

Dichiarazione sostitutiva unica - ISE e ISEE

Informazioni sul servizio

Dal 01 gennaio 2015, a seguito dell'approvazione del D.P.C.M. 5 dicembre 2013 n. 159, è stata introdotta una nuova disciplina in materia di ISEE.

1. 1

Cos'è l'ISEE

L'ISEE (indicatore della situazione economica equivalente) è l'indicatore che valuta la situazione economica delle famiglie e tiene conto del reddito di tutti i componenti, del loro patrimonio (valorizzato al 20%) e di una scala di equivalenza in base alla composizione del nucleo familiare e delle sue caratteristiche.

Con la riforma sono state introdotte delle modalità di calcolo differenziate dell'indicatore con la conseguenza che non vi è più un solo ISEE, valido per tutte le prestazioni, ma una pluralità di indicatori, calcolati in funzione della specificità delle situazioni. Infatti, oltre ad un ISEE standard o ordinario, ci sono più ISEE, diversi in ragione della prestazione richiesta e delle caratteristiche del richiedente e del suo nucleo.

2. 2

Tipologie di ISEE

Gli ISEE previsti dalla riforma sono i seguenti:

ISEE standard o ordinario che è l'indicatore valido per la richiesta della generalità delle prestazioni sociali agevolate;

ISEE Università che serve per l'accesso alle prestazioni per il diritto allo studio universitario;

ISEE Sociosanitario che serve per l'accesso alle prestazioni sociosanitarie, quali, ad esempio assistenza domiciliare per le persone con disabilità e/o non autosufficienti;

ISEE Sociosanitario-Residenze che serve per l'accesso alle prestazioni residenziali (ricoveri presso residenze sociosanitarie assistenziali - RSA, RSSA, residenze protette, ad esempio ospitalità alberghiera presso strutture residenziali e semiresidenziali per le persone non assistibili a domicilio) per le quali si applicano regole particolari;

ISEE Minorenni che è l'indicatore per le prestazioni agevolate rivolte a beneficiari

minorenni;

ISEE Corrente che consiste in un aggiornamento dell'ISEE già rilasciato, calcolato in seguito a significative variazioni reddituali conseguenti a cambiamenti della situazione lavorativa di almeno un componente del nucleo.

3. 3

Elementi di valutazione

La determinazione dell'ISEE comporta la valutazione di alcuni elementi con riferimento a ciascun componente il nucleo familiare:

Il reddito prodotto in Italia e all'Estero, compresi i redditi esenti, assoggettati ad imposta sostitutiva o a ritenuta a titolo d'imposta (e non ricompresi nel reddito complessivo ai fini Irpef);

Il patrimonio posseduto in Italia e all'Estero; insieme dei beni immobiliari (terreni e fabbricati) e mobiliari (conto correnti, titoli di stato, partecipazioni azionarie, ecc.);

Le detrazioni; si tratta di costi sostenuti nell'arco di un determinato lasso temporale da un soggetto quali ad esempio canone di locazione, assegni di mantenimento corrisposti all'ex coniuge ecc.;

La composizione del nucleo familiare (ai fini della nuova riforma varia in base alla tipologia di ISEE richiesto).

Il cittadino si assume comunque ogni responsabilità civile e penale di quanto dichiarato o autocertificato al Caf.

4. 4

Documenti necessari alla compilazione della dichiarazione ISEE 2019

È necessario esibire i seguenti documenti **PER TUTTI I COMPONENTI DEL NUCLEO FAMILIARE** (tutte le persone residenti presso la stessa abitazione e registrati in anagrafe come appartenenti allo stesso nucleo familiare, oltre che per i coniugi anche se residenti altrove):

DATI ANAGRAFICI

- Documento di identità;
- Codice fiscale/Tesserino Sanitario;
- Eventuale Certificato di invalidità superiore al 66% e/o di handicap grave;
- Omologa della separazione/divorzio con indicazione degli assegni per il mantenimento dei figli e codice fiscale coniuge separato/divorziato;

DOVE RISIEDETE?

- **SE VIVETE IN AFFITTO:**

o copia dell'ultimo contratto di locazione registrato in vigore

o ultimo F23 o F24 ELIDE rinnovo annualità; oppure lettera di adesione alla cedolare secca da parte del proprietario o ricevute dei pagamenti 2019.

◦ **SE AVETE CASE E/O TERRENI DI PROPRIETÀ:**

o visura catastale o atto di acquisto recente per abitazioni, altri fabbricati o terreni di proprietà al 31/12/2018 o valore delle aree fabbricabili di proprietà al 31/12/2018; o capitale residuo al 31/12/2018 dei mutui contratti per acquisto o costruzione di immobili o valori ai fini IVIE degli immobili posseduti all'estero al 31/12/2018 (dichiarazione dei redditi o valore di acquisto o valore imponibile nello stato estero)

POSSIEDE AUTOVEICOLI, MOTOVEICOLI o IMBARCAZIONI?

- Targa autoveicoli, motoveicoli o imbarcazioni di cilindrata di 500 cc e superiore intestati ai soggetti alla data di presentazione della DSU.

REDDITI 2017 per lavoratori dipendenti o pensionati:

- Dichiarazione dei redditi riferita ai redditi 2017 (modello 730/2018 o UNICO 2018);
- CU 2018 redditi 2017;

REDDITI 2017 per lavoratori autonomi:

- Dichiarazione dei redditi UNICO 2018 riferita ai redditi 2017;
- Valore del patrimonio netto al 31/12/2018 (ritirare l'apposito modulo da compilare)
- Solo per imprenditori agricoli, proventi agrari da DICHIARAZIONE IRAP 2018

ALTRI REDDITI

- Redditi esenti da imposta (Esempio: borse di studio, dottorati di ricerca...) esclusi i trattamenti erogati dall'INPS o redditi assoggettati ad imposta sostitutiva o a ritenuta a titolo d'imposta (Esempio: collaborazioni per attività sportiva dilettantistica);
- Trattamenti assistenziali, previdenziali ed indennitari non soggetti ad IRPEF e NON EROGATI DALL'INPS

(Esempio: reddito da mantenimento...)

- Documentazione relativa a collaborazioni coordinate e continuative nel caso non venga presentata dichiarazione IRPEF;
- Redditi percepiti per lavoro prestato in zone di frontiera;

- Redditi da lavoro dipendente prestato all'estero tassati esclusivamente all'estero o reddito lordo dichiarato ai fini fiscali dai residenti all'estero (iscritti all'AIRE) nel paese di residenza;

PATRIMONIO AL 31/12/2018

- Conto corrente bancario e/o postale - Libretto postale e/o bancario - Carte prepagate con IBAN - Libretti

Coop: **SALDO al 31/12/2018 e GIACENZA MEDIA 2018** (anche in caso di cointestazione con persone di un diverso nucleo familiare), CODICE FISCALE dell'operatore finanziario e data di inizio e fine del rapporto finanziario; anche per conti aperti o chiusi nel 2018.

- Titoli di stato, obbligazioni, certificati di deposito credito, buoni fruttiferi e assimilati, azioni quotate, fondi comuni: Posizioni titoli al 31/12/2018 (anche in caso di cointestazione con persone di un diverso nucleo familiare)
- Azioni in società italiane ed estere o di deposito presso enti deputati alla raccolta di prestito sociale:

Documentazione e codice fiscale della banca o di altro gestore mobiliare

- Contratti di ASSICURAZIONI SULLA VITA stipulati e liquidabili alla data del 31/12/2018 e contratti di capitalizzazione per il richiedente, per i componenti del nucleo familiare e per soggetti considerati a carico IRPEF: somma complessiva versata dalla stipula al 31/12/2018, la denominazione e il codice fiscale dell'operatore finanziario;

ISEE per prestazioni particolari

Per minori o per il diritto allo studio universitario:

In caso di genitori non coniugati e non conviventi, anche il codice fiscale del genitore che **NON** risiede con il figlio è inserito all'interno dell'ISEE e se ne indicano:

- Importo dell'assegno periodico di mantenimento per il FIGLIO come riportato in omologa di separazione/divorzio/provvedimento del giudice per i minori oppure
- Numero di protocollo della propria Isee (nel caso ne sia già in possesso), oppure
- gli stessi documenti richiesti per i componenti il nucleo familiare del figlio che richiede la prestazione.

Per ISEE socio-sanitario USO RESIDENZIALE:

- Portare atti di donazioni di immobili effettuate nel 2016, 2017 e/o 2018

- Anche il codice fiscale di figli che NON risiedono con chi richiede la prestazione è inserito all'interno dell'ISEE e se ne indicano: il numero di protocollo della propria Isee (nel caso ne sia già in possesso), oppure gli stessi documenti richiesti per i componenti il nucleo familiare del genitore che richiede la prestazione.

ATTENZIONE!

L'attestazione ISEE sarà elaborata dall'INPS entro 10 giorni lavorativi dalla presentazione presso i nostri uffici della DSU - dichiarazione sostitutiva unica (due settimane).

GLI OPERATORI NON SONO AUTORIZZATI A RICEVERE DOCUMENTAZIONE VIA EMAIL O AD UTILIZZARE SUPPORTI INFORMATICI ESTERNI (CHIAVETTE USB, HARD DISK)

Dove trovi questo servizio

