

Area Previdenza e Servizi all'Utenza
Ufficio Studio Normativa


IPOST-0830199-21/04/2009

Ai Responsabili degli Uffici
dell'Area Previdenza e Servizi all'Utenza
Sede

Al Dirigente del Servizio
Gestione Previdenziale
Dott. Tullio Pirone
Sede

NOTA OPERATIVA N. 8

Oggetto: Corresponsione della somma aggiuntiva sui trattamenti pensionistici di cui all'art. 5 del decreto-legge 2 luglio 2007 n. 81, convertito, con modificazioni, nella legge 3 agosto 2007, n. 127 recante "Disposizioni urgenti in materia finanziaria".

Con la presente si integrano le istruzioni impartite con le note operative del 10 settembre 2007, prot. 939842/13 marzo 2008, prot. 362032 e si forniscono ulteriori indicazioni concernenti la corresponsione della somma aggiuntiva (c.d. quattordicesima) sui trattamenti pensionistici con effetto dal 2009, anche in considerazione delle nuove disposizioni introdotte dall'art. 35, commi 8-13 del decreto-legge n. 207 del 30 dicembre 2008, convertito nella legge 27 febbraio 2009 n.14.

Per poter accedere al beneficio in questione è imprescindibile essere in possesso dei requisiti anagrafici e reddituali prescritti dalla norma.

In ordine al primo punto, destinatari sono sia i pensionati che compiono 64 anni nel 2009, sia quelli che hanno già percepito la somma aggiuntiva nel 2008, semprechè non siano mutate le condizioni di spettanza.

Nel caso in cui il requisito anagrafico sia raggiunto nel corso del 2009, verrà corrisposto un importo proporzionale ai dodicesimi maturati, valutando per intero il mese in cui viene compiuta l'età.

Più precisamente, coloro che raggiungeranno i requisiti per il diritto alla corresponsione entro il 1 giugno del 2009 riceveranno una lettera, con allegato il modello di autodichiarazione reddituale, nel quale dovranno indicare i redditi presunti per l'anno 2009, da presentare all'Istituto Postelegrafonici entro il 29 maggio 2009 (per ottenere il pagamento della prestazione con la rata di luglio).

I pensionati, invece, che raggiungeranno i requisiti per il beneficio dopo il 1 giugno 2009, dovranno richiedere l'erogazione della somma direttamente all'Ipost, comunicando i redditi presunti per l'anno 2009.

In questo caso, il pagamento della c.d. quattordicesima avverrà con la prima rata utile successiva alla presentazione della richiesta e della documentazione prescritta.

Quanto al requisito reddituale, è previsto che i pensionati, che abbiano compiuto i 64 anni di età, non siano in possesso di un reddito complessivo individuale relativo allo stesso anno superiore a una volta e mezzo il trattamento minimo annuo del Fondo pensioni lavoratori dipendenti.

Per l'anno 2009 tale limite è pari ad € 8.934,90 (pari a € 687,30 mensili).

La norma prevede, inoltre, una clausola di salvaguardia in favore dei pensionati che percepiscano un reddito annuo superiore al predetto limite reddituale, ma inferiore al limite costituito dallo stesso importo reddituale incrementato della somma aggiuntiva, stabilendo che la somma aggiuntiva è corrisposta fino a concorrenza di tale limite.

Ai sensi del comma 4 dell'art. 5 della norma in oggetto, la somma aggiuntiva non costituisce reddito né ai fini fiscali né ai fini della corresponsione di prestazioni previdenziali ed assistenziali, con esclusione, dall'anno 2008, per un importo pari a € 156,00, dell'incremento delle maggiorazioni sociali di cui all'articolo 38 della legge 28 dicembre 2001, n. 448, come determinato in applicazione del comma 5.

Ai soggetti in possesso dei requisiti sopra indicati, verrà corrisposta la somma aggiuntiva di cui si tratta per un importo diverso in base all'anzianità contributiva maturata.

Più precisamente tale somma potrà variare tra un minimo di € 336,00 per un'anzianità contributiva fino a 15 anni, ed un massimo di € 504,00 per anzianità contributive superiori a 25 anni, come risulta dalla tabella che di seguito si riporta.

Tabella A

(Articolo 5, comma 1, del decreto legge n. 81/2007 convertito dalla legge 3 agosto 2007 n. 127.)

Lavoratori dipendenti Anni di contribuzione	Lavoratori autonomi Anni di contribuzione	Somma aggiuntiva (in euro)- anno 2007	Somma aggiuntiva (in euro)-dal 2008
Fino a 15	Fino a 18	262	336
Oltre 15 fino a 25	Oltre 18 fino a 28	327	420
Oltre 25	Oltre 28	392	504

IL DIRETTORE GENERALE
Capo Area *ad interim*
Previdenza e Servizi all'Utenza
(Dott.ssa Simonetta Quaglia)

Sig.

Oggetto: Legge 3 agosto 2007, n.127 –somma aggiuntiva, c.d. quattordicesima

Gentile Signore/a,

come è noto, la legge n. 127/2007 ha previsto la corresponsione, a sostegno dei titolari di pensioni basse che abbiano un'età pari o superiore a 64 anni e si trovino in possesso dei requisiti elencati nella tabella sottostante, di una somma, una volta l'anno, non soggetta a tassazione: la c.d. quattordicesima.

Al fine di verificare se Lei ha diritto alla riscossione di tale somma per l'anno 2009, questo Istituto ha necessità di ricevere entro il 29 maggio 2009 l'allegata dichiarazione, debitamente compilata, da cui risultino i redditi presunti dell'anno in corso.

Se la Sua dichiarazione perverrà entro il suddetto termine e se le verifiche avranno esito positivo, nel senso che risulterà che la S.V. ha diritto alla somma aggiuntiva, sarà nostra cura informarla con una lettera indicante l'importo che sarà messo in pagamento insieme alla pensione di luglio 2009. Cordiali saluti.

Il Direttore Generale
Dott.ssa Simonetta Quaglia

Requisiti

Età pari o superiore a 64 anni (nel caso che i 64 anni siano stati compiuti nel 2009, la somma è erogata solo per il periodo temporale successivo al raggiungimento del requisito anagrafico).

Reddito personale: non superiore a € 8.934,90 annui (esclusi quelli derivanti da assegni per nucleo familiare/assegni familiari e da indennità di accompagnamento; il reddito da casa di abitazione; i trattamenti di fine rapporto comunque denominati e le competenze arretrate sottoposte a tassazione separata).

La somma aggiuntiva varia ed è calcolata in base all'anzianità contributiva del pensionato:

- fino a 15 anni di anzianità contributiva, la somma aggiuntiva è pari a € 336,00
- da 15 a 25 anni di anzianità contributiva, la somma aggiuntiva è pari a € 420,00
- se l'anzianità contributiva è superiore a 25 anni la somma è pari a € 504,00

Se titolare sia di pensione diretta sia di pensione ai superstiti verrà considerata solo l'anzianità contributiva relativa al trattamento diretto.

Se titolare di sola pensione ai superstiti, il computo dell'anzianità contributiva necessaria ai fini del calcolo dell'importo della somma aggiuntiva sarà effettuato in base alla percentuale considerata per la determinazione del trattamento pensionistico.

Nel caso in cui il reddito annuo, al netto dei trattamenti di famiglia, sia superiore a € 8.934,90 ma comunque inferiore al valore derivante dalla somma di tale reddito con la c.d. quattordicesima, quest'ultima sarà pagata proporzionalmente fino ad eguagliare il valore di tale somma.

All'Ipost
Viale Asia 67
00144 Roma

Il/la sottoscritto.....titolare della pensione
matr.....fasc.....codice fiscale....., domiciliato
in.....via.....

Dichiara di essere titolare per il 2009 di un reddito presunto così ripartito:

Tipologia dei redditi:

- da lavoro/dipendente/autonomo €
 - da pensioni €
 - da pensioni estere €
 - da immobili (terreni e fabbricati) esclusa la casa di abitazione €
 - da capitali
(interessi bancari, postali, dei BOT, dei CCT e altri titoli di stato proventi di quote di investimenti.
Redditi soggetti a ritenuta alla fonte a titolo d'acconto o definitivo o imposta sostitutiva)
€.....
 - prestazioni assistenziali in denaro erogate dallo stato o altri enti pubblici o stati esteri
(escluse le indennità di accompagnamento per invalidi civili, di Comunicazione per i sordomuti e
quelle previste per i ciechi parziali), pari a €
 - rendite vitalizie o a tempo determinato costituite a titolo oneroso,
pari a €
 - assegno di mantenimento corrisposto dal coniuge separato, pari a €
 - altri redditi non assoggettabili ad IRPEF, pari a €....., con esclusione dei redditi
derivanti dalle pensioni di guerra
 - altri redditi NON esenti da IRPEF €
- TOTALE €

Dichiarazione di responsabilità

Io sottoscritto/a, consapevole delle responsabilità penali che mi assumo per falsità in atti e dichiarazione mendaci (artt. 75 e 76 del D.P.R. n. 445/2000), dichiaro che i dati indicati sono completi e veritieri. Mi impegno a comunicare, entro 30 giorni dal verificarsi, qualsiasi variazione dei dati comunicati e sono consapevole che l'omessa o incompleta comunicazione dei redditi comporta, oltre alle responsabilità previste dalla legge, il recupero e il versamento di una somma pari al beneficio corrisposto nell'anno cui si riferisce la dichiarazione medesima.

Data.....

Firma.....

N.B. qualora i redditi 2009 siano superiori a € 8.934,90 la S.V. non è tenuta a fornire alcuna dichiarazione.