



Guida Operativa
Implementazioni
nuova Release Procedura
PAGHE Rel. 5.1.1.1

Data rilascio: 09 Febbraio 2024

Sintesi Argomenti Rel. Paghe 5111



Attenzione !!:

ARGOMENTO	OPERAZIONI OBBLIGATORIE !!
Aggiornamento Addizionali e Calcolo Acconto	Come descritto nella Guida_CU_2024 è obbligatorio eseguire l'aggiornamento delle Addizionali Comunali e il Calcolo dell'acconto. Per i dettagli sulle modalità riferirsi all'apposita guida.
Adeguamento massimali Circolare INPS n°11 del 25.01.2024	La circolare INPS ha fissato i massimali mensili ed annuali per il 2024. Per i necessari controlli o adeguamenti seguire le indicazioni riportate nell'apposita: - Guida Applicazione Massimali
Gestione Separata Circolare INPS n°24 del 29.01.2024	La circolare INPS ha fissato le aliquote della Gestione Separata per il 2024. Per chi fosse interessato potrà seguire le indicazioni riportate nell'apposita guida: - Aliquote Gestione Separata

ARGOMENTI	Implementazioni (1 di 1)
Circolare INPS n°11 del 16/01/2024	➤ La circolare INPS n. 11 del 16/01/2024 ha confermato l'esonero dei contributi per le % del 6 e 7% mantenendo gli stessi codici espositivi sull'UniEMens. Mentre, non essendo stato confermato l'esonero del 2 e 3% sulla XIII, questa non concorrerà alla formazione dell'imponibile su cui applicare le % del 6 e 7% e pertanto dovrà essere riportata nella sezione sgravi con un apposito mutato codice, il 57 . Di conseguenza, come annunciato già nella precedente Guida alla Rel.5110, sarà necessario installare questa nuova Rel 5111 prima di procedere alla generazione dell'UniEMens del mese di Gennaio 2024 !!.
Circolare INPS n°27 del 31/01/2024	➤ La circolare INPS n. 27 del 31/01/2024, ha regolamentato le modalità di applicazione e rappresentazione dei dati in UniEMens relativamente all'applicazione dell'esonero al 100% per le Lavoratrici Madri con due, tre o più figli.
CU 2024	➤ Le nuove funzioni presenti in questa Release riguardano principalmente la gestione della CU 2024. Per i dettagli riferirsi all'apposita: ➤ Guida alla CU 2024

OPERAZIONI OBBLIGATORIE**CALCOLO ACCONTO ADDIZIONALI
UTILIZZATO ANCHE PER
CU 2024**

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 2024, viene direttamente utilizzata anche nella stampa delle CU 2024.

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 2024 si trovano nell'anno 2024, pertanto eseguire la scelta parametri di lavoro con mensilità: <ul style="list-style-type: none"> ➢ 1.0 Anno 2024. (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. <p>Pertanto si dovrà procedere all'aggiornamento e controllo appena prima di eseguire il vero e proprio calcolo dell'acconto dell'addizionale comunale.</p>
Calcolo Acconto 30% Addizionale Comunale	<ul style="list-style-type: none"> • L'utilizzo di questa funzione provvederà al calcolo dell'acconto 2024 del 30% dell'addizionale comunale, basandosi sul reddito maturato, dal sostituito, nell'anno 2023.
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 2023, 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 2023. • 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 2024

OPERAZIONI OBBLIGATORIE

ARGOMENTO	OPERAZIONI OBBLIGATORIE !!
<p>Circolare INPS n°11 del 25.01.2024</p>	 <p><i>Direzione Centrale Entrate</i></p> <p>Roma, 25/01/2024</p> <p>Circolare n. 21</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>Al Commissario straordinario Al Presidente e ai Componenti del Consiglio di Indirizzo di Vigilanza Al Presidente e ai Componenti del Collegio dei Sindaci Al Magistrato della Corte dei Conti delegato all'esercizio del controllo Ai Presidenti dei Comitati amministratori di fondi, gestioni e casse Al Presidente della Commissione centrale per l'accertamento e la riscossione dei contributi agricoli unificati Ai Presidenti dei Comitati regionali</i></p> <p>Allegati n.1</p> <p>OGGETTO: Determinazione per l'anno 2024 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 2024, 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 25.01.2024</p>	<p>La circolare INPS ha fissato i massimali mensili ed annuali per il 2024. Per i necessari controlli o adeguamenti seguire le indicazioni riportate nell'apposita:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Guida Applicazione Massimali

OPERAZIONI OBBLIGATORIE

ARGOMENTO	OPERAZIONI OBBLIGATORIE !!
<p>Circolare INPS n°24 del 29.01.2024</p>	<div style="text-align: center;">  </div> <p><i>Direzione Centrale Entrate</i></p> <p>Roma, 29/01/2024</p> <p>Circolare n. 24</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>Al Commissario straordinario Al Presidente e ai Componenti del Consiglio di Indirizzo di Vigilanza Al Presidente e ai Componenti del Collegio dei Sindaci Al Magistrato della Corte dei Conti delegato all'esercizio del controllo Ai Presidenti dei Comitati amministratori di fondi, gestioni e casse Al Presidente della Commissione centrale per l'accertamento e la riscossione dei contributi agricoli unificati Ai Presidenti dei Comitati regionali</i></p> <p>OGGETTO: Gestione separata di cui all'articolo 2, comma 26, della legge 8 agosto 1995, n. 335. Aliquote contributive su redditi e compensi per l'anno 2024</p> <p>SOMMARIO: <i>Con la presente circolare si comunicano le aliquote contributive, il valore minimale e il valore massimale del reddito o dei compensi erogati per il calcolo dei contributi dovuti per l'anno 2024 da tutti i soggetti iscritti alla Gestione separata di cui all'articolo 2, comma 26, della legge n. 335/1995.</i></p>
<p>Gestione Separata Circolare INPS n°24 del 29.01.2024</p>	<p>La circolare INPS ha fissato le aliquote della Gestione Separata per il 2024. Per chi fosse interessato potrà seguire le indicazioni riportate nell'apposita guida:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Aliquote Gestione Separata

Export dati x UniEMens (Circolare INPS n. 11 del 25/01/2024)

(1 di 2)

La funzione di export dati per UniEmens è stata adeguata secondo quanto previsto dalla circolare Inps n. 11 del 25/01/2024.

La circolare INPS n. 11 del 25/01/2024 ha disciplinato le modalità di rappresentazione in UniEmens di quanto disposto dal comma 15 dell'Art.1 della Legge 30 dicembre 2023, n. 213 in ordine al riconoscimento dell'esonero contributivo al 6 e 7% ed esclusione di quello al 2 o 3% per la XIII.

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

8. Modalità di esposizione dei dati relativi alla fruizione dell'esonero nella sezione <ListaPosPA> del flusso Uniemens

Per quanto attiene alle modalità di esposizione dell'esonero nella sezione "ListaPosPA" dell'Uniemens, si devono utilizzare i codici di recupero già previsti per i periodi da luglio 2023, la cui descrizione viene aggiornata, come di seguito indicato, con i riferimenti alla vigente disciplina:

- • **48: Esonero 6%** quota di contributi pensionistici a carico dei lavoratori Articolo 39 del decreto-legge 4 maggio 2023, n. 48 e art. 1, comma 15, della legge 30 dicembre 2023, n. 213;
- • **49: Esonero 7%** quota di contributi pensionistici a carico dei lavoratori Articolo 39 del decreto-legge 4 maggio 2023, n. 48 e art. 1, comma 15, della legge 30 dicembre 2023, n. 213.

Nello specifico, per esporre il beneficio spettante deve essere compilato l'elemento <RecuperoSgravi> di <GestPensionistica>, secondo le consuete modalità di seguito indicate:

- nell'elemento <AnnoRif> deve essere inserito l'anno di riferimento dell'esonero;
- nell'elemento <MeseRif> deve essere inserito il mese di riferimento dell'esonero;
- nell'elemento <CodiceRecupero> deve essere inserito uno dei codici di recupero sopra illustrati;
- nell'elemento <AltroImponibile> deve essere indicata la quota di retribuzione oggetto dell'esonero, nel rispetto del tetto previsto dalla norma;
- nell'elemento <Importo> deve essere indicato l'importo del contributo oggetto del beneficio, pari al 6% o al 7% dei contributi a carico del lavoratore.

Si evidenzia che **nei mesi in cui viene corrisposta la tredicesima mensilità**, anche in forma di rateo, o, qualora prevista, la quattordicesima mensilità (anche in forma di rateo), che come precisato al paragrafo 3 della presente circolare non concorrono al raggiungimento del tetto mensile previsto dalla norma e non sono altresì oggetto di esonero, il valore relativo a tali emolumenti, comunque ricompreso nell'elemento <Imponibile> della Gestione pensionistica, deve essere dichiarato separatamente anche nell'elemento <AltroImponibile> di

→ <RecuperoSgravi> utilizzando il codice di recupero **"57"** che assume la nuova descrizione di: "Emolumento di cui all'articolo 1, comma 609, secondo periodo, della legge 30 dicembre 2021 - D.L. 18 ottobre 2023, n. 145, art.3 - Emolumenti 2024 neutri ai fini dell'esonero", indicando nel corrispettivo elemento <Importo> il valore "0,00".

Per quanto attiene alla disciplina dei lavoratori cessati/sospesi sia nell'anno 2024 sia, in particolare, nell'anno 2023 e l'individuazione della base imponibile da considerare ai fini del beneficio si rinvia a quanto illustrato nella circolare n. 7/2023 e nei messaggi n. 1932/2023 e n. 2924/2023.

In tutti i casi in cui non è stato possibile esporre l'esonero nella denuncia del mese di gennaio 2024, gli stessi potranno essere dichiarati in quella del mese di febbraio 2024, indicando anche gli estremi dell'esonero relativi al mese di gennaio 2024.

Estrazione dati x UniEMens (Circolare INPS n. 11 del 25/01/2024)

(2 di 2)

Questa funzione è presente nel menù:

- Elaboraz.mensili
 - Adempimenti INPS + ex INPDAP

Con la dicitura:

- **UniEmens – Export dati dipendenti su UniEmens**
- **Implementazioni:**
 - *Treatmento codici sgravio 48,49 e 57*
- **Azioni Richieste:**
 - *Per eseguire questa funzione posizionarsi sulla mensilità 1.0 anno 2024*
 - *Attendere l'aggiornamento dei Sw. di ctrl INPS per il riconoscimento del codice "57" come quota di XIII a differenza di come utilizzato nella Denuncia 2023-12 per esporre l'anticipo della IVC.*
 - *La gestione nel nodo <PosContributiva>, di eventuali Giornalisti o Ferrovieri, interessati va gestita manualmente*
- **Attenzione_!!:**
 - *Solo questa funzione è stata implementata per la gestione del mutato "codice 57".*

Si evidenzia che **nei mesi in cui viene corrisposta la tredicesima mensilità**, anche in forma di rateo, o, qualora prevista, la quattordicesima mensilità (anche in forma di rateo), che come precisato al paragrafo 3 della presente circolare non concorrono al raggiungimento del tetto mensile previsto dalla norma e non sono altresì oggetto di esonero, il valore relativo a tali emolumenti, comunque ricompreso nell'elemento <Imponibile> della Gestione pensionistica, deve essere dichiarato separatamente anche nell'elemento <AltroImponibile> di <RecuperoSgravi> utilizzando il codice di recupero **"57"** che assume la nuova descrizione di: "Emolumento di cui all'articolo 1, comma 609, secondo periodo, della legge 30 dicembre 2021 - D.L. 18 ottobre 2023, n. 145, art.3 - Emolumenti 2024 neutri ai fini dell'esonero", indicando nel corrispettivo elemento <Importo> il valore "0,00".

Decontribuzione delle lavoratrici con figli: Circolare INPS n. 27 del 31/01/2024 (1 di 7)

La circolare INPS n. 27 del 31/01/2024, ha regolamentato le modalità di applicazione e rappresentazione dei dati in UniEMens relativamente all'applicazione dell'esonero al 100% per le Lavoratrici Madri con due, tre o più figli. Di seguito, per comodità, vengono riportate le istruzioni già rese disponibili nella precedente Rel. 5110.

○ **Premessa:**

- Dal 01.01.2024 al 31.12.2026, fermo restando quanto previsto dal comma 15 (ex Art.5 - Esonero parziale dei contributi previdenziali a carico dei lavoratori dipendenti), alle lavoratrici madri di tre o più figli con rapporto a tempo indeterminato è riconosciuto un esonero del 100% dei contributi previd. nel limite massimo annuo di 3.000 euro (riparametrato su base mensile) fino al mese di compimento del 18° anno del figlio più piccolo, e, in via sperimentale (solo per l'anno 2024), anche alle lavoratrici madri di due figli con rapporto a tempo indeterminato fino al mese di compimento del 10° anno di età del figlio più piccolo.

○ **Azioni richieste:**

- La precedente funzione di "Aggiornamento dati Rel 5110" ha già inserito queste nuove Voci di Cedolino con codice:
 - 90669 Art.1 c.180-181 L.213 del 30/12/2023
 - 90670 Art.1 c.180-181 L.213 del 30/12/2023 - G.
 - 90671 Art.1 c.180-181 L.213 del 30/12/2023 - F.

Configurare i rilanci in Contabilità Finanziaria delle voci che saranno utilizzate.

- Trattare le "**Dipendenti Lavoratrici Madri a tempo indeterminato**" interessate, indicando se con "due" o "tre e più figli" e la data di nascita del figlio più piccolo. Allo scopo, per reperire le informazioni richieste, è possibile utilizzare anche il modulo "Lavoratrici_Madri_Modulo_dati_Figli", disponibile sul sito Tinn tra la documentazione della precedente Rel. 5110.
- **Trattare manualmente lo scomputo su F24EP ed F24 per "giornaliste" e/o "Ferroviero" !!** (per questo primo mese di applicazione, nelle prossime Rel. sarà automatizzato)
- Inoltre:
 - **LA DECONTRIBUZIONE 100% NON E' APPLICABILE SU MENSILITA' AGGIUNTIVE !!**
 - attendere l'aggiornamento dei Sw. di ctrl INPS per il riconoscimento del nuovo "codice sgravio" prima di procedere con la validazione del flusso UniEMens di Febbraio 2024.

○ **Implementazioni:**

- Il "calcolo" del cedolini terrà conto, per le sole "Lavoratrici Madri":
 - Dell'indicatore "due" o "tre e più figli" e la data di nascita del figlio più piccolo
 - che il contributo carico lavoratrice degli imponibili classificati con codice Cassa INPDAP :
 - 1 CASSA PENSIONE STATALI, 2 C.P.D.E.L, 3 C.P.I., 4 CASSA PENS.UFF. GIUDIZIARI,
 - 5 C.P.S, 901 GIORNALISTI, 902 FERROVIERI

non superi la soglia residuale di euro 250,00 (importo riparametrato su base mensile del limite massimo annuo di 3.000 euro) fermo restando l'eventuale precedente applicazione dall'Art.5 (Esonero parziale dei contributi previdenziali a carico dei lavoratori dipendenti) e solo dopo potrà generare sul cedolino le nuove voci.
- Le funzioni di creazione F24EP ed F24 **NON** decurteranno il totale delle Voci 90670 e 90671 dal loro corrispondente codice contributo. **Trattare manualmente lo scomputo su F24EP ed F24 per "giornaliste" e/o "Ferroviero" !!** (per questo primo mese di applicazione, nelle prossime Rel. sarà automatizzato)
- Il collegamento con la Contabilità Finanziaria sarà garantito con l'impostazione dei parametri così come descritto nel paragrafo successivo.

Decontribuzione delle lavoratrici con figli Voci di Cedolino

(2 di 7)

Questa funzione è presente nel menù:

- Anagrafica

Con la dicitura:

➤ Voci di Cedolino

○ Implementazioni:

- ✓ La funzione di "Aggiornamento dati 5110" ha introdotto queste nuove voci di cedolino:
 - 90669 SGRAVIO LAVORATRICI MADRI (Automatica da Calcolo Cedolino)
 - 90670 SGRAVIO LAVORATRICI MADRI-Giorn. (Automatica da Calcolo Cedolino)
 - 90671 SGRAVIO LAVORATRICI MADRI-Ferrov. (Automatica da Calcolo Cedolino)

○ Esempio Azioni Richieste per Decontribuzione 100% CPDEL:

- ✓ Impostare configurazione speculare all'imponibile 3 CPDEL:
 - Bottone Partite di Giro
 - Codici Conto del Piano dei Conti
 - Creditori, Debitori e Attributo

Questo garantirà una corretta rappresentazione delle Poste in CF

○ Azioni consigliate per velocizzare la configurazione della voce 90669:

- ✓ Utilizzare la funzione di **Duplicazione Capitoli da Voce a Voce** presente nel menù **Manutenzione** prendendo a riferimento la voce **90651** già usata per l'Esonero 6%.

Così facendo, si potranno replicare velocemente le configurazioni presenti nella voce 90651 già utilizzata per l'Esonero confermato al 6% (e 7%) anche nel 2024, evitando così i passaggi sulle singole sezioni già descritte nella precedente Rel. 5099. Procedere con stesso metodo per la configurazione delle voci 90670 e 90671 solo se necessario.

Controllare cmq che i CCPC e Cred/Deb- siano correttamente impostati così come nell'esempio e corrispondenti all'imponibile 3 CPDEL

Decontribuzione delle lavoratrici con figli Anagrafica Risorse Umane

(3 di 7)

Questa funzione è presente nel menù:

- Anagrafica
 - Risorse Umane

Con la dicitura:

- **Anagrafica completa**
 - **Implementazioni:**
 - ✓ Introdotta nuovo indicatore con specifica della data di nascita del figlio più piccolo.
 - ✓ La mancata indicazione di “NO sgravio” equivale alla NON APPLICAZIONE
 - **Azioni richieste:**
 - ✓ Attivare, **SOLO per le Dipendenti interessate**, l'indicatore “due” o “Tre e più figli” ed inserire la data di nascita del figlio più piccolo.

Anagrafica dipendenti - Configurazione previdenziale e assistenziale

Cod. ente: 1 ENTE DI PROVA
Cod. dipendente: 50 D'AMBRA MARIA

Config.generale-INPDAP-INAIL | Configurazione Inps | Previdenza Complementare

Prg.	Codice	Descrizione qualifica previdenziale	Data Inizio	Data fine	Data Reg.
1	0	T.IND. - INADEL	15/07/1975	31/12/9999	01/03/2018

TIPO ASSOGGETTAMENTI PREVIDENZIALI/ASSISTENZIALI

INPS INPDAI INPDAP Conguaglio imponibili previdenziali INPDAP ? Previd.Complem.(CU)

Comune/prov attività (Ins.se diverso da sede dell'Ente)

Decontribuzione 6 / 7
 No decontrib Solo 6 % Da programma

Numero figli x sgravio mamme lavoratrici
 NO sgravio Due figli Tre o più figli

Data nascita figlio minore

INPDAP
 Ente previdenziale Cod. meccan. CPDEL
 Posizione INPDAP Ruolo INPDAP (nessun) B D M

Posizione inail	Descrizione	Data Inizio	Data fine
2843543181	1	01/01/2004	31/12/9999

OK

Nell'esempio sotto riportato, la “decontribuzione” sarà erogata fino alla mensilità di Febbraio 2024.

Anagrafica dipendenti - Configurazione previdenziale e assistenziale

Cod. ente: 1 ENTE DI PROVA
Cod. dipendente: 50 D'AMBRA MARIA

Config.generale-INPDAP-INAIL | Configurazione Inps | Previdenza Complementare

Prg.	Codice	Descrizione qualifica previdenziale	Data Inizio	Data fine	Data Reg.
1	0	T.IND. - INADEL	15/07/1975	31/12/9999	01/03/2018

TIPO ASSOGGETTAMENTI PREVIDENZIALI/ASSISTENZIALI

INPS INPDAI INPDAP Conguaglio imponibili previdenziali INPDAP ? Previd.Complem.(CU)

Comune/prov attività (Ins.se diverso da sede dell'Ente)

Decontribuzione 6 / 7
 No decontrib Solo 6 % Da programma

Numero figli x sgravio mamme lavoratrici
 NO sgravio Due figli Tre o più figli

Data nascita figlio minore

Nota bene: L'applicazione dello Sgravio per le Lavoratrici Madri è alternativo all'applicazione della decontribuzione al 6 o 7% !! Pertanto, alla scadenza delle condizioni per l'applicazione dello Sgravio per le Lavoratrici Madri, il sistema valuterà l'applicazione della decontribuzione 6 o 7%. Non sarà quindi necessario indicare “No decontrib” per disattivare la Decontribuzione 6 o 7% in caso di applicazione dello Sgravio per le Lavoratrici Madri.

**Decontribuzione delle lavoratrici con figli
Esempio di cedolini**

(4 di 7)

Anagrafica dipendenti - Configurazione previdenziale e assistenziale

Cod. ente: 1 ENTE DI PROVA
Cod. dipendente: 50 D'AMBRA MARIA

Config. generale-INPDAP-INAIL | Configurazione Inps | Previdenza Complementare

Prg.	Codice	Descrizione qualifica previdenziale	Data Inizio	Data fine	Data Reg.
1	0	T.IND. - INADEL	15/07/1975	31/12/9999	01/03/2018

TIPO ASSOGGETTAMENTI PREVIDENZIALI/ASSISTENZIALI

INPS INPDAI INPDAP Conguaglio imponibili previdenziali INPDAP?

Comune/prov attività: (Ins.se diverso da sede dell'Ente)

Decontribuzione 6 / 7
 No decontrib Solo 6 % Da programma

Numero figli x sgravio mamme lavoratrici
 NO sgravio Due figli Tre o più figli

Data nascita figlio minore: 01/02/2014

Esempio di configurazione per applicazione solo della "decontribuzione" 100% come da Circ. INPS n. 27 del 31.01.2024.

Nota bene: L'applicazione dello Sgravio per le Lavoratrici Madri è alternativo all'applicazione della decontribuzione al 6 o 7% !! Pertanto, alla scadenza delle condizioni per l'applicazione dello Sgravio per le Lavoratrici Madri, il sistema valuterà l'applicazione della decontribuzione 6 o 7%. Non sarà quindi necessario indicare "No decontrib" per disattivare la Decontribuzione 6 o 7% in caso di applicazione dello Sgravio per le Lavoratrici Madri.

1	0	2024	Part-time	GG lav.	GG detr.	Ore lav.	
50 D'AMBRA MARIA		330 Area ISTRUTTORI	26	31	156		
Voce	Anno	Descrizione	Ore/Giorni	Dato Base	Trattenuta	Competenza Note	M.
2	0	RETRIBUZIONE TABELLARE	26	0	0,00	1.782,74	
8	0	INDENNITA' VACANZA CONTR 2022	26	0	0,00	61,10	
12	0	DIFFER STIPENDIALE INIZIALE-EX PEO	26	0	0,00	41,14	
21	0	RIA	26	0	0,00	80,91	
91	0	INDENNITA' DI COMPARTO	26	0	0,00	4,34	
92	0	INDENNITA' DI COMPARTO FONDO	26	0	0,00	41,46	
2515	0	ANTICIPO DECRETO LEGGE 18/10/2023 N. 145	0	0	0,00	-61,10	Scadenza 31/12/2024
9001	0	ADDIZIONALE REGIONALE AP - RATEIZZATA	0	0	21,20	0,00	15
9003	0	ADDIZIONALE COMUNALE AP - RATEIZZATA	0	0	7,33	0,00	979
90669	0	Art.1 c.180-181 L. 213 del 30/12/2023	0	0	-172,63	0,00	
92043	0	IBL BANCA	0	0	81,31	0,00	Scadenza 31/12/9999
2	2024	FONDO CREDITO - 0,35%	1.950,59	0	6,83	0,00	0,00 6,83
3	2024	CPDEL - 8,85%	1.950,59	0	172,63	0,00	464,24 636,87
21	2024	INADEL - 2,5%	1.523,83	0	38,10	0,00	54,86 92,96
Tot. Contr. Sociali					217,56		519,10 736,66

Cedolino con applicazione solo della "decontribuzione" 100%.

NOTA BENE: Nel mese successivo al compimento del 10° anno del secondo figlio o nel mese successivo al compimento del 18° anno del terzo o successivo figlio, l'applicazione dello Sgravio per le Lavoratrici Madri non sarà più erogato e pertanto il sistema valuterà AUTOMATICAMENTE l'applicazione della decontribuzione al 6 o 7% !! (se ancora in vigore..)

Per le funzioni di rappresentazione in F24 e in Proposta Mand/Rev., si rimanda per eventuali ulteriori approfondimenti a quanto già documentato nella precedente Rel. 5110.

Decontribuzione delle lavoratrici con figli Anagrafica Risorse Umane: Codici Fiscali Figli

(5 di 7)

Anagrafica dipendenti - Configurazione previdenziale e assistenziale

Cod. ente: 1 ENTE DI PROVA
Cod. dipendente: 50 D'AMBRA MARIA

Config. generale-INPDAP-INAIL | Configurazione Inps | Previdenza Complementare

Prg.	Codice	Descrizione qualifica previdenziale	Data Inizio	Data fine	Data Reg.
1	0	T.IND. - INADEL	15/07/1975	31/12/9999	01/03/2018

TIPO ASSOGGETTAMENTI PREVIDENZIALI/ASSISTENZIALI

INPS INPDAL INPDAP Conguaglio imponibili previdenziali INPDAP?

Comune/prov attività: _____ (Ins. se diverso da sede dell'Ente)

Decontribuzione 6 / 7

No decontrib
 Solo 6 %
 Da programma

Numero figli x sgravio mamme lavoratrici: NO sgravio
 Due figli
 Tre o più figli

Data nascita figlio minore: 01/02/2014

Esempio di configurazione per applicazione solo della "decontribuzione" 100% come da Circ. INPS n. 27 del 31.01.2024.

Nuovi campi saranno disponibili per l'indicazione dei Cod.Fisc. dei figli come richiesto nella Circolare INPS n. 27. Questi CF non influiranno nel "Calcolo" ma verranno utilizzati solo per essere esposti in UniEMens nel record V1/7 CMU 5. Pertanto, potranno essere inseriti anche successivamente al calcolo dei cedolini di Febbraio, ma comunque prima della compilazione dell'UniEMens di Febbraio 2024.

Codice Fiscale figlio_1: _____
Codice Fiscale figlio_2: _____
Codice Fiscale figlio_3: _____

La circolare INPS n. 27 del 31/01/2024, richiede l'indicazione in modo molto particolare dei Codici Fiscali dei figli nel flusso UniEMens.

L'indicazione dei CF dei figli nel flusso UniEMens è richiesta dall'INPS nel record V1/7 CMU 5, per determinare il diritto all'esonero dei contributi al 100% esposto nella sezione Sgravi.

Allo scopo, per reperire le informazioni richieste, è possibile utilizzare anche il modulo:

- **"Lavoratrici_Madri_Modulo_dati_Figli"**,

disponibile sul sito Tinn tra la documentazione della precedente Rel. 5110.

L'indicazione dei CF dei figli nel flusso UniEMens da parte del datore di lavoro è **facoltativa** (come indicato al "§ 7.Istruzioni operative") **solo se:**

<< ... la lavoratrice volesse comunicare direttamente all'Istituto le informazioni relative ai codici fiscali dei figli, tale possibilità è consentita mediante predisposizione di un apposito applicativo che la lavoratrice può compilare inserendo i codici fiscali dei figli.

Sarà dato atto della disponibilità di tale applicativo sul portale istituzionale www.inps.it. con pubblicazione di apposito messaggio. >>

Stante la situazione, gli scenari possibili sono descritti a pagina seguente.

Decontribuzione delle lavoratrici con figli
Scenari possibili

(6 di 7)

Caso	Descrizione	Azione
1.	Lo "Sgravio" al 100% è stato già erogato a Gennaio 2024	Compilare manualmente TUTTI i dati in "UniEMens 2024-01" così come richiesto dalla Circolare INPS n. 27 del 31.01.2024
2.	Lo "Sgravio" al 100% sarà erogato da Febbraio 2024	Per le lavoratrici madri interessate, impostando le configurazioni come descritto nei paragrafi precedenti, la funzione di calcolo provvederà automaticamente ad erogare lo sgravio al 100% relativo al mese di Febbraio. Per la compilazione dell'UniEMens di Febbraio 2024, attendere la pubblicazione della nuova Versione Paghe REL 5112 in prevista pubblicazione dopo la metà di Marzo 2024 !!
3.	Lo "Sgravio" al 100% sarà erogato da Febbraio 2024 ma a Febbraio 2024, si vuole erogare subito anche l'arretrato di Gennaio 2024.	Per le lavoratrici madri interessate, impostando le configurazioni come descritto nei paragrafi precedenti, la funzione di calcolo provvederà automaticamente ad erogare lo sgravio al 100% relativo al mese di Febbraio. L'arretrato del mese di Gennaio dovrà essere inserito manualmente facendo attenzione a neutralizzare eventuali sgravi del 6 o 7% erogati a Gennaio. Per la compilazione dell'UniEMens di Febbraio 2024, attendere la pubblicazione della nuova Versione Paghe REL 5112 e, una volta eseguito l'export dei dati da Paghe verso UniEMens, provvedere manualmente all'inserimento degli arretrati degli Sgravi di Gennaio erogati a Febbraio, prestando attenzione alla eventuale compilazione di V1/5 di Gennaio a sostituzione di quanto precedentemente dichiarato.
4.	Lo "Sgravio" al 100% sarà erogato da Febbraio 2024 e si vuole attendere eventuali future nuove Rel. per il calcolo automatico dell'arretrato del mese di Gennaio 2024	Per le lavoratrici madri interessate, impostando le configurazioni come descritto nei paragrafi precedenti, la funzione di calcolo provvederà automaticamente ad erogare lo sgravio al 100% relativo al mese di Febbraio. Per la compilazione dell'UniEMens di Febbraio 2024, attendere la pubblicazione della nuova Versione Paghe REL 5112 in prevista pubblicazione dopo la metà di Marzo 2024 !! Gli arretrati del mese di Gennaio (così come quelli di Febbraio) potranno esser esposti nei flussi UniEMens di Marzo, Aprile e non oltre il mese di Maggio. Attendere eventuali future nuove Rel. prima di procedere come descritto al precedente punto 3

Decontribuzione delle lavoratrici con figli
Stralcio istruzioni compilazione nodo <ListaPosPA> come da circolare INPS n. 27 (7 di 7)

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

Per poter fruire dell'esonero previsto a partire dal 1° gennaio 2024, sulla base dell'articolo 1, commi da 180 a 182, della legge 30 dicembre 2023, n. 213, , i datori di lavoro con lavoratori iscritti alla Gestione pubblica devono compilare a partire dalla denuncia del mese Febbraio 2024, la sezione <ListaPosPA> dell'Uniemens, valorizzando, secondo le consuete modalità, l'elemento <Imponibile> con la retribuzione lorda imponibile ai fini pensionistici e l'elemento <Contributo> con la contribuzione piena calcolata su detto imponibile.

Per esporre il beneficio spettante deve essere compilato, per ciascun mese oggetto dell'esonero, l'elemento <RecuperoSgravi> di <GestPensionistica>, secondo le modalità di seguito indicate.

Nel caso della lavoratrice madre di tre o più figli, si dovranno valorizzare i seguenti elementi:

- nell'elemento <AnnoRif> deve essere inserito l'anno oggetto dell'esonero;
- nell'elemento <MeseRif> deve essere inserito il mese oggetto dell'esonero;
- - nell'elemento <CodiceRecupero> deve essere inserito il valore "58" avente il significato di "Esonero all'articolo 1, comma 180, madre lavoratrice di tre o più figli";
- nell'elemento <Importo> deve essere indicata in questo specifico caso, l'intera contribuzione ai fini pensionistici a carico della lavoratrice oggetto dello sgravio contributivo nei limiti, comunque previsti, per il mese o frazione di mese;

nel caso, invece, della lavoratrice madre con due figli invece:

- nell'elemento <AnnoRif> deve essere inserito l'anno oggetto dell'esonero;
- nell'elemento <MeseRif> deve essere inserito il mese oggetto dell'esonero;
- - nell'elemento <CodiceRecupero> deve essere inserito il valore "59" avente il significato di "Esonero all'articolo 1, comma 181, madre lavoratrice con due figli";
- nell'elemento <Importo> deve essere indicata in questo specifico caso, l'intera contribuzione ai fini pensionistici a carico della lavoratrice oggetto dello sgravio nei limiti, comunque previsti, per il mese o frazione di mese;

Nei casi in cui il datore di lavoro sia in possesso dei codici fiscali dei figli comunicati dalla lavoratrice, gli stessi dovranno essere indicati nell'elemento V1_Periodo Precedente Causale 7 Codice Motivo Utilizzo 5 "Regolarizzazione da circolare o messaggio" da compilare per ciascun figlio secondo le indicazioni che seguono:

- <GiornoInizio> e <GiornoFine>: devono corrispondere a quelli dell'elemento in cui è dichiarato il Codice Recupero 58 o 59;
- <DataAtto> di <DescrMotivoUtilizzo>: Indicare la data della presente Circolare;
- <IdentAtto>: valorizzare con 4;
- <NumeroRegistro>: compilare con il Codice Fiscale del figlio

non deve essere compilato alcun altro elemento.

Il recupero dell'esonero spettante per il mese di Gennaio 2024 e febbraio 2024 può essere effettuato nelle denunce del mese di marzo, aprile e maggio 2024, indicando il corrispondente <MeseRif>.

Qualora, a gennaio 2024, la lavoratrice abbia usufruito dell'esonero di cui all'articolo 1, comma 15, della legge 30 dicembre 2023, n.213, in misura minore rispetto a quello previsto dai commi 180 e 181 del citato articolo 1 della medesima legge, è necessario inviare l'elemento "V1 Casuale 5" a sostituzione di quanto precedentemente dichiarato.

CU 2024

(1 di 1)

ARGOMENTI	Implementazioni (1 di 1)
CU 2024	<p>➤ Le nuove funzioni presenti in questa Release riguardano principalmente la gestione della CU 2024.</p> <p>Per i dettagli riferirsi all'apposita:</p> <p>➤ Guida alla CU 2024</p> <hr/> <p style="text-align: center;">Guida operativa composizione dati x Modello CU 2024 redditi 2023</p> <div style="text-align: center;">  <p><u>GUIDA OPERATIVA</u></p> <p>composizione dati per</p> <p><small>MODELLO</small></p> <p><u>CU 2024</u></p> <p>REDDITI 2023</p> </div> <p>Quest'anno le scadenze sono state confermate rispetto a quelle dello scorso anno:</p> <div style="text-align: center; background-color: #cccccc; padding: 5px; border: 1px solid #ccc;"> CERTIFICAZIONE UNICA 2024 - Istruzioni per la compilazione </div> <p>I. Premessa</p> <p>Per il periodo d'imposta 2023 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 16 marzo.</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 2024 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 2024</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>