



Comune di Zibido San Giacomo

Provincia di Milano

20080, Piazza Roma 1 - C.F. 80102330158 - P. IVA 05067450154

ELENCO DOCUMENTI NECESSARI PER LA COMPILAZIONE DELLA DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA UNICA AI FINI DEL RILASCIO DELLA ATTESTAZIONE I.S.E.E. AI SENSI DEL D.P.C.M. 5 DICEMBRE 2013 N. 159

ANNO 2021

Elenco, in breve, dei dati necessari

(per il dettaglio, fare riferimento alla spiegazione riportata nelle pagine successive)

- **NUCLEO FAMILIARE**
 - Dati anagrafici e Codice fiscale di tutti i componenti il nucleo familiare

- **SITUAZIONE REDDITUALE di tutti i componenti (relativa all'anno 2019)**
 - Redditi assoggettati ad imposta sostitutiva o a ritenuta a titolo di imposta
 - Redditi esenti da imposta (esclusi i trattamenti erogati dall'I.N.P.S.)
 - Altri redditi
 - Assegni periodici per coniuge e figli

- **SITUAZIONE PATRIMONIALE di tutti i componenti (valore al 31-12-2019)**
 - Il patrimonio immobiliare dei singoli soggetti
 - reddito dominicale per i terreni e rendita catastale per i fabbricati;
 - Valore delle aree fabbricabili;
 - quota di capitale residuo del mutuo

 - Il patrimonio mobiliare dei singoli soggetti, tra cui, tipicamente:
 - Dati dell'intermediario che gestisce il patrimonio mobiliare (codice fiscale)
 - IBAN e saldo depositi, libretti e conti correnti bancari e postali, al lordo degli interessi
 - Giacenza media dei depositi, libretti e conto correnti bancari e postali
 - Valore nominale dei titoli di Stato (es. B.O.T., C.C.T., B.T.P.), obbligazioni, certificati di deposito e credito, buoni fruttiferi e assimilati, ecc.
 - Valore dei fondi di investimento
 - Azioni italiane o estere
 - Documentazione attestante tutti i premi versati per contratti di assicurazione mista sulla vita e di capitalizzazione (esclusi quelli per i quali non è esercitabile il diritto di riscatto)

- **ALTRI DOCUMENTI UTILI**
 - 730 o Modello Unico 2020, relativi ai redditi 2019 (se presentato)
 - Certificazione ai sensi della legge 5 febbraio 1992 n. 104 per i soggetti riconosciuti invalidi,
 - Copia del contratto di affitto registrato se il nucleo familiare risiede in locazione
 - Targa dei motoveicoli di cilindrata superiore a 500 cc e di tutti gli autoveicoli

**Documenti necessari per l'individuazione del nucleo familiare anagrafico**

- **Dati anagrafici e Codice fiscale di tutti i componenti il nucleo familiare**, così come risulta all'atto della presentazione della dichiarazione sostitutiva. Il nucleo familiare, in via generale, si compone dei seguenti soggetti: il dichiarante, il coniuge del dichiarante, i figli minori del dichiarante e/o del coniuge, se con essi conviventi, le altre persone presenti nello stato di famiglia del dichiarante, le persone non presenti nello stato di famiglia, ma a carico ai fini IRPEF del dichiarante o del coniuge o di altra persona presente nello stato di famiglia.

Documenti necessari per l'individuazione del nucleo familiare nel caso di genitori non coniugati e non conviventi o nel caso di prestazioni sociali agevolate a favore di minorenni

- **Dati anagrafici e Codice fiscale di tutti i componenti il nucleo familiare del minore**, così come risulta all'atto della presentazione della dichiarazione sostitutiva. **Nel nucleo entra a far parte l'altro genitore, anche se non convivente**, salvo il caso in cui:
 - a. quando il genitore risulti coniugato con persona diversa dall'altro genitore;
 - b. quando il genitore risulti avere figli con persona diversa dall'altro genitore;
 - c. quando con provvedimento dell'autorità giudiziaria sia stato stabilito il versamento di assegni periodici destinato al mantenimento dei figli;
 - d. quando sussiste esclusione dalla potestà sui figli o è stato adottato, ai sensi dell'articolo 333 del codice civile, il provvedimento di allontanamento dalla residenza familiare;
 - e. quando risulti accertato in sede giurisdizionale o dalla pubblica autorità competente in materia di servizi sociali la estraneità in termini di rapporti affettivi ed economici.

N.B. Nei casi previsti dalle lettere a) e b), l'I.S.E.E. è integrato di una componente aggiuntiva, calcolata sulla base della situazione economica del genitore non convivente, secondo le modalità previste dal D.P.C.M. 159/2013.

Documenti necessari per l'individuazione del nucleo familiare nel caso di prestazioni socio – sanitarie in residenze

- **Dati anagrafici e Codice fiscale della persona beneficiaria, del coniuge e dei figli conviventi.**

N.B. In caso di presenza di figli del beneficiario non inclusi nel nucleo familiare, l'I.S.E.E. è integrato di una componente aggiuntiva, calcolata sulla base della situazione economica dei figli medesimi, avuto riguardo alle necessità del nucleo familiare di appartenenza.

La componente aggiuntiva non è calcolata:

- a) quando il figlio o un componente del nucleo sia persona con disabilità
- b) quando risulti accertato in sede giurisdizionale o dalla pubblica autorità competente in materia di servizi sociali la estraneità in termini di rapporti affettivi ed economici.

Documenti necessari per l'individuazione della situazione reddituale

- **Redditi assoggettati ad imposta sostitutiva o a ritenuta a titolo di imposta relativi al 2019**
 - i compensi percepiti da soggetti impegnati in **lavori socialmente utili (LSU)** in regime agevolato assoggettati a ritenuta alla fonte a titolo d'imposta
 - le prestazioni di **previdenza complementare** erogate sotto forma di rendita comprese nel maturato dal 1° gennaio 2007
 - i redditi derivanti dalle **prestazioni rese dagli incaricati alle vendite a domicilio**
 - compensi per **incrementi della produttività del lavoro**
- **Redditi esenti da imposta (esclusi i trattamenti erogati dall'I.N.P.S.) relativi al 2019, come:**
 - retribuzioni corrisposte da Enti e Organismi Internazionali



- somme corrisposte per borse e assegni di studio o per attività di ricerca esenti sulla base di specifiche disposizioni normative (ad esempio le borse di studio corrisposte dalle regioni a statuto ordinario, in base al decreto legislativo n. 68 del 29 marzo 2012, agli studenti universitari e quelle corrisposte dalle regioni a statuto speciale e dalle province autonome di Trento e Bolzano allo stesso titolo)
- quota esente relativa a compensi derivanti da attività sportive dilettantistiche
- **Importo dei voucher percepiti nell'anno 2019**
- **proventi agrari da dichiarazione I.R.A.P.**
- **redditi fondiari di beni non locati soggetti alla disciplina dell'I.M.U.**
- **trattamenti assistenziali, previdenziali e indennitari non soggetti ad IRPEF e non erogati dall'I.N.P.S.**
- **redditi da lavoro o fondiari prodotti all'estero**
- **assegni periodici per coniuge e figli**
- **assegni periodici corrisposti per il mantenimento dei figli conviventi con l'altro genitore, nel caso in cui i genitori non siano coniugati o separati**

Documenti necessari per l'individuazione della situazione patrimoniale

- Il patrimonio mobiliare o immobiliare dei singoli soggetti va indicato nella sua consistenza complessiva al 31 dicembre 2019. Se, ad esempio, un immobile è stato posseduto fino al 31 dicembre 2019 poiché in tale data è stato venduto, nella dichiarazione sostitutiva tale immobile non verrà indicato; viceversa, se un immobile è stato acquistato il 31 dicembre 2019, tale immobile andrà obbligatoriamente indicato.

Il dichiarante dovrà pertanto fornire, per quanto riguarda il patrimonio mobiliare, i seguenti documenti:

- **Dati dell'intermediario che gestisce il patrimonio mobiliare (codice fiscale)**
- **IBAN e Saldo depositi, libretti e conti correnti bancari e postali al 31/12/2019**, al lordo degli interessi
- **Giacenza media dei depositi, libretti e conto correnti bancari e postali relativa all'anno 2019**
- **Valore nominale al 31/12/2019 dei titoli di Stato (es. B.O.T., C.C.T., B.T.P.), obbligazioni, certificati di deposito e credito, buoni fruttiferi e assimilati, ecc.**
- **Valore alla data del 31/12/2019 dei fondi di investimento**
- **Azioni italiane o estere, con il valore alla data del 31.12.2019**
- **Documentazione attestante tutti i premi versati per contratti di assicurazione mista sulla vita e di capitalizzazione (esclusi quelli per i quali non è esercitabile il diritto di riscatto)**
- Rendiconto alla data del 31/12/2019 predisposto dal gestore del patrimonio per attestare il valore delle masse patrimoniali costituite da somme di denaro o beni (non relativi all'impresa)
- Prospetto redatto dalla società di gestione, attestante il valore nominale delle azioni o quote di organismi di investimento collettivo di risparmio (Oicr) italiani o esteri
- Documentazione attestante il valore alla data del 31/12/2019 di altri rapporti finanziari
- Aziende o società per le quali non viene redatto il bilancio - Imprese individuali (contabilità semplificata): **il valore del patrimonio netto al 31/12/2019** calcolato sull'ultima situazione patrimoniale ed economica e le percentuali di partecipazione dei soci al capitale sociale
- Aziende o società per le quali viene redatto il bilancio (contabilità ordinaria): ultimo bilancio approvato **con indicazione del patrimonio netto al 31/12/2019** e le percentuali di partecipazione dei soci al capitale sociale
- Documento attestante il valore delle partecipazioni azionarie in Società italiane o estere quotate in mercati regolamentati

Dovrà inoltre fornire, per quanto riguarda il patrimonio immobiliare, i seguenti documenti:

- **Visure catastali per i terreni e fabbricati o copia della dichiarazione dei redditi dei soggetti titolari di diritto di proprietà o diritti reali di godimento (almeno **reddito dominicale per i terreni e rendita catastale per i fabbricati**);**
- **Valore delle aree fabbricabili;**



- Dichiarazione rilasciata dall'Istituto di credito o idonea documentazione attestante la quota di **capitale residuo del mutuo alla data del 31/12/2019** stipulato per l'acquisto e la costruzione di immobili.

Altri documenti utili

- **Certificazione ai sensi della legge 5 febbraio 1992 n. 104 per i soggetti riconosciuti invalidi**, con handicap permanente o con una invalidità superiore al 66% di riduzione della capacità lavorativa. In alternativa, autocertificazione con allegata copia fronte – retro della carta d'identità
- **Copia del contratto di affitto registrato** se il nucleo familiare risiede in locazione
- **Dati relativi a motoveicoli di cilindrata superiore a 500 cc e tutti gli autoveicoli**

Quale dichiarazione

- Dichiarazione Sostitutiva Unica (D.S.U.) MINI:** è la dichiarazione base da presentare nelle situazioni "standard" in cui non è necessario fornire notizie aggiuntive circa il nucleo familiare
- Dichiarazione Sostitutiva Unica (D.S.U.) INTEGRALE:** è la dichiarazione da presentare nelle seguenti situazioni:
 - richiesta di prestazioni per il diritto allo studio universitario
 - presenza nel nucleo di persone con disabilità e/o non autosufficienti
 - presenza nel nucleo di figli i cui genitori non siano coniugati tra loro, né conviventi
 - esonero dalla presentazione della dichiarazione dei redditi o sospensione degli adempimenti tributari
- Dichiarazione Sostitutiva Unica (D.S.U.) I.S.E.E. Corrente:** viene data pertanto la possibilità di calcolare un **ISEE corrente** basato sui redditi degli ultimi dodici mesi. Alla variazione lavorativa di uno dei componenti deve associarsi, ai fini del calcolo dell'ISEE corrente, una variazione della situazione reddituale complessiva del nucleo familiare superiore del 25% rispetto alla situazione reddituale individuata nell'ISEE calcolato ordinariamente. Pertanto, prima di chiedere il calcolo dell'ISEE corrente deve essere già stata presentata una DSU e ricevuta l'attestazione con l'indicazione dell'indicatore della situazione reddituale, sulla base del quale verrà verificato il possesso dei requisiti per il calcolo dell'ISEE corrente.