



---

**Soluzioni gestionali integrate per la Pubblica Amministrazione**  
**Architettura client/server**

---

## **AREA RISORSE UMANE**

**CONGUAGLIO FISCALE ANNI PRECEDENTI**

---

## INDICE

---

INDICE	2
1 INTRODUZIONE	3
2 UTILIZZO DELLA PROCEDURA	4
3 MODIFICHE APPORTATE	5

---

## **1      INTRODUZIONE**

---

Le operazioni di conguaglio di fine anno devono essere effettuate comprendendo anche le somme e i valori corrisposti entro il 12 di gennaio dell'anno successivo e deve essere consentito l'esercizio della facoltà concessa al sostituto di chiedere il conguaglio di altri redditi di lavoro dipendente o assimilati a quelli di lavoro dipendente e oneri deducibili. Se necessario quindi il conguaglio potrà essere ripetuto, ad esempio per tenere conto di altre somme e valori non considerati in precedenza, purché, in ogni caso, i relativi effetti economici si concludano entro il mese di febbraio dell'anno successivo.

---

## 2 UTILIZZO DELLA PROCEDURA

---

- Verificare l'impostazione del SET\_UP :  
PA\_CONAP : occorre inserire il codice voce con cui si vuole che venga creato il movimento a credito del conguaglio IRPEF dell'anno richiesto  
Questa voce deve avere le stesse caratteristiche della voce 19090 – Conguaglio fiscale (può essere utilizzata anche questa voce)
  
- Inserire in (Gestione dati risorse economiche/Operazioni mensili/Dati storici/Oneri deducibili) gli eventuali importi delle detrazioni per oneri deducibili. (Ad. Esempio per spese sanitarie, assicurazione sulla vita, interessi passivi su mutui ipotecari ecc.) Al riguardo si precisa che l'importo inserito deve essere esattamente la detrazione calcolata sull'onere e che non viene effettuato nessun controllo sui valori inseriti da parte della procedura.
  
- Inserire nella scheda fiscale del dipendente (Gestione dati risorse economiche/Operazioni mensili/Dati storici/Dati fiscali) l'importo di altri redditi di lavoro dipendente o assimilati a quelli di lavoro dipendente.
  
- Modificare se necessario le aliquote delle addizionali comunali e regionali. (Gestione tabelle/Tabelle fiscali A.P.)
  
- Verificare gli scaglioni e le percentuali della riga 43 della tabella di calcolo della paga (Gestione tabelle/Calcolo della paga/Calcolo della paga) in quanto il conguaglio A.P. viene effettuato sulla base di questi scaglioni/percentuali
  
- Lanciare il conguaglio fiscale anni precedenti per poter tener conto di nuovi importi, somme e valori non considerati in precedenza collegandosi all'Area Risorse Umane – Gestione Economica – Liquidazione cedolino e selezionare l'opzione:

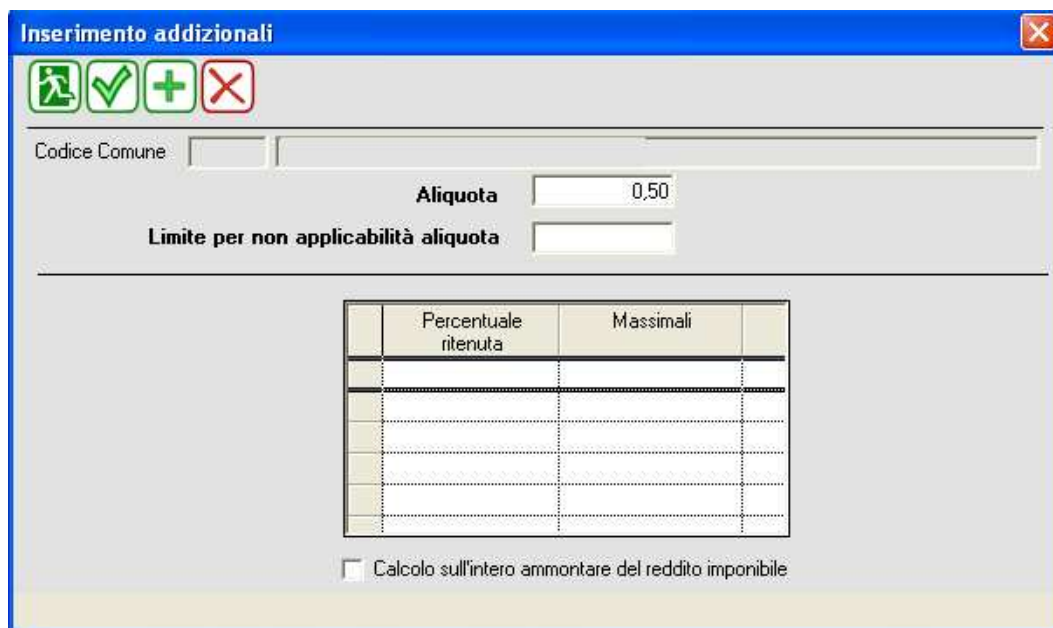
Conguaglio fiscale anni precedenti

Il conguaglio può essere effettuato generale o parziale **Si consiglia di non effettuare il calcolo generale ma di utilizzare quello parziale per i dipendenti che ne hanno fatto richiesta.**

### 3 MODIFICHE APPORTATE

Le modifiche apportate sono :

Adeguito il programma alle nuove detrazioni  
 Aggiunti nella tabella dell' addizionale comunale AP i campi relativi alle  
 esenzione e la possibilità di inserire gli scaglioni di reddito



**Inserimento addizionali**

Codice Comune

Aliquota

Limite per non applicabilità aliquota

	Percentuale ritenuta	Massimali

☐ Calcolo sull'intero ammontare del reddito imponibile

Aggiunti nella tabella dell' addizionale regionale AP i campi relativi ai limiti di  
 confine e all'aliquota in percentuale

<b>Tabella Addizionale regionale - Anni Precedenti</b>																											
Codice _____																											
<table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;"> </th> <th style="width: 45%;">Percentuale ritenuta</th> <th style="width: 45%;">Massimali</th> <th style="width: 5%;"> </th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table> <p style="text-align: left; margin-top: 10px;"> <input type="checkbox"/> Calcolo sull'intero ammontare del reddito imponibile         </p>					Percentuale ritenuta	Massimali																					
	Percentuale ritenuta	Massimali																									
<b>Limite per non applicabilità aliquota aggiuntiva ( disabili )</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; width: 150px; display: inline-block;"></span>		<b>Limite per non applicabilità aliquota</b> <span style="border-bottom: 1px solid black; width: 150px; display: inline-block;"></span>																									
<input type="checkbox"/> Abilita calcolo Aliquota in percentuale		<input type="checkbox"/> Abilita calcolo Redditi di confine																									
Limite inferiore																											
Limite superiore																											
Coefficiente																											

Aggiunto il conteggio della nuova detrazione di 1200 per i nuclei familiari con almeno 4 figli a carico (circolare Agenzia delle Entrate N° 1/E )

N.B. Il conguaglio fiscale viene calcolato con le aliquote presenti nella tabella di calcolo della paga alla riga 43 (IRPEF T.S.)