Autoliquidazione INAIL

Manuale operativo

Rel. 3.10.00

Indice

GUIDA UTENTE **4**

PREMESSA 4
Flusso operativo *4*
Operazioni preliminari per tutti gli utenti *4*
Gestione dell'autoliquidazione per anagrafiche non associate all'applicativo Paghe *4*
Gestione dell' Autoliquidazione per tutte le anagrafiche e le posizioni INAIL *5*
CHE COS'È 6
Con l'autoliquidazione del premio... ..... *6*
... il datore di lavoro 6
. l'INAIL 6
SOGGETTI INTERESSATI 7
AVVERTENZE 8
Soggetti esonerati dall'obbligo della denuncia retributiva *8*
Riduzioni delle retribuzioni presunte *8*
Posizioni nuove emesse *8*
Le posizioni cessate *8*
Compensazioni *9*
Contratti di riallineamento retributivo *9*
Contratti di formazione e lavoro *9*
Inserimento lavorativo dei disabili *10*
Settore della pesca *10*
Sostegno della maternità e paternità *10*
Reimpiego di personale con qualifica dirigenziale *11*
Sconto autotrasportatori *11*
Rateazione premio da autoliquidazione 2002-2003 ..... *11*
MODULISTICA 12
Modello F24 - Versamento tributi e contributi *12*
Compilazione della Sezione 5 per i PREMI DOVUTI ALL'INAIL 12
DICHIARAZIONI DELLE RETRIBUZIONI 14

GUIDA DI RIFERIMENTO **15**

GESTIONE AUTOLIQUIDAZIONE 15
DD – Dati Ditta *15*
PA Posizione Assicurativa Territoriale (P.A.T.) *15*
SA Stato Autoliquidazione *15*
ELEMENTI CALCOLO 17
RA Rata anticipata *17*
RP Regolazione Premi *17*
CA Contributi associativi *17*
IR Imponibili retributivi Paghe *18*
IC Imponibili retributivi CO.CO.CO. *18*
GP Gestione Premio Artigiani *18*
GC Gestione Contributi Associativi *18*
AUTOLIQUIDAZIONE 19
AP Calcolo Autoliquidazione P.A.T. *19*
AU Calcolo Autoliquidazione Azienda *19*
GR Gestione Rate *19*
STAMPE 20
SC Stampa calcolo autoliquidazione *20*
SR Stampa situazione rate *20*
SS Stampa Simulata modello retribuzioni *20*
SM Stampa modello ministeriale retribuzioni *20*
SP Riepilogo Retrib. e Premi. *20*
UTILITÀ 22

AF Anno fiscale *22*
DP Duplica posizione *22*
CD Cancellazione Dichiarazione *22*
CP Consulta promemoria *22*
STAMPE DI CONTROLLO 23
Stampa Calcolo Autoliq. *23*
Stampa Simulata Ministeriale *23*
Stampa Situazione Rate *23*
Elenco ditte INAIL *23*
Riepilogo Retribuzioni *23*
STAMPA MODELLO MINISTERIALE 24
SUPPORTO MAGNETICO 25
Generazione Immagini *25*
Scarico supporto magnetico *25*
GESTIONE VERSAMENTI 26
Abilita importi delega unica *26*
Stampa Delega F24 ..... *26*
ARCHIVI DI BASE 27
Dati Studio *27*
GESTIONE TABELLE 28
Tassi e incidenze *28*
Sedi INAIL *28*
Tipi Esenzione *28*
PROGRAMMI DI UTILITÀ 29
Chiusura acquisizioni *29*
Riapertura acquisizioni *29*
Ricalcolo Autoliquidaz. *29*
Ricalcolo Situazione Rate *29*
Elenco Ditte Autoliq. *29*
Prelievo sedi INAIL *29*
Richiesta dati INAIL *29*
Import dati INAIL *29*

Autoliquidazione Inail

Guida Utente Premessa

Il nuovo software *Autoliquidazione INAIL* è stato realizzato per gestire un archivio contenente tutti i dati inerenti al calcolo del premio e contributi associativi dovuti all'INAIL con la possibilità di intervenire, in qualsiasi momento, per inserire, variare o annullare i dati presenti, ottenendo in automatico il calcolo dell'autoliquidazione e la compilazione del modello Ministeriale "Modulo per la dichiarazione delle retribuzioni" (1031) e relativo "Modulo supplementare" (1131).
Oltre alla corretta compilazione del modello ministeriale, la procedura consente di eseguire:

- stampa su modulistica ministeriale
- stampa dei versamenti sul modello F24
- generazione supporto magnetico contenente le dichiarazioni "Modulo per la dichiarazione delle retribuzioni" (1031) e relativo "Modulo supplementare" (1131).
- stampe di controllo dei dati inseriti;
- stampe di utilità;
- prelevamento di informazioni da altri applicativi

Il prodotto può essere utilizzato sia in maniera completamente autonoma, sia integrato nella procedura, di cui a tutti gli effetti costituisce un modulo.
L'abilitazione del nuovo modulo avviene mediante una chiave di attivazione subordinata alla sottoscrizione di un contratto aggiuntivo. Gli utenti che sono in possesso della procedura **Paghe e Stipendi** avranno l'abilitazione gratuita al nuovo modulo.

Flusso operativo

Per ottenere i risultati attesi con la massima affidabilità e correttezza, si consiglia la sequenza operativa illustrata nei capitoli seguenti, sintetizzabile nei passi qui di seguito elencati:

Operazioni preliminari per tutti gli utenti

1. Tabella Tassi/Incidenze nella quale impostare i tassi relativi alle % di incidenza silicosi/asbestosi che sono forniti dall'INAIL (questa tabella viene fornita precaricata). OPZIONALE solo se esistono dipendenti esposti a riscio Silicosi/Asbestosi.
2. Tabella Sedi INAIL nella quale sono già state precaricate tutte le sedi INAIL. OBBLIGATORIA.
3. Archivio Dati studio nella quale è possibile inserire i dati anagrafici dello studio; tali dati saranno utilizzati nelle stampe simulate e nella eventuale memorizzazione del Supporto Magnetico. OPZIONALE.
4. Tabella Tipi di Esenzione.OBBLIGATORIA.
5. Eventuale richiesta e Import delle Basi di Calcolo. OPZIONALE.

Gestione dell'autoliquidazione per anagrafiche non associate all'applicativo Paghe

1. Caricare le anagrafiche dalla scelta Autoliquidazione INAIL
   attivando il tasto funzione Interrogazione anagrafiche (F4).
2. Impostare dalla scelta DD Dati Ditta il codice ditta, la sede INAIL competente, il codice PIN
   ed i codici ABI e CAB.

Mediante apposito tasto funzione è possibile Inserimento/Variazione dell' anno inizio gestione in EURO.

3. Impostare dalla scelta PA Pos. Assicurative Territoriali le P.A.T. relative alla Ditta.
4. Verificare lo stato della Dichiarazione dalla scelta SA Stato Autoliquidazione.

Gestione dell' Autoliquidazione per tutte le anagrafiche e le posizioni INAIL

1. Impostare nelle scelte relativamente ad ogni P.A.T i dati ricevuti dall'INAIL tramite il modulo ***Basi di calcolo premi e contributi associativi*** oppure tramite la procedura di *Acquisizione basi di calcolo*:
   RP Regolazione Premi (Tassi, oscillazioni, agevolazioni, sconti, contributivi e Premio Artigiani).
   CA Contributi Associativi (Codici e Importi relativi).
   GP Gest.Premi Artigiani (I periodi, le retribuzioni, l' importo del Premio e la composizione del nucleo artigiano).
   GC Gest.Contributi Assoc. (Codici, aliquote e dati occorrenti per il calcolo dei Contributi Associativi).
2. Impostare nelle scelte relative le Retribuzioni Imponibili :
   ATTENZIONE - Chi dispone della procedura paghe e stipendi avrà la gestione degli imponibili retributivi valorizzata automaticamente.
   IR Imp. Retr. PAGHE (Retribuzioni complessive, soggette a sconto, esenti parzialmente o totalmente).
   IC Imp. Retr. CO.CO.CO. (Retribuzioni complessive, soggette a sconto, esenti parzialmente o totalmente).
3. Se si è scelto il pagamento rateale impostare nelle scelte :
   RA Rata Anticipata (L' importo della rata anticipata).
   GR Gestione Rate pagamento (La scadenza, il numero delle rate, i tassi, gli importi delle rata e le relative date dei versamenti).
4. Visualizzare/Stampare il calcolo dell'autoliquidazione di ogni P.A.T.
   AP Autoliquidazione P.A.T.
5. Visualizzare/Stampare il calcolo dell'autoliquidazione azienda
   AU Autoliquidazione Azienda
   SC Stampa Calcolo autoliq.
6. Effettuare la stampa delle Retribuzioni.
   SP Riepilogo Retrib.& Premi
7. Effettuare la stampa simulata del modello "Modulo per la dichiarazione delle retribuzioni" (1031) e relativo "Modulo supplementare" (1131).
   SS Stampa Simulata 10-S.M.
8. Effettuare la stampa ministeriale del modello "Modulo per la dichiarazione delle retribuzioni" (1031) e relativo "Modulo supplementare" (1131).
   SM Stampa Modello Ministeriale.
9. Effettuare la gestione e stampa delle rate.
   GR Gestione Rate pagamento e relativi calcoli.
   SR Stampa Rate e relativi calcoli
10. Effettuare la stampa dell'Elenco Ditte INAIL
11. Effettuare la stampa ministeriale del modello F24
    Abilitazione importi
    Stampa Delega F24
12. Effettuare la generazione immagini e lo scarico del supporto magnetico
    Generazione Immagine
    Scarico supporto magn.

Con l'autoliquidazione del premio...

... il datore di lavoro

- può autoridurre le retribuzioni presunte inviando una comunicazione motivata entro il 16 febbraio
- denuncia le retribuzioni dell'anno da regolare entro il 16 febbraio (o il 16 del secondo mese successivo a quello di cessazione dell'attività)
- calcola, sulle retribuzioni denunciate, l'importo del premio di regolazione e, sulle stesse, o su quelle autoridotte, l'ammontare della rata anticipata
- ricalcola, in caso di riduzione del nucleo artigiano, il premio speciale sulla base della effettiva composizione del nucleo
- provvede al pagamento entro il 16 febbraio (o il 16 del secondo mese successivo a quello di cessazione dell'attività)
- effettua subito e direttamente la compensazione tra regolazione passiva e rata

. l'INAIL

- comunica le basi di calcolo per l'autoliquidazione
- effettua controlli ed eventuali rettifiche, comunicando i provvedimenti adottati

Autoliquidazione Inail

Guida Utente Soggetti Interessati

1. Tutte le Ditte - anche quelle individuali - con dipendenti (sono da considerare dipendenti anche i soci e i familiari non artigiani)
2. Le Aziende artigiane con dipendenti
3. Le Aziende artigiane senza dipendenti (sono da considerarsi senza dipendenti quelle Aziende che per tutto l'anno non hanno avuto alle proprie dipendenze uno o più soggetti con retribuzione imponibile)

La denuncia dei dati retributivi afferenti l'anno 2002 potrà essere effettuata, nei termini di legge (16 febbraio 2003 ovvero 28 febbraio 2003 se presentata su supporto magnetico).
Per tale adempimento dovrà essere utilizzata la nuova versione unificata del relativo modulo.

I dati retributivi dovranno essere arrotondati all'unità, seguendo i criteri generali vigenti in materia;

Qualora il numero delle righe della sezione dovesse rilevarsi insufficiente dovrà essere utilizzato il modulo supplementare (1131).

Tutte le aziende sono obbligate a restituire, entro il 16 febbraio, la dichiarazione delle retribuzioni con l'indicazione di tutti i dati richiesti, anche con valore zero (0).

In caso di mancata o tardata presentazione della suddetta dichiarazione, saranno comminate le sanzioni di legge.

Soggetti esonerati dall'obbligo della denuncia retributiva

Sono esonerate dall'obbligo della dichiarazione delle retribuzioni le aziende artigiane che non abbiano occupato dipendenti nell'anno precedente, ovvero abbiano occupato solo lavoratori con qualifica di apprendista.
In ogni caso l'esonero non è applicabile per le aziende artigiane che abbiano comunque corrisposto, per lo stesso anno, un premio anticipato per dipendenti.

Riduzioni delle retribuzioni presunte

I datori di lavoro possono ridurre le retribuzioni presunte da utilizzare per il calcolo del premio anticipato inviando, entro il 16 febbraio, apposita comunicazione motivata che precisi, per ciascuna lavorazione, l'importo sul quale sarà calcolato il premio.
Analogamente è possibile rideterminare il premio speciale degli artigiani per i soggetti che abbiano cessato l' attività nel corso dell'anno precedente, laddove tale variazione non sia stata ancora recepita dall'Istituto.

Posizioni nuove emesse

In caso di attività iniziata nel corso dell'anno precedente, il premio anticipato dovuto per l'anno in corso, deve essere determinato sulla base delle retribuzioni presunte riportate nella sezione "rata" della comunicazione relativa alle basi di calcolo dei premi.

Le posizioni cessate

Se uno o più soggetti autonomi artigiani risultino cessati e tale circostanza non risulta ancora acquisita negli archivi, è ammessa l'autoriduzione del premio speciale artigiani rammentando che lo stesso è dovuto per tutto il mese nel quale il soggetto è stato presente anche per un solo giorno.

Compensazioni

Ai sensi dell'art. 44 del T.U. 30/6/1965 n. 1124, il datore di lavoro può detrarre l'importo dovuto a titolo di premio anticipato per l'anno in corso dall'eventuale credito risultante dalla regolazione dei premi dell'esercizio precedente. In tal caso nello spazio previsto sul modello F24 dalla dicitura "importo a debito versati" dovrà essere indicato il risultato netto della compensazione.
Analogamente possono essere detratti dall'importo dovuto per autoliquidazione eventuali crediti riferiti ad anni precedenti, previa specifica richiesta e relativa autorizzazione della competente sede INAIL che provvederà a verificare l'effettiva sussistenza di tali crediti; anche in quest'ultimo caso nel modello F24 andrà riportato come "importo a debito versati", il risultato netto della compensazione.

DISPOSIZIONI NORMATIVE IN TEMA DI AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE

Contratti di riallineamento retributivo

L'art. 116 della legge 23 dicembre 2000, n. 388, commi da 1 a 6, stabilisce che alle imprese che recepiscono, entro un anno dalla decisione assunta dalla Commissione delle Comunità europee sul regime di aiuto di Stato n.236/A/2000 (quindi fino al 17 ottobre 2001), contratti di riallineamento regolati ai sensi e alle condizioni dell'art. 5 del decreto legge n. 510/1996, convertito con modificazioni nella legge n. 608/1996 e successive modificazioni, è concesso per la durata del programma di riallineamento e, comunque, per un periodo non superiore a cinque anni uno sgravio contributivo per i lavoratori mai denunciati agli enti previdenziali (comma 1).Lo sgravio contributivo, determinato sulle retribuzioni , è fissato nella misura del 100% per il primo anno, dell'80% per il secondo anno, del 60% per il terzo anno, del 40% per il quarto anno e del 20% per il quinto anno (comma 2).Per i lavoratori già denunciati agli Enti prev. e interessati dai contratti di riallineamento per periodi e retribuzioni non denunciati è, invece, concesso uno sgravio contributivo pari alla metà delle misure sopraindicate (comma 3). Lo sgravio viene applicato, con le accennate modalità, anche alle imprese che alla data di entrata in vigore della "Finanziaria 2001" avevano in corso il programma di riallineamento.
L'agevolazione è rivolta alle imprese (escluso il settore trasporti), operanti nelle zone individuate ai sensi dell'art. 87,par. 3, lett. a) del Trattato istitutivo Comunità europea (Basilicata, Calabria, Campania, Puglia, Sardegna e Sicilia).
Per usufruire di tale beneficio le imprese devono sottoscrivere con le associazioni imprenditoriali e con le organizzazioni sindacali, accordi territoriali ed aziendali al fine di salvaguardare i livelli occupazionali e consentire la regolarizzazione retributiva e contributiva.

Contratti di formazione e lavoro

La Commissione dell'Unione Europea, con decisione dell'11.5.1999, rilevato che le agevolazioni previste dalle leggi n. 863/84, n. 407/90, n. 169/91, n. 451/94 e n. 196/97 non sono del tutto compatibili con gli orientamenti comunitari in materia di aiuti di Stato, ha posto delle precise condizioni – soggettive ed oggettive – alle quali sono subordinate le riduzioni contributive in misura maggiore del 25% a favore dei datori di lavoro che assumono con CFL ovvero trasformano tali contratti in contratti a tempo indeterminato ai sensi dell'art. 15 della legge n. 196/97. Avverso tale decisione è stato proposto ricorso dallo Stato italiano, in attesa del cui esito sussiste, peraltro, l'obbligo di uniformarsi alle direttive europee.
Pertanto, le aziende che hanno usufruito o usufruiscono della riduzione del 25% (aziende localizzate in zone diverse dal Mezzogiorno) la misura del beneficio resta invariata, in quanto si tratta di agevolazione generalizzata che non falsa la concorrenza e che non può definirsi "aiuto".
Mentre, per poter continuare ad usufruire della riduzione contributiva in misura maggiore del 25%, i datori di lavoro che assumono dipendenti con CFL devono osservare, anche alternativamente, le seguenti condizioni:
- età e titolo di studio
  le assunzioni devono riguardare giovani fino a 25 anni di età elevabili a 29 compresi per i lavoratori laureati;
- stato di disoccupazione di lunga durata
  le assunzioni devono riguardare persone disoccupate da almeno un anno.

Per usufruire della riduzione contributiva pienamente agevolata, cioè per quelle situazioni per le quali ricorrono le condizio-ni fissate dalla Commissione europea (soggettive ed oggettive), i datori di lavoro non devono aver

provveduto a riduzioni di organico nei 12 mesi precedenti e devono, inoltre, aver mantenuto in servizio (assumendoli con contratto a tempo indeter-minato) almeno il 60% dei lavoratori il cui contratto di formazione è scaduto nei 24 mesi precedenti.
Ove non ricorrano le condizioni soggettive ed oggettive (età e stato di disoccupazione) fissate dall'UE per le varie tipo-logie, oltre alla misura generalizzata del 25% può essere concesso, su richiesta, l'aiuto secondo la regola del "deminimis", che consiste in un'ulteriore riduzione per un importo complessivo di 100.000 Euro nell'arco di un triennio.
Per poter usufruire di tale beneficio, i datori di lavoro dovranno presentare apposita dichiarazione (L. 15/68) attestante che nel triennio, computato dal primo aiuto "de minimis" nel quale si colloca il periodo cui si riferisce la richiesta di frui-zione dell'agevolazione contributiva, non siano stati percepiti aiuti nazionali, regionali o locali eccedenti la misura degli aiuti "de minimis" spettanti ai sensi della regola comunitaria.
Nei casi di trasformazione del CFL in contratto a tempo indeterminato, è richiesta dall'UE la condizione dell'incremento netto dell'occupazione (art. 15 della legge n.196/97) per poter beneficiare della riduzione in misura maggiore del 25% secondo le misure fissate per le diverse tipologie di aziende.

Inserimento lavorativo dei disabili

La legge 12 marzo 1999, n. 68, art. 13, prevede il beneficio della fiscalizzazione totale o parziale dei premi dovuti per ogni lavoratore assunto in base alla legge medesima dai datori di lavoro privati.
Le disposizioni trovano applicazione nei seguenti modi:

- Fiscalizzazione totale - 100% - per la durata massima di otto anni, dei premi dovuti per ogni lavoratore disabile che abbia una riduzione della capacità lavorativa superiore al 79% o altre minorazioni previste dalla norma;
- Fiscalizzazione parziale - 50% - per la durata massima di cinque anni, dei premi dovuti per ogni lavoratore disabile che abbia una riduzione della capacità lavorativa compresa tra il 67% e il 79% o altre minorazioni previste dalla norma.

Condizione essenziale per ottenere l'agevolazione contributiva da parte dei datori di lavoro è la stipula di apposita convenzione con gli Organismi regionali competenti.

Settore della pesca

La legge 23 novembre 2000, n. 343, di conversione del D.L. n. 265/2000 e la legge 23 dicembre 2000, n. 388, art.11, hanno disposto in favore delle imprese, con dipendenti e senza dipendenti (autonomi, cooperative), che esercita-no la pesca costiera, la pesca nelle acque interne e lagunari una riduzione del premio nel limite del 70% per il perio-do dal 26 novembre al 31 dicembre 2000 e per gli anni 2001, 2002 e 2003.

Sostegno della maternità e paternità

(SOSTITUZIONE DI LAVORATORI IN ASTENSIONE)

La legge 8 marzo 2000, n. 53, art. 10, prevede lo sgravio nella misura del 50% per i contributi dovuti per i lavoratori assunti con contratto a tempo determinato in sostituzione di lavoratori in astensione obbligatoria o facoltativa dal lavoro. Le disposizioni trovano applicazione fino al compimento di un anno di età del figlio della lavoratrice o del lavo-ratore in astensione e per un anno dall'accoglienza del minore adottato o in affidamento.
Soggetti beneficiari sono:

- le aziende con meno di 20 dipendenti;
- le aziende nelle quali operano lavoratrici autonome (legge n. 546/1987), in caso di maternità delle stesse.

L'agevolazione contributiva viene applicata per un periodo massimo di 12 mesi e decorre a partire dal 28 marzo 2000.

Reimpiego di personale con qualifica dirigenziale

L'art. 20 della legge 7 agosto 1997, n. 266, stabilisce che alle aziende che occupano meno di 250 dipendenti, e ai consorzi tra di esse, che assumano anche, con contratto di lavoro a termine, dirigenti privi di occupazione è concesso, per ciascuno dei predetti lavoratori e per un periodo non superiore a dodici mesi, un contributo pari al 50% dei premi assicurativi dovuti.
Ai fini della concessione del beneficio, sono stipulate convenzioni tra le Agenzie regionali per l'impiego, le Associazioni dei datori di lavoro e le Confederazioni sindacali dei dirigenti, mirate allo svolgimento di attività utili a favorire la ricollocazione dei dirigenti il cui rapporto di lavoro è cessato.
L'ammissione all'agevolazione contributiva è concessa dalle Agenzie per l'impiego, a seguito di istanza da parte delle aziende interessate, con proprio provvedimento motivato che verrà comunicato anche agli Istituti previdenziali.

Sconto autotrasportatori

La riduzione prevista dal D.L. 167/2000 convertito, con modificazioni, nella legge 229/2000 per le imprese di autotrasporto in conto terzi (25% dei premi afferenti i dipendenti addetti alla guida di veicoli) è confermata per l'autoliquidazione 2002-2003 (sia in regolazione che in rata).

Rateazione premio da autoliquidazione 2002-2003 .

(L.449/97 art.59, comma 19 e L.144/99 art.55, comma 5).

Ai sensi della normativa di cui sopra, il datore di lavoro può usufruire della rateazione in quattro rate del premio da autoliquidazione.
Il datore di lavoro dovrà manifestare la volontà di avvalersi del beneficio della rateazione, barrando la casella SI (campo 91 del modello per la dichiarazione delle retribuzioni).
La prima rata dovrà essere versata il 16 febbraio e per il calcolo dei versamenti successivi al primo, da versare entro il 16 dei mesi di maggio, agosto e novembre, coloro che usufruiranno della predetta agevolazione, dovranno applicare, in via provvisoria, gli interessi in misura pari al tasso legale in vigore alla data del versamento.
Il tasso ufficiale, che verrà successivamente fissato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, sarà comunicato in tempo utile per le conseguenti operazioni di conguaglio.
Per determinare gli interessi di rateazione, la rata di premio anticipato e regolazione deve essere calcolata al netto di: addizionale dell'1% ex ANMIL;

- eventuali contributi associativi;
- eventuali importi a credito relativi agli anni precedenti.

L'importo così ottenuto (capitale), diviso per quattro, dovrà essere moltiplicato per i coefficiente ricavato dal tasso legale in corso:

- 2^ RATA - scadenza 16 maggio 2003;
- 3^ RATA - scadenza 16 agosto 2003;
- 4^ RATA - scadenza 16 novembre 2003.

Pertanto, l'ammontare di ciascuna rata da versare alle scadenze fissate sarà così determinato:

- 1^ RATA = ¼ capitale + ¼ ANMIL + ¼ contributi associativi;
- 2^, 3^ e 4^ RATA = ¼ capitale + ¼ ANMIL + interesse + ¼ contributi associativi.

Sono fatti salvi, comunque, eventuali diversi accordi presi con le rispettive Associazioni.

Modello F24 - Versamento tributi e contributi

Compilazione della Sezione 5 per i PREMI DOVUTI ALL'INAIL

- Il sistema dei versamenti unificati riguarda, a decorrere dal 2000, i soli premi da autoliquidazione
- il termine di pagamento è fissato al 16 febbraio
- coloro che scelgono il pagamento rateale previsto dalla legge 449/97 e legge 144/99 (rateazione premio anticipato 2000) potranno versare le rate ed i relativi interessi, utilizzando distinti modelli di delega F24 reperibili presso qualsiasi Banca, Agenzia postale e Sede INAIL.

Il nuovo sistema di riscossione non altera né le modalità di calcolo dei premi assicurativi, né le modalità di dichiarazione delle retribuzioni che dovranno essere effettuate, come di consueto, con il Modulo per la dichiarazione delle retribuzioni (1031) e il relativo Modulo supplementare (1131)

Compilazione della sezione INAIL

Il versamento dei premi dovuti, anche a fronte di più P.A.T. dovrà essere effettuato, in forma unificata, riportando nella sezione INAIL del Mod.F24, il totale dell'importo dovuto.
Il versamento dei contributi associativi, non essendo cumulabile con il premio INAIL, andrà effettuato, per ognuno dei codici identificativi indicati nelle basi di calcolo, utilizzando righe aggiuntive dello stesso modello F24 per quante sono le tipologie di contributi dovuti.

Se le righe della sezione INAIL di un modello F24 non sono sufficienti, gli utenti devono utilizzare ulteriori modelli che sono da considerare a se stanti in termini di saldo e versamento e/o presentazione.

Si precisa che, nel modello F 24, nell'apposita sezione INAIL dovranno essere indicati i seguenti dati:

COD. SEDE: è il codice identificativo della Sede INAIL competente territorialmente rispetto alla sede legale della Ditta rilevabile dal Modello di dichiarazione delle retribuzioni.

N. POS. ASSICURATIVA: la versione in uso del modello F24, è stata licenziata dal Ministero delle Finanze prima che fosse portato a compimento il ridisegno della architettura informatica dell'INAIL: ne è discesa una incongruenza tra la terminologia interna al modello stesso e quella effettivamente in uso nel rapporto con l'INAIL. Il campo "POSIZIONE ASSICURATIVA - NUMERO" accoglierà, pertanto, il "Codice Ditta" cioè il numero attraverso il quale viene identificata la Ditta nella sua interezza: questo perché nella logica del nuovo sistema informativo Inail, pur in presenza di una attività lavorativa articolata sul territorio in più unità produttive identificate con il numero di P.A.T., tutti i rapporti contabili vengono ricondotti ad unità accorpando le richieste di pagamento in capo alla Ditta. Lo stesso Codice Ditta va indicato anche nel rigo dove vengono inseriti i pagamenti da effettuarsi a titolo di Contributo Associativo.
N. DI RIFERIMENTO: occorre distinguere tra pagamenti a titolo di premio INAIL e pagamenti a titolo di Contributi Associativi:

- **Premio INAIL:** riportare il n. di riferimento all'autoliquidazione 2002/2003, ovvero **902003**
- **Contributi Associativi:** il Datore di lavoro dovrà riportare il n. di riferimento del Contributo associativo in pagamento, rilevandolo alla colonna "CODICE PER F24" del foglio delle Basi di Calcolo, sezione relativa ai Contributi Associativi.

CAUSALE: valorizzare con "P"
IMPORTI A DEBITO VERSATI:

- **Premio INAIL:** il datore di lavoro dovrà indicarvi l'importo del premio dovuto al NETTO della compensazione tra regolazione passiva 2002 e rata anticipata 2003.
- **Contributi Associativi:** quanto dovuto a titolo di Contributo Associativo va indicato separatamente utilizzando un rigo diverso per ciascun codice identificativo del contributo ed è dato dalla somma algebrica di quanto dovuto per regolazione (al netto dell'anticipo) e quando dovuto per rata.

IMPORTI A CREDITO COMPENSATI:

- **Premio INAIL:** in caso di saldo finale da autoliquidazione a credito per il datore di lavoro lo stesso può essere impiegato, in tutto o in parte, per compensare in primo luogo eventuali scoperture INAIL e, se permane un residuo credito, questo potrà essere utilizzato a saldo di quando dovuto ad altre Amministrazioni

Dichiarazioni delle retribuzioni

Tutte le aziende sono obbligate a restituire, entro il 16 Febbraio, la dichiarazione delle retribuzioni, con l'indicazione di tutti i dati richiesti, anche con valore 0 (zero). In caso di mancanza saranno comminate le sanzioni di legge. Sono esentate da tale obbligo le aziende artigiane per le quali, nell'anno di regolazione, ricorrono le seguenti condizioni:

- non abbiano occupato dipendenti;
- non abbiano occupato dipendenti assunti a contratto di formazione e lavoro;
- abbiano occupato esclusivamente personale con qualifica di apprendista.

Tale esenzione non è applicabile per le aziende artigiane che abbiano comunque corrisposto, per lo stesso anno, un premio anticipato per dipendenti.
SONO ESENTATE DALL' OBBLIGO DELL' INDICAZIONE DEI DATI "STATISTICI" LE AZIENDE CHE, PER L' ANNO DI REGOLAZIONE, NON ABBIANO RETRIBUZIONI DA DENUNCIARE.

DD – Dati Ditta

Anno inizio gestione EURO	Anno di inizio della gestione in EURO di tutti i dati della della Ditta nella forma (AAAA)
Codice ditta	E' il codice ditta, con relativo controcodice che è stato assegnato dall'INAIL per identificare l'azienda. Campo numerico composto da 9+2 caratteri.
Sede INAIL competente	E' la sede INAIL con la quale l'azienda mantiene i rapporti con l'istituto relativamente alle proprie P.A.T.
Codice PIN	Pin code da utilizzare per consultare le basi di calcolo tramite internet.
Codici ABI/CAB	Sono utilizzati per il versamento del premio nella stampa del modello F24.

PA Posizione Assicurativa Territoriale (P.A.T.)

Posizione assicurativa territoriale e controcodice	Codice della P.A.T., campo numerico composto da 8+2 caratteri. Per gestire le P.A.T. con più voci tariffa, devono essere utilizzati i successivi due caratteri; questa ulteriore codifica è a discrezione dell'utente.
Descrizione	Da utilizzarsi esclusivamente a scopo visivo per identificare meglio i casi in cui per lo stesso soggetto sono assegnate più P.A.T.
Località	Comune dell'effettivo svolgimento dei lavori.
Voce di tariffa	Il codice della voce di tariffa specificato nel mod. basi di calcolo.
Codice Tipologia INAIL	È da riportare nel Modello retribuzioni per distinguere i seguenti casi: • Artigianato • Edilizia • Trasporti • Pesca
Codice Inquadramento	(1)=Industria - (2)=Artigianato - (3)=Terziario - (4)=Altro
Data Cessazione	È da caricare per le posizioni estinte e per le quali occorre effettuare l'autoliquidazione del premio per regolazione ed il relativo pagamento entro il giorno 16 del secondo mese successivo a quello della cessazione.
Periodo F24	Viene richiesto solo per le posizioni che hanno la data cessazione valorizzata e per le quali definisce il periodo di scadenza relativo al modello F24 per il versamento della regolazione.
Codice Sede	Codice della Sede a cui appartiene la P.A..T.
Località	Località in cui viene svolta l'attività lavorativa; campo utile alla compilazione del campo Comune della sezione Dati Assicurativi INAIL del Modello 770.

SA Stato Autoliquidazione

Definisce se l'autoliquidazione è Aperta o Chiusa. Per autoliquidazioni Aperte si intendono tutte le autoliquidazioni INAIL per le quali sono stati caricati gli elementi per il calcolo del premio e che non sono ancora state stampate su modulistica ministeriale o per le quali non sia ancora stata effettuata la generazione delle immagini per lo scarico su supporto magnetico.Viceversa tutte le autoliquidazioni per le quali è stata effettuata la stampa ministeriale del

modello retribuzioni e/o la generazione delle immagini risulteranno Chiuse; eventuali modifiche apportate agli elementi calcolo premi effettueranno automaticamente la riapertura dell'autoliquidazione.
Tutte le stampe e le interrogazioni sono consentite sia per le autoliquidazioni aperte che per quelle chiuse.

Autoliquidazione Inail

Guida Riferimento Elementi Calcolo

All'interno degli elementi calcolo sono inseriti tutti quei dati che determinano il calcolo dell'autoliquidazione e conseguentemente l'importo da versare.

RA Rata anticipata

E' l'importo della rata anticipata con la precedente autoliquidazione e che è stato comunicato dall'INAIL tramite il modello Basi di calcolo.

RP Regolazione Premi

Questa gestione deve essere effettuata per ogni singola P.A.T.

Tasso infortuni e M.P.	Colonna tasso applicato inf. Del mod. basi di calcolo (regolazione)
Oscillazione	Colonna oscillazione del mod. basi di calcolo (regolazione)
% Oscillazione	Colonna oscillazione del mod. basi di calcolo (regolazione)
% Agevolazione	Specificare l'eventuale % di agevolazione (diversa da quella indicata al punto successivo) per autoridursi il premio.
% Sconto Contributivo	Per le imprese edili o autotrasportatrici
Premio Artigiani	Colonna premio mod. basi di calcolo (regolazione)
Norma Premiale	Importo della norma premiale
% Norma Premiale	È la percentuale che determina la riduzione calcolata sull'importo di cui al punto precedente
Tasso applicabile per l'anno successivo	Colonna tasso applicato inf. Del mod. basi di calcolo (rata)
Premio Artigiani per l'anno successivo	Colonna premio mod. basi di calcolo (rata)
% Agevolazione per l'anno successivo	% di agevolazione
% Sconto contributivo per l'anno successivo	% riduzione per le imprese edili o autotrasportatrici
Norma Premiale anno successivo	Importo della norma premiale
% Norma premiale anno successivo	È la percentuale che determina la riduzione calcolata sull'importo di cui al punto precedente

CA Contributi associativi

Questa gestione deve essere effettuata per ogni singola P.A.T.

Codice	Colonna codice c.a. mod. basi di calcolo
Codice per F24	Colonna codice per F24 c.a. mod. basi di calcolo
Importo	L'importo deve esser determinato manualmente
Importo anticipato	L'importo deve esser determinato manualmente
Importo regolazione	L'importo deve esser determinato manualmente

IR Imponibili retributivi Paghe

Chi dispone della procedura paghe e stipendi avrà la gestione degli imponibili retributivi valorizzata automaticamente.

Questa gestione deve essere effettuata per ogni singola P.A.T.

Retribuzioni complessive	Retribuzioni per la regolazione dell'anno corrente
Retr. sogg. sconto Inf.	Retribuzioni per la regolazione dell'anno corrente
Retr. sogg. sconto Sil.	Retribuzioni per la regolazione dell'anno corrente
Quote Retr.Parz. esenti	Retribuzioni per la regolazione dell'anno corrente
Quote Retr. esenti 100%	Retribuzioni per la regolazione dell'anno corrente
Retribuzione utile rata premio	Retribuzioni per il conteggio della rata per l'anno successivo
Retribuzioni personale soggetto silicosi/asbestosi	Retribuzioni per la regolazione dell'anno corrente e per il conteggio della rata per l'anno successivo
Retribuzioni riduzioni infortuni	Retribuzioni per il calcolo della riduzione infortuni per la regolazione dell'anno corrente e per il conteggio della rata dell'anno successivo
Retribuzioni riduzioni silicosi/asbestosi	Retribuzioni per il calcolo delle riduzioni silicosi/asbestosi per la regolazione dell'anno corrente e per il conteggio della rata dell'anno successivo

IC Imponibili retributivi CO.CO.CO.

Chi dispone della procedura CO.CO.CO. avrà la gestione degli imponibili retributivi valorizzata automaticamente. Questa gestione deve essere effettuata per ogni singola P.A.T.

Retribuzioni complessive	Retribuzioni per la regolazione dell'anno corrente
Retr. sogg. sconto Inf.	Retribuzioni per la regolazione dell'anno corrente
Retr. sogg. sconto Sil.	Retribuzioni per la regolazione dell'anno corrente
Quote Retr.Parz. esenti	Retribuzioni per la regolazione dell'anno corrente
Quote Retr. esenti 100%	Retribuzioni per la regolazione dell'anno corrente
Retribuzione utile rata premio	Retribuzioni per il conteggio della rata per l'anno successivo
Retribuzioni personale soggetto silicosi/asbestosi	Retribuzioni per la regolazione dell'anno corrente e per il conteggio della rata per l'anno successivo
Retribuzioni riduzioni infortuni	Retribuzioni per il calcolo della riduzione infortuni per la regolazione dell'anno corrente e per il conteggio della rata dell'anno successivo
Retribuzioni riduzioni silicosi/asbestosi	Retribuzioni per il calcolo delle riduzioni silicosi/asbestosi per la regolazione dell'anno corrente e per il conteggio della rata dell'anno successivo

GP Gestione Premio Artigiani

Questa gestione deve essere utilizzata per coloro che intendono gestire in modo automatica il premio artigiani.
Questa gestione deve essere effettuata per ogni singola P.A.T.

GC Gestione Contributi Associativi

Questa gestione deve essere utilizzata per coloro che intendono gestire in modo automatico i contributi associativi.
Questa gestione deve essere effettuata per ogni singola P.A.T.

AP Calcolo Autoliquidazione P.A.T.

Tramite questa funzione si visualizza il calcolo dell'autoliquidazione della singola P.A.T., non è possibile apportare alcuna modifica ai dati calcolati in quanto i dati che sono visualizzati derivano dalle operazioni compiute sulle retribuzione ed tassi presenti all'interno degli elementi calcolo.

AU Calcolo Autoliquidazione Azienda

Fornisce il risultato dell'autoliquidazione con i dati complessivi delle autoliquidazioni effettuate su ciascuna P.A.T. Non essendo cumulabili, sono riportati distintamente i valori dei contributi associativi .

GR Gestione Rate

È possibile effettuare il pagamento rateale della rata e della regolazione dell'autoliquidazione.

Scadenza	Indicare la data della scadenza dell'autoliquidazione (es.16/02/2003), questa data viene presa in riferimento per il conteggio degli interessi relativi ad ogni singola rata
Numero rate	Indicare il numero delle rate cui si intende effettuare il pagamento
Tasso	È il tasso d'interesse presunto
Tasso conguaglio	È il tasso d'interesse effettivo che viene applicato sull'ultima rata ed in funzione del quale sono riconteggiati gli interessi calcolati sulle precedenti rate con il tasso presunto.
Data Versamento	È la data del versamento della singola rata
GG.	Sono i Giorni per i quali sono dovuti gli interessi calcolati dalla data di versamento rispetto alla data scadenza
Importo rata	È l'importo di rata capitale
Interesse	Sono gli interessi dovuti per la singola rata
Totale Rata	È l'importo totale da versare (Importo rata + interesse) arrotondato alle 100 lire.

Autoliquidazione Inail

Guida Riferimento Stampe

Le stampe effettuate all'interno della Gest. Autoliquidazione sono esclusivamente riferite al Codice Ditta selezionato.

SC Stampa calcolo autoliquidazione

Tramite questa scelta viene effettuata la stampa del calcolo dell'autoliquidazione su lettura facilitata.

SR Stampa situazione rate

Tramite questa scelta viene effettuata una stampa riepilogativa, per ogni singola posizione INAIL, degli importi e delle relative date di versamento; nella stampa vengono esposte in modo dettagliato le formule utilizzate per il calcolo dell'interesse.

SS Stampa Simulata modello retribuzioni

È possibile selezionare, tramite gli appositi tasti funzione che sono abilitati dopo avere selezionato l'help sulla posizione assicurativa, le posizioni che si intendono stampare.
Tramite questa scelta viene effettuata la stampa simulata dei dati presenti nel Modello Ministeriale (1031 e 1131) .

SM Stampa modello ministeriale retribuzioni

È possibile selezionare, tramite gli appositi tasti funzione che sono abilitati dopo avere selezionato l'help sulla posizione assicurativa, le posizioni che si intendono stampare.
Nel tipo stampa è possibile definire i seguenti criteri di selezione:

1 – Stampa di prova
2 – Stampa effettiva
3 – Ristampa Modelli già stampati
4 – Ristampa Modelli già stampati e Stampa effettiva dei Nuovi Modelli

Tutti i criteri di stampa, ad eccezione del tipo 1, effettuano automaticamente la chiusura dell'autoliquidazione proteggendo in tal modo i dati calcolati da modifiche indesiderate. È comunque possibile in qualsiasi momento effettuare la riapertura della posizione modificando l'apposito flag posizionato all'interno dei dati generali della ditta oppure effettuando la forzatura in gestione elementi calcolo premi.

E' possibile effettuare la stampa dei modelli sulla modulistica INAIL rilasciata dall'Istituto che in formato Laser; in quest' ultimo caso la stampa è valida esclusivamente per archiviazione interna.

SP Riepilogo Retrib. e Premi.

È possibile selezionare due tipi di stampa: STAMPA (C)OMPLETA / (S)OLO RIEPILOGO PREMI.

Viene fornita una stampa riepilogativa delle retribuzioni e dei premi utile ai fini del controllo di tutta l'Autoliquidazione INAIL.

AF Anno fiscale

Consente le modifica dell'anno relativo alla denuncia.

DP Duplica posizione

Permette la duplicazione della posizione su di una nuova posizione assicurativa.

CD Cancellazione Dichiarazione

Permette la cancellazione di tutti i dati di tutte le P.A.T. della Ditta selezionata.

CP Consulta promemoria

È possibile consultare eventuali note di promemoria che sono state caricate in corrispondenza di ogni singola scelta.

Stampa Calcolo Autoliq.

È possibile selezionare, tramite gli appositi tasti funzione, le Ditte che si voglio stampare.
È possibile selezionare, tramite gli appositi tasti funzione che sono abilitati dopo avere selezionato l'help sulla posizione assicurativa, le posizioni che si intendono stampare.
Tramite questa scelta viene effettuata la stampa del calcolo dell'autoliquidazione su lettura facilitata.

Stampa Simulata Ministeriale

È possibile selezionare, tramite gli appositi tasti funzione, le Ditte che si voglio stampare.
È possibile selezionare, tramite gli appositi tasti funzione che sono abilitati dopo avere selezionato l'help sulla posizione assicurativa, le posizioni che si intendono stampare.
Tramite questa scelta viene effettuata la stampa simulata dei dati presenti nel Modello Ministeriale (1031 e 1131) .

Stampa Situazione Rate

È possibile selezionare, tramite gli appositi tasti funzione, le Ditte che si voglio stampare.
È possibile selezionare, tramite gli appositi tasti funzione che sono abilitati dopo avere selezionato l'help sulla posizione assicurativa, le posizioni che si intendono stampare.
Tramite questa scelta viene effettuata una stampa riepilogativa, per ogni singola posizione INAIL, degli importi e delle relative date di versamento, viene anche stampato il relativo calcolo .

Elenco ditte INAIL

È possibile selezionare, tramite gli appositi tasti funzione, le Ditte che si voglio stampare.
Tramite questa scelta viene effettuata la stampa delle Ditte INAIL per P.A.T. con le relative informazioni del Premio e rateizzazione.

Riepilogo Retribuzioni

È possibile selezionare, tramite gli appositi tasti funzione, le Ditte che si voglio stampare.
È possibile selezionare due tipi di stampa : STAMPA (C)OMPLETA / (S)OLO RIEPILOGO PREMI

Tramite questa scelta viene effettuata la stampa del riepilogo Retribuzioni e Premi.

È possibile selezionare, tramite gli appositi tasti funzione, le Ditte che si voglio stampare e dopo avere selezionato l'help sulla posizione assicurativa, le posizioni che si intendono stampare.
Nel tipo stampa è possibile definire i seguenti criteri di selezione:

1 – Stampa di prova
2 – Stampa effettiva
3 – Ristampa Modelli già stampati
4 – Ristampa Modelli già stampati e Stampa effettiva dei Nuovi Modelli

Tutti i criteri di stampa, ad eccezione del tipo 1, effettuano automaticamente la chiusura dell'autoliquidazione proteggendo in tal modo i dati calcolati da modifiche indesiderate. È comunque possibile in qualsiasi momento effettuare la riapertura della posizione modificando l'apposito flag posizionato all'interno dei dati generali della ditta oppure effettuando la forzatura in gestione elementi calcolo premi.

Generazione Immagini

Viene effettuata la generazione dell'immagine del supporto magnetico da inviare all'INAIL. Questa funzione, così come avviene per la stampa ministeriale del modello retribuzioni effettua automaticamente la chiusura delle posizioni che verranno incluse appunto nel supporto magnetico. Contemporaneamente viene effettuata la stampa della lettera di accompagnamento al supporto magnetico con l'indicazione del numero di posizioni incluse.

Scarico supporto magnetico

Viene scaricato per ogni sede INAIL di competenza il relativo supporto magnetico.

Abilita importi delega unica

Tramite questa funzione vengono abilitati gli importi per la delega unica F24, quindi la stampa del modello di versamento sarà effettuata dall'interno dell'apposito applicativo Versamenti Unificati.
L'abilitazione importi viene effettuata per il versamento di febbraio sulla scadenza 21 (annuale INAIL), mentre per il versamento delle singole rate il rispettivo mese di versamento; è possibile ottenere un' unica delega relativa al mese di Febbraio utilizzando la scadenza 31.

Stampa Delega F24

Viene effettuata la stampa del modello F24 con i soli dati relativi all'autoliquidazione.

Dati Studio

Come già accennato i dati inseriti in questo archivio sono utilizzati come intestazione delle stampe simulate e come dati che consentono l' identificazione del soggetto che ha predisposto la dichiarazione delle retribuzioni su supporto magnetico (Ditta, Consulente del Lavoro, Commercialista, ecc.).

Tassi e incidenze

Contiene l'elenco dei tassi e delle incidenze per il calcolo del premio silicosi/asbestosi. Viene fornita già precaricata.

Sedi INAIL

Contiene i dati delle Sedi INAIL. Anche questa tabelle viene fornita precaricata.

Tipi Esenzione

Contiene la codifica e le relative percentuali delle Aliquote da applicare alle Retribuzioni soggette a sconto contributivo, parziale esenzione e totale esenzione.
Le tabelle sono inserite nella gestione delle Retribuzioni soggette a sconto, Retribuzioni parzialmente esenti e nelle Retribuzioni totalmente esenti.

Chiusura acquisizioni

Effettua la chiusura di tutte le posizioni INAIL non ancora stampate e/o per le quali non sia ancora stata effettuata la generazione del supporto magnetico. Eventuali modifiche saranno quindi possibili solo previa riapertura della posizione assicurativa.

Riapertura acquisizioni

Effettua la riapertura di tutte le posizioni INAIL chiuse riabilitandole quindi a eventuali variazioni degli elementi di calcolo.

Ricalcolo Autoliquidaz.

Effettua il ricalcalo delle Autoliquidazioni.

Ricalcolo Situazione Rate

Effettua il ricalcalo delle Rate.

Elenco Ditte Autoliq.

Tramite questa scelta viene effettuata una stampa riepilogativa delle Ditte presenti in Autoliquidazione per P.A.T. con le relative informazioni di Debito, Credito e presenza di rateizzazione .

Prelievo sedi INAIL

Permette di aggiornare il proprio archivio dalla tabella sedi INAIL prelevata dal software di controllo che viene fornito dall'INAIL

Richiesta dati INAIL

Viene prodotto un supporto magnetico da inviare all'INAIL che conterrà le posizioni assicurative per le quali si richiede l'invio del supporto magnetico contenente le basi di calcolo per effettuarne successivamente l'importazione.

Import dati INAIL

Effettua il caricamento del supporto magnetico ricevuto dall'INAIL con i dati relativi alle posizioni per le quali è stata effettuata la Richiesta dati INAIL e la relativa acquisizione.