

---

# Circolare gennaio/2021

## Paghe e Contributi

Calendario gennaio 2021 .....	2
Procedura apertura anno 2021.....	3
Saldo Imposta Sostitutiva 2020.....	9
Prospetto disabili 2021 .....	10
Rivalutazione TFR: coeff. di dicembre 2020.....	12

---

## Calendario gennaio 2021

---

Giorni lavorabili	19
Ore lavorabili	152
Festività godute	2
Festività non godute	
Sabati (settimane)	5

## Procedura apertura anno 2021

Di seguito viene illustrata la procedura, e le operazioni preliminari alla stessa, che deve essere attivata in UNO per chiudere con successo gli archivi relativi all'anno 2020 ed aprire gli archivi del nuovo anno. Tali operazioni sono indispensabili prima di effettuare qualsiasi elaborazione relativa ai cedolini di gennaio 2021.

**UNO** Con l'elaborazione e l'aggiornamento del cedolino del mese di dicembre 2020 si concludono le operazioni per l'anno appena trascorso e alcune informazioni vengono fissate negli archivi dei dipendenti e aziendali per poter essere fruibili anche per le dichiarazioni fiscali e contributive (CU / 770).

Per il nuovo anno 2021 servono altre tabelle e altri archivi per ospitare i nuovi valori validi a partire dal 1/1/2021.

Di seguito viene proposto il percorso che l'utente deve obbligatoriamente seguire per ottenere una corretta chiusura degli archivi 2020 e un altrettanto corretta apertura per quelli del 2021. In questo passaggio si richiede la massima attenzione e precisione.

- 1) **Effettuare una copia di backup degli archivi di UNO, da conservare almeno fino al momento delle dichiarazioni fiscali e contributive relative all'anno 2020. Per le procedure di backup si rimanda alle istruzioni già in possesso.**
- 2) Inserimento indice ISTAT del mese dicembre 2020 (segnalato in coda alla circolare).
- 3) **Aggiornamento mese dicembre 2020.** Se l'aggiornamento è stato già effettuato, l'utente deve provvedere ad un nuovo aggiornamento archivi per il dicembre 2020. Questo aggiornamento, oltre a fissare i valori fiscali e contributivi definitivi, nei progressivi del dipendente, memorizza nel mese di dicembre 2020 le addizionali regionali e comunali che saranno oggetto di versamento rateale nel 2021, indicando anche il numero delle rate (in genere 11). Per modificare il numero delle rate è necessario intervenire sulla tabella IRPEF. L'utente ha la possibilità di intervenire sui singoli dipendenti per modificare manualmente il numero delle rate per il versamento, soprattutto in presenza di importi limitati.

ADDIZIONALI ALL'IRPEF	
<b>Regionale</b>	
N° rate A.C.:	11
Versata A.P.:	
Dovuta A.C.:	261,24
Versata A.C.:	
<b>Comunale</b>	
N° rate A.C.:	11
Versata A.P.:	
Dovuta A.C.:	102,19
Versata A.C.:	

- 4) **Stampa riepilogo TFR in gestioni annuali.** Tale stampa permette la visualizzazione del Trattamento di Fine Rapporto, opportunamente rivalutato, che sarà riportato nel 2021 come Fondo Anno Precedente, distinguendo le quote aziendali da quelle destinate a Previdenza Complementare e/o Fondo di Tesoreria Inps. L'imposta sulla rivalutazione calcolata dalla procedura è quella prelevata dalla tabella Irpef, attualmente fissata nella misura del 17%.

Tramite la stampa di riepilogo TFR sarà possibile anche ottenere i valori utili alla scrittura contabile di assestamento relativa all'accantonamento TFR per l'anno appena trascorso, comprendente anche la registrazione del debito per imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR.

In dettaglio:

**La stampa riepilogo TFR** può essere realizzata comprendendo tutti i rapporti di lavoro dell'anno ovvero, tramite l'attivazione del flag "Escludi rapporti con erogazione a saldo TFR dell'anno", con solo i dipendenti ancora in forza alla data del 14 dicembre 2020.

La stampa completa (senza attivazione flag) consente di verificare che il TFR al 31/12/2019 (accantonato in azienda) sia allineato con quello contabile, così come risulta dalle aperture di bilancio al 1/1/2020, nonché di verificare che il valore dell'imposta sostitutiva corrisponda alla somma dell'acconto e del saldo della medesima (ved. successivo punto 7).

LICON SOFTWARE SPA Data: 21-01-2021 Pag. 1

DIPENDENTI			Rivalutazione a Dicembre 2020											Valuta: EURO	
Matricola	Data Assunzione	Data Cessazione	A) Fondo Accanton. 31-12-2019	B) Rivalutaz. Monetaria	C) Imposta Sost. T.F.R. Anno 2020	D) T.F.R. Maturato Anno 2020	E) Ritenuta Contribuz. Aggiuntiva	F) Quota T.F.R. destinata a Previd. Comp. Qu.I.R.	F1) Quota T.F.R. destinata a F.do Tesoreria	G) A+B+D+E+F	H) T.F.R. Erogati al 31-12-2020	I) G-H-C	L) G+A+F	M) T.F.R. Erogati al 31-12-2019	
			di cui in azienda	di cui in azienda	di cui in azienda	di cui in azienda	di cui in azienda	di cui in azienda	di cui in azienda	di cui in azienda	di cui in azienda	di cui in azienda	di cui in azienda	* di cui erogato A.C.	di cui in azienda
TOTALE			155.146,64	2.327,21	395,62	15.812,51	756,70	6.974,50	52,76	165.555,18		165.159,56	17.383,04	6.000,00	
di cui in azienda			72.971,49	1.094,58	186,07					82.094,64		81.908,57		1.000,00	

La stampa con esclusione dei rapporti di lavoro con erogazione a saldo TFR nell'anno (con attivazione flag) fornisce il valore dell'accantonamento TFR al 31/12/2020 per i dipendenti ancora in essere (la quota TFR per i dipendenti cessati è già stata contabilizzata in corso d'anno). L'accantonamento TFR, corrispondente alla quota TFR (colonna L) dell'anno al netto di quanto destinato a Previdenza complementare e Fondo Tesoreria INPS (colonne F e F1) dovrà essere contabilizzato portando a debito il Fondo TFR al netto dell'imposta sostitutiva (colonna C).

Nella stampa saldo TFR per i dipendenti ancora in essere viene inoltre evidenziato il valore di eventuali anticipazioni TFR di quote maturate nell'anno (colonna L "\*" di cui erogato A.C.)

LICON SOFTWARE SPA Data: 21-01-2021 Pag. 1

DIPENDENTI			Rivalutazione a Dicembre 2020											Valuta: EURO	
Matricola	Data Assunzione	Data Cessazione	A) Fondo Accanton. 31-12-2019	B) Rivalutaz. Monetaria	C) Imposta Sost. T.F.R. Anno 2020	D) T.F.R. Maturato Anno 2020	E) Ritenuta Contribuz. Aggiuntiva	F) Quota T.F.R. destinata a Previd. Comp. Qu.I.R.	F1) Quota T.F.R. destinata a F.do Tesoreria	G) A+B+D+E+F	H) T.F.R. Erogati al 31-12-2020	I) G-H-C	L) G+A+F	M) T.F.R. Erogati al 31-12-2019	
			di cui in azienda	di cui in azienda	di cui in azienda	di cui in azienda	di cui in azienda	di cui in azienda	di cui in azienda	di cui in azienda	di cui in azienda	di cui in azienda	di cui in azienda	* di cui erogato A.C.	di cui in azienda
TOTALE			155.146,64	2.327,21	395,62	15.812,51	756,70	6.974,50	52,76	165.555,18		165.159,56	17.383,04	6.000,00	
di cui in azienda			72.971,49	1.094,58	186,07					82.094,64		81.908,57		1.000,00	

Dopo la registrazione della scrittura di assestamento in parola, il saldo del conto contabile Fondo TFR dovrà coincidere al Fondo TFR accantonato al 31/12/2020 (colonna I).

- Attivare la procedura di apertura anno in gestioni annuali. In tale procedura di passaggio degli archivi di base e dei saldi dei progressivi dal 2020 al 2021 è necessario selezionare tutti i dipendenti proposti (vengono presentati solo quelli ancora in essere al 16/12/2020, ovvero, quelli con residuo TFR) nella prima pagina, e poi, nella seconda pagina, selezionare le tabelle oggetto di trasferimento.

Procedure Apertura Anno

Selezione Dipendenti Selezione Archivi

Anno di Chiusura: 2020 Anno di Apertura: 2021

	Matricola	Cognome e Nome	Assunzione	Cessazione	Aggiornato
<input checked="" type="checkbox"/>	0000002	ALBERTONI FRANCESCO	15-02-1991	21-01-2021	
<input checked="" type="checkbox"/>	0000003	BETTONI MARCO	01-12-2001	28-02-2021	29-12-2020
<input checked="" type="checkbox"/>	0000004	STEFANIA BURANELLO	01-01-2009		
<input checked="" type="checkbox"/>	0000005	VERDI MARIA	01-01-2004		
<input checked="" type="checkbox"/>	0000006	PIAZZALUNGA MARCELLO	01-10-1983		
<input checked="" type="checkbox"/>	0000010	LODA FRANCESCO	01-03-1982		
<input checked="" type="checkbox"/>	0000035	COLOMBANI CARLA	01-02-2018		
<input checked="" type="checkbox"/>	0000054	CATTANEO PAOLA	09-02-2015		
<input checked="" type="checkbox"/>	0000067	VITALI GIOVANNI	25-07-2017		
<input checked="" type="checkbox"/>	0000083	ROTA MATTEO	01-12-2014		
<input checked="" type="checkbox"/>	0000093	RODARI NICOLA	01-02-1999		
<input checked="" type="checkbox"/>	0000094	PINOTTI GIUSEPPINA	01-01-2016		
<input checked="" type="checkbox"/>	0000104	ASSOLARI ROSSELLA	09-04-1992		
<input checked="" type="checkbox"/>	0000106	PARASCANDOLO LUCA	01-01-2003		
<input checked="" type="checkbox"/>	0000195	STEFANIA BURANELLO	01-01-2016		
<input checked="" type="checkbox"/>	0000212	ALBERTONI FRANCESCO	01-01-2020		

Seleziona tutto Deseleziona tutto Inverti selezione

Procedure Apertura Anno

Selezione Dipendenti Selezione Archivi

Anno da: 2020 Anno a: 2021

**Tabelle:**

- Addizionali Regionali IRPEF
- IRPEF
- Detrazioni IRPEF
- Minimali/Massimali INPS
- Minimali/Massimali INAIL
- Minimali/Massimali CI G
- Voci/Massimali Congedo straordinario
- Indice ISTAT

**Archivi Dipendente:**

- Pagina IRPEF
- Ferie/Permessi/Ratei/BNC
- T.F.R.

**Archivi Azienda:**

- Rivalutazione T.F.R.

Seleziona Tutto Deseleziona Tutto

Premi Esegui per lanciare il passaggio

Esegui Esci

La procedura, quando l'utente conferma la selezione con il bottone Esegui, effettua le seguenti operazioni:

- Crea una nuova tabella Indici ISTAT per l'anno 2021 riportando il valore del coefficiente del dicembre 2020 nel campo indice anno precedente;
- Crea per l'anno 2021 una nuova tabella Irpef e Detrazioni Irpef identica a quella del 2020.

Riga	Reddito annuale (fino a)	Reddito mensile (fino a)	Aliquota
10	15.000,00	1.250,00	23,00
20	28.000,00	2.333,33	27,00
30	55.000,00	4.583,33	38,00
40	75.000,00	6.250,00	41,00
50	999.999.999,00	99.999.999,00	43,00

- c. Riporta la tabella delle addizionali all'Irpef delle regioni valide per l'anno 2020 al successivo anno.
- d. Riporta i codici di comune e regione della Pagina Generale di Anagrafica dipendente in pagina IRPEF della stessa Anagrafica nell'anno 2021 come comune e regione al 01/01 anno corrente. La regione e comune anno corrente sono i riferimenti per il calcolo delle addizionali Irpef 2021, anche in acconto. Sempre nella pagina IRPEF di Anagrafica dipendente, la regione e comune al 01/01 dell'anno precedente dell'anno 2021 sono viceversa ripresi dai codici inseriti nella Pagina Irpef dell'anno 2020 come regione e comune anno corrente. I valori anno precedente sono il riferimento per il versamento delle rate di addizionale regionale e comunale a.p. in corso d'anno. Il reddito presunto dell'anno 2021 non viene inserito e viene impostata automaticamente la scelta di reddito calcolato. La situazione familiare viene riproposta sulla base della situazione del dicembre 2020. La tipologia di reddito viene indicata come dipendente. Le modalità di calcolo delle detrazioni, sia in corso d'anno, che in conguaglio, vengono automaticamente impostate in funzione del periodo di lavoro, ovvero sono calcolate solo per i giorni coperti da rapporto di lavoro. Le condizioni di spettanza del TIR/Ulteriore Detrazione DL. 3/2020 sono recuperate dai valori impostati nel 2020.
- e. Riporta i valori di ferie e permessi residui, i valori di ratei maturati per mensilità aggiuntive nell'anno precedente, nonché le ore residue accantonate a Banca ore nel campo ferie, permessi, banca ore e ratei mensilità residui anno precedente nella Gestione Anagrafica Ferie - Permessi / Ratei / BNC;
- f. Nei Progressivi TFR del dipendente viene creato l'anno 2021. Nei campi Fondi Anni precedenti (azienda e Inps) vengono riportati i valori del TFR rivalutato al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione. La rivalutazione netta del 2020 viene sommata alla rivalutazione netta calcolata nel nuovo anno e portata in aumento del campo. Il Fondo 2000 erogato Anni Precedenti viene sommato al Fondo 2000 erogato Anno Corrente e riportato nel Fondo 2000 Anni Precedenti del 2021;

g. Sempre nei Progressivi TFR vengono inseriti i redditi dei due anni precedenti, come risultanti dai valori dei Progressivi IRPEF.

- 6) **Stampa ratei in gestioni annuali per l'anno 2020.** Con questa stampa vengono valorizzati i ratei delle mensilità aggiuntive e delle ferie e permessi residui, comprensivi delle quote di contributi INPS e premi INAIL.
- 7) Viene effettuato il calcolo definitivo delle rivalutazioni sul TFR e il valore viene scritto nella pagina Rivalutazione TFR della gestione azienda per l'anno 2020 nel campo rivalutazione effettiva anno corrente. Automaticamente viene calcolato il saldo dell'imposta sostitutiva da versare entro il 16/2/2021 come differenza fra il valore dell'imposta complessiva e l'acconto già versato nel dicembre 2020.

Tassazione rivalutazione T.F.R.		Modalità Rivalutazione:	<input checked="" type="radio"/> Storica
Rivalutazione Calcolata A.P.:	2.397,81		<input type="radio"/> Previsionale
Rivalutazione previsionale:	2.630,76	Acconto:	237,38
Rivalutazione effettiva A.C.:	2.239,42	Saldo:	8,96

- 8) Modificare i valori dei minimali e massimali in Tabelle gestione Minimali e Massimali per l'anno 2021 in funzione dei nuovi valori di prossima pubblicazione.
- 9) Modificare i valori dei Massimali CIG per l'anno 2021 in Tabelle gestione Massimali CIG con i nuovi valori di prossima pubblicazione.
- 10) **Verificare l'esistenza del Calendario Aziendale Virtuale per tutto l'anno 2021.** In mancanza procedere alla creazione con il modulo di Crea/Aggiorna Calendario.

- 11) Possibilità di creare il **Calendario Individuale Virtuale**: la gestione individuale è uguale a quella aziendale, ma prevede l'aggancio al codice dipendente. Il calendario individuale può essere utile per gestire la distribuzione dell'orario di lavoro dei dipendenti part-time, soprattutto se trattasi di part-time verticale o misto, dove la distribuzione dell'orario di lavoro non corrisponde a quella aziendale. In fase di import Foglio Presenze, se gestito, prevale su quello aziendale.

La maschera di creazione del calendario individuale prevede, oltre alla distribuzione giornaliera dell'orario di lavoro, la selezione dei singoli dipendenti ai quali deve essere agganciato il calendario. Una serie di filtri preliminari permette di restringere il campo di selezione dei dipendenti: unità locale, commessa, tipo lavoro (tempo pieno, part-time orizzontale, part-time verticale, part-time misto, tutti). E' possibile, inoltre, variare il giorno/mese della festività del Santo Patrono, preimpostata nell'Anagrafica Azienda.

Per creare liberamente il Calendario individuale annuale di uno o più dipendenti è necessario impostare quale criterio di selezione "da imputazione manuale".

Crea/Aggiorna Calendario individuale

CRITERIO:  da imputazione manuale  
 da Anagrafica personale

Data inizio: 01-01-2021      Data fine: 31-12-2021      Giorno/Mese Patrono: 26 / 08

Selezione:  Solo dipendenti  
 Solo soci  
 Tutti

Unità locale:

Commissa:

Tipo lavoro: Tutti

Dipendente:

**ORE LAVORATIVE**

Lun.: 8,00    Mar.: 8,00    Mer.: 8,00    Gio.: 4,00    Ven.: 2,00    Sab.:    Dom.:   

Dipendente	Cognome Nome	Qualifica	Rif. interno commessa	% P.T.	Assunzione	Cessazione	Ore settima
<input type="checkbox"/> 0000002	ALBERTONI FRANCESCO	OPERAIOSPECIALIZ	mil 760	100,00	15-02-1991		
<input type="checkbox"/> 0000003	BETTONI MARCO	OP/SPECIALIZZATO	MIRAMONDI	100,00	01-12-2001	28-02-2021	
<input type="checkbox"/> 0000005	VERDI MARIA	IMPIEGATO		50,00	01-01-2004		X
<input type="checkbox"/> 0000006	PIAZZALUNGA MARCELLO	OPERAIOSPECIALIZ	iprovefabbisogni	100,00	01-10-1983		X
<input type="checkbox"/> 0000010	LODA FRANCESCO	DIRETTIVI		100,00	01-03-1982		
<input type="checkbox"/> 0000014	LUCA P B	OPERAIOCOM		100,00	01-07-2012		
<input checked="" type="checkbox"/> 0000035	COLOMBANI CARLA	IMPIEGATOMETALM		75,00	01-02-2018		X
<input type="checkbox"/> 0000054	CATTANEO PAOLA	IMPIEGATO		100,00	09-02-2015		

La creazione del calendario individuale annuale può essere effettuata utilizzando direttamente la distribuzione dell'orario di lavoro settimanale già inserita in Anagrafica Personale Pagina Retribuzione. In questo caso il Criterio di selezione sarà quello "da Anagrafica Personale". La presenza del calendario è evidenziata dalla presenza di una 'X' nella Colonna "Ore settimanali"

Personale / Modifica

Generale    Altre info    Contributi    Previdenza Comp.    Retribuzione    IRPEF    Cedolino/ANF    Qualifiche    Ferie/Permessi/Ratesi/BNC    Tracciabilità    Elenco

Num. matricola: 0000005  
 Cognome e nome: VERDI MARIA      Codice fiscale: VRDMRA76P55A794D

CCNL: 000001 EDILIZIA INDUSTRIA BERGAMO      Livello contrattuale: 064 IMPIEGATI CAT.3. ASS. TECNICO

Tipo lavoro: Tempo parziale verticale    Tempo indeterminato    % lavoro Part-time: 50,00     Lavoratore flessibile    Data inizio scatti: 01-02-2004

Divisore per retrib. oraria: Ore contratto    173,00     Applicazione straordinario a forfait     Stampa retribuzione oraria LUL   

Apprendistato

Livello:

Data inizio:    Data fine:    Mesi anzianità preced:

Anno	Mese	Periodo	Ore settimanali
2013	02	Febbraio 01-02-2020	29-02-2020
2014	03	Marzo 01-03-2020	31-03-2020
2015	04	Aprile 01-04-2020	30-04-2020
2016	05	Maggio 01-05-2020	31-05-2020
2017	06	Giugno 01-06-2020	30-06-2020
2018	10	Ottobre 01-10-2020	31-10-2020
2019	11	Novembre 01-11-2020	30-11-2020
2020	12	Dicembre 01-12-2020	31-12-2020

**Orario settimanale / Modifica**

Ore lavorabili: 20,00      % Part-time: 50,00

Lunedì: 8,00    Dalle 9.00 alle 13.00 dalle 14.00 alle 18.00

Martedì:   

Mercoledì: 4,00    Dalle 9.00 alle 13.00

Giovedì: 8,00    Dalle 9.00 alle 13.00 dalle 14.00 alle 18.00

Venerdì:   

Sabato:   

Domenica:   

Data inizio validità: 01-11-2020

Calcola

48,100000  
 148,000000  
 41,000000

## Saldo Imposta Sostitutiva 2020

Scade il 16/2/2021 il termine per il versamento del saldo dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR per il 2020.

**uno** Dopo aver effettuato le operazioni di apertura anno 2021, nella gestione Rivalutazione TFR dell'azienda è finalmente presente il dato definitivo della rivalutazione dei Fondi TFR al 31/12/2020, e quindi è calcolata anche la relativa imposta sostitutiva del 17%. Per differenza con l'acconto versato a dicembre 2020, con l'elaborazione del modello F24 di Febbraio 2021 verrà inserito il relativo saldo con il codice 1713.

Tassazione rivalutazione T.F.R.		Modalità Rivalutazione: <input checked="" type="radio"/> Storica	
Rivalutazione Calcolata A.P.:	<input type="text"/>	<input type="radio"/> Previsionale	
Rivalutazione previsionale:	<input type="text"/>	Acconto:	306,70
Rivalutazione effettiva A.C.:	2.646,72	Saldo:	-15,56

Se invece il saldo è negativo, il codice da utilizzare per la compensazione nel mod. F24 è il 6781 in Sezione Erario (inserito nella Tabella Codici Tributi F24).

		Anno riferimento precedente	
Lavoro dipendente debito:	1001	Ritenute su retribuzioni, pensioni, trasferite, mensilità aggiuntive e relativo conguaglio	<input type="checkbox"/>
Emolumenti arretrati:	1002	Ritenute su emolumenti arretrati	<input type="checkbox"/>
Straordinario / Supplementare:	1053	Imposta sostitutiva dell'Irpef e delle addizionali regionali e comunali sui compensi a	<input type="checkbox"/>
Lavoro assimilato dipendete debito:	1001	Ritenute su retribuzioni, pensioni, trasferite, mensilità aggiuntive e relativo conguaglio	<input type="checkbox"/>
Indennità Cessazione rapporto lavoro:	1012	Ritenute su indennità per cessazione di rapporto di lavoro e prestazioni in forma di	<input type="checkbox"/>
Acconto ritenuta fiscale rivalutazione T.F.R.:	1712	Acconto dell'imposta sostitutiva sui redditi derivanti dalle rivalutazioni del trattamento	<input type="checkbox"/>
Ritenuta fiscale su rivalutazione T.F.R.:	1713	Saldo dell'imposta sostitutiva sui redditi derivanti dalle rivalutazioni del trattamento	<input type="checkbox"/>
Credito ritenuta fiscale su rivalutazione T.F.R.:	6781	Eccedenza di versamenti di ritenute di lavoro dipendente, assimilati e assistenza fi	<input type="checkbox"/>
Conguaglio tardivo:	1013	Ritenute su conguaglio effettuato nei primi due mesi dell'anno successivo	<input type="checkbox"/>
Addizionale Regionale A.P.:	3802	Addizionale regionale all'Imposta sul reddito delle persone fisiche sostituiti d'imposte	<input checked="" type="checkbox"/>
Addizionale Comunale A.P.:	3848	Addizionale comunale all'Irpef trattenuta dal sostituto d'imposta - saldo	<input checked="" type="checkbox"/>
Ritenute collaboratori:	1001	Ritenute su retribuzioni, pensioni, trasferite, mensilità aggiuntive e relativo conguaglio	<input type="checkbox"/>

## Prospetto disabili 2021

In ottemperanza a quanto disposto dal D.Lgs. n. 151/2015, le aziende con un numero di dipendenti costituenti base di computo superiore ai 14, per i quali sono intervenuti cambiamenti nella situazione occupazionale tali da modificare l'obbligo o incidere sul computo della quota di riserva, sono tenute alla presentazione del prospetto informativo disabili.

Il prospetto informativo disabili va trasmesso telematicamente al servizio provinciale di competenza per la verifica della situazione occupazionale e degli adempimenti in ordine all'assunzione di persone appartenenti alle categorie protette o disabili **entro e non oltre il 31/01/2021**.

Operativamente i soggetti obbligati all'invio telematico del prospetto sono i datori di lavoro pubblici e privati che occupano, al 31 dicembre 2020, almeno 15 dipendenti costituenti base di computo, per i quali sono intervenuti cambiamenti nella situazione occupazionale tali da modificare l'obbligo o incidere sul computo della quota di riserva, rispetto al prospetto informativo inviato l'anno precedente.

Il prospetto deve inoltre essere presentato anche se non si è obbligati alla quota di riserva per disabili, ma si è tenuti alla copertura ex art. 18 L. 68/1999 in quanto la base di computo supera le 50 unità. La copertura in parola si riferisce agli orfani, coniugi superstiti di coloro che siano deceduti per causa di lavoro, di guerra o di servizio ovvero in conseguenza dell'aggravarsi dell'invalidità riportata per tali cause, nonché dei coniugi e dei figli di soggetti riconosciuti grandi invalidi per causa di guerra, di servizio di lavoro e dei profughi italiani rimpatriati.

Dal prospetto deve risultare il numero complessivo dei lavoratori dipendenti, il numero e i nominativi dei lavoratori computabili nella quota di riserva, nonché i posti di lavoro e le mansioni disponibili per i lavoratori disabili calcolati al 31/12 dell'anno precedente.

Ricordo che gli obblighi di assunzione di soggetti disabili e/o appartenenti alle cosiddette categorie protette che riguardano le aziende sorgono al superamento della soglia dei 14 dipendenti e sono così strutturati:

Numero addetti	Quota obbligatoria d'assunzione
Fino a 14 dipendenti	Nessun obbligo
Da 15 a 35 dipendenti	1 disabile
Da 36 a 50 dipendenti	2 disabili
Oltre 50 dipendenti	7% disabili
Da 51 a 150 dipendenti	1 assunzione in favore di orfani, coniugi superstiti di coloro che siano deceduti per causa di lavoro, di guerra o di servizio ovvero in conseguenza dell'aggravarsi dell'invalidità riportata per tali cause, nonché dei coniugi e dei figli di soggetti riconosciuti grandi invalidi per causa di guerra, di servizio di lavoro e dei profughi italiani rimpatriati
Oltre 150 dipendenti	1% lavoratori di cui alla casella precedente

Per la determinazione del numero dei soggetti disabili da assumere, sono computati tutti i lavoratori assunti con contratto di lavoro subordinato. Le uniche esclusioni sono riferibili a:

- disabili in forza ai sensi della legge n. 68/1999;
- disabili in forza anche se non assunti tramite il collocamento obbligatorio (D.Lgs. n. 151/2015)
- occupati a tempo determinato non superiore a 6 mesi;
- occupati a tempo determinato per sostituzione lavoratori assenti;
- dirigenti;
- lavoratori occupati con contratto di somministrazione;
- apprendisti;
- personale di cantiere o operante nei montaggi industriali o impiantistici e nelle relative opere di manutenzione svolte in cantiere (indipendentemente dall'inquadramento previdenziale);
- lavoratori acquisiti per passaggio di appalto.

I lavoratori assunti con contratto di lavoro a tempo indeterminato parziale sono computati per la quota di orario effettivamente svolto, tenendo conto che il computo delle unità lavorative fa riferimento all'orario previsto dalla contrattazione collettiva del settore. Nel computo le frazioni percentuali superiori allo 0,50 sono considerate unità.

I datori di lavoro impossibilitati, per la peculiarità della attività svolte, ad assumere lavoratori avviati obbligatoriamente, possono presentare istanza per l'esonero parziale dall'obbligo di assunzione, ma sono tenuti a versare al Fondo per il diritto al lavoro dei disabili un contributo pari a € 30,64 per ogni giorno lavorativo per ciascun lavoratore con disabilità non occupato. L'esonero parziale può essere concesso in presenza di attività produttive con le seguenti caratteristiche:

- faticosità della prestazione lavorativa;
- pericolosità connaturata al tipo di attività;
- particolare modalità di svolgimento dell'attività lavorativa.

L'esonero è concesso per un periodo massimo di 12 mesi con scadenza al 31 dicembre di ogni anno, eventualmente prorogabile. Da tale previsione sono però esclusi i datori di lavoro che occupano da 15 a 35 dipendenti.

Sono tenute all'invio, tutte le aziende in cui siano intervenute modifiche sull'organico computabile per la cosiddetta quota di riserva.

La sanzione applicabile in caso di mancata effettuazione dell'invio telematico è quella prevista dall'articolo 15, comma 1 della legge n. 68/1999 pari a € 635,11 + € 30,76 per ogni giorno di ritardo per un massimo di 365 giorni. Agli importi è applicabile l'istituto della diffida con il pagamento di ¼ dell'importo edittale.

**uno** Nell'Anagrafica personale in Pagina Altre Info è presente il flag Personale di cantiere / Trasporto / Impiantisti e il flag Cambio Appalto che consentono di escludere il soggetto dal calcolo del numero totale dipendenti utile alla verifica degli obblighi in materia di avviamento obbligatorio.

Personale / Modifica

Generale Altre info Contributi Previdenza Comp. Retribuzione IRPEF Cedolino/ANF Qualifiche Ferie/Permessi/Ratei/BNC Tracciabilità Elenco

Num. matricola: 0000002  
Cognome e nome: ALBERTONI FRANCESCO  
Codice fiscale: LBRFNC70T19A794Y

Modalità di pagamento  
Tipo pagamento: Bonifico  
Banca d'appoggio: 0000005 ISTITUTO BANCARIO SAN PAOLO TO - IMI SPA Sportello: BREMBILLA  
Check digit IBAN: 05 CIN: W ABI: 01025 CAB: 52670 Numero c/c: 000000025897 Coordinate IBAN: IT05W0102552670000000025897 Swift (cod. BIC):

Cittadinanza  
 Italiana  
 Comunitaria  
 Extracomunitaria  
 Extracomunitaria regolarizzata  
 Neocomunitaria  
Cittadinanza:

Personale di Cantiere/Trasporto/Impiantisti  
 Disabile  
 Cambio appalto  
 Categoria Protetta  
 In aspettativa  
Periodi aspettativa

**uno** Nel menù documenti è presente la stampa del prospetto in formato EXCEL, la quale ricalca il formato del prospetto da inserire e inviare telematicamente attraverso i servizi telematici messi a disposizione dalle province.

---

## Rivalutazione TFR: coeff. di dicembre 2020

---

Il coefficiente di rivalutazione per la determinazione del TFR maturato nel periodo compreso tra il 15 dicembre 2020 e il 14 gennaio 2021 è pari a 102,3.

**uno** *Inserire nella tabella Indici ISTAT delle Tabelle Anagrafiche il valore nel mese DICEMBRE dell'anno 2020.*

*L'occasione è gradita per porgere i più cordiali saluti.*

**Davide Conti**  
[conti@licon.it](mailto:conti@licon.it)

