

NoiPA

SERVIZI DI INTEGRAZIONE

TASSAZIONE BUONI PASTO

Premessa

I servizi di integrazione hanno lo scopo di rendere possibile il colloquio tra il Service Personale Tesoro ed i sistemi di gestione delle risorse umane delle Amministrazioni centrali i cui dipendenti sono gestiti nel sistema NoiPA.

Tali servizi sono erogati sulla base degli standard della cooperazione applicativa definiti dal CNIPA che assicurano, tra l'altro, la riservatezza, l'integrità e la non ripudiabilità dei dati trasferiti.

Sul piano tecnologico ciò si traduce nella adozione di un modello basato sull'utilizzo di Porta di Dominio (Porta Delegata e Porta Applicativa) per l'interscambio dei dati.

Il modello di cooperazione applicativa adottato in tale contesto prevede l'invio delle informazioni concordate da parte dell'Amministrazione aderente al servizio con le modalità ed il formato richiesto dall'Amministrazione erogante. Tali informazioni vengono successivamente elaborate ed il risultato della elaborazione viene restituito alla Amministrazione mittente.

Il servizio "Tassazione buoni pasto"

Il servizio **Tassazione Buoni Pasto** rappresenta un aspetto particolare nell'ambito generale dell'acquisizione sul sistema NoiPA di somme arretrate da corrispondere ai dipendenti. Esso consente alle Amministrazioni gestite dal sistema NoiPA di trasmettere i dati relativi alla quota imponibile dei buoni pasto erogati, al fine della applicazione delle ritenute previdenziali e fiscali a carico del dipendente e dei contributi relativi a fondo pensione e IRAP a carico del datore di lavoro.

I dati pervenuti attraverso tale servizio saranno assoggettati alle relative ritenute sulla rata delle competenze fisse in corso di lavorazione al momento della segnalazione

Il calcolo delle ritenute sugli importi comunicati sarà visibile tramite le funzioni di NoiPA "Sviluppo rata" e "Cedolino emesso".

Nelle funzioni "Sviluppo rata" e "Cedolino emesso", il riquadro "Importi" riporterà la voce "103 – differenze a credito A.C." con l'indicazione dell'imponibile previdenziale relativo ai buoni pasto erogati e della relativa ritenuta previdenziale.

Al riguardo, relativamente a quanto riportato nel riquadro "Totali" si precisa quanto segue:

- l'importo esposto alla voce "Totale lordo" non comprende l'importo lordo relativo ai buoni pasto;
- l'importo netto esposto alla voce "Crediti" arretrati non viene corrisposto e pertanto non è compreso nell'importo riportato alla voce "Totale netto";
- l'importo esposto alla voce "IRPEF netta" comprende anche l'IRPEF calcolata sull'imponibile fiscale relativo ai buoni pasto.

Il cedolino delle competenze fisse riporterà la voce "800/BPA RIT. PREVID. BUONI PASTO" con l'indicazione delle ritenute previdenziali applicate (fondo pensioni e fondo credito). L'imponibile fiscale e la relativa ritenuta IRPEF saranno indicati nel riquadro "Dettaglio ritenute fiscali" alla voce "Aliquota massima". Infine, nel riquadro messaggi a fondo pagina, sarà evidenziato l'imponibile previdenziale relativo ai buoni pasto erogati.

Modalità di erogazione del servizio

In primo luogo sarà necessario inviare la richiesta di adesione al servizio all'indirizzo e-mail Uff5scsii.dag@tesoro.it

Successivamente alla ricezione della richiesta, il referente per l'attività del Direzione Centrale dei Sistemi Informativi e dell'Innovazione provvederà a contattare la persona indicata nel modulo di adesione quale riferimento per l'Amministrazione richiedente, al fine di verificare i requisiti di carattere tecnico per l'adesione al servizio e concordare le attività propedeutiche all'avvio in esercizio della trasmissione.

Successivamente sarà concordata la periodicità di trasmissione dei dati al sistema NoiPA (generalmente trimestrale). In ogni caso i dati dovranno pervenire ad NoiPA entro il quinto giorno lavorativo precedente la chiusura della rata delle competenze fisse.

Qualora l'Amministrazione richiedente non disponesse di una infrastruttura di cooperazione applicativa secondo gli standard definiti dal CNIPA o non fosse in grado di predisporla in tempi brevi, sarà possibile avviare il servizio in fase sperimentale inviando i file, costruiti con le modalità e nel formato definiti nel seguito, tramite posta elettronica. Al riguardo si precisa che tale modalità ha carattere temporaneo e non può essere alternativa alla trasmissione con il canali della cooperazione applicativa.

Tracciati record

- **Flusso Arretrati**

Di seguito viene riportato il tracciato record del flusso dati che dovrà essere predisposto dall'Amministrazione aderente al servizio Arretrati.

In particolare nella tabella seguente sono riportati i campi da valorizzare nel flusso in oggetto, con relativa descrizione e, laddove necessario, con le regole di impostazione:

Nome campo	Descrizione	Note
Record di testa¹		
Numero records	Numero totale di records contenuti del file	Obbligatorio
Somma importi	Somma totale degli imponibili contenuti nel file; il carattere previsto come separatore dei decimali è il punto .	Obbligatorio
Record di dettaglio		
Codice Fiscale	Codice Fiscale del dipendente	Obbligatorio
Ente	Ente di appartenenza del dipendente (codifica NoiPA).	Obbligatorio
Importo da assoggettare a ritenute prev/ass e/o fiscali	Importo lordo da sottoporre a tassazione (con due cifre decimali); il carattere previsto come separatore dei decimali è il punto . <i>In caso di comunicazione di imponibile Buoni Pasto, l'importo indicato deve essere già decurtato delle quota esente prevista dalla legge</i>	Obbligatorio
Codice assegno	Assegno di riferimento per gli arretrati (codifica NoiPA). <i>In caso di comunicazione di importi per Buoni Pasto il valore previsto è 111</i>	Obbligatorio

¹ I campi della testata del file vengono utilizzati come elementi per il controllo della correttezza del flusso.

Anno riferimento	Anno di riferimento dell'arretrato. <i>In caso di comunicazione di importi per Buoni Pasto, al fine di garantire la tassazione corrente, è necessario impostare tale campo con l'anno della mensilità sulla quale verranno applicati gli arretrati</i>	Obbligatorio
Codice arretrato a tassazione corrente	Codice arretrato a tassazione corrente (codifica NoiPA). <i>In caso di comunicazione di importi per Buoni Pasto il valore previsto è BPA</i>	Obbligatorio
Codice arretrato a tassazione separata	Codice arretrato a tassazione separata (codifica NoiPA). <i>In caso di comunicazione di importi per Buoni Pasto il valore previsto è BPA</i>	Obbligatorio
Nota	Breve descrizione della causale	Facoltativo

Per la predisposizione del flusso in formato XML si riporta di seguito lo schema XML che costituisce la descrizione della struttura del flusso. Sulla base di tale schema vengono effettuati in controlli di validità formale del flusso.

```
<?xml version="1.0" encoding="utf-8"?>
<xs:schema xmlns:msdata="urn:schemas-microsoft-com:xml-msdata" id="arretratiBP"
xmlns:xs="http://www.w3.org/2001/XMLSchema">
  <xs:element msdata:IsDataSet="true" msdata:Locale="it-IT" name="arretratiBP">
    <xs:complexType>
      <xs:choice maxOccurs="unbounded">
        <xs:element name="testata">
          <xs:complexType>
            <xs:sequence>
              <xs:annotation>
                <xs:documentation>numero_records</xs:documentation>
              </xs:annotation>
              <xs:element minOccurs="0" name="numero_records">
                <xs:simpleType>
                  <xs:restriction base="xs:integer">
                    <xs:totalDigits value="6" />
                  </xs:restriction>
                </xs:simpleType>
              </xs:element>
              <xs:element minOccurs="0" name="somma_imponibile">
                <xs:simpleType>
                  <xs:restriction base="xs:decimal">
                    <xs:fractionDigits value="2"/>
                    <xs:totalDigits value="12"/>
                  </xs:restriction>
                </xs:simpleType>
              </xs:element>
            </xs:sequence>
          </xs:complexType>
        </xs:element>
      </xs:choice>
    </xs:complexType>
  </xs:element>
</xs:schema>
```

```

    </xs:sequence>
    <xs:attribute name="id" type="xs:string" />
  </xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element name="segnalazioneBP">
  <xs:complexType>
    <xs:sequence>
      <xs:element msdata:Ordinal="0" minOccurs="0" name="codicefiscale">
        <xs:simpleType>
          <xs:restriction base="xs:string">
            <xs:length value="16" />
          </xs:restriction>
        </xs:simpleType>
      </xs:element>
      <xs:element msdata:Ordinal="1" minOccurs="0" name="ente">
        <xs:simpleType>
          <xs:restriction base="xs:integer">
            <xs:totalDigits value="4" />
          </xs:restriction>
        </xs:simpleType>
      </xs:element>
      <xs:element msdata:Ordinal="2" minOccurs="0" name="imponibile">
        <xs:simpleType>
          <xs:restriction base="xs:decimal">
            <xs:fractionDigits value="2" />
            <xs:totalDigits value="7" />
          </xs:restriction>
        </xs:simpleType>
      </xs:element>
      <xs:element msdata:Ordinal="3" minOccurs="0" name="codiceAssegno">
        <xs:simpleType>
          <xs:restriction base="xs:string">
            <xs:maxLength value="3" />
          </xs:restriction>
        </xs:simpleType>
      </xs:element>
      <xs:element msdata:Ordinal="4" minOccurs="0" name="annoRif">
        <xs:simpleType>
          <xs:restriction base="xs:integer">
            <xs:totalDigits value="4" />
          </xs:restriction>
        </xs:simpleType>
      </xs:element>
      <xs:element msdata:Ordinal="5" minOccurs="0"
name="codArrTassCorr">
        <xs:simpleType>
          <xs:restriction base="xs:string">
            <xs:maxLength value="3" />
          </xs:restriction>
        </xs:simpleType>
      </xs:element>
      <xs:element msdata:Ordinal="6" minOccurs="0" name="codArrTassSep">
        <xs:simpleType>
          <xs:restriction base="xs:string">
            <xs:maxLength value="3" />
          </xs:restriction>
        </xs:simpleType>
      </xs:element>
    </xs:sequence>
  </xs:complexType>
</xs:element>

```

```

        <xs:element msdata:Ordinal="7" minOccurs="0" name="nota"
nillable="true">
            <xs:simpleType>
                <xs:restriction base="xs:string">
                    <xs:maxLength value="100" />
                </xs:restriction>
            </xs:simpleType>
        </xs:element>
    </xs:sequence>
</xs:complexType>
</xs:element>
</xs:choice>
</xs:complexType>
</xs:element>
</xs:schema>

```

• **Flusso di ritorno**

I risultati del caricamento del flusso sulla base informativa NoiPA saranno inoltrati all'Amministrazioni in formato XML e con il seguente tracciato:

Nome campo	Descrizione	Note
Codice Fiscale	Codice Fiscale del dipendente	Obbligatorio
Ente	Ente di appartenenza del dipendente (codifica NoiPA).	Obbligatorio
Importo da assoggettare a ritenute prev/ass e/o fiscali	Importo lordo da sottoporre a tassazione (con due cifre decimali); il carattere previsto come separatore dei decimali è il punto.	Obbligatorio
Codice assegno	Assegno di riferimento per gli arretrati (codifica NoiPA).	Obbligatorio
Anno riferimento	Anno di riferimento dell'arretrato.	Obbligatorio
Codice arretrato a tassazione corrente	Codice arretrato a tassazione corrente (codifica NoiPA).	Obbligatorio
Codice arretrato a tassazione separata	Codice arretrato a tassazione separata (codifica NoiPA).	Obbligatorio
Nota	Breve descrizione della causale	Facoltativo
Descrizione messaggio	Descrizione del messaggio di errore	Obbligatorio

Di seguito il corrispondente XML schema:

```
<?xml version="1.0" encoding="utf-8"?>
<xs:schema xmlns:msdata="urn:schemas-microsoft-com:xml-msdata" id="arretratiBP"
xmlns:xs="http://www.w3.org/2001/XMLSchema">
  <xs:element msdata:IsDataSet="true" msdata:Locale="it-IT" name="arretratiBP">
    <xs:complexType>
      <xs:choice maxOccurs="unbounded">
        <xs:element name="segnalazioneBP">
          <xs:complexType>
            <xs:sequence>
              <xs:element msdata:Ordinal="0" minOccurs="0" name="codiceFiscale">
                <xs:simpleType>
                  <xs:restriction base="xs:string">
                    <xs:length value="16" />
                  </xs:restriction>
                </xs:simpleType>
              </xs:element>
              <xs:element msdata:Ordinal="1" minOccurs="0" name="ente">
                <xs:simpleType>
                  <xs:restriction base="xs:integer">
                    <xs:totalDigits value="4" />
                  </xs:restriction>
                </xs:simpleType>
              </xs:element>
              <xs:element msdata:Ordinal="2" minOccurs="0" name="imponibile">
                <xs:simpleType>
                  <xs:restriction base="xs:decimal">
                    <xs:fractionDigits value="2" />
                    <xs:totalDigits value="7" />
                  </xs:restriction>
                </xs:simpleType>
              </xs:element>
              <xs:element msdata:Ordinal="3" minOccurs="0" name="codiceAssegno">
                <xs:simpleType>
                  <xs:restriction base="xs:string">
                    <xs:maxLength value="3" />
                  </xs:restriction>
                </xs:simpleType>
              </xs:element>
              <xs:element msdata:Ordinal="4" minOccurs="0" name="annoRif">
                <xs:simpleType>
                  <xs:restriction base="xs:integer">
                    <xs:totalDigits value="4" />
                  </xs:restriction>
                </xs:simpleType>
              </xs:element>
              <xs:element msdata:Ordinal="5" minOccurs="0"
name="codArrTassCorr">
                <xs:simpleType>
                  <xs:restriction base="xs:string">
                    <xs:maxLength value="3" />
                  </xs:restriction>
                </xs:simpleType>
              </xs:element>
              <xs:element msdata:Ordinal="6" minOccurs="0" name="codArrTassSep">
                <xs:simpleType>
```

```

        <xs:restriction base="xs:string">
          <xs:maxLength value="3" />
        </xs:restriction>
      </xs:simpleType>
    </xs:element>
    <xs:element msdata:Ordinal="7" minOccurs="0" name="nota"
nillable="true">
      <xs:simpleType>
        <xs:restriction base="xs:string">
          <xs:maxLength value="100" />
        </xs:restriction>
      </xs:simpleType>
    </xs:element>
    <xs:element msdata:Ordinal="7" minOccurs="0" name="messaggio">
      <xs:simpleType>
        <xs:restriction base="xs:string">
          <xs:maxLength value="100" />
        </xs:restriction>
      </xs:simpleType>
    </xs:element>
  </xs:sequence>
</xs:complexType>
</xs:element>
</xs:choice>
</xs:complexType>
</xs:element>
</xs:schema>

```

Nomenclatura flusso dati

Il nome del flusso dovrà essere impostato come:

arretrati_Nome Ente_timestamp.