



***RISCOSSIONE TRAMITE MODELLO F24  
TRACCIATO DI FORNITURA DATI TRIBUTI COMUNALI  
(VERSIONE 0.2 - SETTEMBRE 2016)***

## INDICE

<b>1. GENERALITÀ</b>	<b>3</b>
<b>2. STRUTTURA DEL FLUSSO INFORMATIVO</b>	<b>5</b>
2.1    FLUSSO INFORMATIVO DEL COMUNE: TIPI RECORD	9
2.2    SCHEMA ESEMPLIFICATIVO DI FLUSSO LOGICO DEL SINGOLO COMUNE	12
<b>3. TRACCIATO DI FORNITURA</b>	<b>14</b>
3.1    TIPO RECORD A1 - INIZIO FORNITURA	14
3.2    TIPO RECORD G1 - VERSAMENTO	16
3.3    RECORD CONTABILI DELLA FORNITURA	21
3.3.1    Tipo record G2 – Accredito disposto	21
3.3.2    Tipo record G3 - Recupero saldi negativi	24
3.3.3    Tipo record G4 - Anticipo fondi di bilancio	26
3.3.4    Tipo record G5 – Identificazione accredito	28
3.3.5    Tipo record G9 - Annullamento delega	30
3.4    TIPO RECORD Z1 - FINE FORNITURA	32

## 1. GENERALITÀ

L'Imposta Comunale sugli Immobili (ICI), l'Imposta Municipale Propria (IMU), il Tributo per i servizi indivisibili (TASI), il Tributo Comunale sui Rifiuti e sui Servizi (TARES) e la Tassa sui Rifiuti (TARI), possono essere versati dai contribuenti, tramite modello F24, per gli immobili situati in tutti i Comuni del territorio nazionale, sia con modalità telematiche, sia presentando il modello F24 in formato cartaceo presso gli intermediari della riscossione (Banche, Poste Italiane e Agenti della riscossione). Le stesse modalità possono essere utilizzate per effettuare pagamenti di Tarsu/Tariffa, Tosap/Cosap, Contributo/Imposta di Soggiorno e IMIS - Imposta Immobiliare Semplice per i comuni della Provincia Autonoma di Trento (solo per i comuni convenzionati con l'Agenzia delle Entrate) e per l'Imposta di Scopo (solo per i comuni che ne hanno deliberato l'istituzione).

Si evidenzia che i flussi descritti nel presente documento contengono anche i dati dei versamenti IMU, TASI e TARES/TARI eseguiti tramite i bollettini postali approvati, rispettivamente, con DM del 23 novembre 2012 (IMU), con DM del 14 maggio 2013 (TARES) e con DM del 23 maggio 2014 (TASI).

In proposito, si segnala che dalla quota di gettito IMU spettante al comune viene detratto, nelle misure previste dalla legislazione vigente, il contributo spettante all'IFEL (Istituto per la Finanza e l'Economia Locale), accreditato direttamente a tale Istituto.

Con riferimento alle informazioni concernenti le riscossioni della TARES/TARI avvenute tramite modello F24 e bollettino postale di cui al DM del 14 maggio 2013, si precisa che le stesse sono fornite attraverso due distinti flussi, contenenti, rispettivamente, i dati:

- del "Tributo" e della "Maggiorazione TARES" (prevista il solo anno 2013);
- della "Tariffa".

Si precisa, inoltre, che i versamenti della TARES/TARI eseguiti con modalità diverse dal modello F24 e dal bollettino postale (approvato con DM del 14 maggio 2013 per la TARES) non sono trattati dalla Struttura di Gestione e pertanto le relative informazioni non sono fornite attraverso i flussi descritti nel presente documento.

La Struttura di Gestione elabora quotidianamente (DATA RIPARTIZIONE) gli importi a debito e a credito riportati nelle deleghe F24 rendicontate dagli

intermediari della riscossione ed attribuisce agli enti destinatari le somme spettanti.

Se in una stessa giornata (DATA RIPARTIZIONE) sono effettuate più elaborazioni, ognuna di esse è identificata tramite un numero progressivo nell'ambito della data ripartizione. Inoltre, una stessa data ripartizione può riguardare deleghe F24 riversate dagli intermediari della riscossione in diverse giornate (DATA BONIFICO).

Il flusso informativo di cui al presente documento contiene i dati di dettaglio (record G1) delle somme a debito e a credito riportate nelle righe del modello F24 e del bollettino postale riferite al comune, nonché i dati contabili relativi al riversamento delle predette somme (accrediti effettuati o sospesi o riemessi dopo sospensione (G2)). Il flusso contiene, inoltre, i dati dei recuperi (G3), delle anticipazioni da fondi di bilancio per saldi negativi (G4), degli identificativi degli accrediti (G5, compresi scarti, storni e riemissioni di scarti e/o storni) e delle deleghe annullate (G9).

Per l'IMU, la TASI e la TARES/TARI, fermo restando che ai comuni saranno accreditate le somme versate con i codici tributo riferiti alla quota d'imposta comunale, al netto del contributo IFEL (per l'IMU), i flussi informativi di rendicontazione conterranno anche i dati analitici dei versamenti eseguiti dai contribuenti per le somme riservate allo Stato, allo scopo di consentire ai comuni stessi di effettuare controlli previsti dalla normativa vigente.

La fornitura, in caso di annullamento di delega su istanza degli intermediari o dei contribuenti, contiene anche i dati dei singoli versamenti annullati (record G9), nonché le informazioni relative ai recuperi eseguiti per effetto dei citati annullamenti, a valere sul gettito spettante ai comuni (record G3).

Il record G3 contiene anche i dati degli eventuali recuperi di somme a debito dei comuni, eseguiti a valere sul gettito spettante ai comuni medesimi, su richiesta del Ministero dell'Interno.

## 2. STRUTTURA DEL FLUSSO INFORMATIVO

I dati di ciascun comune sono registrati su diversi tipi record, organizzati in blocchi logici ordinati per:

- data ripartizione, per i dati delle deleghe, degli accrediti disposti o sospesi, dei recuperi e degli anticipi da fondo di bilancio;
- data del mandato, per gli accrediti disposti riemessi dopo una sospensione;
- data di finalizzazione, per gli accrediti finalizzati da Banca d'Italia;
- data di scarto, per gli accrediti scartati da Banca d'Italia;
- data di storno, per gli accrediti stornati;
- data di ripartizione nuova, per gli accrediti riemessi dopo scarto o storno;
- data di annullamento, per le deleghe annullate.

Le forniture sono attivate settimanalmente nella giornata di sabato e conterranno i dati dal venerdì della settimana precedente al giovedì antecedente il giorno di fornitura, in relazione alla data di riferimento.

Ciascun record della fornitura ha una lunghezza fissa pari a 300 caratteri.

Il flusso informativo di ciascun ente, delimitato da un record di inizio (tipo record 'A1') identificativo della fornitura e da un record di fine (tipo record 'Z1'), è composto da sequenze di record versamenti (tipo record G1) seguiti da record contabili.

**A partire dal mese di giugno 2012, per contenere la dimensione di ciascun file fisico, il flusso logico, individuato dalla data di fornitura, potrà essere suddiviso su n flussi fisici caratterizzati da un progressivo fornitura e contenenti all'interno un record di tipo 'A1' e un record di tipo 'Z1'; le informazioni, quindi, relative ad una stessa data/progressivo di ripartizione o data di finalizzazione o data mandato o data annullamento o data di storno/scarto, potranno essere trasmesse su diversi flussi fisici riferiti alla stessa data di fornitura, individuati con un progressivo fornitura distinto.**

I record contabili all'interno di ciascun flusso possono essere di quattro tipi :

- **accrediti disposti** (tipo record G2) per operazioni di accredito, compresi gli accrediti a favore di IFEL;

- *recuperi* (tipo record G3) per eventuali recuperi;
- *anticipazioni* (tipo record G4) di saldi negativi;
- *identificazione accredito* (tipo record G5).

Per una stessa data ripartizione, data bonifico e tipologia di imposta e comune come ente percettore, i record di tipo G2 sono in alternativa con i record di tipo G4; possono coesistere, invece, per l'imposta ICI/IMU record G2 con ente percettore IFEL e il tipo record G4.

I record di tipo G3 sono registrati in coda a ciascuna data di ripartizione senza indicazione della data di bonifico.

I record di tipo G5 sono registrati in coda alla fornitura e contengono, per i soli accrediti disposti a favore del Comune, gli estremi dell'operazione comunicati da Banca d'Italia; *non sono previsti record di tipo G5 per le informazioni sugli accrediti diretti ad IFEL.*

**Per la TARES/TARI al momento non è previsto il tipo record G4 (anticipo fondi bilancio). Inoltre il tipo record G3 (recupero saldi negativi) sarà presente esclusivamente per eventuali recuperi manuali.**

La fornitura riporta, nei record di tipo G9, gli estremi delle versamenti che risultano annullati su istanza degli intermediari ovvero dei contribuenti; tali record sono registrati in coda alla fornitura immediatamente prima del record di coda Z1 presente sull'ultimo flusso riferito ad una certa data **di annullamento**.

I record di tipo **G1** sono ordinati per valori crescenti dei campi:

- Data ripartizione;
- Progressivo ripartizione;
- Data bonifico;
- Tipo modello;
- Progressivo delega;
- Progressivo modello;
- Codice tributo.

I record di tipo **G2** per accrediti disposti e accrediti sospesi sono ordinati per valori crescenti dei campi:

- Data ripartizione;
- Progressivo ripartizione;
- Data bonifico;
- Tipo imposta.

I record di tipo **G2** per accrediti riemessi dopo una sospensione sono ordinati per valori crescenti dei campi:

- Data mandato;
- Progressivo mandato;
- Data ripartizione;
- Progressivo ripartizione;
- Data bonifico;
- Tipo imposta.

I record di tipo **G3** sono ordinati per valori crescenti dei campi:

- Data ripartizione;
- Progressivo ripartizione.

I record di tipo **G4** sono ordinati per valori crescenti dei campi:

- Data ripartizione;
- Progressivo ripartizione;

- Data bonifico;
- Tipo imposta.

I record di tipo G5 per gli accrediti finalizzati da Banca d'Italia sono ordinati per valori crescenti dei campi:

- Data ripartizione;
- Progressivo ripartizione;
- Data bonifico;
- Tipo imposta.

I record di tipo G5 per gli accrediti scartati da Banca d'Italia sono ordinati per valori crescenti dei campi:

- Data scarto (corrispondente alla data di ripartizione).

I record di tipo G5 per gli accrediti stornati sono ordinati per valori crescenti dei campi:

- Data storno.

I record di tipo G5 per gli accrediti riemessi dopo scarto o storno sono ordinati per valori crescenti dei campi:

- Data ripartizione nuova;
- Progressivo ripartizione nuova;

I record di tipo G9 sono ordinati per valori crescenti dei campi:

- Data annullamento;
- Codice ente;
- Data bonifico originaria;
- Progressivo trasmissione;
- Progressivo modello;
- Progressivo delega.



**2.1 FLUSSO INFORMATIVO DEL COMUNE: TIPI RECORD**

<b>Tipo record</b>	<b>Contenuto</b>	<b>Frequenza</b>
A1 inizio fornitura	Dati identificativi della fornitura	1 record per data, progressivo di fornitura
G1 versamento	Dati analitici del versamento dell'imposta indicato dal contribuente in un rigo del modello F24	1 record per ciascuna riga di versamento riferita al comune <b>(per data di ripartizione)</b>
G2 accredito disposto	Dati contabili dell'operazione di accredito inviata a Banca d'Italia	1 record per ciascun mandato di accredito disposto a favore del comune ovvero a favore di IFEL <b>(per data di ripartizione)</b>
G2 accredito disposto sospeso	Dati contabili dell'operazione di accredito sospeso	1 record per ciascun mandato di accredito sospeso a favore del comune <b>(per data di ripartizione)</b>
G2 accredito disposto riemesso dopo sospensione	Dati contabili dell'operazione di accredito riemesso dopo sospensione	1 record per ciascun mandato di accredito riemesso dopo sospensione a favore del comune <b>(per data del mandato)</b>
G3 recupero saldi negativi o manuali	Dati contabili delle operazioni di recupero a fronte di saldi negativi o manuali	1 record per ciascuna operazione di recupero che ha generato un minor accredito o per recupero manuale <b>(per data di ripartizione)</b>
G4 anticipo fondi bilancio	Dati contabili degli importi in anticipo sui fondi di bilancio	1 record per ciascun anticipo riferito al comune <b>(per data ripartizione)</b>

Tipo record	Contenuto	Frequenza
G5 identificazione accredito	Identificativo (CRO per accredito su c/c o codice del movimento per accredito su TU) dell'operazione di accredito comunicata dalla Banca d'Italia	1 record per ciascuna operazione di accredito confermata da Banca d'Italia in favore del Comune <b>(per data di finalizzazione)</b>
G5 identificazione accredito scartato	Identificativo (CRO per accredito su c/c o codice del movimento per accredito su TU) dell'operazione di accredito scartata dalla Banca d'Italia	1 record per ciascuna operazione di accredito scartata da Banca d'Italia in favore del Comune <b>(per data di scarto=data di ripartizione)</b>
G5 identificazione accredito stornato	Identificativo (CRO per accredito su c/c o codice del movimento per accredito su TU) dell'operazione di accredito stornata	1 record per ciascuna operazione di accredito stornata in favore del Comune <b>(per data di storno)</b>
G5 identificazione accredito riemesso dopo scarto o storno	Identificativo (CRO per accredito su c/c o codice del movimento per accredito su TU) dell'operazione di accredito riemesso dopo scarto o storno	1 record per ciascuna operazione di accredito confermata da Banca d'Italia in favore del Comune <b>(per data di ripartizione nuova)</b>
G9 annullamento delega	Versamento annullato su istanza degli intermediari o dei contribuenti	1 record per ciascun versamento del comune riferito a delega annullata <b>(per data di annullamento)</b>
Z1 fine fornitura	Dati riepilogativi della fornitura	1 record per data e progressivo di fornitura

Valgono inoltre le seguenti regole generali:

- i campi numerici sono allineati a destra e riempiti a zero, i campi alfanumerici sono allineati a sinistra e riempiti a spazi;
- i codici fiscali corretti (flag di errore = '0') sono da considerarsi validati in Anagrafe Tributaria;
- i dati anagrafici sono presenti per i soli codici fiscali pervenuti formalmente errati dagli intermediari e non recuperati in Anagrafe Tributaria;
- tutti gli importi presenti nel flusso sono espressi in centesimi di euro.

**2.2 SCHEMA ESEMPLIFICATIVO DI FLUSSO LOGICO DEL SINGOLO COMUNE**

	<b>Data ripartizione</b>	<b>Data bonifico</b>	<b>Tipo record</b>	<b>Contenuto</b>	<b>Descrizione</b>
<b>Data fornitura</b>			RECORD A1	Record di testa	Riferimenti fornitura
	Data ripartizione 1	Data bonifico 1	RECORD G1	Versamento 1	Versamenti ICI/IMU, IMIS, TASI, Tarsu, Tosap/Cosap, Imposta di scopo Contributo/Imposta di soggiorno TARES/TARI ed accrediti (IFEL e/o Comune) riferiti alla data ripartizione 1, data bonifico 1
			---	----	
			RECORD G1	Versamento n	
			RECORD G2	Accredito 1	Accredito disposto
			RECORD G2	Accredito sospeso 1	Accredito disposto sospeso
	.....	.....			
	Data bonifico n		RECORD G1	Versamento 1	Versamenti ed anticipo riferiti alla data ripartizione 1, data bonifico n
			---	----	
			RECORD G1	Versamento n	
			RECORD G2	Accredito 1	Accredito disposto
	99999999		RECORD G3	Recupero 1	Recupero effettuati nella ripartizione 1 a fronte di anticipi generati in precedenti giornate
	Data ripartizione n	Data bonifico m	RECORD G1	Versamento 1	Versamenti ed accrediti riferiti alla data ripartizione n e data bonifico m
			---	----	
RECORD G1			Versamento n		
			RECORD G2	Accredito 1	Accredito disposto
99999999		RECORD G3	Recupero x	Recupero effettuati nella ripartizione n a fronte di anticipi generati in precedenti giornate	
99999999		RECORD G3	Recupero y	Recupero nella ripartizione n effettuati a fronte di anticipi generati in precedenti giornate	

	<b>Data mandato</b>	<b>RECORD G2</b>	<b>Accredito 1</b>	<b>Accredito disposto riemesso dopo sospensione</b>
	<b>Data finalizzazione</b>	<b>RECORD G5</b>	<b>Identificazione accredito 1</b>	<b>Identificativo accredito</b>
		<b>RECORD G5</b>	<b>Identificazione accredito n</b>	<b>Identificativo accredito</b>
	<b>Data scarto</b>	<b>RECORD G5</b>	<b>Identificazione accredito 1</b>	<b>Identificativo accredito scartato</b>
		<b>RECORD G5</b>	<b>Identificazione accredito n</b>	<b>Identificativo accredito scartato</b>
	<b>Data storno</b>	<b>RECORD G5</b>	<b>Identificazione accredito 1</b>	<b>Identificativo accredito stornato</b>
		<b>RECORD G5</b>	<b>Identificazione accredito n</b>	<b>Identificativo accredito stornato</b>
	<b>Data finalizzazione</b>	<b>RECORD G5</b>	<b>Identificazione accredito 1</b>	<b>Identificativo accredito riemesso</b>
	<b>Data annullamento</b>	<b>RECORD G9</b>	<b>Annullamento 1</b>	<b>Annullamenti delega</b>
		<b>RECORD G9</b>	<b>Annullamento t</b>	
		<b>RECORD Z1</b>	<b>Record di coda</b>	<b>Contatori</b>

### 3. TRACCIATO DI FORNITURA

#### 3.1 TIPO RECORD A1 - INIZIO FORNITURA

Nome campo	Lunghezza Formato		Descrizione
Tipo record	2	A	Identificativo del record <i>Assume valore fisso 'A1'</i>
Data di fornitura	8	N	Data di creazione della fornitura <i>Espressa nel formato aaaammgg</i>
Progressivo di fornitura	2	N	Progressivo di elaborazione nell'ambito della data di fornitura
Filler	26	N	<i>Assume sempre valore zero</i>
Numero trasmissione	2	N	Numero progressivo della trasmissione <i>Assume sempre valore zero</i>
Codice valuta	3	A	Identificativo della valuta delle deleghe ripartite <i>Vale sempre 'EUR'</i>
Codice ente comunale	4	A	Codice del comune destinatario della fornitura
Codice intermediario	3	N	Codice dell'intermediario della trasmissione
Filler	5	A	Vale sempre spaces
Identificativo file (*)	24	A	È il DSN del file. Per le imposte diverse dalla TARES/TARI, TASI e IMIS deve essere nella forma <b>ICxxxx.Daaaaggg.Pnn.Tmm</b> dove: <b>xxxx</b> codice catastale del comune <b>aaaaggg</b> data fornitura in formato giuliano <b>nn</b> progressivo di fornitura <b>mm</b> vale zero  Per la TARES/TARI deve essere nella forma <b>REnxxxx.Daaaaggg.Pnn.Tmm</b> dove: <b>RE1</b> flusso quota "tributo" e "maggiorazione" <b>RE2</b> flusso quota "tariffa" <b>xxxx</b> codice catastale del comune <b>aaaaggg</b> data fornitura in formato

Nome campo	Lunghezza Formato	Descrizione
		giuliano <b>nn</b> progressivo di fornitura <b>mm</b> vale zero  Per la TASI deve essere nella forma <b>TASxxxx.Daaaaggg.Pnn.Tmm</b> dove: <b>xxxx</b> codice catastale del comune <b>aaaaggg</b> data fornitura in formato giuliano <b>nn</b> progressivo di fornitura <b>mm</b> vale zero  Per l'IMIS deve essere nella forma <b>IMTxxxx.Daaaaggg.Pnn.Tmm</b> dove: <b>xxxx</b> codice catastale del comune <b>aaaaggg</b> data fornitura in formato giuliano <b>nn</b> progressivo di fornitura <b>mm</b> vale zero
Filler	221 A	Impostato a spazio

(\*) *Identificativo file*

Si precisa che il nome fisico esterno dei file, visibile in SIATEL/PUNTOFISCO, sarà formato nel seguente modo:

**xxxx.Daaaaggg.Pnn.Tmm.REy**

dove

- xxxx = codice catastale del comune
- aaaaggg = data fornitura in formato giuliano
- nn = progressivo fornitura
- mm = vale zero
- y = "1" per quota tributo + maggiorazione / "2" per quota tariffa

**3.2 TIPO RECORD G1 - VERSAMENTO**

I dati delle deleghe sono forniti per “data di ripartizione”.

Nome campo	Lunghezza Formato		Descrizione
Tipo record	2	A	Identificativo del record <i>Assume valore fisso 'G1'</i>
Data di fornitura	8	N	Data di creazione della fornitura <i>Espressa nel formato aaaammgg</i>
Progressivo di fornitura	2	N	Progressivo di elaborazione nell'ambito della data di fornitura
Data di ripartizione	8	N	Data in cui è stata effettuata la ripartizione dei fondi <i>Espressa nel formato aaaammgg</i>
Progressivo di ripartizione	2	N	Progressivo di elaborazione nell'ambito della data di ripartizione
Data bonifico	8	N	Data in cui gli intermediari della riscossione effettuano il riversamento delle somme riscosse in Banca d'Italia . <i>Espressa nel formato aaaammgg</i>
Progressivo delega	6	N	Numero progressivo attribuito alla delega nell'ambito della fornitura <i>Assume valore '000001' per la prima delega nell'ambito della data/run ripartizione, data bonifico e si incrementa di un'unità per ciascuna delega successiva nell'ambito della stessa data bonifico</i>
Progressivo riga	2	N	Numero progressivo della riga a parità di progressivo delega <i>Assume valore '01' per la prima riga incrementa di un'unità per ciascuna riga successiva</i>
Codice ente	5	N	Identifica l'ente che ha rendicontato la delega. <i>È il codice ABI nel caso di banca; è il codice ambito nel caso di Agente della riscossione; è il codice '07601' nel caso di Poste vale '99999' nel caso di delega Internet Agenzia Entrate con saldo a zero</i>



Nome campo	Lunghezza Formato		Descrizione
Tipo Ente	1	N	<i>Vale 'B' per delega riscossa tramite banca</i> <i>Vale 'C' per delega riscossa tramite Agente della riscossione</i> <i>Vale 'P' per delega riscossa tramite agenzia postale</i> <i>Vale 'I' per delega riscossa tramite Internet</i>
Cab	5	N	Codice della dipendenza della banca o dell'agenzia postale che ha riscosso la delega <i>Assume valore zero nel caso di delega riscossa dall'Agente della riscossione o delega Internet con saldo a zero</i>
Codice fiscale	16	A	Codice fiscale del contribuente indicato sulla delega ed eventualmente recuperato in sede di validazione anagrafica
Flag errore codice fiscale	1	N	<i>Vale '0' per codice fiscale validato in A.T.</i> <i>Vale '1' per codice fiscale errato o inesistente in A.T.</i>
Data di riscossione	8	N	Data in cui il contribuente effettua il conferimento della delega <i>Espressa nel formato aaaammgg</i>
Codice ente comunale	4	A	È il codice comune dichiarato dal contribuente
Codice tributo	4	A	Codice tributo dichiarato dal contribuente
Flag errore codice tributo	1	N	<i>Vale '0' per codice tributo corretto</i> <i>Vale '1' per codice tributo errato</i>
Rateazione	4	N	Rateazione dichiarata dal contribuente
Anno di riferimento	4	N	Anno di riferimento dichiarato dal contribuente
Flag errato anno	1	N	Flag di errato anno di riferimento <i>Vale '0' per anno di riferimento formalmente corretto</i> <i>Vale '1' per anno di riferimento formalmente errato</i>

Nome campo	Lunghezza Formato		Descrizione
Codice valuta	3	A	Identificativo della valuta delle deleghe ripartite <i>Vale sempre 'EUR'</i>
Importo a debito	15	N	Importo a debito indicato dal contribuente <i>Espresso in centesimi di euro</i>
Importo a credito	15	N	Importo a credito indicato dal contribuente <i>Espresso in centesimi di euro</i>
Ravvedimento	1	N	Indica se la casella corrispondente nel modello e' stata barrata <i>Vale '0' se la casella non e' stata barrata</i> <i>Vale '1' se la casella e' stata barrata</i>
Immobili variati ICI/IMU/TASI/IMIS	1	N	Indica se la casella corrispondente nel modello e' stata barrata <i>Vale '0' se la casella non e' stata barrata</i> <i>Vale '1' se la casella e' stata barrata</i>
Acconto	1	N	Indica se la casella corrispondente nel modello e' stata barrata <i>Vale '0' se la casella non e' stata barrata</i> <i>Vale '1' se la casella e' stata barrata</i>
Saldo	1	N	Indica se la casella corrispondente nel modello e' stata barrata <i>Vale '0' se la casella non e' stata barrata</i> <i>Vale '1' se la casella e' stata barrata</i>
Numero fabbricati ICI/IMU/TASI/IMIS	3	N	Numero dei fabbricati dichiarati dal contribuente
Flag errati dati ICI/IMU/TASI/IMIS	1	N	Flag di errata indicazione dati ICI/IMU/TASI/IMIS <i>Vale '0' per indicazione dati ICI/IMU/TASI/IMIS corretta</i> <i>Vale '1' per indicazione dati ICI/IMU/TASI/IMIS errata</i>
Detrazione	15	N	Importo della detrazione indicato dal contribuente

Nome campo	Lunghezza Formato		Descrizione
Denominazione	39	A	È il cognome nel caso di persona fisica È la denominazione nel caso di società <i>Valorizzato solo per codice fiscale errato se inoltrato dall'intermediario</i>
Codice fiscale originario	16	A	E' il codice fiscale originario indicato in F24 <i>Valorizzato solo per codice fiscale recuperato in sede di validazione anagrafica</i>
Nome	20	A	Impostato solo per persona fisica <i>Valorizzato solo per codice fiscale errato se inoltrato dall'intermediario</i>
Sesso	1	A	Impostato solo per persona fisica <i>Valorizzato solo per codice fiscale errato se inoltrato dall'intermediario</i>
Data di nascita	8	N	Impostata solo per persona fisica <i>Valorizzata solo per codice fiscale errato se inoltrato dall'intermediario</i> <i>Espressa nel formato aaaammgg</i>
Comune o stato estero	25	A	È il comune di nascita per persona fisica È il comune di domicilio fiscale per società <i>Valorizzato solo per codice fiscale errato se inoltrato dall'intermediario</i>
Provincia	2	A	È la provincia di nascita per persona fisica È la provincia di domicilio fiscale per società <i>Valorizzata solo per codice fiscale errato se inoltrato dall'intermediario</i>
Tipo imposta	1	A	Indica il tipo imposta comunale. Vale <i>'I' per ICI/IMU</i> <i>'O' per TOSAP/COSAP</i> <i>'T' per TARSU/TARIFFA</i> <i>'S' per TASSA DI SCOPO</i> <i>'R' per Contributo/Imposta di soggiorno</i> <i>'A' per TARES/TARI</i> <i>'U' per TASI</i> <i>'M' per IMIS</i>
Secondo Codice fiscale	16	A	Secondo codice fiscale se indicato nel modello F24.

Codice identificativo secondo codice fiscale	2	AN	Codice identificativo indicato nel modello F24 in corrispondenza del secondo codice fiscale.
Identificativo operazione	18	AN	“Identificativo operazione” indicato dal contribuente
Filler	4	A	Impostato a spazio

### 3.3 RECORD CONTABILI DELLA FORNITURA

#### 3.3.1 TIPO RECORD G2 – ACCREDITO DISPOSTO

Il tipo record G2 è presente nel caso in cui per il comune, nella giornata di ripartizione, l'ammontare degli importi a debito versati supera l'ammontare degli importi a credito compensati, per una stessa imposta ed una determinata data bonifico.

Il relazione al gettito IMU, e solo per gli importi a debito, la quota del contributo IFEL è stornata dalle somme spettanti a ciascun comune ed accreditata direttamente all'IFEL; tale quota verrà riportata nel record di tipo G2 con l'indicazione del valore "IFEL" nel campo "Codice ente beneficiario delle somme".

Nel caso di "Codice ente beneficiario delle somme" impostato con il codice comune, il record di tipo G2 è alternativo al tipo record G4 (Anticipazione) per la stessa giornata di ripartizione, la stessa data di bonifico e la stessa tipologia di imposta.

I dati degli accrediti disposti sono forniti per data di ripartizione.

In caso di data e progressivo del mandato assenti, i dati trasmessi si riferiscono ad accrediti disposti, ma sospesi per assenza delle coordinate di conto corrente. I dati degli accrediti sospesi sono forniti per data di ripartizione.

In caso di data e progressivo del mandato diversi da data e progressivo ripartizione, i dati trasmessi si riferiscono ad accrediti sospesi e riemessi. I dati degli accrediti sospesi e riemessi sono forniti per data del mandato.

nome campo	Lunghezza Formato		Descrizione
Tipo record	2	A	Identificativo del record <i>Assume valore fisso 'G2'</i>
Data di fornitura	8	N	Data di creazione della fornitura <i>Espressa nel formato aaaammgg</i>
Progressivo di fornitura	2	N	Progressivo di elaborazione nell'ambito della data di fornitura
Data di ripartizione/mandato	8	N	Data in cui è stata effettuata la ripartizione dei fondi con conseguente predisposizione del mandato Ovvero Data in cui è stato predisposto il mandato in Banca d'Italia nel caso di comunicazione tardiva delle coordinate IBAN <i>Espressa nel formato aaaammgg</i>
Progressivo di ripartizione/mandato	2	N	Progressivo di elaborazione nell'ambito della data di ripartizione (ovvero data mandato)
Data bonifico	8	N	Data in cui gli intermediari della riscossione effettuano il riversamento delle somme riscosse in Banca d'Italia <i>Espressa nel formato aaaammgg</i>
Filler	7	N	Vale sempre 99999999
Stato	1	A	Indica lo stato del mandato. Vale: accredito disposto = A accredito sospeso = B accredito riemesso = C
Codice ente beneficiario delle somme	4	A	Ente destinatario delle somme vale: - Codice Catastale per le somme accreditate al Comune - IFEL per la quota accreditata direttamente all'IFEL (Istituto per la Finanza e l'Economia Locale)
Codice valuta	3	A	Identificativo della valuta delle deleghe ripartite <i>Vale sempre 'EUR'</i>
Importo accredito	15	N	Importo del mandato di accredito. Tale importo è al netto di eventuali recuperi effettuati a fronte di anticipi per saldi negativi. <i>Espresso in centesimi di euro</i>
Tipo imposta	1	A	Indica il tipo imposta comunale. Vale <i>'I' per ICI/IMU</i> <i>'O' per TOSAP/COSAP</i> <i>'T' per TARSU/TARIFFA</i> <i>'S' per TASSA DI SCOPO</i> <i>'R' per Contributo/Imposta di soggiorno</i> <i>'A' per TARES/TARI</i> <i>'U' per TASI</i> <i>'M' per IMIS</i>

Data mandato	8	N	Data del mandato assume i seguenti valori:  a) per accrediti disposti è uguale alla data ripartizione (aaaammgg) b) per accrediti sospesi assume valore zero c) per accrediti sospesi e riemessi assume valore diverso dalla data ripartizione (aaaammgg)
Progressivo mandato	2	N	Progressivo del mandato assume i seguenti valori:  a) per accrediti disposti è uguale al progressivo ripartizione b) per accrediti sospesi assume valore diverso da zero c) per accrediti sospesi e riemessi assume valore diverso dal progressivo ripartizione
Filler	239 228	A	Impostato a spazio

### 3.3.2 TIPO RECORD G3 - RECUPERO SALDI NEGATIVI

Il tipo record G3 è presente nel caso in cui nella giornata di ripartizione, in una determinata data bonifico e per una stessa imposta, sono stati effettuati degli accrediti al netto di somme precedentemente anticipate (record G4), oppure al netto dell'importo relativo ai modelli F24 contenenti versamenti successivamente annullati.

Il record G3 contiene anche i dati degli eventuali recuperi di somme a debito dei comuni, eseguiti a valere sul gettito spettante ai comuni medesimi, su richiesta del Ministero dell'Interno

Può essere presente anche in assenza di operazioni di accredito (nel caso in cui le somme recuperate sono uguali alle somme da accreditare).

I dati sono forniti per "data di ripartizione".

Nome campo	Lunghezza Formato		Descrizione
Tipo record	2	A	Identificativo del record <i>Assume valore fisso 'G3'</i>
Data di fornitura	8	N	Data di creazione della fornitura <i>Espressa nel formato aaaammgg</i>
Progressivo di fornitura	2	N	Progressivo di elaborazione nell'ambito della data di fornitura
Data di ripartizione	8	N	Data in cui è stata effettuata la ripartizione dei fondi <i>Espressa nel formato aaaammgg</i>
Progressivo di ripartizione	2	N	Progressivo di elaborazione nell'ambito della data di ripartizione
Data bonifico	8	N	Data in cui gli intermediari della riscossione effettuano il riversamento delle somme riscosse in Banca d'Italia <i>Espressa nel formato aaaammgg</i> Non è valorizzata per i recuperi manuali
Filler	8	N	<i>Vale sempre 99999999</i>
Codice ente comunale	4	A	Ente comunale destinatario delle somme
Codice valuta	3	A	Identificativo della valuta delle deleghe ripartite <i>Vale sempre 'EUR'</i>
Importo recupero	15	N	Importo del recupero <i>Espresso in centesimi di euro</i>
Anno mese di ripartizione originaria	6	N	Anno mese della ripartizione dei fondi in cui è stato effettuato l'anticipo <i>Espressa nel formato aaaamm</i>



Nome campo	Lunghezza Formato		Descrizione
Progressivo ripartizione originaria	4	N	Progressivo della ripartizione dei fondi in cui è stato effettuato l'anticipo
Data bonifico originario	8	N	Data in cui gli intermediari hanno effettuato il bonifico originario <i>Espressa nel formato aaaamm</i> Non è valorizzata per i recuperi manuali
Tipo imposta	1	A	Indica il tipo imposta comunale. Vale <i>T' per ICI/IMU</i> <i>O' per TOSAP/COSAP</i> <i>T' per TARSU/TARIFFA</i> <i>S' per TASSA DI SCOPO</i> <i>R' per Contributo/Imposta di soggiorno</i> <i>A' per TARES/TARI</i> <i>U' per TASI</i> <i>M' per IMIS</i>
Tipo recupero	3	AN	Per i recuperi di tipo manuale vale 'MAN'
Descrizione della tipologia di recupero	200	AN	Impostato con la descrizione della tipologia di recupero manuale
Filler	18	A	Impostato a spazio

### 3.3.3 TIPO RECORD G4 - ANTICIPO FONDI DI BILANCIO

Il tipo record G4 è presente nel caso in cui per il comune, nella giornata di ripartizione, l'ammontare degli importi a debito è inferiore all'ammontare degli importi a credito compensati, per una stessa imposta ed una determinata data bonifico. Tale record è alternativo al tipo record G2 (Mandato di Accredito) ed eventuale G3 (Recupero).

I dati sono forniti per "data di ripartizione".

Nome campo	Lunghezza Formato		Descrizione
Tipo record	2	A	Identificativo del record <i>Assume valore fisso 'G4'</i>
Data di fornitura	8	N	Data di creazione della fornitura <i>Espressa nel formato aaaammgg</i>
Progressivo di fornitura	2	N	Progressivo di elaborazione nell'ambito della data di fornitura
Data di ripartizione	8	N	Data in cui è stata effettuata la ripartizione dei fondi <i>Espressa nel formato aaaammgg</i>
Progressivo di ripartizione	2	N	Progressivo di elaborazione nell'ambito della data di ripartizione
Data bonifico	8	N	Data in cui gli intermediari della riscossione effettuano il riversamento delle somme riscosse in Banca d'Italia <i>Espressa nel formato aaaammgg</i>
Filler	8	N	<i>Vale sempre 99999999</i>
Codice ente comunale	4	A	Ente comunale destinatario delle somme
Codice valuta	3	A	Identificativo della valuta delle deleghe ripartite <i>Vale sempre 'EUR'</i>
Importo anticipazione	15	N	Importo 'anticipazione da fondo erario per saldi negativi <i>Espresso in centesimi di euro</i>

segue...

... segue

Nome campo	Lunghezza Formato		Descrizione
Tipo imposta	1	A	Indica il tipo imposta comunale. Vale <i>'I'</i> per ICI/IMU <i>'O'</i> per TOSAP/COSAP <i>'T'</i> per TARSU/TARIFFA <i>'S'</i> per TASSA DI SCOPO <i>'R'</i> per Contributo/Imposta di soggiorno <i>'A'</i> per TARES/TARI <i>'U'</i> per TASI <i>'M'</i> per IMIS
Filler	239	A	Impostato a spazio

### 3.3.4 TIPO RECORD G5 – IDENTIFICAZIONE ACCREDITO

La presenza del tipo record G5 è subordinata alla ricezione da parte della Struttura di Gestione della comunicazione dell'identificativo dell'operazione di accredito da parte della Banca D'Italia.

I dati sono forniti per:

- data accreditamento (finalizzazione) per gli identificativi degli accrediti;
- data di scarto corrispondente alla data di ripartizione per quote scartate;
- data di storno per quote stornate;
- data di ripartizione nuova per la riemissione di quote stornate.

Nome campo	Lunghezza Formato		Descrizione
Tipo record	2	A	Identificativo del record <i>Assume valore fisso 'G5'</i>
Data di fornitura	8	N	Data di creazione della fornitura <i>Espressa nel formato aaaammgg</i>
Progressivo di fornitura	2	N	Progressivo di elaborazione nell'ambito della data di fornitura
Filler	25	N	<i>Vale sempre 99999999</i>
Stato	1	N	Indica lo stato del mandato. Vale: mandato finalizzato = A mandato scartato = B mandato stornato = C mandato riemesso = D
Codice ente comunale	4	A	Ente comunale destinatario delle somme
Codice valuta	3	A	Identificativo della valuta delle deleghe ripartite. <i>Vale sempre 'EUR'</i>
Importo accreditato	15	N	Importo del mandato di accredito. Tale importo è al netto di eventuali recuperi effettuati a fronte di anticipi per saldi negativi. <i>Espresso in centesimi di euro</i>
Cro	11	N	Codice di riferimento operazione; impostato per accredito su c/c.
Data accreditamento	8	N	Data in cui la Banca D'Italia ha accreditato le somme (= data di finalizzazione) <i>Espressa nel formato aaaammgg</i>

Data di ripartizione/mandato originaria	8	N	Data in cui è stata effettuata la ripartizione dei fondi con conseguente predisposizione del mandato. Ovvero Data in cui è stato predisposto il mandato in Banca d'Italia nel caso di comunicazione tardiva delle coordinate IBAN <i>Espressa nel formato aaaammgg</i>
Progressivo di ripartizione/mandato originario	2	N	Progressivo di elaborazione nell'ambito della data di ripartizione (ovvero data mandato)
Data bonifico originario	8	N	Data in cui gli intermediari della riscossione effettuano il riversamento delle somme riscosse in Banca d'Italia <i>Espressa nel formato aaaammgg</i>
Tipo imposta	1	A	Indica il tipo imposta comunale. Vale <i>'I' per ICI/IMU</i> <i>'O' per TOSAP/COSAP</i> <i>'T' per TARSU/TARIFFA</i> <i>'S' per TASSA DI SCOPO</i> <i>'R' per Contributo/Imposta di soggiorno</i> <i>'A' per TARES/TARI</i> <i>'U' per TASI</i> <i>'M' per IMIS</i>
IBAN	34	AN	Codice conto di accredito nel formato IBAN; impostato per accredito su c/c
Sezione conto TU	3	AN	Codice sezione conto di tesoreria unica; impostato per accredito su TU
Numero conto TU	6	N	Numero conto di tesoreria unica; impostato per accredito su TU
Codice movimento	14	N	Codice operazione Banca d'Italia; impostato per accredito su TU
Descrizione movimento	45	A	Testo "Quota riemessa a seguito storno" per importi derivanti da precedenti storni
Data storno o data scarto	8	N	Data storno valorizzata in caso di somme stornate oppure Data scarto valorizzata in caso di somme scartate
Data elaborazione nuova	8	N	Data elaborazione nuova per riemissioni scarti e storni
Progressivo elaborazione nuova	2	N	Progressivo elaborazione nuova per riemissioni scarti e storni
Filler	145 81	A	Impostato a spazio

**3.3.5 TIPO RECORD G9 - ANNULLAMENTO DELEGA**

Contiene i dati dei modelli F24 annullati successivamente alla presentazione ed alla rendicontazione dei modelli stessi. I dati sono forniti per “data di operazione”.

Nome campo	Lunghezza Formato		Descrizione
Tipo record	2	A	Identificativo del record <i>Assume valore fisso 'G9'</i>
Data fornitura	8	N	Data in cui è stata effettuata la fornitura <i>Espressa nel formato aaaammgg</i>
Progressivo	2	N	Progressivo di elaborazione nell'ambito della data di fornitura
Filler	26	N	<i>Assume valore 9999999999999999</i>
Data ripartizione originaria	8	N	Data in cui è stata ripartita la delega annullata. <i>Espressa nel formato aaaammgg</i>
Progressivo ripartizione originaria	2	N	Progressivo di elaborazione nell'ambito della data di ripartizione originaria
Data bonifico originaria	8	N	Data in cui gli intermediari della riscossione effettuano il riversamento delle somme riscosse in Banca d'Italia <i>Espressa nel formato aaaammgg</i>
Codice ente	5	N	Identifica l'ente che ha rendicontato la delega <i>È il codice ABI nel caso di banca</i> <i>È il codice ambito nel caso di Agente della riscossione</i> <i>È il codice '07601' nel caso di Ente Poste</i> <i>Vale '99999' nel caso di delega Internet con saldo a zero</i>
Filler	5	A	Impostato a spaces
Codice fiscale	16	A	Codice fiscale del contribuente indicato sulla delega
Data di riscossione	8	N	Data in cui il contribuente effettua il conferimento della delega <i>Espressa nel formato aaaammgg</i>
Codice ente comunale	4	A	E' il codice comune dichiarato dal contribuente

Codice tributo	4	A	Codice tributo dichiarato dal contribuente
Anno di riferimento	4	N	Anno di riferimento dichiarato dal contribuente
Codice valuta	3	A	Identificativo della valuta delle deleghe ripartite <i>Vale sempre 'EUR'</i>
Importo a debito	15	N	Importo a debito indicato dal contribuente <i>Espresso in centesimi di euro</i>
Importo a credito	15	N	Importo a credito indicato dal contribuente <i>Espresso in centesimi di euro</i>
Tipo operazione	1	A	Tipo operazione effettuata. Vale 'A' per ANNULLAMENTO 'R' per RIPRISTINO
Data operazione	8	N	Data in cui è stata aggiornata (annullata o ripristinata) la delega.
Tipo Imposta	1	A	Indica il tipo imposta comunale. Vale <i>'I' per ICI/IMU</i> <i>'O' per TOSAP/COSAP</i> <i>'T' per TARSU/TARIFFA</i> <i>'S' per TASSA DI SCOPO</i> <i>'R' per Contributo/Imposta di soggiorno</i> <i>'A' per TARES/TARI</i> <i>'U' per TASI</i> <i>'M' per IMIS</i>
Filler	155	A	Impostato a spazio

**3.4 TIPO RECORD Z1 - FINE FORNITURA**

Nome campo	Lunghezza Formato		Descrizione
Tipo record	2	A	Identificativo del record <i>Assume valore fisso 'Z1'</i>
Data di fornitura	8	N	Data di creazione della fornitura <i>Espressa nel formato aaaammgg</i>
Progressivo di fornitura	2	N	Progressivo di elaborazione nell'ambito della data di fornitura
Filler	26	N	Vale sempre 99999999999999999999
Numero trasmissione	2	N	Numero progressivo della trasmissione <i>Assume sempre valore zero</i>
Codice valuta	3	A	Identificativo della valuta delle deleghe ripartite <i>Vale sempre 'EUR'</i>
Codice ente comunale	4	A	Codice del comune destinatario della fornitura
Codice intermediario	3	N	Codice dell'intermediario della trasmissione
Filler	5	A	Vale sempre spaces
Identificativo file	24	A	È il DSN del file. Per le imposte diverse dalla TARES/TARI e TASI deve essere nella forma <b>ICxxxx.Daaaaggg.Pnn.Tmm</b> dove: <b>xxxx</b> codice catastale del comune <b>aaaaggg</b> data fornitura in formato giuliano <b>nn</b> progressivo di fornitura <b>mm</b> vale zero  Per la TARES/TARI deve essere nella forma <b>RExxxx.Daaaaggg.Pnn.Tmm</b> dove: <b>RE1</b> flusso quota "tributo" e "maggiorazione" <b>RE2</b> flusso quota "tariffa"



			<p><b>xxxx</b> codice catastale del comune  <b>aaaaggg</b> data fornitura in formato giuliano  <b>nn</b> progressivo di fornitura  <b>mm</b> vale zero</p> <p>Per la TASI deve essere nella forma <b>TASxxxx.Daaaaggg.Pnn.Tmm</b>  dove:  <b>xxxx</b> codice catastale del comune  <b>aaaaggg</b> data fornitura in formato giuliano  <b>nn</b> progressivo di fornitura  <b>mm</b> vale zero</p> <p>Per l'IMIS deve essere nella forma <b>IMTxxxx.Daaaaggg.Pnn.Tmm</b>  dove:  <b>xxxx</b> codice catastale del comune  <b>aaaaggg</b> data fornitura in formato giuliano  <b>nn</b> progressivo di fornitura  <b>mm</b> vale zero</p>
Numero record G1	7	N	Numero totale record di tipo G1 presenti nella fornitura
Numero record G2	7	N	Numero totale record di tipo G2 presenti nella fornitura
Numero record G3	7	N	Numero totale record di tipo G3 presenti nella fornitura
Numero record G4	7	N	Numero totale record di tipo G4 presenti nella fornitura
Numero record G5	7	N	Numero totale record di tipo G5 presenti nella fornitura
Numero record G9	7	N	Numero totale record di tipo G9 presenti nella fornitura
Numero record totale della fornitura	7	N	Numero totale dei record della fornitura comprensivo dei record A1 e Z1
Filler	172	A	Impostato a spazio