

PROCEDURE OPERATIVE REGOLAMENTO 14/12/2022**1- CAMPO DI APPLICAZIONE**

Imprese che abbiano alle proprie dipendenze almeno un lavoratore e che, possedendo le caratteristiche di cui alla l. 8 agosto 1985, n° 443, siano inquadrati per i profili previdenziali con il codice "CSC settore 4/Codice autorizzativo 7B", nonché i datori di lavoro artigiani dell'indotto che fruivano, fino al 31 dicembre 2021, di trattamenti di CIGS. Possono essere altresì vincolati i sistemi organizzativi, gli enti, le società promosse, costituite o partecipate dalle organizzazioni istitutive di FSBA e che hanno sottoscritto l'Accordo Interconfederale del 10 dicembre 2015 (codice autorizzativo 7B).

2- CALCOLO E MASSIMALE

L'ammontare dell'assegno sarà pari all'80% della retribuzione che sarebbe spettata per le ore non prestate comprese nei periodi segnalati dall'accordo sindacale nei limiti stabiliti dall'art. 30 del D.Lgs 148/2015, tra le ore zero ed il limite di orario contrattuale (massimo 8 ore/giorno e 40 ore/settimana), con un massimale mensile di € 1.392,89 lordi (da rapportare su base oraria) e successivi adeguamenti.

3- CONDIZIONI PER L'EROGAZIONE DELLA PRESTAZIONE

A. Le prestazioni sono erogate alle seguenti condizioni:

i. regolarità contributiva, in presenza di dipendenti, dal 1° gennaio 2019 al 31 dicembre 2021, per il periodo antecedente all'entrata in vigore della Legge 234/2021 nonché il corretto versamento delle mensilità da gennaio 2022 in poi (criterio con il quale sarà impostata la verifica anche ai fini del rilascio del DURC), oppure dalla data di inizio dell'attività aziendale con dipendenti se successiva (con un minimo di un mese di contribuzione, da considerare anche in caso di trasferimento, trasformazione o fusione societaria).

1. Nel caso di omissione o ritardo nei versamenti da parte dell'azienda la liquidazione delle prestazioni sarà sospesa sino alla regolarizzazione della posizione aziendale.

ii. verbale di Accordo sindacale (in assenza di tale documento opportunamente firmato, la domanda di prestazione sarà messa in revisione).

iii. anzianità aziendale del dipendente di almeno 30 giorni effettivi di impiego, in assenza di tale requisito il lavoratore non potrà essere inserito nella domanda;

B. Modalità di regolarizzazione dei contributi:

i. Pagamento F24 e trasmissione UNIEMENS (cfr. punto 4.a).

1. Per anticipare la regolarizzazione ed accedere subito alle prestazioni è necessario seguire la procedura nel Sistema, che consente di inserire manualmente gli imponibili dei lavoratori per ciascuna annualità, determinare l'importo della contribuzione ed una volta effettuato il pagamento, inserire la quietanza come "F24 anticipato".

- ii. Per le competenze 2019-2020-2021, effettuare il versamento di 100 euro/anno per lavoratore (il numero dei lavoratori dev'essere considerato come media nell'anno di competenza) ed inserire la quietanza nel Sistema SINAWEB, attraverso l'apposita procedura nella sezione CONTRIBUZIONE, inserendo il numero dei lavoratori in forza per ciascuna annualità di competenza.
- Il versamento deve avvenire tramite F24, indicando su un rigo specifico con codice EBNA la competenza di gennaio di ciascuna annualità, es. 01/2019, 01/2020, 01/2021.

4- ALIQUOTE CONTRIBUTIVE

	Aliquota contributiva	Ripartizione delle aliquote contributive
Datori di lavoro sino a 15 lavoratori	0,60% in relazione alla RIP – retribuzione imponibile ai fini previdenziali	di cui 1/4 per il lavoratore e 3/4 per il datore di lavoro
Datori di lavoro - più di 15 lavoratori	0,60% + 0,40% in relazione alla RIP – retribuzione imponibile ai fini previdenziali	di cui 1/4 per il lavoratore e 3/4 per il datore di lavoro
per i Datori di lavoro con più di 15 lavoratori che presentano domanda ACIGS	4% per la contribuzione aggiuntiva ACIGS – in relazione alle retribuzioni perse di cui all'art. 5 d.lgs. 148/2015	A carico del datore di lavoro

A. Modalità di versamento F24 ed esposizione in UNIEMENS:

- i. Il versamento avviene secondo la vigente modalità, utilizzando il modello F24, rigo unico, con lo specifico codice tributo EBNA, in considerazione della corretta applicazione della contrattazione collettiva, nazionale e decentrata, intesa integralmente, per le clausole normative e per le clausole obbligatorie:
1. sia la contribuzione 0.60% che l'eventuale contribuzione 0.40% devono essere versati:
 - a. in modo cumulativo in F24 (su unico rigo mensile), con codice EBNA;
 - b. esposti in modo cumulativo per mese in Uniemens sempre con il codice in uso EBNA.
 - ii. Il versamento del contributo viene effettuato dal datore di lavoro per tutti i lavoratori in forza (compresi i part-time) nel mese di riferimento, considerando anche i lavoratori a domicilio e gli apprendisti.
 - iii. Relativamente alla determinazione del numero di lavoratori in forza si rimanda alle indicazioni di cui al punto 5.
- B. Contributo aggiuntivo 4% - contributo aggiuntivo ridotto del 50% (2%) come previsto nel Regolamento.

5- AIS CAUSALI ORDINARIE E STRAORDINARIE**A. Causali di intervento per riduzione/sospensione****i. ORDINARIE**

1. Situazione aziendale dovuta ad eventi transitori non imputabile all'impresa o ai dipendenti, ivi comprese le situazioni climatiche straordinarie.
2. Situazioni temporanee di mercato.

DESTINATARI: Tutte le imprese citate nel campo di applicazione, a prescindere dal numero di lavoratori in forza.

ii. STRAORDINARIE

1. Riorganizzazione aziendale compresi i processi di transizione, anche definiti dalla contrattazione collettiva sottoscritta dalle parti istitutive di FSBA.
 - a. Il limite del 80% come riduzione media aziendale è verificato su base mensile.
 - b. In fase di presentazione della domanda è richiesto l'inserimento, per ciascun lavoratore, dell'orario lavorativo mensile, in aggiunta al calendario settimanale.
2. Crisi aziendale, nell'ambito di un accordo collettivo.
 - a. Il limite del 80% come riduzione media aziendale è verificato su base mensile.
 - b. In fase di presentazione della domanda è richiesto l'inserimento, per ciascun lavoratore, dell'orario lavorativo mensile, in aggiunta al calendario settimanale.
3. Contratto di Solidarietà di cui all'art. 21, d.lgs. 148/2015, all'esito di esame congiunto presso la commissione paritetica competente.
 - a. Il limite del 80% come riduzione media aziendale è verificato su base mensile.
 - b. Il limite del 90% come riduzione massima di ciascun lavoratore è verificato su base mensile.
 - c. In fase di presentazione della domanda è richiesto l'inserimento, per ciascun lavoratore, dell'orario lavorativo mensile, in aggiunta al calendario settimanale.

N.B. La piattaforma proporrà l'inserimento della necessaria documentazione aggiuntiva.

DESTINATARI: Tutte le imprese citate nel campo di applicazione, che abbiano in media fino a 15 lavoratori in forza. La media occupazionale (fino a 15 lavoratori, oltre 15 lavoratori) è riferita al semestre precedente. Tenuto conto del periodo di carenza per la ricezione dei flussi INPS, la prima verifica, relativa alla competenza di gennaio 2023, viene effettuata ad aprile 2023 con riferimento al semestre luglio - dicembre 2022, la seconda sarà effettuata a maggio 2023 con riferimento al semestre agosto

2022 – gennaio 2023 e così via.

Condizione sufficiente è il superamento anche solo di un centesimo per il raggiungimento della soglia o della diversa fascia.

Es. 15,01 → fascia dimensionale superiore a 15.

Ai fini della determinazione della media riferita al semestre, si considerano i medesimi criteri applicati dall'INPS.

Per il primo mese di attività si farà riferimento alla forza occupazionale di detto mese.

B. Durata complessiva (causali ordinarie e straordinarie):

- i. 26 settimane, pari a **130** giornate di **effettivo** utilizzo per orario di lavoro settimanale distribuito su 5 giorni, a **156** su 6 giorni/settimana e a **182** su 7 giorni/settimana. Tali periodi devono intendersi conteggiati nel biennio mobile in capo all'azienda. Il biennio mobile va calcolato dal giorno di effettiva fruizione della prestazione e decorre dal 01/01/2023. Ogni giornata che presenti una qualsiasi riduzione dell'orario giornaliero applicato equivale ad una **giornata** di sospensione.

C. Accordo sindacale:

- i. L'impresa comunica per iscritto (tramite e-mail, PEC o raccomandata a mano) alle RSU/RSA (ove presenti) e ai delegati di bacino e/o alle rappresentanze territoriali dei sindacati dei lavoratori comparativamente più rappresentativi sul piano nazionale la volontà di ricorrere alla AIS.
- ii. A pena di esclusione, le domande devono essere presentate preventivamente rispetto al periodo di trattamento richiesto. **Non saranno concesse deroghe in caso di tardiva protocollazione della domanda.** Per ciascuna domanda dev'essere utilizzato uno specifico TICKET INPS. Dal 01/05/2024 in fase di protocollazione di ogni domanda il sistema richiede il documento d'identità del legale rappresentante e una sintesi dei dati di bilancio dell'anno fiscale antecedente alla presentazione della domanda.
- iii. L'accordo sindacale può essere relativo a una sola mensilità di competenza. Ogni accordo deve avere come data fine l'ultimo giorno del mese. Per la gestione transitoria durante il mese di aprile 2024 si faccia riferimento alla [DELIBERA FSBA 27/03/2024](#).
- iv. Le effettive giornate di utilizzo saranno dichiarate attraverso la procedura di rendicontazione delle assenze, anch'essa con suddivisione mensile.
- v. L'accordo sindacale, in base alle modalità e alle tempistiche definite da ciascun Ente Bilaterale Regionale viene generato dal Sistema SINAWEB a seguito dell'inserimento delle informazioni all'interno della procedura di presentazione delle domande. In fase di stampa dello stesso, il Sistema proporrà eventuale documentazione integrativa da compilare.
- vi. L'esistenza della causale di intervento sarà attestata dalle parti nell'Accordo sindacale.

6- ACIGS CAUSALI

CONFRONTA PROCEDURA ACIGS A QUESTO [LINK](#)

7- MODALITÀ DI EROGAZIONE DELLE PRESTAZIONI

- A. L'erogazione dei trattamenti di integrazione salariale avviene, previa predisposizione degli ordini di pagamento da parte degli Enti Bilaterali Regionali, sulla base della sottoscrizione di una apposita convenzione tra FSBA e ciascun Ente Bilaterale Regionale. La prestazione può essere erogata attraverso le seguenti modalità, in base alla scelta definita da ciascun EBR ovvero dalle Parti Sociali regionali:
- i. attraverso l'impresa, la quale è tenuta ad inserire gli importi ricevuti nella prima busta paga utile del lavoratore avente diritto, salvo che l'impresa non abbia già anticipato l'importo ai lavoratori;
 - ii. direttamente alla lavoratrice o al lavoratore.

8- FLUSSO DI GESTIONE

- A. Al fine di garantire la corretta operatività del Fondo nell'erogazione delle prestazioni, la domanda dev'essere presentata dall'impresa o dal Centro servizi paghe/Consulente (dalla stessa delegata) a FSBA prima dell'inizio dell'evento (per ACIGS e per AIS sospensione o riduzione) tramite piattaforma informatica. La relativa prestazione sarà gestita in base alla seguente operatività:
- i. Presentazione domanda
 1. Al fine di verificare automaticamente la regolarità contributiva, in fase di presentazione della domanda, se non presente nei flussi INPS (acquisiti dal Fondo a seguito dei versamenti tramite F24 e della trasmissione dei relativi UNIFORMI all'INPS da parte dell'azienda), sarà richiesto di indicare la data di inizio attività con dipendenti e la data di assunzione di ciascun lavoratore (in caso di domande successive, i valori in questione saranno riproposti automaticamente dal Sistema).
 2. In fase di inserimento della domanda, in presenza del requisito IBAN del lavoratore obbligatorio, il sistema verifica l'eventuale duplicazione del dato e consente all'utente di selezionare l'opzione IBAN COINTESTATO o di apportare la necessaria correzione.
 - ii. Verifica delle domande, gli Enti Bilaterali Regionali e delle province autonome di Trento e Bolzano, di seguito EBR, verificano la presenza delle firme sugli accordi, in caso di anomalie sull'accordo, l'EBR può richiedere la revisione della domanda con la seguente modalità denominata "REVISIONE DOCUMENTALE", a seguito della quale l'utente potrà aggiornare l'accordo sindacale. L'EBR ha anche a disposizione la modalità di revisione denominata "REVISIONE RENDICONTAZIONE ASSENZE" in caso di richiesta di variazioni/aggiornamenti da parte degli utenti e la modalità "REVISIONE REGOLARITA' CONTRIBUTIVA".

iii. Rendicontazione delle assenze (entro il giorno 25 del mese successivo all'evento).

1. La rendicontazione avviene tramite compilazione manuale dei dati. Il giorno 26 del mese il sistema valida automaticamente le assenze inserite per le posizioni verificate e abilitate dall'EBR, inibendo pertanto la variazione delle stesse da parte degli utenti.

In caso di ritardo nell'invio di tale documentazione, l'erogazione avverrà successivamente al corretto invio della stessa.

2. In assenza di tale documentazione, l'erogazione della prestazione non sarà effettuata da FSBA. In tal caso, decorsi 90 giorni dalla presentazione della domanda, tale domanda si considera decaduta.

iv. Predisposizione degli ordini di pagamento, da parte degli Enti Bilaterali Regionali (tra il giorno 26 e 28 del mese successivo all'evento).

1. La regolarità contributiva è verificata automaticamente dal Sistema, l'Ente Bilaterale Regionale non potrà predisporre ordini di pagamento in caso di azienda non regolare con i versamenti FSBA. Sin dalla presentazione della domanda, il Sistema evidenzierà all'utente lo stato contributivo di FSBA e proporrà le modalità di regolarizzazione in vigore.

Tenuto conto dei tempi di ricezione dei flussi INPS, la regolarità contributiva sarà verificata con una carenza di 3 mesi a ritroso dal momento della verifica.

Esempio: Inserimento dell'ordine di pagamento a marzo 2023, il sistema verifica la presenza della copertura contributiva da gennaio 2019 a dicembre 2022.

L'inizio della regolarità sarà proporzionato in base alla data di inizio dell'attività, prendendo come riferimento lo stesso esempio, in caso di inizio attività a febbraio 2020, la regolarità sarebbe verificata da febbraio 2020 a dicembre 2022.

N.B. L'azienda sarà ritenuta regolare ai fini del rilascio del DURC soltanto all'arrivo dei flussi ufficiali INPS.

B. In caso di mancanza del codice IBAN (esempio EBR che di consueto paga all'azienda ed eccezionalmente si trova ad erogare al lavoratore, per il quale inavvertitamente non ha provveduto alla richiesta dell'IBAN), l'EBR può mettere in revisione le domanda, con l'apposita tipologia di revisione denominata "ANOMALIE IBAN". A seguito della conferma della revisione, l'EBR può predisporre l'ordine di pagamento.

- C. Erogazione delle prestazioni (in presenza delle precedenti attività, entro la fine del mese successivo all'evento).
- i. Saranno gestite tutte le posizioni verificate, per le quali sono stati rispettati i termini sopra indicati.
 - ii. In caso di esito negativo, ovvero, pagamento rifiutato dall'Istituto bancario, sarà possibile mettere in revisione la domanda con la stessa tipologia suddetta (ANOMALIE IBAN). Un apposito filtro consentirà di monitorare la risposta a tali richieste, al fine di provvedere alla nuova emissione del bonifico. In caso di mancata ricezione dell'IBAN corretto, il pagamento sarà stornato nel Sistema e la gestione dello stesso tornerà in capo all'Ente Bilaterale Regionale, che a seguito delle necessarie correzioni da parte dell'utente che ha gestito la domanda, potrà inserire un nuovo ordine di pagamento.
- D. In caso di mancata regolarità contributiva, al momento della predisposizione dell'ordine di pagamento, il Sistema invia una segnalazione all'utente che gestisce la domanda di prestazione.
- N.B. Per ragioni di sicurezza, l'unico soggetto titolato a modificare il codice IBAN è l'utente che ha inserito/gestito la domanda, ovvero l'azienda, il Centro servizi o il Consulente, né gli Enti Bilaterali Regionali né FSBA nazionale, sono abilitati a tali variazioni.**
- E. Alla domanda dovrà essere allegato l'Accordo sindacale (con l'eventuale documentazione aggiuntiva definita da ciascun EBR) o la dichiarazione dell'Autorità competente attestante l'evento per situazioni climatiche e una breve descrizione sulla fase di lavoro in esecuzione.
- La domanda di prestazione genera un protocollo ed è contestualmente disponibile sulla piattaforma informatica, al momento dell'inserimento della stessa.
- F. Le erogazioni da parte del Fondo devono avvenire nel limite delle risorse già acquisite da FSBA. Nel caso in cui le risorse non fossero sufficienti a coprire l'intero ammontare delle richieste di prestazioni, si provvederà alla liquidazione delle prestazioni fino a concorrenza delle risorse disponibili sulla base dell'ordine cronologico di perfezionamento delle domande ed in ossequio alla normativa vigente, occorrerà porsi il tema dell'adeguamento delle aliquote di contribuzione.

9- GESTIONE DELLA CONTRIBUZIONE CORRELATA

- A.** In coerenza con quanto previsto nel Regolamento e in base alla seguente procedura, attuata a seguito di ogni erogazione:
- i.** Trasferimento di tutti i dati all'INPS, relativamente alle posizioni per cui è stato gestito almeno un pagamento.
 - ii.** Per le posizioni ritenute corrette, entro il giorno 16 del mese successivo al trasferimento dati, INPS è impegnato ad emettere l'F24.
 - iii.** Contestualmente alla ricezione, FSBA paga l'F24, trasmette il relativo UNIMENS e pertanto vengono inseriti i numeri di autorizzazione INPS in SINAWEB.
 - iv.** Circa 20 giorni dopo, l'INPS aggiorna le posizioni contributive.
 - v.** In caso di anomalie si rimanda alla procedura dettagliata nel MANUALE SINAWEB.

10- DURATA MASSIMA COMPLESSIVA - GESTIONE CONTATORI

CONFRONTA PROCEDURA ACIGS (LETTERA F) A QUESTO [LINK](#)