



**Ordine dei
Dottori Commercialisti e degli
Esperti Contabili di
Roma**

COMMISSIONE DIRITTO DEL LAVORO

UNIEMENS

**UNIEMENS AGGREGATO
UNIEMENS INDIVIDUALE**

**A cura di:
Dott. Lorenzo Di Pace
Dott. Renato Cinque
Dott. Angela Fusco**

Roma, 23.12.2009

UNIEMENS è il nuovo sistema di denuncia mensile individuale che aggrega, per ogni lavoratore, le informazioni retributive e contributive attualmente inviate all'Inps in maniera separata tramite le procedure DM10 ed EMens

In tal modo viene definitivamente attuata la norma istitutiva della mensilizzazione, la L. 326/2003, che prevedeva la raccolta mensile "dei dati retributivi e delle informazioni utili al calcolo dei contributi". Con la denuncia EMens, si è passati da un sistema basato sulla "costruzione" a posteriori della posizione assicurativa da parte delle aziende (mod. O1/M, CUD e 770), a un sistema caratterizzato dalla trasmissione telematica all'INPS delle informazioni relative alle retribuzioni individuali, presenti nelle procedure aziendali, elaborate ed aggregate nel conto assicurativo direttamente dalle applicazioni INPS. Con la futura implementazione dei dati fiscali si arriverà all'abolizione del mod.770 annuale.

Con il messaggio n. 11903/2009, l'INPS ha presentato il progetto ed il relativo documento tecnico UNIEMENS 1.0, illustrando le principali novità del sistema UNIEMENS:

- > ridurre le informazioni, eliminando la duplicazione dei dati presenti nei due flussi
- > semplificare le informazioni, utilizzando i dati elementari individuali presenti nelle procedure paghe
- > eliminare, sia per l'INPS che per le aziende, la necessità di verifiche di congruità tra i dati retributivi e i dati contributivi
- > ridurre e semplificare le procedure aziendali di gestione, di elaborazione e di controllo
- > aumentare le informazioni individuali a disposizione dell'INPS, per svolgere compiutamente e tempestivamente le proprie funzioni istituzionali.

Il passaggio all'UNIEMENS è previsto in 2 fasi: durante la prima, i DM10 e gli Emens prodotti in base alle vecchie specifiche tecniche, utilizzando il software appositamente fornito dall'Inps, sono accorpatisi in un unico file .xml (UNIEMENS aggregato); la seconda fase, consiste nell'invio sperimentale di un file .xml (UNIEMENS individuale) contenente i dati contributivi dettagliati per lavoratore oltre ai dati retributivi come già avviene con l'EMens.

La prima fase della procedura UNIEMENS ha preso avvio con il mese di Maggio 2009 e ha comportato la semplice unificazione, da parte del software di controllo dell'INPS, dei flussi EMENS e DM10 nel flusso "UNIEMENS aggregato". La seconda fase prenderà avvio con le denunce di competenza di "ottobre 2009" e comporta l'effettiva unificazione delle informazioni in un unico flusso "UNIEMENS individuale", dove i dati relativi alla contribuzione ed alle somme a credito sono indicati individualmente per ogni lavoratore. Questa fase diventa obbligatoria a partire dalla denuncia relativa al mese di "gennaio 2010", da trasmettere entro il 1° marzo 2010 essendo il 28 febbraio festivo.

E' del 26 ottobre la versione 1.2 del software di controllo che consente la verifica e la certificazione delle denunce retributive mensili (EMens) e delle denunce contributive aziendali (DM10).

L'Inps comunica che, fatto salvo il periodo provvisorio e facoltativo, l'adeguamento procedurale si dovrebbe concludere con gennaio 2010, mensilità dalla quale sarà obbligatorio inoltrare il flusso UNIEMENS.

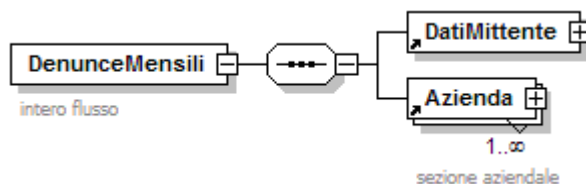
Porta la stessa data la release 1.1, che consentirà di sperimentare la procedura "UNIEMENS individuale" a partire dalle retribuzioni del mese di ottobre.

Dal manuale "UNIEMENS Aggregato", disponibile nel sito internet dell'Inps insieme al software aggiornato, si apprende che nel flusso così denominato le informazioni contributive sono ancora aggregate a livello aziendale, ma vengono inserite nella struttura EMens preesistente congiuntamente agli altri dati aziendali presenti: matricola e caratteristiche contributive.

Questo flusso, sostitutivo dei precedenti flussi EMens e DM10, sarà a sua volta sostituito, nella seconda fase, dal flusso "UNIEMENS individuale" dove saranno riportate mensilmente a livello individuale tutte le informazioni retributive e contributive.

Nel sito internet dell'Istituto è disponibile una versione dimostrativa del Software di controllo per permettere agli utenti di verificare la correttezza del flusso UNIEMENS individuale. I files prodotti

con questo software non devono, pertanto, essere trasmessi all'Inps ma servono esclusivamente per testare se l'organizzazione dei dati disponibile è conforme alle esigenze della nuova procedura che, sarà, come già detto obbligatoria dall'anno prossimo.



Dalle slides predisposte dall'INPS si apprende, inoltre, che il flusso UNIMENS individuale potrà avere i seguenti "mittenti" così codificati (Release 1.0.2 del 08/09/2009):

- 1 Azienda
- 2 Consulente del lavoro
- 3 Associazione di categoria
- 4 Avvocato
- 5 Dottore commercialista o esperto contabile
- 6 C.E.D

E' obbligatorio indicare il codice fiscale del soggetto (persona fisica) abilitato alla trasmissione. E' sempre codice fiscale di persona fisica e, quindi, composto di 16 caratteri Alfanumerici.

Il cambiamento è più rilevante di quanto sembri ad un primo approccio e può essere così sintetizzato:

fino alla fine dell'anno 2009	Dal mese di gennaio 2010
<p>Dopo aver elaborato le retribuzioni il datore di lavoro crea:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Un flusso di dati contributivi (DM10) aggregati per singola posizione contributiva aziendale; - Un flusso di dati retribuitivi (EMENS) per singolo dipendente 	<p>Dopo aver elaborato le retribuzioni il datore di lavoro crea:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Un flusso di dati contributivi (DM10 - individuale) per singolo dipendente; - Un flusso di dati retribuitivi (EMENS) per singolo dipendente; - Un flusso obbligatorio di dati contributivi non collegabili al singolo ma alla massa aziendale (DM10 – azienda) per singola posizione contributiva aziendale

Con la release 1.1 è stata introdotta la gestione degli elementi variabili della retribuzione, l'indicazione dell'orario di lavoro richiede sia il numero dei giorni, o delle ore in caso di par-time, retribuiti che quelli per i quali è calcolata la contribuzione.

Nell'ambito della singola posizione contributiva, il file potrà essere strutturato e/o inoltrato, entro la scadenza, con più modalità di aggregazione (fermo restando che la denuncia sarà comunque intesa come "completata" alla scadenza del termine utile per l'invio della stessa:

- > Tutta la denuncia completa della denuncia individuale e della denuncia aziendale indicando il codice CP (Denuncia Completa)
- > Inoltrare prima le denunce individuali (codice FP) e poi successivamente, a chiusura del flusso, la denuncia aziendale (codice FC)
- > Inoltrare un primo gruppo di denunce individuale (codice FP) successivamente un secondo gruppo di denunce individuale (codice FP) e in fine la denuncia aziendale a chiusura del flusso (codice FC)

- > Inoltrare un primo gruppo di denunce individuale (codice FP) successivamente la denuncia aziendale (codice FP) e infine un secondo gruppo di denunce individuale a chiusura del flusso (codice FC)
- > Inoltrare prima la denuncia aziendale (codice FP) e successivamente le denunce individuali di cui l'ultima sarà classificata con il codice FC.

La sezione <DenunciaAziendale> dove sono indicati sia le contribuzioni ed i conguagli che non possono essere espressi a livello individuale sia i dati di quadratura mensile, costituisce la **“denuncia”** delle contribuzioni complessivamente dovute e delle somme poste a conguaglio per ciascuna posizione contributiva. Deve essere obbligatoriamente comunicata, per ogni singola posizione contributiva, una sola volta nel mese, anche a fronte di invii frazionati in flussi diversi. Qualora tale sezione sia ripetuta nell'ambito dello stesso mese, la seconda comunicazione viene considerata sostitutiva della precedente.

Rimangono invariate, rispetto ai preesistenti flussi EMens, le modalità di correzione e rettifica ed in particolare:

- > qualora sia necessario rettificare una denuncia, sarà sufficiente produrre una nuova denuncia, identificata dai criteri di univocità sotto elencati, coincidente con la prima; ciò determinerà l'eliminazione e la sostituzione della denuncia corrispondente.
- > qualora risulti necessario rettificare una denuncia per uno dei valori presenti nei criteri di univocità o cancellare una denuncia erroneamente trasmessa, sarà necessario provvedere all'eliminazione della denuncia originale attraverso l'impostazione dell'elemento “Elimina=S” (SI) su una denuncia che riporti gli stessi dati identificativi della denuncia da eliminare. Sarà quindi possibile inviare la nuova denuncia completa in ogni sua parte e caratterizzata dai nuovi dati identificativi.

Quanto sopra vale qualora le correzioni e le rettifiche non siano relative ad informazioni con valenza contributiva (ex DM10). In caso contrario le variazioni saranno soggette ad apposita gestione al fine di non alterare la corrispondenza tra il dato retributivo e contributivo.

Ovviamente da parte dell'INPS vi saranno criteri diversi di gestione a seconda che si tratti della rettifica di una denuncia corrente (rettifica intervenuta entro la fine del mese successivo a quello di competenza) ovvero di una denuncia già consolidata con la composizione dell'estratto annuale. Nel primo caso la denuncia originaria sarà immediatamente sostituita con la nuova, e sarà quindi quest'ultima che incrementerà, per quel mese, il conto assicurativo individuale. Nel secondo caso invece, prima di provvedere all'eliminazione della prima denuncia ed all'inserimento della seconda, l'INPS provvederà ad espletare i controlli di congruità con l'utilizzo fino a quel momento effettuato della denuncia originaria.

Criteri di univocità:

- > • Elemento <Azienda>: <AnnoMeseDenuncia>, <CFAzienda>.
- > • Elemento <PosContributiva>: <Matricola>.
- > • Elemento <DenunciaIndividuale>: <CFLavoratore>, <Qualifica1>, <Qualifica2>, <Qualifica3>, <TipoContribuzione>.
- > • Elemento <ListaCollaboratori>: è univoco nell'ambito dell'azienda ed è identificato dall'elemento <CFAzienda>.
- > • Elemento <Collaboratore>: <CFCollaboratore>, <TipoRapporto>, <Aliquota>.

Con “VALENZA CONTRIBUTIVA” si intendono informazioni che concorrono alla ricostruzione del “DM10 virtuale” nelle successive fasi di controllo e contabilizzazione. Una variazione qualunque di tali informazioni, nei mesi successivi, comporta la produzione automatica di un titolo di regolarizzazione.

Analogamente a quanto avveniva con i flussi EMens, le denunce retributive e contributive dei lavoratori dipendenti e parasubordinati UNIEMENS dovranno essere trasmesse entro l'ultimo giorno del mese successivo al mese di competenza. Qualora l'ultimo giorno sia festivo, entro il primo giorno lavorativo del mese successivo. Per i lavoratori dipendenti il mese di competenza è quello cui si riferisce la busta paga, per i lavoratori parasubordinati il mese in cui è stato erogato il compenso.

Qualora nell'ambito dello stesso mese, della stessa azienda e dello stesso lavoratore cambino uno o più elementi identificativi (per i lavoratori dipendenti: qualifica e/o tipo contribuzione; per i collaboratori: tipo rapporto e/o aliquota), vanno prodotte due distinte denunce individuali ovvero due distinti elementi <Collaboratore>.

Denuncia UNIEMENS

Le principali sezioni facenti parte della denuncia UNIEMENS sono la sezione Denuncia Aziendale e la sezione Denuncia individuale. La sezione Denuncia aziendale contiene gli importi della contribuzione e dei conguagli, non rapportabili a livello individuale. Tale sezione è univoca nell'ambito del mese di competenza e della posizione contributiva. Nel caso di più invii nello stesso mese, l'ente terrà in considerazione solo l'ultimo invio eseguito. La sezione Denuncia individuale contiene la denuncia retributiva di ogni singolo lavoratore dipendente.

La Denuncia aziendale è formata dalle seguenti sezioni:

INFORMAZIONI STATISTICHE

FONDI INTERPROFESSIONALI

DATI TFR

E' formata dalle sezioni Versamenti fondo tesoreria e Recuperi fondo tesoreria.

Versamenti fondo tesoreria

Vengono riportate tutte le informazioni inerenti i versamenti al fondo tesoreria (ex codici DM10 CF30 e CF11) e i relativi importi. Più in generale in questa sezione confluiscono tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 4 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10.

Recuperi fondo tesoreria

Vengono riportate tutte le informazioni inerenti recuperi versamenti al fondo tesoreria (ex codici DM10 PA10/20, PF10/20, PF30) e i relativi importi. Più in generale in questa sezione confluiscono tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 5 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10.

PRESTAZIONI BANCARIE

E' formata dalle sezioni Versamenti e Recuperi.

Versamenti

Vengono riportate tutte le informazioni inerenti prestazioni pensionistiche anticipate dagli Enti creditizi (ex codici DM10 M320, M321 ed M322) e i relativi importi. Più in generale in questa sezione confluiscono tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 7 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10.

Recuperi

Vengono riportate tutte le informazioni inerenti prestazioni pensionistiche anticipate dagli Enti creditizi (ex codici DM10 T320, T321, T322, ecc.) e i relativi importi. Più in generale in questa sezione confluiscono tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 8 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10.

ALTRE PARTITE

E' formata dalle sezioni Altre partite a debito e Altre partite a credito.

Altre partite a debito

Vengono riportate tutte le informazioni inerenti la contribuzione con causali non riconducibili a livello individuale (ex codici DM10 A700, A800, D100, ecc.) e le relative informazioni aggiuntive

(numero giorni/ore numero dipendenti retribuzione e somme a debito). Più in generale in questa sezione confluiscono tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 9 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10.

Altre partite a credito

Vengono riportate tutte le informazioni inerenti i conguagli con causali non riconducibili a livello individuale (ex codici DM10 A810, G800, L207, ecc.) e i relativi importi. Più in generale in questa sezione confluiscono tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 10 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10.

RECUPERO PRESTAZIONI FONDI SOLIDARIETÀ

Vengono riportate tutte le informazioni inerenti il recupero delle prestazioni a sostegno del reddito (ex codici L101, L102, ecc.) e i relativi importi. Più in generale in questa sezione confluiscono tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 11 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10.

QUOTE ASSOCIATIVE VERSATE

Vengono riportate tutte le informazioni inerenti le quote associative versate (ex codici A500, A600, ecc.), il contributo ASCOM, (W020, ecc.) e i relativi importi. Più in generale in questa sezione confluiscono tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato uno dei valori 6 e 13 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10.

La sezione Denuncia aziendale infine, contiene i dati per la quadratura che sono:

- Numero denunce: Identifica il numero delle denunce individuali inviate complessivamente nel mese;
- Totale a debito: Identifica il totale dei contributi complessivamente a debito nel mese di elaborazione della denuncia.
- Totale a credito: Identifica il totale dei contributi complessivamente a credito nel mese di elaborazione della denuncia.

La Denuncia individuale è formata dalle seguenti sezioni:

DATI RETRIBUTIVI

E' la stessa sezione già esistente nella denuncia EMens, in più sono stati aggiunti i seguenti campi:

- Tipo lavoratore ai fini statistici: Identifica particolari tipologie di lavoratori ai fini statistici (ex codici E000, NR000, ecc.). Più in generale in questo campo confluiscono tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 101 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10;
- % Totale: E' un campo di comodo inserito per agevolare gli utenti che volessero controllare l'importo dei contributi esposti nella sezione;
- Contributo: E' l'importo dei contributi previdenziali calcolati sull'imponibile;
- Contributo fondo sostitutivo: E' l'importo della contribuzione IVS al Fondo Speciale. Il campo è attualmente di INPUT;
- Giorni/Ore contribuiti: Indica il numero di giorni o di ore (per i soli dipendenti part time) per i quali è stata versata contribuzione nel mese. I campi sono di riporto dalla busta paga elaborata nel mese;
- Rispetto minimale: La casella indica se la retribuzione deve o meno essere adeguata al minimale in quanto, in caso negativo, trattasi di lavoratore con retribuzioni ridotte in presenza di trattamenti previdenziali per eventi di malattia, maternità, ecc. La casella viene automaticamente posta a No in presenza di un qualunque evento indicato con la copertura

settimanale uguale a 1 (totalmente non retribuita) e 2 (parzialmente retribuita). Inoltre il campo "Imponibile INPS", adesso, sarà comprensivo dell'eventuale indennità sostitutiva del preavviso, nonché, per i lavoratori a domicilio, dell'imponibile derivante da commesse iniziate in mesi precedenti. L'imponibile invece, non comprenderà l'eventuale quota eccedente il massimale L.335/95, per la quale sarà compilata l'apposita sezione.

VARIAZIONI RETRIBUTIVE

Contiene informazioni relative alle variabili retributive che hanno determinato l'aumento o la diminuzione dell'imponibile del mese corrente, ma che sono di competenza di periodi pregressi. Di norma le variabili retributive si riferiscono ad eventi del mese di dicembre, quali compensi per lavoro straordinario, indennità economica di malattia o maternità ecc., dichiarati nel mese di gennaio, ma possono anche riferirsi ad eventi diversi quali il compenso per ferie non godute nel caso di successiva fruizione delle stesse.

La sezione sarà compilata in presenza di uno dei seguenti ex codici DM10:

- A000
- D000
- F000
- F010
- G000
- G010
- H400
- H500
- H600
- H700

o più in generale in presenza di tutti quei codici per i quali è stato indicato il valore 101 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10;

CONTRIBUZIONE AGGIUNTIVA 1%

Contiene le informazioni (imponibile e contributo) relative alla contribuzione aggiuntiva 1% IVS (ex codici M950, M960, ecc.). Più in generale in questa sezione confluiscono tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 103 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10.

CONTRIBUZIONE AGGIUNTIVA – REGOLARIZZAZIONE CONTRIBUZIONE 1%

Contiene le informazioni relative alla regolarizzazione della contribuzione aggiuntiva 1% IVS (ex codici M951, M952, ecc.). Più in generale in questa sezione confluiscono tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 104 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10.

Tale sezione contiene inoltre le informazioni relative al recupero della contribuzione aggiuntiva 1% IVS (ex codici L951, L954, ecc.). Più in generale in questa sezione confluiscono tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 105 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10.

FONDO INTEGRATIVO

Contiene le informazioni (imponibile e contributo) relative alla contribuzione al Fondo Speciale Integrativo di appartenenza. In questa sezione confluiscono tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 106 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10.

MALATTIA

E' formata dalla sezione a debito e dalla sezione a credito.

Malattia a debito

Contiene le informazioni relative alla restituzione dell'indennità di malattia (ex codici E705, E775, ecc.). Più in generale in questa sezione confluiscono tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 107 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10.

Malattia a credito

E' formata dai campi:

- Indennità malattia: E' l'importo dell'indennità di malattia a carico dell'INPS, ma anticipata dal datore di lavoro (ex codice 52 del quadro a credito del DM10). Più in generale su questo campo confluiscono tutti gli importi legati a tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 134 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10.
- Indennità malattia L.88/87: E' l'importo dell'indennità di malattia a carico dell'INPS (TBC), ma anticipata dal datore di lavoro (ex codice 54 del quadro a credito del DM10). Più in generale su questo campo confluiscono tutti gli importi legati a tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 136 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10. Inoltre vi è una sezione dedicata all'esposizione degli ex codici E778, R806, S110, ecc. Più in generale all'interno di questa sezione confluiscono le informazioni (causale e importo) legati a tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 108 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10.

MATERNITA'

E' formata dalla sezione a debito e dalla sezione a credito.

Maternità a debito

La sezione è dedicata all'esposizione di eventuali codici a debito (es. codici E776, E780, ecc.). Più in generale all'interno di questa sezione confluiscono le informazioni (causale e importo) legati a tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 109 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10.

Maternità a credito

E' formata dai campi:

- Indennità maternità 1^ fascia: E' l'importo dell'indennità di maternità a carico del bilancio dello stato, ma anticipata dal datore di lavoro (ex codice M053 del quadro a credito del DM10). Più in generale su questo campo confluiscono tutti gli importi legati a tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 110 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10;
- Indennità maternità 2^ fascia: E' l'importo dell'indennità di maternità eccedente il limite posto a carico del bilancio dello stato e per questo a carico dell'INPS, ma anticipata dal datore di lavoro (ex codice 53 del quadro a credito del DM10). Più in generale su questo campo confluiscono tutti gli importi legati a tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 135 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10;
- Indennità congedo parentale: E' l'importo dell'indennità di maternità facoltativa a carico dell'INPS, ma anticipata dal datore di lavoro (ex codice L050 del quadro a credito del DM10). Più in generale su questo campo confluiscono tutti gli importi legati a tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 111 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10;
- Indennità allattamento: E' l'importo dell'indennità di allattamento a carico dell'INPS, ma anticipata dal datore di lavoro (ex codice D800 del quadro a credito del DM10). Più in generale su questo campo confluiscono tutti gli importi legati a tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 112 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10; Inoltre vi è una sezione dedicata all'esposizione di eventuali altri codici a credito (es. codici D900, L053, L054, ecc.). Più in generale all'interno di questa sezione confluiscono le

informazioni (causale e importo) legati a tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 113 in corrispondenza del campo “Mappatura” della tabella Codici DM10.

GESTIONE ASSEGNI FAMILIARI

E' formata dalla sezione a debito e dalla sezione a credito.

Assegni familiari a debito

Contiene le informazioni relative alla restituzione dei conguagli di ANF indebitamente riscossi (ex codici F101 e F110). Più in generale all'interno di questa sezione confluiscono le informazioni (causale e importo) legati a tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 114 in corrispondenza del campo “Mappatura” della tabella Codici DM10.

Assegni familiari a credito

Contiene il campo “Assegni correnti”, che riporta gli importi che in precedenza confluivano in corrispondenza del rigo 35 della sezione a credito del DM10. Più in generale su questo campo confluiscono gli importi legati a tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 131 in corrispondenza del campo “Mappatura” della tabella Codici DM10.

Inoltre vi è una sezione dedicata all'esposizione di eventuali altri codici a credito (es. codici H301, L036, ecc.). Più in generale all'interno di questa sezione confluiscono le informazioni (causale e importo) legati a tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 115 in corrispondenza del campo “Mappatura” della tabella Codici DM10.

Infine vi è la sezione Contribuzione ANF, nella quale indicare la contribuzione dovuta da aziende del credito, assicurazioni e tributi sulla retribuzione persa per assenza del lavoratore. I campi, per il momento, sono di INPUT.

GESTIONE CIG

E' formata dalle sezioni di seguito riportate:

Ordinaria a debito

Contiene le informazioni relative al versamento del contributo aggiuntivo per CIG Ordinaria (ex codici E300 e E700). Più in generale all'interno di questa sezione confluiscono le informazioni (causale e importo) legati a tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 116 in corrispondenza del campo “Mappatura” della tabella Codici DM10.

Ordinaria a credito

Sul campo “Indennità ordinaria” è riportato l'importo posto a conguaglio per Cig Ordinaria (ex rigo fisso 39 DM10). Più in generale all'interno di questa sezione confluiscono gli importi legati a tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 132 in corrispondenza del campo “Mappatura” della tabella Codici DM10.

Inoltre ci sono le sezioni:

Ordinaria a credito – Altre casistiche

Contiene le informazioni relative ad ulteriori casistiche di importi posti a conguaglio a titolo di CIG Ordinaria (ex codici E200, E800, ecc.). Più in generale all'interno di questa sezione confluiscono le informazioni (causale e importo) legati a tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 117 in corrispondenza del campo “Mappatura” della tabella Codici DM10.

Dati autorizzazione

Contiene le informazioni relative al numero di autorizzazione e alle relative ore (in centesimi)

Straordinaria a debito

Contiene le informazioni relative al versamento del contributo aggiuntivo per CIG Straordinaria (ex codici E400 e E402). Più in generale all'interno di questa sezione confluiscono le informazioni (causale e importo) legati a tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 118 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10.

Straordinaria a credito

Sul campo "Indennità straordinaria" è riportato l'importo posto a conguaglio per Cig Straordinaria (ex rigo fisso 40 DM10). Più in generale all'interno di questa sezione confluiscono gli importi legati a tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 133 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10.

Inoltre ci sono le sezioni:

LAVORATORE PENSIONATO

Contiene le informazioni relative alle trattenute eseguite al lavoratore pensionato.

In corrispondenza del campo "Quota FPLD", viene riportato ciò che prima veniva riportato nel rigo 23 del DM10. Più in generale su questo campo confluiscono gli importi legati a tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 130 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10.

Successivamente vi è una sezione denominata "Fondi diversi" nella quale confluiscono gli importi legati agli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 121 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10.

Infine vi è la sezione "Rimborso" nella quale confluiscono gli importi legati agli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 122 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10.

LAVORATORE DIV. ABILE

Contiene le informazioni relative ai lavoratori diversamente abili. Più in generale all'interno di questa sezione confluiscono le informazioni (codice regione, importo corrente/arretrato) legati a tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 137 e 138 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10.

Inoltre all'interno della sezione vi anche il campo "Causale", che accoglie tutti gli ex codici DM10 con il valore 129 in corrispondenza del campo "Mappatura".

ALTRE A DEBITO/CREDITO

E' formata dalle sezioni Altre a debito e Altre a credito.

Altre partite a debito

Vengono riportate tutte le informazioni inerenti la contribuzione con causali non riconducibili a livello individuale (ex codici DM10 A100, M102, ecc.) e le relative informazioni aggiuntive (numero giorni/ore numero dipendenti retribuzione e somme a debito). Più in generale in questa sezione confluiscono tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 123 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10.

Altre partite a credito

Vengono riportate tutte le informazioni inerenti i conguagli con causali non riconducibili a livello individuale (ex codici DM10 A200, C925, ecc.) e i relativi importi. Più in generale in questa sezione confluiscono tutti gli ex codici DM10 per i quali è stato indicato il valore 124 in corrispondenza del campo "Mappatura" della tabella Codici DM10.

Nel link sono presenti i files:

- *INPS Messaggio n. 11903 del 25.05.2009*
- *INPS Messaggio n. 27172 del 25.11.2009*
- *INPS Slide UNIEMENS*
- *INPS Documento tecnico rel. 1.1 del 26.10.2009*
- *INPS Mappatura Codici quadro B*
- *INPS Mappatura Codici quadro D*