

ALLEGATO

Specifiche tecniche per la predisposizione e trasmissione telematica delle Comunicazioni delle spese per il miglioramento dell'acqua potabile

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE COMUNICAZIONI DELLE SPESE PER IL MIGLIORAMENTO DELL'ACQUA POTABILE

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle Comunicazioni delle spese per il miglioramento dell'acqua potabile da trasmettere all'Agenzia delle entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Prima di procedere alla trasmissione del file contenente le Comunicazioni, il soggetto che effettua la trasmissione telematica è tenuto a utilizzare il software distribuito dall'Agenzia delle entrate che provvede a sottoporre i dati delle Comunicazioni al controllo di correttezza formale e a generare il file controllato da inviare telematicamente all'Agenzia delle entrate (file con estensione .dcm).

Le modalità per la trasmissione dei dati in via telematica sono stabilite con il decreto del 31 luglio 1998 (pubblicato nella G.U. del 12 agosto 1998, n. 187) e successive modificazioni.

2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

2.1 Generalità

Ciascuna fornitura dei dati in via telematica si compone di una sequenza di record aventi la lunghezza fissa di 1.900 caratteri. Ciascun record presente nella fornitura è contraddistinto da uno specifico "tipo-record" che ne individua il contenuto e che determina l'ordinamento all'interno della fornitura stessa.

I record previsti per la fornitura in via telematica della Comunicazione sono:

- record di tipo "A": è il record di testa della fornitura e contiene i dati identificativi della fornitura e il codice fiscale del soggetto responsabile dell'invio telematico (*fornitore*);
- record di tipo "B": è il record che contiene i dati del frontespizio delle Comunicazioni;
- record di tipo "C": è il record che contiene i dati relativi ai quadri delle Comunicazioni;
- record di tipo "Z": è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

2.2 La sequenza dei record

La sequenza dei record all'interno della fornitura deve rispettare le seguenti regole:

- presenza di un solo record di tipo “A”, posizionato come primo record della fornitura;
- presenza di un unico record di tipo “B” e di tanti record di tipo “C” quanti sono necessari a contenere tutti i dati dei quadri presenti nella comunicazione; i record di tipo “C” relativi ad una stessa comunicazione devono essere ordinati per ‘Progressivo modulo’
- presenza di un solo record di tipo “Z”, posizionato come ultimo record della fornitura.

2.3 La struttura dei record

I record di tipo “A”, “B” e “Z” contengono unicamente campi posizionali, ovvero campi la cui posizione all’interno del record è fissa. La posizione, la lunghezza ed il formato di tali campi sono esposti in dettaglio nelle specifiche di seguito riportate.

In coda ai record di ciascun tipo sono riportati 3 caratteri di controllo, così come descritto in dettaglio nelle specifiche che seguono.

I record di tipo “C” sono invece composti da:

- una prima parte, contenente campi posizionali, avente una lunghezza di 89 caratteri. In particolare, il campo “Progressivo modulo” che deve essere univoco e crescente (con incrementi di una unità).
- una seconda parte, avente una lunghezza di 1.800 caratteri, costituita da una tabella di 75 elementi da utilizzare per l’esposizione dei dati presenti nei quadri della Comunicazione; ciascuno di tali elementi è costituito da un campo-codice di 8 caratteri e da un campo-valore di 16 caratteri.

Il campo-codice ha la seguente struttura:

- primo e secondo carattere che individuano il quadro;
- terzo, quarto e quinto carattere che individuano il numero di rigo del quadro;
- sesto, settimo e ottavo carattere che individuano il numero di colonna all’interno del rigo.

L’elenco dei campi-codice e la configurazione dei relativi campi-valore è dettagliatamente descritto nelle specifiche di seguito riportate.

Si precisa che, qualora la tabella che costituisce la seconda parte del record di tipo “C” non fosse sufficiente ad accogliere tutti i dati della comunicazione, sarà necessario predisporre un nuovo record di tipo “C”.

- una terza parte, di lunghezza **11** caratteri, destinata ad accogliere uno spazio non utilizzato di **8** caratteri e **3** caratteri di controllo del record.

2.4 La struttura dei dati

2.4.1 Campi posizionali

I campi posizionali, vale a dire i campi dei record di tipo “A”, “B”, “Z” e della prima parte del record di tipo “C”, possono assumere struttura numerica o alfanumerica e per ciascuno di essi è indicato, nelle specifiche che seguono, il simbolo NU o AN rispettivamente.

Nel caso di campi destinati a contenere alcuni dati particolari (ad esempio date, percentuali, ecc.), nella colonna “Formato” è indicato il particolare formato da utilizzare.

L'allineamento e la formattazione dei campi posizionale sono descritti nella tabella che segue.

Sigla formato	Descrizione	Formattazione	Esempio di allineamento
AN	Campo alfanumerico	Spazio	`STRINGA`
CF	Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale numerico (11 caratteri)	Spazio	`RSSGNN60R30H501U` `02876990587`
DT	Data (formato GGMMAAAA)	Zero	`05051998`
NU	Campo numerico positivo	Zero	`001234` `123456`
CB	Casella barrata Se la casella è barrata vale 1 altrimenti è zero	Zero	`1`

2.5 Regole generali

Si precisa che nella parte non posizionale dei record a struttura variabile devono essere riportati esclusivamente i dati della Comunicazione il cui contenuto sia un valore diverso da zero e da spazi.

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

Tutti gli importi devono essere riportati in unità di euro arrotondando l'importo per eccesso, se la frazione decimale è uguale o superiore a cinquanta centesimi di euro, per difetto, se inferiore a detto limite.

2.5.1 Codice fiscale del fornitore

Il codice fiscale del fornitore (campo 5 del record A) deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. La non registrazione determina lo scarto dell'intero file in fase di accoglienza.

2.5.2 Controlli relativi alle Comunicazioni

2.5.2.1 Codici fiscali e controlli anagrafici

Tutti i codici fiscali presenti nella Comunicazione devono essere formalmente corretti e registrati in Anagrafe tributaria. La non registrazione determina lo scarto della Comunicazione in fase di accoglienza.

Nel caso di omocodia del codice fiscale di persona fisica risolta dall'Agenzia delle entrate con l'attribuzione di un nuovo codice fiscale, l'indicazione nella Comunicazione del precedente codice fiscale (omocodice) determina lo scarto della Comunicazione in fase di accoglienza.

2.5.2.2 Termine presentazione Comunicazione

Le comunicazioni inviate successivamente al termine previsto saranno scartate in fase di accoglienza. Oltre tale termine potranno essere accolte esclusivamente eventuali comunicazioni integrative dei dati del quadro B, nei casi di comunicazioni sottoposte al controllo antimafia risultate incomplete. Tali istanze integrative potranno essere accolte se pervenute entro 60 giorni dalla restituzione dell'apposita ricevuta telematica, a condizione che l'importo del credito richiesto con la comunicazione integrativa non risulti variato rispetto a quello presente sulla comunicazione originaria.

Di seguito si riporta la descrizione dei campi relativi ai record "A", "B", "C" e "Z".

RECORD DI TIPO "A" :					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare ad 'A'
2	Filler	2	14	AN	
3	Codice fornitura	16	5	AN	Impostare a "CMA22"
4	Tipo fornitore	21	2	NU	Assume i valori: 01 - Soggetto richiedente 10 - Intermediario
5	Codice fiscale del fornitore	23	16	AN	Impostare sempre Il codice fiscale deve essere formalmente corretto e registrato in Anagrafe tributaria. Se il tipo fornitore è '01' e il codice carica (campo 8 del record B) è diverso da '2' il codice fiscale del fornitore deve essere uguale al codice fiscale del soggetto richiedente (campo 2 del record B) Se il tipo fornitore è '01' e il codice carica (campo 8 del record B) è uguale a '2' il codice fiscale del fornitore deve essere uguale al codice fiscale del tutore (campo 9 del record B)
Spazio non utilizzato					
6	Filler	39	483	AN	
7	Filler	522	4	NU	
8	Filler	526	4	NU	
Spazio a disposizione dell'utente					
9	Campo utente	530	100	AN	
Spazio non disponibile					
10	Filler	630	1068	AN	
11	Spazio riservato al Servizio Telematico	1698	200	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
12	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
13	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

RECORD DI TIPO "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "B"
2	Codice fiscale del beneficiario	2	16	CF	Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere conforme alle indicazioni previste al paragrafo "Regole generali" delle presenti specifiche tecniche. Il mancato rispetto di tali indicazioni determina lo scarto dell'istanza in fase di accettazione.
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Vale 1
4	Filler	26	1	AN	
5	Filler	27	27	AN	
6	Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della istanza	54	20	AN	
7	Identificativo del produttore del software (codice fiscale)	74	16	AN	
8	Filler	90	1	AN	
Rappresentante firmatario dell'istanza					
9	Codice fiscale rappresentante firmatario dell'istanza	91	16	CF	Obbligatorio in caso di soggetto beneficiario Persona non fisica oppure se il campo 10 assume valore '2' Deve essere riferito ad una persona fisica Il codice fiscale deve essere conforme alle indicazioni previste al paragrafo "Regole generali" delle presenti specifiche tecniche. Il mancato rispetto di tali indicazioni determina lo scarto dell'istanza in fase di accettazione.
10	Codice carica	107	1	NU	Il dato è obbligatorio se presente il campo 9 Vale: '1' - Rappresentante legale di PNF '2' - Tutore Se impostato ad '1' il beneficiario deve essere una persona non fisica, se impostata a '2' il beneficiario deve essere una persona fisica
Rinuncia					
11	Rinuncia al credito	108	1	CB	Se barrata la casella non devono essere presenti i quadro A e B

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
Sottoscrizione					
12	Quadro B	109	1	NU	Deve essere presente se AA010001 è superiore a 150.000. Non può essere presente se AA010001 è inferiore o uguale a 150.000. Se presente vale 1 se il beneficiario è diverso da persona fisica, altrimenti vale 1 o 2
13	Data Sottoscrizione	110	8	DT	Dato obbligatorio
14	Firma Sottoscrizione	118	1	CB	Dato obbligatorio
Impegno a trasmettere					
15	Codice fiscale del soggetto incaricato	119	16	CF	Dato obbligatorio se il campo 4 del record A è uguale a 10 ed il campo 5 del record A è diverso dal soggetto beneficiario (campo 2 del record B). Il codice fiscale deve essere conforme alle indicazioni previste al paragrafo "Regole generali" delle presenti specifiche tecniche. Il mancato rispetto di tali indicazioni determina lo scarto dell'istanza in fase di accettazione.
16	Data dell'impegno	135	8	DT	Dato obbligatorio se presente il campo 15 Non può essere presente in assenza del campo 15
17	Firma del soggetto incaricato	143	1	CB	Dato obbligatorio se presente il campo 15 Non può essere presente in assenza del campo 15
18	Filler	144	1754	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
19	Filler	1898	1	AN	
20	Filler	1899	2	AN	

RECORD DI TIPO "C" :					
CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "C"
1	Codice fiscale del beneficiario	2	16	AN	Impostare sempre
2	Progressivo modulo	18	8	NU	Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni prospetto compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo
3	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN	
4	Filler	29	25	AN	
5	Spazio utente	54	20	AN	
6	Identificativo produttore software	74	16	AN	
CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90)					
Quadro riga colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	
		Formato	Valori ammessi	Mono Modulo	Controlli
QUADRO A					
Spese agevolabili					
I controlli indicati per il rigo AA001 si intendono validi anche per i righi da AA002 a AA009					
La concatenazione dei campi "Codice comune", "Sezione Urbana / Comune catastale", "Foglio", "Particella - Numeratore", "Particella - Denominatore" e "Subalterno" deve essere univoca su tutte le righe del quadro					
La concatenazione dei campi "Foglio", "Particella - Numeratore" e "Subalterno" deve essere univoca su tutte le righe del quadro					
I righi successivi al primo possono essere presenti solo se risulta compilato il rigo precedente					
Se in fase di accoglienza vengono riscontrate incongruenze nei dati catastali indicati, la dichiarazione verrà scartata					
AA001001	Totale spesa	NP			
AA001002	Spesa sostenuta	NP			Il dato è obbligatorio se presente il rigo Non può essere superiore a AA001001, se AA001001 è presente
AA001003	Destinazione	CB			Non può essere presente se il beneficiario è diverso da persona fisica

AA001004	Credito d'imposta richiesto	NP			Se il beneficiario è diverso da persona fisica oppure se il beneficiario è persona fisica ed è presente AA001003 allora limite = 5.000. Se il beneficiario è persona fisica e AA001003 non è presente allora limite = 1.000. Calcolare A = AA001002 / AA001001 se AA001001 è presente, altrimenti A = 1. Il campo deve essere uguale a $0,5 * \text{minore} (AA001002 \text{ e limite} * A)$
AA001005	Codice comune	AN			Il dato è obbligatorio se presente il rigo Il Codice comune deve essere presente nella lista dei comuni La lunghezza del dato è di 4 caratteri oppure di 5 caratteri se nel campo sono indicati il Codice Comune e la Zona Censuaria
AA001006	Sezione Urbana / Comune catastale	AN			La lunghezza del dato è di 3 caratteri
AA001007	Foglio	AN			Il dato è obbligatorio se presente il rigo La lunghezza del dato è di 4 caratteri
AA001A08	Particella - Numeratore	AN			Il dato è obbligatorio se presente il rigo La lunghezza del dato è di 5 caratteri
AA001B08	Particella - Denominatore	AN			La lunghezza del dato è di 4 caratteri Può assumere solo valori numerici
AA001009	Subalterno	AN			La lunghezza del dato è di 4 caratteri
AA002001	Totale spesa	NP			
AA002002	Spesa sostenuta	NP			
AA002003	Destinazione	CB			
AA002004	Credito d'imposta richiesto	NP			
AA002005	Codice comune	AN			
AA002006	Sezione Urbana / Comune catastale	AN			
AA002007	Foglio	AN			
AA002A08	Particella - Numeratore	AN			
AA002B08	Particella - Denominatore	AN			
AA002009	Subalterno	AN			
AA003001	Totale spesa	NP			
AA003002	Spesa sostenuta	NP			
AA003003	Destinazione	CB			
AA003004	Credito d'imposta richiesto	NP			
AA003005	Codice comune	AN			
AA003006	Sezione Urbana / Comune catastale	AN			
AA003007	Foglio	AN			
AA003A08	Particella - Numeratore	AN			
AA003B08	Particella - Denominatore	AN			
AA003009	Subalterno	AN			
AA004001	Totale spesa	NP			
AA004002	Spesa sostenuta	NP			
AA004003	Destinazione	CB			
AA004004	Credito d'imposta richiesto	NP			

AA004005	Codice comune	AN			
AA004006	Sezione Urbana / Comune catastale	AN			
AA004007	Foglio	AN			
AA004A08	Particella - Numeratore	AN			
AA004B08	Particella - Denominatore	AN			
AA004009	Subalterno	AN			
AA005001	Totale spesa	NP			
AA005002	Spesa sostenuta	NP			
AA005003	Destinazione	CB			
AA005004	Credito d'imposta richiesto	NP			
AA005005	Codice comune	AN			
AA005006	Sezione Urbana / Comune catastale	AN			
AA005007	Foglio	AN			
AA005A08	Particella - Numeratore	AN			
AA005B08	Particella - Denominatore	AN			
AA005009	Subalterno	AN			
AA006001	Totale spesa	NP			
AA006002	Spesa sostenuta	NP			
AA006003	Destinazione	CB			
AA006004	Credito d'imposta richiesto	NP			
AA006005	Codice comune	AN			
AA006006	Sezione Urbana / Comune catastale	AN			
AA006007	Foglio	AN			
AA006A08	Particella - Numeratore	AN			
AA006B08	Particella - Denominatore	AN			
AA006009	Subalterno	AN			
AA007001	Totale spesa	NP			
AA007002	Spesa sostenuta	NP			
AA007003	Destinazione	CB			
AA007004	Credito d'imposta richiesto	NP			
AA007005	Codice comune	AN			
AA007006	Sezione Urbana / Comune catastale	AN			
AA007007	Foglio	AN			
AA007A08	Particella - Numeratore	AN			
AA007B08	Particella - Denominatore	AN			
AA007009	Subalterno	AN			
AA008001	Totale spesa	NP			
AA008002	Spesa sostenuta	NP			
AA008003	Destinazione	CB			
AA008004	Credito d'imposta richiesto	NP			
AA008005	Codice comune	AN			
AA008006	Sezione Urbana / Comune catastale	AN			
AA008007	Foglio	AN			
AA008A08	Particella - Numeratore	AN			
AA008B08	Particella - Denominatore	AN			
AA008009	Subalterno	AN			
AA009001	Totale spesa	NP			
AA009002	Spesa sostenuta	NP			
AA009003	Destinazione	CB			
AA009004	Credito d'imposta richiesto	NP			
AA009005	Codice comune	AN			
AA009006	Sezione Urbana / Comune catastale	AN			
AA009007	Foglio	AN			
AA009A08	Particella - Numeratore	AN			
AA009B08	Particella - Denominatore	AN			
AA009009	Subalterno	AN			

AA010001	Totale credito d'imposta richiesto	NP		SI	Il dato è obbligatorio Deve essere uguale alla somma delle colonne 4 dei rigi da AA001 a AA009 di tutti i moduli presenti
QUADRO B					
E' obbligatorio se il campo 12 del record B vale 1					
Dichiarazione sostitutiva di atto notorio					
BB000001	Iscrizione nell'elenco dei fornitori, prestatori di servizi ed esecutori di cui all'art. 1, comma 52, della legge 6 novembre 2012, n. 190	CB		SI	Uno dei due campi è obbligatorio se presente il quadro
BB000002	Dichiarazione, ai fini della richiesta della documentazione antimafia, che nel presente quadro sono indicati i codici fiscali di tutti i soggetti sottoposti alla verifica antimafia di cui agli articoli 85 e 91, comma 5, del decreto legislativo n. 159 del 2011	CB		SI	
BB000003	Firma	CB		SI	Dato obbligatorio se presente il quadro
Elenco soggetti sottoposti alla verifica antimafia					
Tutti i codici fiscali presenti nel quadro devono essere registrati in Anagrafe tributaria					
BB001001	Codice fiscale	CF			Il codice fiscale deve essere riferito ad una persona fisica
BB001002	Codice qualifica	N2	Vale da 1 a 13		Se esiste almeno un dato nel rigo allora il campo deve essere presente
BB001003	Codice fiscale del familiare convivente	CF			Se presente, il codice fiscale deve essere riferito ad una persona fisica
I controlli indicati nei campi del rigo BB001 si intendono validi per i rigi da BB002 a BB005					
BB002001	Codice fiscale	CF			
BB002002	Codice qualifica	N2			
BB002003	Codice fiscale del familiare convivente	CF			
BB003001	Codice fiscale	CF			
BB003002	Codice qualifica	N2			
BB003003	Codice fiscale del familiare convivente	CF			
BB004001	Codice fiscale	CF			
BB004002	Codice qualifica	N2			
BB004003	Codice fiscale del familiare convivente	CF			
BB005001	Codice fiscale	CF			
BB005002	Codice qualifica	N2			
BB005003	Codice fiscale del familiare convivente	CF			
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
8	Filler	1898	1	AN	AN
9	Filler	1899	2	AN	AN

RECORD DI TIPO "Z": RECORD DI CODA					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti / valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare a 'Z'.
2	Filler	2	14	AN	
3	Numero record di tipo 'B'	16	9	NU	Vale 1
4	Numero record di tipo 'C'	25	9	NU	
Spazio non utilizzato					
5	Filler	34	1864	AN	Impostare a spazi
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
6	Filler	1898	1	AN	Vale sempre "A"
7	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' e 'LF').