datori di lavoro con dipendenti iscritti alla Gestione pubblica, a partire dal flusso Uniemens - ListaPosPA del mese di gennaio 2023, dovranno dichiarare nell'elemento <Contributo> della gestione pensionistica, la contribuzione piena calcolata sull'imponibile pensionistico del mese.

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

- nell'elemento <AnnoRif> dovrà essere inserito l'anno di riferimento dell'esonero;
- nell'elemento <MeseRif> dovrà essere inserito il mese di riferimento dell'esonero;
- nell'elemento <CodiceRecupero> dovrà essere inserito uno dei codici di recupero previsti di cui ai punti precedenti;
- nell'elemento <AltroImponibile> dovrà essere indicata la quota di retribuzione oggetto dell'esonero, nel rispetto del tetto previsto dalla norma e dell'imponibile pensionistico dichiarato;
- nell'elemento <Importo> dovrà essere indicato l'importo del contributo oggetto del beneficio, pari al 2% o al 3% dei contributi a carico del lavoratore a seconda dell'imponibile.

In tutti i casi in cui non è stato possibile esporre gli esoneri nella denuncia del mese di gennaio 2023, gli stessi potranno essere dichiarati in quella del mese di febbraio 2023 indicando anche gli estremi dell'esonero relativi al mese di gennaio 2023.

.... ecc...

Creazione F24EP e F24 OnLine

(1 di 2)

Le funzioni di creazione F24Ep ed F24 OnLine, nel caso di presenza di rateizzazione CREDITO DL n.3 del 05/02/2020 come da operazioni di conguaglio 2022, con conseguente generazione del piano di rateizzazione nella sezione Trattenute Fisse Mensili dell'Anagrafica Dipendenti movimentando la voce 90187 RECUPERO CREDITO DL n.3 del 05/02/2020, genereranno un apposita riga in F24 con indicazione della nota P come da istruzioni riprese anche per la compilazione del prossimo Modello 770/2023 redditi 2022

Esempio:

2		0 FEBBRAIO		2023		Part-time	GG lav.	GG detr.	Ore lav.
1170		ROSA MARIA		31 Categ.-C1			26	28	156
Voce	Anno	Descrizione	Ore/Giorni	Dato Base	Trattenuta	Competenza	Note		M.
2	0	RETRIBUZIONE TABELLARE	0	0	0,00	-1.000,00			
2	0	RETRIBUZIONE TABELLARE	26	0	0,00	1.782,74			
8	0	INDENNITA' VACANZA CONTR. 2022	26	0	0,00	8,48			
42	0	EMOLUMENTO ACCESSORIO UNA TANTUM	26	0	0,00	26,74			
91	0	INDENNITA' DI COMPARTO	26	0	0,00	4,34			
92	0	INDENNITA' DI COMPARTO FONDO	26	0	0,00	41,46			
9001	0	ADDIZIONALE REGIONALE AP - RATEIZZATA	0	0	25,90	0,00	16		
9003	0	ADDIZIONALE COMUNALE AP - RATEIZZATA	0	0	13,20	0,00	A494		
9301	0	Recupero Contributo INADEL 2,5%	0	0	0,00	-15,82			
90186	0	CREDITO DL n.3 del 05/02/2020	0	9.532,56	0,00	92,05			
90187	0	RECUPERO CREDITO DL n.3 del 05/02/2020	0	0	30,00	0,00	RATA BONUS FISCALE		
90651	0	Art.1, c.121, L.30/12/2021 n. 234	0	863,76	-17,27	0,00			
90667	0	Sgravio - Quota agg.va 1%	0	863,76	-8,63	0,00			

Creazione F24EP e F24 OnLine

(2 di 2)

Esempio stampa F24EP Tinn

COMUNE DI .										
IMPORTI IMPOSTE DA VERSARE CON F24EP										
<u>MESE DI - 2.2023 (DISTINTA 1)</u>										
Prog.	Tributo	Denominazione Codice Tributo / Causale	Codice	Estr. Identific.	Imp. Debito / Credito / Versamento	Rif. A	Rif. B	Nt		
ERARIO										
1	100E	Ritenute sui redditi da lavoro dipendente ed assimilati			3,21 0,00	3,21	0002	2023		
2	170E	Recupero somme erogate ai sensi del decreto legge n.3 del 2020			0,00 92,05	-92,05	0002	2023		
3	170E	Recupero somme erogate ai sensi del decreto legge n.3 del 2020			30,00 0,00	30,00	0002	2022	P	
TOTALE TIPO RIGA					Trattenuto	33,21				
					Credito	92,05				
					Versato	-58,84				

Stralcio delle istruzioni 770/2023 Redditi 2022 relative al punto 10 del Prospetto ST da traslate per il prossimo 770/2024 Redditi 2023...

Istruzioni per la compilazione

Modello 770/2023

- L** – se nel rigo sono riportati i dati del versamento, effettuato dal soggetto che prosegue l'attività nei casi di operazioni straordinarie o di successioni, relativo a ritenute indicate nel prospetto ST intestato al soggetto estinto;
- N** – se nel rigo sono riportati, per ciascun periodo di riferimento e tributo, i dati dell'ammontare complessivo delle residue rate di addizionale regionale all'IRPEF, nonché del saldo e primo acconto IRPEF, delle addizionali regionali all'IRPEF, degli acconti a tassazione separata del secondo acconto IRPEF, del saldo, della prima e della seconda rata di acconto della cedolare secca locazioni prelevato dal sostituto d'imposta per effetto del passaggio di dipendenti con prosecuzione del rapporto di lavoro, senza estinzione del precedente sostituto d'imposta;
- P** – se il versamento si riferisce al trattamento integrativo, recuperato a rate nell'anno in corso (2022), ma pertinente l'anno precedente (2021);

CU 2023

(1 di 1)

ARGOMENTI	Implementazioni (1 di 1)
CU 2023	<p>➤ Le nuove funzioni presenti in questa Release riguardano principalmente la gestione della CU 2023.</p> <p>Per i dettagli riferirsi all'apposita:</p> <p>➤ Guida alla CU 2023</p> <hr/> <p style="text-align: center;">Guida operativa composizione dati x Modello CU 2023 redditi 2022</p> <div style="text-align: center;">  <p>GUIDA OPERATIVA</p> <p>composizione dati per</p> <p><small>MODELLO</small></p> <p>CU 2023</p> <p>REDDITI 2022</p> </div> <p>Quest'anno le scadenze sono state confermate rispetto a quelle dello scorso anno:</p> <p style="text-align: center;">CERTIFICAZIONE UNICA 2023 - Istruzioni per la compilazione</p> <p>I. Premessa</p> <p>Per il periodo d'imposta 2022, i sostituti d'imposta devono trasmettere in via telematica all'Agenzia delle Entrate, entro il <u>16 marzo</u>, le certificazioni relative ai redditi di lavoro dipendente, ai redditi di lavoro autonomo e ai redditi diversi, da rilasciare al percipiente entro il <u>16 marzo</u>.</p> <p>I termini che scadono di sabato o in un giorno festivo sono prorogati al primo giorno feriale successivo.</p> <p>Il flusso telematico da inviare all'Agenzia si compone:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Frontespizio nel quale vengono riportate le informazioni relative al tipo di comunicazione, ai dati del sostituto, ai dati relativi al rappresentante firmatario della comunicazione, alla firma della comunicazione e all'impegno alla presentazione telematica; • Quadro CT nel quale vengono riportate le informazioni riguardanti la ricezione in via telematica dei dati relativi ai mod. 730-4 resi disponibili dall'Agenzia delle Entrate; • Certificazione Unica 2023 nella quale vengono riportati i dati fiscali e previdenziali relativi alle certificazioni lavoro dipendente, assimilati e assistenza fiscale e alle certificazioni lavoro autonomo, provvigioni e redditi diversi nonché i dati fiscali relativi alle certificazioni dei redditi relativi alle locazioni brevi. <p>Si precisa che la trasmissione telematica delle certificazioni uniche contenenti esclusivamente redditi esenti o non dichiarabili mediante la dichiarazione dei redditi precompilata può avvenire entro il termine di presentazione della dichiarazione dei sostituti d'imposta (modello 770), ossia entro il <u>31 ottobre 2023</u>.</p> <p>I modelli e le relative istruzioni sono prelevabili gratuitamente dal sito Internet dell'Agenzia delle Entrate www.agenzia-entrate.gov.it oppure da quello del Ministero dell'Economia e delle Finanze www.finanze.gov.it.</p>