



*Approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione alle Regioni e alle Province autonome di Trento e Bolzano dei dati relativi alla dichiarazione Irap 2011 e alla “Comunicazione dell’opzione per la determinazione del valore della produzione netta di cui all’articolo 5-bis, comma 2, D.Lgs. n. 446/97”.*

#### **IL DIRETTORE DELL’AGENZIA**

In base alle attribuzioni conferitegli dalle norme riportate nel seguito del presente provvedimento,

#### **Dispone:**

1. *Trasmissione alle Regioni e alle Province autonome di Trento e Bolzano dei dati relativi alla dichiarazione Irap 2011 e alla “Comunicazione dell’opzione per la determinazione del valore della produzione netta di cui all’articolo 5-bis, comma 2, D.Lgs. n. 446/97”.*

1.1. L’Agenzia delle entrate trasmette alle Regioni e alle Province autonome di Trento e Bolzano in cui ha sede il domicilio fiscale del soggetto passivo, ovvero dove viene ripartito il valore della produzione netta, le dichiarazioni Irap e le comunicazioni relative all’opzione per la determinazione del valore della produzione netta di cui all’articolo 5-bis, comma 2, del D.Lgs. n. 446 del 1997, utilizzando il sistema di collegamento tra Anagrafe Tributaria ed Enti locali denominato attualmente “Siatel v2.0 PuntoFisco”, secondo le specifiche tecniche contenute nell’Allegato A o nell’Allegato B al presente provvedimento.

### **Motivazioni.**

Con provvedimento del 31 gennaio 2011 è stato approvato il modello di dichiarazione “Irap 2011” con le relative istruzioni, da utilizzare per la dichiarazione ai fini dell’imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) per l’anno 2010.

Il punto 1.1 dell’Allegato 1 del suddetto provvedimento fa rinvio ad un successivo atto dell’Agenzia delle entrate per la definizione delle specifiche tecniche per la trasmissione alle Regioni e alle Province autonome, tramite l’Agenzia delle entrate, dei dati relativi alla dichiarazione Irap 2011 e alla “Comunicazione dell’opzione per la determinazione del valore della produzione netta di cui all’articolo 5-bis, comma 2, D.Lgs. n. 446/97”.

Pertanto, al fine di dare attuazione a tale disposizione, con il presente provvedimento sono definite, nell’*Allegato A*, le specifiche tecniche, da quest’anno in formato XML, da utilizzare per la trasmissione alle Regioni e alle Province autonome in cui ha sede il domicilio fiscale del soggetto passivo, ovvero dove viene ripartito il valore della produzione netta, delle dichiarazioni Irap e delle comunicazioni relative all’opzione per la determinazione del valore della produzione netta di cui all’articolo 5-bis, comma 2, del D.Lgs. n. 446 del 1997.

Tenuto conto che trattasi del primo anno di utilizzo delle specifiche tecniche in formato XML, in via eccezionale la trasmissione potrà avvenire, in alternativa, anche mediante le specifiche tecniche di cui all’ Allegato B (in formato “tradizionale”).

La trasmissione è effettuata con cadenza mensile a partire dal trentesimo giorno successivo alla data di scadenza della presentazione della dichiarazione Irap come stabilito dal punto 2.1 dell’Allegato 1 del provvedimento di approvazione del modello di dichiarazione “Irap 2011” del 31 gennaio 2011.

Si riportano i riferimenti normativi del presente provvedimento.

*Attribuzioni del Direttore dell'Agenzia delle entrate.*

Decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300 (art. 57; art. 62; art. 66; art. 67, comma 1; art. 68, comma 1; art. 71, comma 3, lettera a); art. 73, comma 4);

Statuto dell'Agenzia delle entrate, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 42 del 20 febbraio 2001 (art. 5, comma 1; art. 6, comma 1);

Regolamento di amministrazione dell'Agenzia delle entrate, approvato con delibera del Comitato Direttivo n. 4 del 30 novembre 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 36 del 13 febbraio 2001 (art. 2, comma 1);

Decreto del Ministro delle Finanze 28 dicembre 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 9 del 12 gennaio 2001.

*Disciplina normativa di riferimento.*

Decreto legislativo 15 dicembre 1997, n. 446, e successive modificazioni: istituzione dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP), revisione degli scaglioni delle aliquote e delle detrazioni dell'IRPEF e istituzione di una addizionale regionale a tale imposta, nonché riordino della disciplina dei tributi locali;

Legge 24 dicembre 2007, n. 244, recante disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2008);

Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 11 settembre 2008, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 240 del 13 ottobre 2008: modalità e termini di presentazione della dichiarazione IRAP;

Provvedimento 31 gennaio 2011, pubblicato il 1° febbraio 2011 sul sito *internet* dell'Agenzia delle entrate: approvazione del modello di dichiarazione "Irap 2011" con le relative istruzioni, da utilizzare per la dichiarazione ai fini dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) per l'anno 2010;

Provvedimento 16 febbraio 2011, pubblicato il 22 febbraio 2011 sul sito *internet* dell'Agenzia delle entrate: approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione dei dati contenuti nel modello di dichiarazione "Irap 2011", da utilizzare per la dichiarazione ai fini dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) per l'anno 2010;

Provvedimento 22 aprile 2011, pubblicato il 22 aprile 2011 sul sito *internet* dell'Agenzia delle entrate: Modificazioni delle istruzioni e dei modelli di dichiarazione UNICO 2011-SP, UNICO 2011-ENC, UNICO 2011-SC, Consolidato nazionale e mondiale 2011 e IRAP 2011, approvati con separati provvedimenti del 31 gennaio 2011, nonché delle relative specifiche tecniche approvate con separati provvedimenti del 16 febbraio 2011.

La pubblicazione del presente provvedimento sul sito *internet* dell'Agenzia delle entrate tiene luogo della pubblicazione nella *Gazzetta Ufficiale*, ai sensi dell'articolo 1, comma 361, della legge 24 dicembre 2007, n. 244.

Roma, 30 maggio 2011

IL DIRETTORE DELL'AGENZIA

Attilio Befera

## **ALLEGATO A**

**Specifiche tecniche per la fornitura  
Modello IRAP 2011 alle regioni**

## INDICE

<b>1. AVVERTENZE GENERALI.....</b>	<b>3</b>
1.1 BREVI CENNI SUL LINGUAGGIO XML.....	3
<b>2. CONTENUTO DELLA FORNITURA.....</b>	<b>4</b>
2.1 GENERALITÀ.....	4
2.2 NAMESPACES.....	4
<b>3. XML SCHEMA DEFINITION.....</b>	<b>6</b>
3.1 LEGENDA DEI SIMBOLI GRAFICI.....	8
3.2 FORNITURA REGIONE.....	8
3.2.1 Intestazione Regione.....	8
3.3 DICHIARAZIONE IRAP REGIONE.....	9
3.3.1 Dati Aggiuntivi.....	10
3.3.2 Dati Comunicazione.....	11
3.4 SCHEMA DOCUMENTS.....	11
3.4.1 File fornitura Regione_v1.xsd.....	12

## CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE DICHIARAZIONI IRAP DA TRASMETTERE ALLE REGIONI

### 1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle dichiarazioni IRAP 2011 da rendere disponibili alle regioni sono descritti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Le modalità per la fornitura dei dati sono stabilite con il Provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate n° 15283/2009 del 31/01/2009.

#### 1.1 *Brevi cenni sul linguaggio XML*

L'Agenzia delle Entrate consente di adottare, per la definizione della fornitura alle regioni relativa alle dichiarazioni IRAP, il linguaggio XML (eXtensible Markup Language).

L'XML è un metalinguaggio, ossia una "grammatica", per la definizione di documenti da gestire con strumenti informatici.

Per "grammatica" si intende l'insieme standard di definizioni e di regole sintattiche mediante le quali la struttura logica di un documento viene tradotta in una corrispondente struttura fisica, composta di elementi sintattici chiamati **tag**, ossia sequenze di caratteri delimitate dai segni '<' e '>'.

Concretamente, un file XML è un file di testo costituito da diversi **elementi** individuati dai **tag**, ciascuno dei quali identifica un componente logico del documento.

Gli **elementi** sono organizzati secondo una **struttura gerarchica**: ciascun **elemento** può infatti contenere altri elementi (**sottoelementi**) oppure del testo. L'elemento principale della struttura "ad albero" così ottenuta è denominato **radice (root element)**.

Agli **elementi** possono essere associate altre informazioni che ne descrivono le proprietà, tali informazioni sono chiamate **attributi**.

La modellazione della fornitura delle dichiarazioni IRAP 2011 è stata realizzata definendo una radice denominata **FornituraRegione** (paragrafo 3.2) al cui interno sono definiti i sottoelementi **IntestazioneRegione** e **DichiarazioneIRAPRegione**.

L'elemento **IntestazioneRegione** raccoglie i dati identificativi della fornitura che nel tracciato telematico tradizionale erano esposti nel record di tipo 'O'.

L'elemento **DichiarazioneIRAPRegione** racchiude i sottoelementi **Frontespizio**, **Dati Contabili**, **Dati Aggiuntivi** e **Dati Comunicazione**, contenenti le informazioni che nel tracciato telematico tradizionale erano esposte nei record di tipo 'H' e 'Q'.

La struttura della fornitura xml è descritta, mediante l'**XML Schema**, in uno specifico documento (**schema document**), identificato dall'estensione **"xsd"**. Il file XSD (XML Schema Definition) delinea il contenuto della fornitura definendone gli elementi ed evidenziandone attributi e relazioni reciproche.

In particolare, lo **schema** relativo alla fornitura xml identifica tre diverse tipologie di componenti: elementi di significato generale, ossia indipendenti dal tipo di documento contenuto nella fornitura stessa, elementi che rappresentano i componenti logici di una generica dichiarazione ed elementi che costituiscono, più specificamente, la struttura di una dichiarazione Modello IRAP.

Ciascuna delle suddette tipologie di componenti individua un "dominio di nomi" (**namespace**), un ambito nel quale gli elementi sono univoci ed hanno significato omogeneo.

# Specifiche tecniche fornitura Modello IRAP 2011 alle regioni

---

Concretamente, lo schema relativo alla fornitura IRAP si compone di un insieme di documenti xsd, associati ai tre diversi namespace, nei quali sono definiti, oltre agli elementi della fornitura, anche i tipi di dati ad essi associati ed alcuni elenchi di codici predefiniti previsti per gli elementi della dichiarazione.

La denominazione ed il significato dei diversi file XSD sono illustrati dettagliatamente nel paragrafo 2.2.

## **2. CONTENUTO DELLA FORNITURA**

### **2.1 Generalità**

La fornitura deve essere conforme alle specifiche dell'eXtensible Markup Language (XML) 1.0 (raccomandazione WC3 10 febbraio 1998) e deve essere codificata secondo la codifica UTF-8.

Il contenuto della fornitura xml contenente i dati delle dichiarazioni Modello IRAP 2011 deve inoltre soddisfare la sintassi descritta nel file XSD denominato *fornituraRegione\_v1.xsd*, allegato al presente documento.

Il suddetto schema definisce la struttura della fornitura xml, delineando gli elementi permessi, i loro attributi, i tipi di dati ad essi associati e la relazione gerarchica tra gli elementi stessi.

### **2.2 Namespaces**

Lo schema associato alla fornitura relativa al Modello IRAP è organizzato facendo uso di diversi namespace, il cui significato è illustrato in Tabella 1 ed è suddiviso in più schema documents, il cui contenuto è descritto in Tabella 2.

Ciascun namespace è identificato univocamente da un "nome", detto **URN** (Uniform Resource Name), al quale è associato un prefisso, utilizzato per brevità all'interno dello schema per indicare l'appartenenza di un elemento xml al namespace stesso.

## Specifiche tecniche fornitura Modello IRAP 2011 alle regioni

<b>Prefisso</b>	<b>Namespace</b>	<b>Descrizione</b>
cm	urn:www.agenziaentrate.gov.it:specificheTecniche:common:v1	Namespace nel quale sono definiti i tipi di dati semplici, derivati dai tipi primitivi, che possono essere assegnati agli elementi di un generico documento trasmesso telematicamente. Allo stesso namespace appartengono anche gli elementi generali della fornitura che non dipendono dalla tipologia di documento in essa contenuto.
sc	urn:www.agenziaentrate.gov.it:specificheTecniche:sco:common:v1	Namespace nel quale sono definiti gli elementi ed i tipi xml che compongono una generica dichiarazione.
ir	urn:www.agenziaentrate.gov.it:specificheTecniche:sco:irap:v1	Namespace nel quale sono definiti gli elementi ed i tipi xml che compongono la dichiarazione Modello IRAP.

**Tabella 1**



## Specifiche tecniche fornitura Modello IRAP 2011 alle regioni

---

Nome file	Contenuto
fornituraRegione_v1.xsd	Contiene la definizione dei tipi xml relativi agli elementi generali della fornitura.
typesDati_v1.xsd	Contiene la definizione dei tipi di dati xml, derivati dai tipi primitivi predefiniti, associati agli elementi testuali della fornitura.
typesProvince_v1.xsd	Contiene la definizione di tipi xml semplici costituiti dalle sigle delle province italiane in vigore, dalle sigle delle province croate di Fiume, Pola e Zara e dalla sigla "EE" che indica un paese estero.
datiFiscali_v1.xsd	Contiene la definizione di tipi xml relativi alla generica dichiarazione.
typesFiscali_v1.xsd	Contiene la definizione di tipi xml semplici costituiti dai codici elencati in alcune tabelle associate alla dichiarazione: "Tabella generale dei codici carica", "Tabella generale di classificazione della natura giuridica", ecc.
typeEventi_v1.xsd	Contiene la definizione del tipo xml semplice costituito dall'elenco di tutti i codici previsti nella "Tabella degli eventi eccezionali".
dichiarazioneIrap11_v1.xsd	Contiene la definizione dei tipi xml relativi alla dichiarazione Modello IRAP 2011.
typesIrap11_v1.xsd	Contiene la definizione ulteriori tipi xml semplici costituiti dai codici elencati in alcune tabelle associate alla dichiarazione

**Tabella 2**

### 3. XML SCHEMA DEFINITION

Il presente capitolo analizza lo schema che descrive la struttura della fornitura xml alle regioni contenente i dati delle dichiarazioni relative al Modello Irap 2011.

Tale schema definisce elementi di tipo semplice, il cui contenuto è esclusivamente testuale e di tipo complesso contenenti altri elementi dello schema.

A ciascuno degli elementi semplici è attribuito uno dei tipi xml di dati definiti nella tabella 3.

## Specifiche tecniche fornitura Modello IRAP 2011 alle regioni

<b>Tipo</b>	<b>Descrizione</b>
DatoAN_Type	Tipo semplice costituito da caratteri alfanumerici maiuscoli e dai caratteri: punto, virgola, apice, trattino, spazio, /, °, ^, ampersand. I caratteri: punto, virgola, apice, spazio, /, °, ^ e ampersand non sono ammessi come primo carattere della stringa.
DatoNU_Type	Tipo semplice che identifica numeri naturali positivi e negativi con al massimo 16 cifre.
DatoPC_Type	Tipo semplice che esprime una percentuale e dunque consente valori positivi non superiori a 100, con al massimo 2 cifre decimali. Il separatore decimale previsto è la virgola.
DatoQU_Type	Tipo semplice che identifica numeri positivi con al massimo 5 cifre decimali. La lunghezza massima prevista è di 16 caratteri, il separatore decimale previsto è la virgola.
DatoN1_Type	Tipo semplice che identifica i numeri naturali da 1 a 9.
DatoNP_Type	Tipo semplice che identifica numeri naturali positivi con al massimo 16 cifre.
DatoPI_Type	Tipo semplice che identifica la partita IVA rispettandone i vincoli di struttura.
DatoCN_Type	Tipo semplice che identifica un codice fiscale numerico rispettandone i vincoli di struttura.
DatoCF_Type	Tipo semplice che identifica un codice fiscale alfanumerico rispettandone i vincoli di struttura.
DatoCB_Type	Tipo semplice che consente esclusivamente i valori 0 e 1.
DatoDT_Type	Tipo semplice che identifica una data nel formato ggmmaaaa. La data indicata non deve essere successiva alla data corrente.
DatoDN_Type	Tipo semplice che identifica una data nel formato ggmmaaaa.
DatoD6_Type	Tipo semplice che identifica una data nel formato mmaaaa.
DatoEM_Type	Tipo semplice che identifica un indirizzo e-mail.

**Tabella 3**

# Specifiche tecniche fornitura Modello IRAP 2011 alle regioni

Nei paragrafi che seguono gli elementi che compongono la fornitura sono esaminati singolarmente, seguendo la struttura gerarchica che caratterizza il documento xml: è analizzato per primo l'elemento principale più esterno (root element) e sono di seguito esaminati tutti i sottoelementi in esso contenuti.

Ove non diversamente indicato, gli elementi devono essere considerati obbligatori e aventi una occorrenza.

## 3.1 *Legenda dei simboli grafici*

Per la rappresentazione grafica della struttura gerarchica si utilizzano alcuni simboli grafici descritti in tabella 4:


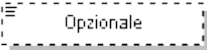
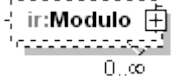


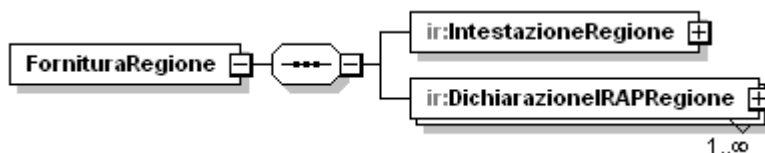
 Obbligatorio	Elemento obbligatorio
 Opzionale	Elemento opzionale
 ir:Modulo 0..∞	Elemento ripetuto 0 o più volte
	Sequenza ordinata di elementi (Sequence)
	Alternativa tra due o più elementi (Choice)

Tabella 4

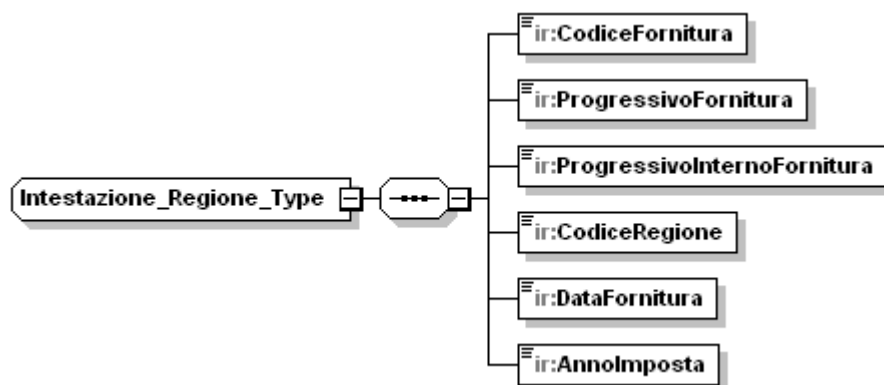
## 3.2 *FornituraRegione*

L'elemento principale, illustrato nella figura successiva, è denominato **FornituraRegione** ed è un elemento xml complesso contenente la sequenza ordinata di due sottoelementi: **IntestazioneRegione**, descritto nel paragrafo 3.2.1 e **DiachiarazioneIRAPRegione**, del quale possono essere presenti una o più occorrenze, descritto nel paragrafo 3.3.



### 3.2.1 *IntestazioneRegione*

L'elemento **IntestazioneRegione** contiene i dati identificativi della fornitura, è di tipo **Intestazione\_Regione\_Type**, illustrato nella figura successiva.



Il tipo complesso **Intestazione\_Regione\_Type** si compone della sequenza ordinata di elementi semplici di seguito esaminati.

### **CodiceFornitura**

E' l'elemento che individua la tipologia dei documenti contenuti nella fornitura ed è di tipo **DatoAN\_Type**.

### **ProgressivoFornitura**

E' l'elemento che definisce il progressivo della fornitura effettuata, è di tipo **DatoNP\_Type**.

### **ProgressivoInternoFornitura**

E un elemento che espone il progressivo dell'archivio nell'ambito della stessa fornitura ed è di tipo **DatoNP\_Type**.

### **CodiceRegione**

E un elemento che espone il codice identificativo della regione, è di tipo **Codice\_Regione\_Type** e può assumere valori da 1 a 21.

### **DataFornitura**

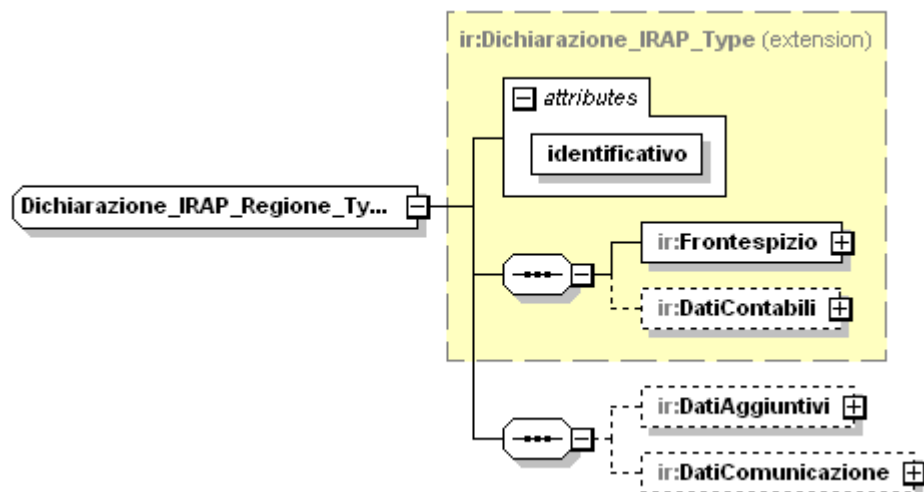
E un elemento che espone la data in cui viene effettuata la fornitura ed è di tipo **DatoDT\_Type**

### **AnnoImposta**

E un elemento che espone l'anno di imposta delle dichiarazioni contenute nella fornitura ed è di tipo **DatoNP\_Type**.

## **3.3 DichiarazioneIRAPRegione**

L'elemento **DichiarazioneIRAPRegione** è di tipo **Dichiarazione\_IRAP\_Regione\_Type** illustrato nella figura successiva.

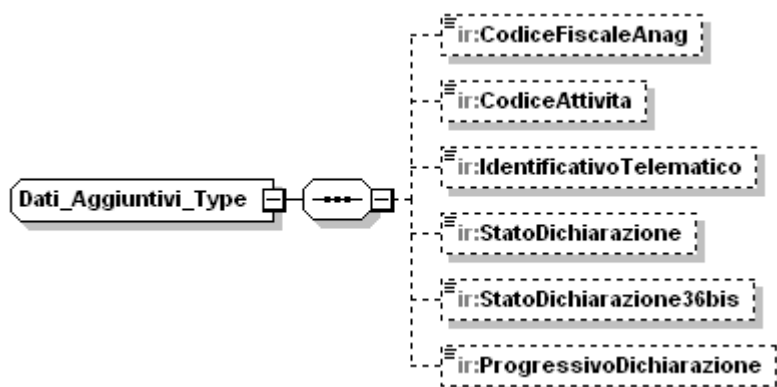


Il tipo complesso **Dichiarazione\_IRAP\_Regione\_Type** è estensione del tipo **Dichiarazione\_IRAP\_Type** dettagliatamente descritto nel documento "Specifiche tecniche per la trasmissione telematica Modello IRAP 2011" approvato con provvedimento dell'Agenzia delle Entrate del 16 febbraio 2011.

Il tipo complesso **Dichiarazione\_IRAP\_Regione\_Type** eredita da **Dichiarazione\_IRAP\_Type** l'attributo **identificativo** ed i sottoelementi denominati **Frontespizio** e **Dati Contabili**, è definito inoltre dalla sequenza ordinata degli elementi **DatiAggiuntivi** e **DatiComunicazione**, analizzati nei paragrafi 3.3.1 e 3.3.2 rispettivamente.

### 3.3.1 DatiAggiuntivi

L'elemento **DatiAggiuntivi** è di tipo **Dati\_Aggiuntivi\_Type** illustrato nella figura successiva.



Il tipo complesso **DatiAggiuntivi\_IRAP\_Type** si compone della sequenza ordinata di elementi di seguito esaminati.

#### **CodiceFiscaleAnag**

E' un elemento opzionale, di tipo semplice **DatoCF\_Type**, che espone il codice fiscale del dichiarante presente in archivio anagrafico.

#### **CodiceAttivita**

E' un elemento opzionale, di tipo semplice **DatoAN\_Type**, che espone il codice attività relativo all'attività prevalente del contribuente.

### **IdentificativoTelematico**

E' un elemento opzionale, di tipo semplice **DatoAN\_Type**, che indica il progressivo attribuito dal sistema in fase di ricezione telematica.

### **StatoDichiarazione**

E' un elemento opzionale, di tipo semplice **DatoAN\_Type**, che espone l'ultima operazione effettuata dal sistema sulla dichiarazione in oggetto.

### **StatoDichiarazione36Bis**

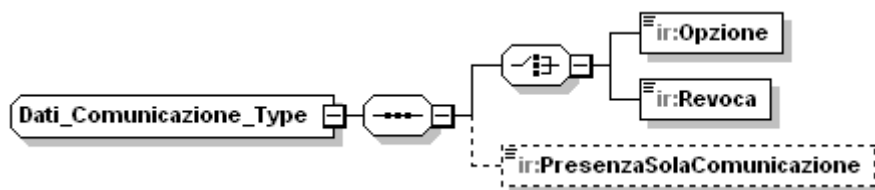
E' un elemento opzionale, di tipo semplice **DatoAN\_Type**, che espone l'ultima operazione effettuata sulla dichiarazione nell'ambito delle competenze dell'articolo 36bis del DPR 600/1973.

### **ProgressivoDichiarazione**

E' un elemento opzionale, di tipo semplice **DatoNP\_Type**, che indica il progressivo della dichiarazione attribuito dal sistema.

### **3.3.2 DatiComunicazione**

L'elemento **DatiComunicazione** è di tipo **Dati\_Comunicazione\_Type** illustrato nella figura successiva



Il tipo complesso **Dati\_Comunicazione\_Type** si compone della sequenza ordinata di elementi di seguito esaminati.

#### **Opzione**

E' un elemento di tipo semplice **DatoCB\_Type**, che indica che è stata indicata una comunicazione di opzione per la determinazione del valore della produzione.

L'elemento **Opzione** è alternativo all'elemento denominato **Revoca** di seguito esaminato.

#### **Revoca**

E' un elemento di tipo semplice **DatoCB\_Type**, che indica che è stata indicata una comunicazione di revoca all'opzione precedentemente comunicata.

L'elemento **Revoca** è alternativo all'elemento **Opzione**.

#### **PresenzaSolaComunicazione**

E' un elemento di tipo semplice **DatoCB\_Type**, che indica che non è stata presentata una dichiarazione IRAP a fronte di una comunicazione inviata.

### **3.4 Schema Documents**

Nel paragrafo che segue è trascritto il contenuto dello schema document fornituraRegione\_v1.xsd.

## Specifiche tecniche fornitura Modello IRAP 2011 alle regioni

---

Il contenuto dei restanti schema documents elencati in Tabella 2 (paragrafo 2.2) è illustrato nel documento "Specifiche tecniche per la trasmissione telematica Modello IRAP 2011" approvato con provvedimento dell'Agenzia delle Entrate del 16 febbraio 2011.

### 3.4.1 File fornituraRegione\_v1.xsd

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>

<xs:schema xmlns:xs="http://www.w3.org/2001/XMLSchema"
xmlns:cm="urn:www.agenziaentrate.gov.it:specificheTecniche:common:v1"
xmlns:ir="urn:www.agenziaentrate.gov.it:specificheTecniche:sco:irap:v1"
targetNamespace="urn:www.agenziaentrate.gov.it:specificheTecniche:sco:irap:v1"
elementFormDefault="qualified" attributeFormDefault="unqualified" version="1.0">

    <xs:include schemaLocation="dichiarazioneIRAP11_v1.xsd"/>

    <xs:import
namespace="urn:www.agenziaentrate.gov.it:specificheTecniche:common:v1"
schemaLocation="typesDati_v1.xsd"/>

    <xs:element name="FornituraRegione">
        <xs:complexType>
            <xs:sequence>
                <xs:element name="IntestazioneRegione"
type="ir:Intestazione_Regione_Type"/>
                <xs:element name="DichiarazioneIRAPRegione"
type="ir:Dichiarazione_IRAP_Regione_Type" maxOccurs="unbounded"/>
            </xs:sequence>
        </xs:complexType>
    </xs:element>

    <xs:complexType name="Intestazione_Regione_Type">
        <xs:sequence>
            <xs:element name="CodiceFornitura" type="cm:DatoAN_Type"/>
            <xs:element name="ProgressivoFornitura">
                <xs:simpleType>
                    <xs:restriction base="cm:DatoNP_Type">
                        <xs:maxLength value="3"/>
                    </xs:restriction>
                </xs:simpleType>
            </xs:element>
            <xs:element name="ProgressivoInternoFornitura">
                <xs:simpleType>
                    <xs:restriction base="cm:DatoNP_Type">
                        <xs:maxLength value="3"/>
                    </xs:restriction>
                </xs:simpleType>
            </xs:element>
        </xs:sequence>
    </xs:complexType>
</xs:schema>
```

```

</xs:element>
<xs:element name="CodiceRegione">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="ir:Codice_Regione_Type">
      <xs:maxLength value="2"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element name="DataFornitura" type="cm:DatoDT_Type"/>
<xs:element name="AnnoImposta">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="cm:DatoNP_Type">
      <xs:maxLength value="4"/>
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
</xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="Dichiarazione_IRAP_Regione_Type">
  <xs:complexContent>
    <xs:extension base="ir:Dichiarazione_IRAP_Type">
      <xs:sequence>
        <xs:element name="DatiAggiuntivi"
type="ir:Dati_Aggiuntivi_Type" minOccurs="0"/>
        <xs:element name="DatiComunicazione"
type="ir:Dati_Comunicazione_Type" minOccurs="0"/>
      </xs:sequence>
    </xs:extension>
  </xs:complexContent>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="Dati_Aggiuntivi_Type">
  <xs:sequence>
    <xs:element name="CodiceFiscaleAnag" type="cm:DatoCF_Type"
minOccurs="0"/>
    <xs:element name="CodiceAttivita" type="cm:DatoAN_Type"
minOccurs="0"/>
    <xs:element name="IdentificativoTelematico"
type="cm:DatoAN_Type" minOccurs="0"/>
    <xs:element name="StatoDichiarazione" type="cm:DatoAN_Type"
minOccurs="0"/>
  </xs:sequence>
</xs:complexType>

```



## Specifiche tecniche fornitura Modello IRAP 2011 alle regioni

---

```

        <xs:element                                name="StatoDichiarazione36bis"
type="cm:DatoAN_Type" minOccurs="0"/>
        <xs:element                                name="ProgressivoDichiarazione"
type="cm:DatoNP_Type" minOccurs="0"/>
    </xs:sequence>
</xs:complexType>
<xs:complexType name="Dati_Comunicazione_Type">
    <xs:sequence>
        <xs:choice>
            <xs:element name="Opzione" type="cm:DatoCB_Type"/>
            <xs:element name="Revoca" type="cm:DatoCB_Type"/>
        </xs:choice>
        <xs:element                                name="PresenzaSolaComunicazione"
type="cm:DatoCB_Type" minOccurs="0"/>
    </xs:sequence>
</xs:complexType>
</xs:schema>
```

## **ALLEGATO B**

**Specifiche tecniche per la fornitura  
Modello IRAP 2011 alle regioni**

TRACCIATO RECORD DI TESTA						
Progressivo	Posizione		Lunghezza	Descrizione campo	Tipo di dato	Valori ammessi e Note
	da	a				
1	1	8	8	Codice fornitura	AN	
2	9	11	3	Progressivo fornitura	NU	
3	12	14	3	Progressivo all'interno della fornitura	NU	
4	15	16	2	Codice regione	NU	Vale da 01 a 21
5	17	21	5	Filler	AN	Spazio a disposizione
6	22	22	1	Tipo record	NU	"0" - Record di testa della fornitura
7	23	31	9	Filler	AN	Spazio a disposizione
8	32	39	8	Data fornitura	NU	Formato "GGMMAAAA"
9	40	43	4	Anno di imposta	NU	Vale "2010"
10	44	1900	1857	Filler	AN	Spazio a disposizione

TRACCIATO RECORD DI CODA						
Progressivo	Posizione			Descrizione campo	Tipo di dato	Valori ammessi e Note
	da	a				
1	1	8	8	Codice fornitura	AN	
2	9	11	3	Progressivo fornitura	NU	
3	12	14	3	Progressivo all'interno della fornitura	NU	
4	15	16	2	Codice Regione	NU	Vedi tabella sulle istruzioni del modello
5	17	21	5	Filler	AN	Spazio a disposizione
6	22	22	1	Tipo record	NU	"9" - Record di coda della fornitura
7	23	31	9	Filler	AN	Spazio a disposizione
8	32	39	8	Data fornitura	NU	Formato "GGMMAAAA"
9	40	43	4	Anno di imposta	NU	Vale "2010"
10	44	65	22	Filler	AN	
11	66	74	9	Totale record forniti	NU	Esclusi record "0" e "9"
12	75	173	99	Filler	AN	Spazio a disposizione
13	174	182	9	Totale record "H"	NU	Totale frontespizio IRAP
14	183	245	63	Filler	AN	Spazio a disposizione
15	246	254	9	Totale record "Q"	NU	Totale record dettagli contabili IRAP
16	255	1900	1646	Filler	AN	Spazio a disposizione

TRACCIATO PARTE COMUNE						
Progressivo	Posizione		Lunghezza	Descrizione campo	Tipo di dato	Valori ammessi e Note
	da	a				
1	1	8	8	Codice fornitura	AN	
2	9	11	3	Progressivo fornitura	NU	Viene incrementato di 1 per ogni fornitura effettuata
3	12	12	1	Tipo Modello	AN	<i>Valori ammessi:</i>
						<i>P = Modello Irap</i>
4	13	21	9	Progressivo della dichiarazione	NU	
5	22	22	1	Tipo Record	AN	<i>Valori ammessi:</i>
						<i>H = Frontespizio Modello Irap</i>
						<i>Q = Dettagli contabili IRAP</i>
6	23	30	8	Progressivo all'interno della dichiarazione	NU	
7	31	55	25	Identificativo telematico della Dichiarazione	AN	
8	56	71	16	Codice fiscale del dichiarante	AN	
9	72	1900	1829	Area dati	AN	Viene descritta nelle specifiche dei singoli record

TRACCIATO AREA DATI						
RECORD "H" - FRONTESPIZIO MODELLO IRAP						
Progressivo	Posizione		Lunghezza	Descrizione campo	Tipo di dato	Valori ammessi e Note
	da	a				
9	72	72	1	Tipo Modello	AN	Valori ammessi: P = Modello Irap
10	73	81	9	Progressivo della dichiarazione	NU	
11	82	106	25	Identificativo telematico della dichiarazione	AN	
DICHIARANTE						
12	107	122	16	Codice fiscale del dichiarante	AN	
TIPO DI DICHIARAZIONE						
TIPO MODELLO: P						
13	123	124	2	Codice regione	AN	Valori ammessi da 01 a 21
14	125	154	30	Regione o provincia autonoma	AN	
15	155	170	16	Codice fiscale produttore software	AN	
16	171	171	1	Flag conferma	AN	Valori ammessi: 0 casella non barrata 1 casella barrata
17	172	172	1	Flag casella dichiarazione correttiva	AN	Vale 1 se dichiarazione correttiva nei termini
18	173	173	1	Flag casella integrativa a favore	AN	Vale 1 se dichiarazione integrativa oltre i termini
19	174	174	1	Flag casella integrativa	AN	Vale 1 se dichiarazione integrativa oltre i termini
20	175	175	1	Dichiarazione Unico	NU	Valori ammessi: 1 = Presenza di Unico PF 2 = Presenza di Unico SP 3 = Presenza di Unico SC 4 = Presenza di Unico ENC o Amministrazioni Pubbliche
21	176	176	1	Evento eccezionale	NU	Valori ammessi: 1 -2 -3 - 4
DATI ANAGRAFICI DEL DICHIARANTE						
22	177	200	24	Cognome	AN	
23	201	220	20	Nome	AN	
24	221	280	60	Denominazione o ragione sociale	AN	
25	281	292	12	Numero telefonico	AN	
26	293	304	12	Numero di FAX	AN	
27	305	404	100	Indirizzo di posta elettronica	AN	
DATI ANAGRAFICI PERSONA FISICA						
28	405	444	40	Comune di nascita	AN	
29	445	446	2	Provincia di nascita	AN	
30	447	454	8	Data di nascita	DT	Formato "GGMMAAAA".
31	455	455	1	Sesso	AN	Valori ammessi: F = Femmina M = Maschio

DATI DEL DOMICILIO FISCALE PERSONA FISICA						
32	456	495	40	Comune di residenza anagrafica o di domicilio fiscale del contribuente	AN	
33	496	497	2	Sigla della provincia di residenza anagrafica o di domicilio fiscale del contribuente	AN	
34	498	502	5	Cap della residenza anagrafica o di domicilio fiscale del contribuente	NU	
35	503	537	35	Frazione via e numero civico	AN	
36	538	541	4	Codice Comune	AN	
37	542	549	8	Data variazione di residenza	DT	Formato "GGMMAAAA". Se non si è verificata la variazione di residenza il campo non è impostato
DATI RESIDENZA ALL'ESTERO						
38	550	573	24	Stato estero di residenza	AN	Viene evidenziata la località di residenza estera
39	574	576	3	Filler	NU	
40	577	600	24	Codice di identificazione fiscale estero	AN	
DATI RELATIVI ALLA PERSONA GIURIDICA						
DATI SEDE LEGALE						
41	601	606	6	Data di variazione della sede legale	D6	Formato "MMAAAA".
42	607	646	40	Comune sede della sede legale	AN	
43	647	648	2	Provincia della sede legale	AN	
44	649	683	35	Frazione via e numero civico	AN	
45	684	688	5	C.A.P. della sede legale sede	NU	
46	689	692	4	Codice comune della sede legale	AN	
DATI DOMICILIO FISCALE						
47	693	698	6	Data di variazione del domicilio fiscale	D6	Formato "MMAAAA".
48	699	738	40	Comune del domicilio	AN	
49	739	740	2	Provincia del domicilio	AN	
50	741	745	5	C.A.P.del domicilio	NU	
51	746	749	4	Codice comune del domicilio	AN	
52	750	784	35	Frazione via e numero civico	AN	
53	785	792	8	Data di approvazione bilancio o rendiconto	DT	Formato "GGMMAAAA".
54	793	800	8	Termine legale o statutario	DT	Formato "GGMMAAAA".
55	801	808	8	Data inizio periodo d'imposta	DT	Formato "GGMMAAAA".
56	809	816	8	Data fine periodo d'imposta	DT	Formato "GGMMAAAA".
57	817	817	1	Stato	NU	Valori ammessi: 1 -2 -3 - 4
58	818	819	2	Natura giuridica	NU	Vale da 1 a 28, da 30 a 44, 50 e da 53 a 58
59	820	820	1	Casella situazione	NU	Valori ammessi: 1 -2 -3 - 4 - 5 - 6 - 7

DATI DICHIARANTE DIVERSO DAL CONTRIBUENTE						
60	821	836	16	Codice fiscale	AN	Il codice fiscale è quello indicato in dichiarazione. Se il dichiarante diverso dal contribuente è una persona non fisica, non vengono forniti i dati anagrafici.
61	837	847	11	Codice fiscale società dichiarante	NU	
62	848	849	2	Codice carica del rappresentante	NU	Vale da 1 a 9 e da 11 a 15
63	850	857	8	Data carica	DT	Formato "GGMMAAAA".
64	858	881	24	Cognome	AN	
65	882	901	20	Nome	AN	
66	902	902	1	Sesso	AN	
67	903	910	8	Data di nascita	DT	Formato "GGMMAAAA".
68	911	950	40	Comune di nascita	AN	
69	951	952	2	Provincia di nascita	AN	
70	953	955	3	Filler	AN	
71	956	979	24	Stato federato, provincia, contea	AN	
72	980	1003	24	Località di residenza	AN	
73	1004	1038	35	Indirizzo estero	AN	
74	1039	1050	12	Telefono o Cellulare - Prefisso e numero	AN	
75	1051	1058	8	Data di inizio procedura	DT	Formato "GGMMAAAA".
76	1059	1066	8	Data di fine procedura	DT	Formato "GGMMAAAA".
77	1067	1067	1	Casella di procedura non ancora terminata	AN	Valori ammessi: 0 casella non barrata 1 casella barrata
DATI FIRMA DICHIARAZIONE						
78	1068	1068	1	Casella firma dichiarazione	AN	Valori ammessi: 0 casella non barrata 1 casella barrata
79	1069	1069	1	Soggetto	NU	Vale 1-2-3-4
80	1070	1085	16	Codice fiscale	AN	
81	1086	1086	1	Firma	AN	Valori ammessi: 0 casella non barrata 1 casella barrata
82	1087	1087	1	Soggetto	NU	Vale 1-2-3-4
83	1088	1103	16	Codice fiscale	AN	
84	1104	1104	1	Firma	AN	Valori ammessi: 0 casella non barrata 1 casella barrata
85	1105	1105	1	Soggetto	NU	Vale 1-2-3-4
86	1106	1121	16	Codice fiscale	AN	
87	1122	1122	1	Firma	AN	Valori ammessi: 0 casella non barrata 1 casella barrata
88	1123	1123	1	Soggetto	NU	Vale 1-2-3-4
89	1124	1139	16	Codice fiscale	AN	
90	1140	1140	1	Firma	AN	Valori ammessi: 0 casella non barrata 1 casella barrata
91	1141	1141	1	Soggetto	NU	Vale 1-2-3-4



92	1142	1157	16	Codice fiscale	AN	
93	1158	1158	1	Firma	AN	Valori ammessi: 0 casella non barrata 1 casella barrata
94	1159	1159	1	Invio avviso telematico all'intermediario	AN	Valori ammessi: 0 casella non barrata 1 casella barrata
95	1160	1161	2	Situazioni particolari - codice	NU	
<b>TABELLA DEI QUADRI DICHIARATI</b>						
	<b>TABELLA DEI QUADRI DICHIARATI (7 OCCORRENZE)</b>			I quadri, ripetuti 7 volte, risulteranno valorizzati solo se presenti nella dichiarazione e possono assumere i seguenti valori: IQ - IP -IC - IE - IK - IR -IS		
da 96 a 102	da pos.1162	2	Quadro dichiarato	AN		
<b>DATI RELATIVI ALLA PRESENTAZIONE DELLA DICHIARAZIONE</b>						
103	1176	1191	16	Codice fiscale dell'intermediario	AN	
104	1192	1196	5	Numero d'iscrizione all'albo	NU	
105	1197	1197	1	Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione	NU	Valori ammessi: 1, 2
106	1198	1198	1	Ricezione avviso telematico	AN	Valori ammessi: 0 casella non barrata 1 casella barrata
107	1199	1206	8	Data dell'impegno	AN	Formato "GGMMAAAA".
108	1207	1207	1	Casella firma Dichiarazione Intermediario	AN	Valori ammessi: 0 = Casella non barrata 1 = Casella barrata
<b>VISTO DI CONFORMITA'</b>						
109	1208	1223	16	Codice fiscale del responsabile del CAF	AN	
110	1224	1234	11	Codice fiscale del CAF	AN	
111	1235	1250	16	Codice fiscale del professionista	AN	
112	1251	1251	1	Firma "visto di conformità"	AN	Valori ammessi: 0 = Assenza della firma 1 = Presenza della firma space= campo non presente
113	1252	1252	1	Flag conferma codice fiscale del funzionario delegato non registrato in Anagrafe	AN	Valori ammessi: 0 casella non barrata 1 casella barrata
<b>DATI RELATIVI ALLA COMUNICAZIONE IRAP</b> Se presente la sola comunicazione Irap i dati delle sezioni precedenti sono impostati con i dati desunti dalla comunicazione						
114	1253	1253	1	Opzione	AN	Valori ammessi: 0 casella non barrata 1 casella barrata
115	1254	1254	1	Revoca	AN	Valori ammessi: 0 casella non barrata 1 casella barrata
116	1255	1255	1	Presenza di sola comunicazione Irap	NU	Vale 1 se è presente la sola comunicazione Irap
<b>DATI RELATIVI ALLO STATO DELLA DICHIARAZIONE IRAP</b>						
117	1256	1256	1	Stato dichiarazione	AN	
118	1257	1257	1	Stato dichiarazione 36B	AN	
119	1258	1258	1	Filler	AN	
120	1259	1264	6	Codice attività del dichiarante preso da archivio anagrafico	AN	
121	1265	1900	636	Filler	AN	Spazio a disposizione

TRACCIATO AREA DATI							
RECORD "Q" - DETTAGLI CONTABILI IRAP							
Progressivo	Posizione		Lunghezza	Descrizione campo	Tipo di dato	Valori ammessi e Note	
	da	a					
9	72	72	1	Tipo Modello	AN	<i>Valori ammessi:</i> <i>P = Modello Irap</i>       	
10	73	81	9	Progressivo della Dichiarazione	NU		
11	82	82	1	Tipo record	AN	<i>Valori ammessi:</i> <i>Q = Dettagli IRAP</i>    	
TABELLA DEI CODICI CONTABILI (QUADRO, RIGA, COLONNA)							
	TABELLA DEI CODICI CONTABILI (QUADRO, RIGA, COLONNA) (56 OCCORRENZE)			La seguente tabella risulterà valorizzata dai quadri compilati della dichiarazione.			
da 12 a 347			2	Quadro	AN	<i>Il quadro corrisponderà a quello indicato</i>	
			3	Riga	AN		
			3	Colonna	AN		
			5	Modulo	NU		
			1	Tipo dato	AN	<i>Valori ammessi:</i> <i>A = campo numerico intero</i> <i>B = campo num. decim. o perc.</i> <i>C = campo alfanumerico</i> <i>D = campo indicante un flag</i> <i>E = campo di tipo data</i> <i>F = campo codice fiscale</i>	
			18	Valore contabile	AN	A seconda del Tipo dato si effettua la ridefinizione del campo. Se il campo è numerico il primo byte è occupato dal segno, gli altri 17 dal valore dell'importo.	
	ULTERIORI DATI						
	348	1875	1900	26	Filler	AN	Spazio a disposizione