

ALLEGATO A

Specifiche tecniche fornitura Modello IRAP 2021 alle regioni

INDICE

1. AVVERTENZE GENERALI	3
1.1 BREVI CENNI SUL LINGUAGGIO XML	3
2. CONTENUTO DELLA FORNITURA	4
2.1 GENERALITÀ	4
2.2 NAMESPACES	4
3. XML SCHEMA DEFINITION	6
3.1 LEGENDA DEI SIMBOLI GRAFICI	9
3.2 FORNITURAREGIONE	9
3.2.1 <i>IntestazioneRegione</i>	10
3.3 DICHIARAZIONEIRAPREGIONE	10
3.3.1 <i>DatiAggiuntivi</i>	11
3.3.2 <i>DatiComunicazione</i>	12
3.4 SCHEMA DOCUMENTS	13
3.4.1 <i>File fornituraRegione_2021_v1.xsd</i>	13

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 2021 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 2021 è stata realizzata definendo una radice denominata **FornituraRegione** 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 2021 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 2021 deve inoltre soddisfare la sintassi descritta nel file XSD denominato fornituraRegione_2021_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 namespaces, 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 2021 alle regioni

Prefisso	Namespace	Descrizione
cm	urn:www.agenziaentrate.gov.it:specificheTecniche:common	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	Namespace nel quale sono definiti gli elementi ed i tipi xml che compongono una generica dichiarazione.
ir	urn:www.agenziaentrate.gov.it:specificheTecniche:sco:ira	Namespace nel quale sono definiti gli elementi ed i tipi xml che compongono la dichiarazione Modello IRAP.

Tabella 1

Specifiche tecniche fornitura Modello IRAP 2021 alle regioni

Nome file	Contenuto
fornitura_v3.xsd	Contiene la definizione dei tipi xml relativi agli elementi generali della fornitura.
typesDati_v3.xsd	Contiene la definizione dei tipi di dati xml, derivati dai tipi primitivi predefiniti, associati agli elementi testuali della fornitura.
typesProvince_v3.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_v4.xsd	Contiene la definizione di tipi xml relativi alla generica dichiarazione.
telematico_v1.xsd	Contiene gli elementi ed i tipi xml che compongono una fornitura telematica.
typesFiscali_v4.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_v4.xsd	Contiene la definizione del tipo xml semplice costituito dall'elenco di tutti i codici previsti nella "Tabella degli eventi eccezionali".
fornituraIRA_2021_v1.xsd	Contiene la definizione dei tipi xml relativi alla dichiarazione Modello IRAP 2021.
fornituraRegione_2021_v1.xsd	Contiene la definizione dei tipi xml relativi alla fornitura alle regioni delle dichiarazioni IRAP 2021.
typesIra_2021_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 2021.

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 2021 alle regioni

Tipo	Descrizione
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.
DatoVP_Type	Tipo semplice che identifica numeri positivi con 2 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.
DatoCB12_Type	Tipo semplice che consente esclusivamente 12 caratteri con 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.
DatoDA_Type	Tipo semplice che identifica un anno nel formato aaaa. Sono ammessi anni dal 1800 al 2099.
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 email.
DatoGA_Type	Tipo semplice che identifica il numero di giorni in un anno e va da 1 a 365
DatoTL_Type	Tipo semplice che identifica un elemento di tipo telefono

Specifiche tecniche fornitura Modello IRAP 2021 alle regioni

DatoCP_Type	Tipo semplice che identifica un elemento di tipo cap
-------------	--

Tabella 3

Specifiche tecniche fornitura Modello IRAP 2021 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:

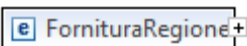
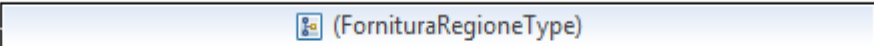
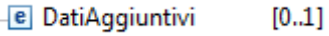
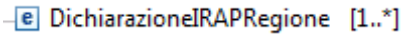

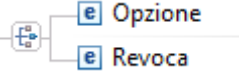
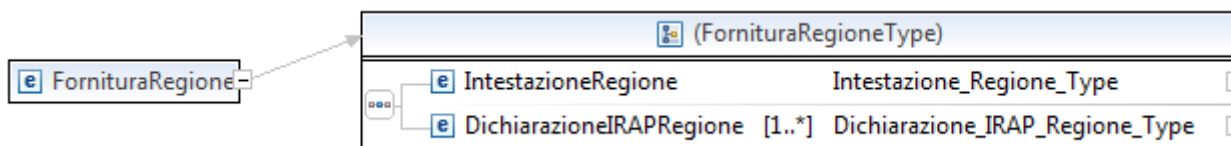
 FornituraRegione+	Elemento
	Tipo
	Elemento presente 0 o 1 volta (elemento opzionale)
	Elemento ripetuto 1 o più volte
	Sequenza ordinata di elementi (Sequence)
	Alternativa tra due o più elementi (Choice)

Tabella 4

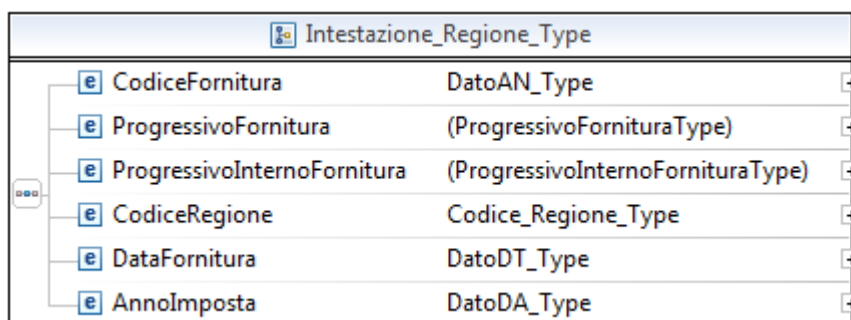
3.2 FornituraRegione

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



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 **ProgressivoFornituraType**.

ProgressivoInternoFornitura

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

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

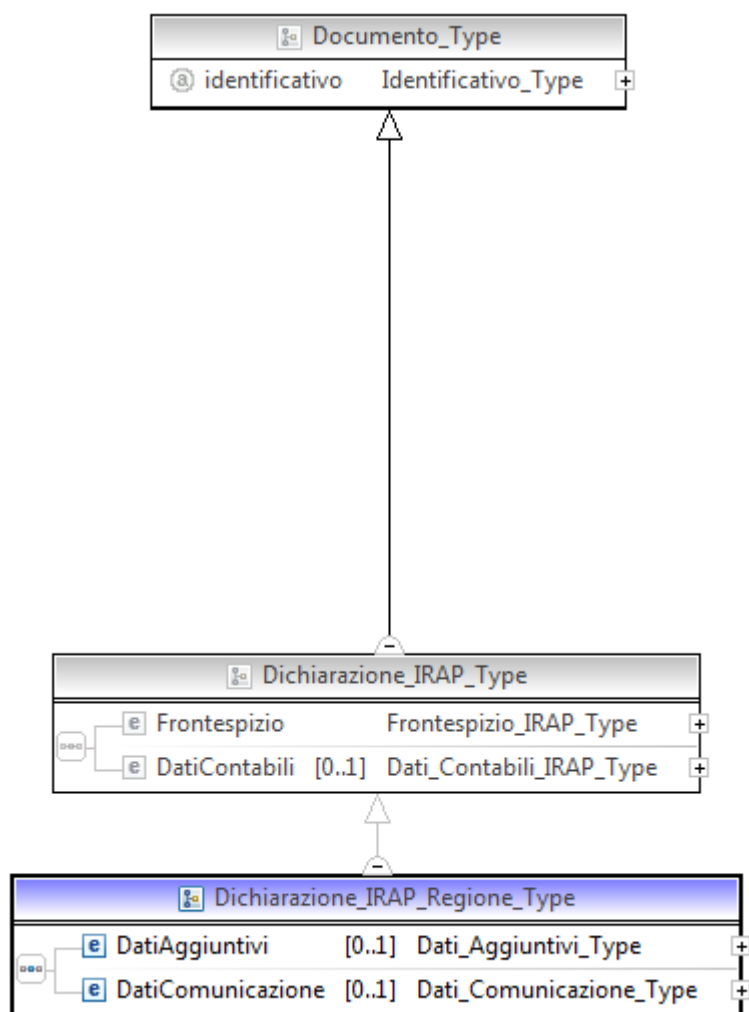
E un elemento che espone la data in cui viene effettuata la fornitura ed è di tipo **DatoDT_Type**

AnnoImposta

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

3.3 DichiarazioneIRAPRegione

L'elemento **DichiarazioneIRAPRegione** è di tipo **Dichiarazione_IRAP_Regione_Type** illustrato nella figura successiva.

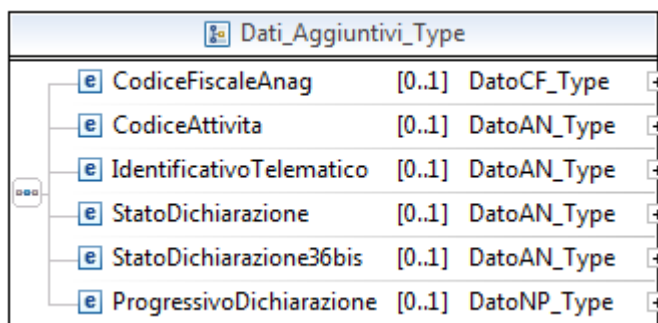


Il tipo complesso **Dichiarazione_IRAP_Regione_Type** è estensione del tipo **Dichiarazione_IRAP_Type** dettagliatamente descritto nel documento "Specifiche tecniche per la trasmissione telematica Modello IRAP 2021" approvato con provvedimento dell'Agenzia delle Entrate del 15 febbraio 2021.

Il tipo complesso **Dichiarazione_IRAP_Regione_Type** eredita da **Documento_Type** l'attributo **identificativo** e da **Dichiarazione_IRAP_Type** i sottoelementi denominati **Frontespizio** e **Dati Contabili**, è definito inoltre dalla sequenza ordinata degli elementi **DatiAggiuntivi** e **DatiComunicazione**.

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

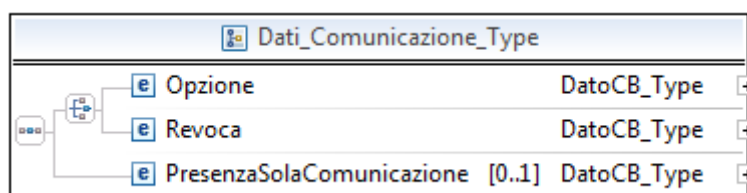
E' un elemento opzionale, di tipo semplice **DatoAN_Type**, che espone l'ultima operazione effettuata sulla dichiarazione nell'ambito delle competenze dell'articolo 36bis del DPR 600/1973.

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



Specifiche tecniche fornitura Modello IRAP 2021 alle regioni

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_2021_v1.xsd.

Il contenuto dei restanti schema documents elencati in Tabella 2 è illustrato nel documento "Specifiche tecniche per la trasmissione telematica Modello IRAP 2021" approvato con provvedimento dell'Agenzia delle Entrate del 15 febbraio 2021.

3.4.1 File fornituraRegione_2021_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"
  xmlns:sc="urn:www.agenziaentrate.gov.it:specificheTecniche:sco:common"
  xmlns:ir="urn:www.agenziaentrate.gov.it:specificheTecniche:sco:ira"
  targetNamespace="urn:www.agenziaentrate.gov.it:specificheTecniche:sco:ira"
  elementFormDefault="qualified" attributeFormDefault="unqualified"
  version="1.0">
  <xs:include schemaLocation="fornituraIra_2021_v1.xsd"/>
  <xs:import namespace="urn:www.agenziaentrate.gov.it:specificheTecniche:common"
    schemaLocation="common/typesDati_v3.xsd"/>
  <xs:import
  namespace="urn:www.agenziaentrate.gov.it:specificheTecniche:sco:common"
    schemaLocation="common/datiFiscali_v4.xsd"/>
  <xs:element name="FornituraRegione">
    <xs:complexType>
      <xs:sequence>
        <xs:element name="IntestazioneRegione"
          type="ir:Intestazione_Regione_Type"/>
      </xs:sequence>
    </xs:complexType>
  </xs:element>
</xs:schema>
```

Specifiche tecniche fornitura Modello IRAP 2021 alle regioni

```

        <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:element name="CodiceRegione" type="sc:Codice_Regione_Type"/>
        <xs:element name="DataFornitura" type="cm:DatoDT_Type"/>
        <xs:element name="AnnoImposta" type="cm:DatoDA_Type"/>
    </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>
```

Specifiche tecniche fornitura Modello IRAP 2021 alle regioni

```
minOccurs="0"/>      <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:element name="StatoDichiarazione36bis" type="cm:DatoAN_Type"
minOccurs="0"/>      <xs:element name="ProgressivoDichiarazione" type="cm:DatoNP_Type"
                    </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>
```