

gs\_WS11\_PRE96\_supplenti\_brevi\_rev.00

## Indice generale

Premessa	2
Fase 1 – Riepiloghi ritenute Mensili	. 3
Fase 2 – Comunicazione dati a SPT	. 6



gs\_WS11\_PRE96\_supplenti\_brevi\_rev.00

#### Premessa

Com'è noto, l'INPS con Circolare n. 115 del 02/08/2019, ha disposto che le Istituzioni Scolastiche Statali non dovranno più inviare le denunce mensili Inps Uniemens (ListaPosPA) per gli emolumenti corrisposti direttamente al proprio personale a decorrere dal mese di gennaio 2020, in quanto gli stessi saranno acquisiti automaticamente sul conto individuale degli assicurati attraverso la denunce trasmesse dal MEF - NoiPA per il conguaglio annuale ai fini fiscali e contributivi.

Coerentemente con il suddetto dettato legislativo, in fase di controllo del file Uniemens viene visualizzato alle Istituzioni Scolastiche Statali il seguente messaggio d'errore "Almeno un periodo non è compatibile con la natura giuridica (MIUR Scuola) per progressivo dichiarazione 00000", bloccando di fatto l'invio del file contenente compensi accessori liquidati al personale supplente breve e saltuario.

Lo scopo di questa guida è quello di illustrare le fasi da seguire per consentire alle Istituzioni Scolastiche Statali che hanno ricevuto il predetto messaggio d'errore, di comunicare al MEF attraverso il sistema NoiPA detti compensi ai fini del conguaglio contributivo e fiscale.

Le fasi individuate per raggiungere lo scopo sono sostanzialmente due, quali:

- nella prima, indichiamo agli utenti come ottenere i riepiloghi previdenziali delle somme erogate al personale supplente breve e saltuario da gennaio 2020;
- nella seconda, indichiamo come inserire nella Comunicazione dei dati a SPT (ExPre96) i dati contributivi e assistenziali (Inpdap, Fondo credito e IRAP) e fiscali (IRPEF) del personale suddetto personale.

Va infine precisato che questa guida è valida solo per le Istituzioni Scolastiche Statali. Diversamente le Accademie di belle arti, i Conservatori di musica e gli Istituti Superiori per le Industrie Artistiche del comparto AFAM, per le retribuzioni corrisposte ai supplenti brevi e saltuari, continua a sussistere l'obbligo di trasmettere autonomamente la Denuncia Mensile Inps Uniemens ListaPosPA con le modalità di cui al messaggio n. 2387 del 13/06/2018.



gs\_WS11\_PRE96\_supplenti\_brevi\_rev.00

#### Fase 1 – Riepiloghi ritenute Mensili

Accedere al programma Argo Emolumenti , nel menù *"Stampe \ Stampe Generali \ Mensili"* in modo da ottenere i riepilogi contenenti le principali informazioni da riportare nella Comunicazione dei dati a SPT (ExPre96) del lavoratore.



Selezionare quindi il menù "Stampe \ Stampe Generali \ Mensili\ Ritenute previdenziali e assistenziali \ Per Dipendente \ Singolo dipendente".

All'interno della finestra di "Ricerca", cercare e selezionare il lavoratore.

Una volta selezionato, cliccare su "OK".

Nella finestra di selezione di stampa, selezionare il periodo che si vuole estrarre, ad esempio da **Gennaio a Dicembre 2020**, quindi cliccare su "Stampa".

Sele	zione di stampa	_	
Dal	Gennaio	✓ AI Dicembre	~
Anno	2020 🚔		
	Esci	5	Stampa

Nel riepilogo sono contenute le principali informazioni da riportare nella Comunicazione dei dati a SPT (ExPre96) del lavoratore, quale: il periodo, gli imponibili previdenziali e le relative ritenute INPDAP e FONDO CREDITO.



gs\_WS11\_PRE96\_supplenti\_brevi\_rev.00

	Elenco ritenute previdenziali e Anno 2020 Da Novembre a Novem	d assistenziali		
	FONZON DIVINO 31/01	/1958		
	F.C.			
Mese	Elaborazione	Imponibile	Dipendente	Datore
Novembre	Altri Compensi Accessori Fonzon Divino	1.200,00	4,20	,00
	Totale	1.200,00	4,20	0,00
	INPDAP			
Mese	Elaborazione	Imponibile	Dipendente	Datore
Novembre	Altri Compensi Accessori Fonzon Divino	1.200,00	105,60	290,40
	Totale	1.200,00	105,60	290,40
	INPS			
Mese	Elaborazione	Imponibile	Dipendente	Datore
Novembre	Altri Compensi Accessori Fonzon Divino	1.200,00	,00	19,32
	Totale	1.200,00	0,00	19,32

Cliccare sull'icona di stampa 🖨 per produrre la stampa.

Selezionare poi il menù "Stampe \ Stampe Generali \ Mensili\ IRAP \ Per Dipendente \ Singolo dipendente".

Seguire le predette procedure di ricerca e selezione del lavoratore supplente breve con cedolino contabilizzati nel periodo selezionato.

Nel riepilogo sono contenute, per ogni lavoratore, le principali informazioni da riportare nella Comunicazione dei dati a SPT (ExPre96) del lavoratore, quale: il periodo, l'imponibile e la relative ritenuta IRAP.

emolumenti) - Dir	ELIVINE DIDAT	IICA PAULU	VEINI NAGOSA (NO	1			
ema Personale (	Cedolini Stamp	e Tabelle I	inestre Altro				
🕨 🎥 🎲 🙀	11 80 6	8 🕀					
• Q ⊕ ⊖ [A							
							)
Elenco nominativo							×
			Elenco IRAF	per dipende	ente		^
			Ann	no 2020			
			Da Novemb	re a Novemb	re		
			FONZON DI	VINO 31/01/19	58		
		Impo	eta eul Poddito I a	oro Dinondont	to		
Maria		mpo	sta sui Reduito Lav	Voro Dipendeni	Immenibile	Immedia	
Neversbee	Alteri Carro		aborazione		1 200 00	102.00	
Novembre	Aith Com	pensi Access	on Fonzon Divino	Tetels	1.200,00	102,00	
				lotale	1.200,00	102,00	
							~
							>

Selezionare infine il menù "Stampe \ Stampe Generali \ Mensili\ Ritenute Irpef \ Elenco nominativo".



gs\_WS11\_PRE96\_supplenti\_brevi\_rev.00

Nella finestra di selezione di stampa, selezionare il periodo che si vuole estrarre, ad esempio da **Gennaio a Dicembre 2020**, la tipologia "Lavoro dipendente", quindi cliccare su "OK".

Attraverso il riepilogo individuare il lavoratore supplente breve da riportare nella Comunicazione dei dati a SPT (ExPre96).

Nel riepilogo sono contenuti l'imponibile e, nella colonna (A), la relativa ritenuta IRPEF.

est	ra di stampa					
		RIEPILOGO NOMIN LAVORO An Dal mese di Novem	IATIVO RITENUT DIPENDENTE no: 2020 bre al mese di N	E IRPEF		
	Dipendente	Codice Fiscale	Imponibile	Ritenute (A)	Rimborsi (B)	Differenza (A-B)
	FONZON DIVINO	FNZDVN58A31H163Q	1.090,20	250,75	,00,	250,75
		Totali:	1.090,20	250,75	,00	250,75



gs\_WS11\_PRE96\_supplenti\_brevi\_rev.00

#### Fase 2 – Comunicazione dati a SPT

Accedere al programma Argo Emolumenti , nel menù "Altro \ Comunicazione dati a SPT \ Gestione"

Selezionare, col puntatore del mouse, la riga con l'anno 2020. Se non risulta ancora elaborata la comunicazione per l'anno 2020, occorre elaborarla prima di procedere con l'inserimento manuale.

Cliccare su "Elaborazione Singolo Dipendente"

_			Num		Trattamer	to Fiscale			
Anno	Da mese	A mese	dip.	Imp. A.C.	Rit. A.C.	Imp. A.P.	Rit. A.P.	Data Elab.	Data Invio
2020	Gennaio	Dicembre	10	2.785,45	752,07	,00	,00	30/11/2020	
2019	Novembre	Novembre	10	3.380,54	912,75	,00	,00	11/11/2020	

All'interno della finestra di "Ricerca", impostare il Cognome del lavoratore e una volta trovato cliccare su OK.

Anno 2020	Demese											
2010	Gennaio	A mese Dicembre	Num. dip. 10	Imp. A.C. 2.785,45	Trattame Rit. A.C. 752,07	Imp. A.P. .00	Rit. A.P. .00	Data Elab. 30/11/2020	Data Invio			
2013	Novembre	Novembre	10	3.300,54	912,75		.00	10/10/2020				
					In	Ricerca postare i dati	da ricercare					
						Cognome Nome	fonzon			_		Cerca Annulla
					F	isultato della i	icerca					
						Cognome		Nome		ta di nascita Comune di	nascita	
						Criterio Ricerca Immediato	() Avanzato	OSeletivo	1e	nenti trovati	OK Ordina	Stampa

Cliccare su OK nella finesta contenente l'avviso seguente



Avviso		×	gs_WS11_PRE96_supplenti_brevi_rev.00
	Per il dipendente selezionato, nell'archivio dei cedolini storicizzati, non ci sono dati contabili da estrarre ai fini della comunicazione		
	ОК		

Cliccare nella sezione "Dettagli".

🎥 🎕 🙀 🏙 📲 🖉 🤁			
omunicazione dati a di FONZON DIVINO ann	cale 2020 da Gennaio a Dicembro	2	
Compensi 11 Dettagli			
Tipo compenso	Anno comp.	Mese comp.	Mese liquid.
ŧ	2020		

Riportare nella sezione i dati previdenziali, assistenziali e fiscali erogati nel mese, prelevando le cifre dai report estratti precedentemente nel punto 1). I campi da valorizzare sono evidenziati in rosso.

🔒 🎲 💥 🔰 🐕	🚔 🤋 🤁	
	3 J 4	
Comunicazione dati a SPT di	FONZON DIVINO anno fiscale 2020 da Gennaio a Dicembre	
Compensi		
Dati identificativi della	spesa	
Anno liquidazione	2020 Mese liquidazione	
Anno competenza	2020 Mese competenza	
N.Partita registrata in SP	T Tipo compenso (999) - Altre Spese acce	ssorie ed Ind. varie
Trattamento pensionist	ico	
Imponibile previdenziale	Contr. a carico del dipendente Contr. a carico	dell' Amministrazione
,0	00, 0	,00,
Fondo credito		
Imponibile	,00 Contr. a carico del dipendente	,00
I.R.A.P.		
Imponibile	,00 Contr. a carico del dat. di lavoro	,00
INPS (Disoccupazione)		
Imponibile	,00 Contr. a carico del dat. di lavoro	,00
Opera di Previdenza-	Trattamento fiscale	
Attiva campi 🔲 TFS	O TFR O Imponibile F	Ritenuta Irpef sosp.
lass suibile Dis D	lipend. Contr.Datore Anno corr. ,00	,00, 00,
Imponibile Rit.L		



gs\_WS11\_PRE96\_supplenti\_brevi\_rev.00

Con riferimento ai punti *Mese liquidazione* e *Mese competenza*, va ricordato che all'interno di ogni elaborazione sono presenti due periodi, il "periodo di liquidazione" ed il "periodo di competenza". In fase di elaborazione del cedolino, in tutte le competenze accessorie, viene proposto come periodo di competenza il mese e l'anno di elaborazione, ad eccezione dei cedolini di arretrati anno in corso ed anni precedenti, i cui campi relativi alla competenza sono vuoti e devono essere compilati dall'utente.

E' possibile verificare il Mese competenza associato all'elaborazione, accedendo al menu "Cedolini \ Elaborazione e

Stampa Cedolini", selezionando l'elaborazione e cliccando nell'icona 📴 "Modifica dati contabili".

Modifica dati contabili e note		
SF Dipendenti FONZON DIVINO 31/01/1958	FONZON DIVING	D 31/01/1958
	Note	^
		×
	Reparto	
	Modalità di pagamento	Pagamento al creditore allo Sportello facendo apporre ( 💌
	Banca	
	IBAN	Paese CIN EU CIN ABI CAB C/C
	Posiz. INPS	Competenze fisse ed accessorie
	Posiz. Inail	
	Anno	2020 🔹 Mese Novembre 🔹

Dopo aver inserito i dati richiesti, cliccare su "Salva"

ema Personale Cedolini S	Stampe Tabel	ie Theshe Allo			
) 🔒 🎲 📽 💧 🎦	8 ? 🔁				
• 🕒 ) 🔊 🔊 🖬 🖨					
Comunicazione dati a SPT di F	ONZON DIVINO	D anno fiscale 2020 da	i Gennaio a Dicembre	:	
Compensi					
Dati identificativi della s	pesa				
Anno liquidazione	2020 M	lese liquidazione	Luglio	•	
Anno competenza	2020 M	ese competenza	Luglio	•	
N.Partita registrata in SPT		Tipo compenso	(999) - Altre Spese	e accessorie e	ed Ind. varie
Trattamento pensionistic	0				
Trattamento pensionistic Imponibile previdenziale 1.200,00	o Contr. a	a carico del dipende 105,60	nte Contr. a c	carico dell' Am 290,4	ministrazione
Trattamento pensionistic Imponibile previdenziale 1.200,00 Fondo credito	o Contr. a	a carico del dipende 105,60	nte Contr. a d	carico dell' Am 290,4	ministrazione 0
Trattamento pensionistic Imponibile previdenziale 1.200,00 Fondo credito Imponibile	0 Contr. a 1.200,00	a carico del dipende 105,60 Contr. a car	nte Contr. a d	carico dell' Am 290,4	ministrazione 0 4,20
Trattamento pensionistic Imponibile previdenziale 1.200,00 Fondo credito Imponibile	0 Contr. a 1.200,00	a carico del dipende 105,60 Contr. a ca	nte Contr. a d	carico dell' Am 290,4	4,20
Trattamento pensionistic Imponibile previdenziale 1.200,00 Fondo credito Imponibile I.R.A.P. Imponibile	Contr. a	a carico del dipende 105,60 Contr. a car Contr. a car	nte Contr. a c ico del dipendente ico del dat. di lavoro	290,4	4,20 102,00
Trattamento pensionistic Imponibile previdenziale 1.200,00 Fondo credito Imponibile Imponibile Imponibile	Contr. a	a carico del dipende 105,60 Contr. a car Contr. a car	nte Contr. a d ico del dipendente ico del dat. di lavor	carico dell' Am 290,4	4,20 102,00
Trattamento pensionistic Imponibile previdenziale 1.200,00 Fondo credito Imponibile I.R.A.P. Imponibile IMPS (Disoccupazione) Imponibile	o Contr. a 1.200,00 1.200,00 ,00	a carico del dipende 105,60 Contr. a car Contr. a car Contr. a car	nte Contr. a c ico del dipendente ico del dat. di lavore	carico dell' Am 290,4	4,20 102,00
Trattamento pensionistic Imponibile previdenziale 1.200,00 Fondo credito Imponibile I.R.A.P. Imponibile INPS (Disoccupazione) Imponibile	o Contr. a 1.200,00 1.200,00 ,00	a carico del dipende 105,60 Contr. a car Contr. a car Contr. a car	nte Contr. a o ico del dipendente ico del dat. di lavor ico del dat. di lavor rattamento fiscale	carico dell'Am 290,4	102,00
Trattamento pensionistic Imponibile previdenziale 1.200,00 Fondo credito Imponibile Imponibile IMPS (Disoccupazione) Imponibile Opera di Previdenza Attiva campi TFS (	Contr. a Contr. a 1.200,00 1.200,00 0 C TFR O	a carico del dipende 105,60 Contr. a car Contr. a car Contr. a car	nte Contr. a o ico del dipendente ico del dat. di lavor ico del dat. di lavor rattamento fiscale Imponil	carico dell'Am 290,4	4,20 4,20 102,00 ,00
Trattamento pensionistic Imponibile previdenziale 1.200,00 Fondo credito Imponibile Imponibile Imponibile Opera di Previdenza Attiva campi TFS Imponibile Rit.Dip	Contr. a Contr. a 1.200,00 1.200,00 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	a carico del dipende 105,60 Contr. a car Contr. a car Contr. a car Contr. a car	nte Contr. a o ico del dipendente ico del dat. di lavoro ico del dat. di lavoro rattamento fiscale Imponil Anno corr. 1.09	carico dell'Am 290,4	102,00 102,00 102,00 102,00 102,00 102,00



gs\_WS11\_PRE96\_supplenti\_brevi\_rev.00

A questo punto la fase 2 è completata, la scuola può inviare la Comunicazione dei dati a SPT dell'anno 2020, con all'interno anche i dati del personale supplente breve e saltuario.