



Ministero dell'Istruzione

Manuale Operativo

S.I.S.S.I.

Versione 2008/1

Integrazioni e aggiornamenti della procedura informatizzata per

l'Area Retribuzioni

CUD 2008

Indice

1	GENERALITA'	3
2	BACKUP E CONVERSIONE BASE DATI	4
3	AREA RETRIBUZIONI	5
	Indennità di maternità fuori nomina	5
	PREMESSA	6
	IMPORTAZIONI TABELLE	8
	FUNZIONALITA' MODIFICATE	9
	Gestione CUD 2008	9
	FUNZIONALITA' NUOVE	16
	Verifica Elaborazione CUD	16
	Verifica DMA per Dipendente	17
	Stampa CUD da Elaborare	18
	ALLEGATI	19

1 GENERALITA'

Il presente manuale illustra le modalità d'uso del programma SISSI con riferimento alle funzionalità introdotte e/o modificate dalla versione 2008/1 nell'area Retribuzioni

In particolare sono oggetto di modifica:

Per l'area Retribuzioni:

- la gestione del modello CUD per l'anno 2008
- la stampa del modello CUD per l'anno 2008

AGGIORNAMENTO PROCEDURA SISSI

Nella fase di scarico degli aggiornamenti del SISSI ,è importante ricordare che :

- Ø per gli aggiornamenti del **SISSI IN RETE** bisogna accedere alla rete INTERNET (http://www.istruzione.it/area_riservata/sissi_in_rete.htm),
- Ø per gli aggiornamenti del **SISSI MINISTERIALE** bisogna accedere alla rete INTRANET

2 BACKUP E CONVERSIONE BASE DATI

Per la corretta operatività delle funzionalità inserite nella versione 2008/1 di SISSI è necessario effettuare la conversione della base informativa seguendo le istruzioni indicate di seguito:

1. La prima operazione da effettuare è il backup della base dati, da eseguire con le modalità usuali illustrate nel manuale presente nella web intranet al percorso "Sistema scuola – Sissi in rete – Documentazione – Manuale funzioni aggiuntive".
2. Eseguire l'aggiornamento sia sul server che sui client.
3. Successivamente, dopo aver effettuato il backup degli archivi, è necessario eseguire la conversione della base dati dalla versione 2.2.7 alla versione 2.2.8.

Se l'applicazione è installata nella versione SISSI in rete, questa operazione dovrà essere eseguita tramite l'attivazione della funzionalità specifica (Programmi --> Sissi --> Utilità --> Area Conversioni)

Nella versione sulle postazioni ministeriali, invece, questa operazione viene eseguita in automatico all'attivazione della prima area applicativa. E' necessario perciò, che, una volta eseguito l'aggiornamento, venga aperta una ed una sola area ed atteso il completamento delle operazioni di conversione.

3 AREA RETRIBUZIONI

Indennità di maternità fuori nomina

A seguito della nota del 28 gennaio 2008 Prot. n. 1476, quindi, le scuole dovranno fare riferimento alle istruzioni operative presenti nella suddetta nota per gestire i periodi di indennità di maternità fuori nomina dei supplenti brevi e saltuari.

Dal momento che le scuole non devono più pagare i periodi di indennità di maternità fuori nomina ai supplenti brevi e saltuari, nel caso debbano calcolare un cedolino in SISSI per un mese in cui coesistono un periodo coperto da servizio ed un periodo di assenza per indennità di maternità fuori nomina, basterà importare il servizio ed escludere il periodo di assenza interessato.

PREMESSA

Il presente manuale illustra le modalità d'uso del programma SISSI, con particolare riferimento all'area "Gestione Retribuzioni", a seguito dell'introduzione degli aggiornamenti che riguardano il modello CUD 2008

GESTIONE CUD 2008

Tali aggiornamenti sono diventati necessari a seguito della revisione del modello per l'anno 2008 secondo le disposizioni dell'Agenzia delle Entrate (indicate nelle istruzioni di compilazione del CUD).

In particolare, sono stati oggetto di modifiche:

- la sezione "DATI RELATIVI AL DATORE DI AVORO"
- la sezione "PARTE A - DATI GENERALI";
- la sezione "PARTE B - DATI FISCALI";
- la sezione "PARTE C - DATI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI IPOST";

Occorre precisare che, in questa versione, il software rilasciato non tratta gli eventuali impatti sul modello CUD 2008 derivanti dal calcolo di conguaglio fiscale che sarà effettuato dal sostituto d'imposta al momento della dichiarazione dei Redditi e che i dati presenti nella sezione DATI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI INPDAP saranno prelevati dai quadri della DMA elaborati nel corso del 2007.

FLUSSO OPERAZIONI MODELLO CUD 2008

La sequenza operativa per l'elaborazione del modello CUD 2008 è la seguente:

1. Importare le tabelle (così come descritto nel relativo paragrafo);
2. Lanciare la funzione di riepilogo CUD da elaborare, per verificare il numero dei CUD che dovranno essere elaborati. La stampa riporta l'elenco dei docenti che hanno prestato servizio e che hanno almeno un'interruzione di rapporto.
3. Lanciare la funzione di riepilogo DMA per dipendente, per verificare, in un determinato intervallo temporale, quanti dipendenti abbiano almeno un quadro della DMA presente. E' prevista anche la stampa. Tale funzione è opzionale rispetto alla fase di elaborazione del CUD ed ha il solo scopo di rendere più consistenti i dati del CUD (Sezione DATI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI INPDAP) ed evitare continue rielaborazioni dello stesso.
4. Effettuare l'elaborazione del CUD mediante la funzione *Periodiche* e *Gestione CUD*
5. Lanciare la funzione di riepilogo Verifica Elaborazione CUD per verificare per quali dipendenti è stato elaborato il CUD. E' prevista anche la stampa.

Al termine delle operazioni sopra descritte, è possibile avere un riscontro cartaceo di quanto prodotto, utilizzando la funzionalità di stampa del CUD messa a disposizione dalla procedura.

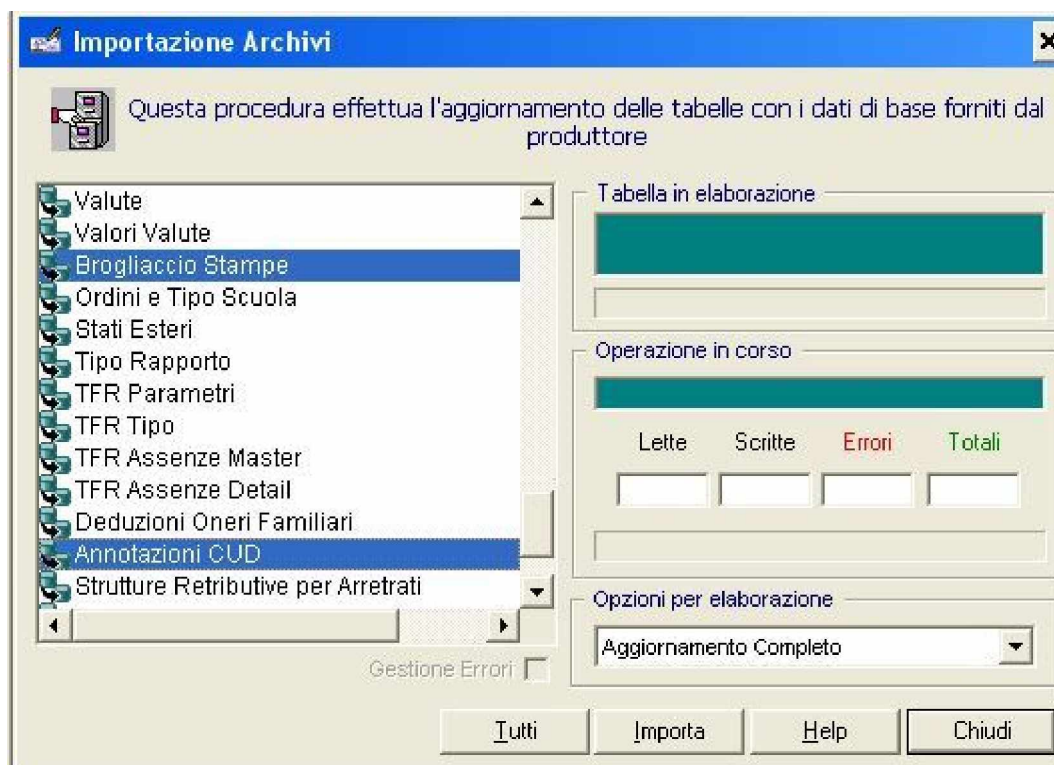
IMPORTAZIONI TABELLE

Prima di iniziare la fase di elaborazione del modello CUD 2008 è necessario importare le tabelle attivando la funzione di 'Importazione Archivi' dalla voce di menu File -> Importazioni:

Ù Brogliaccio Stampe,

Ù Annotazioni CUD

con l'opzione 'Aggiornamento Completo ' come nell'esempio che segue:



FUNZIONALITA' MODIFICATE

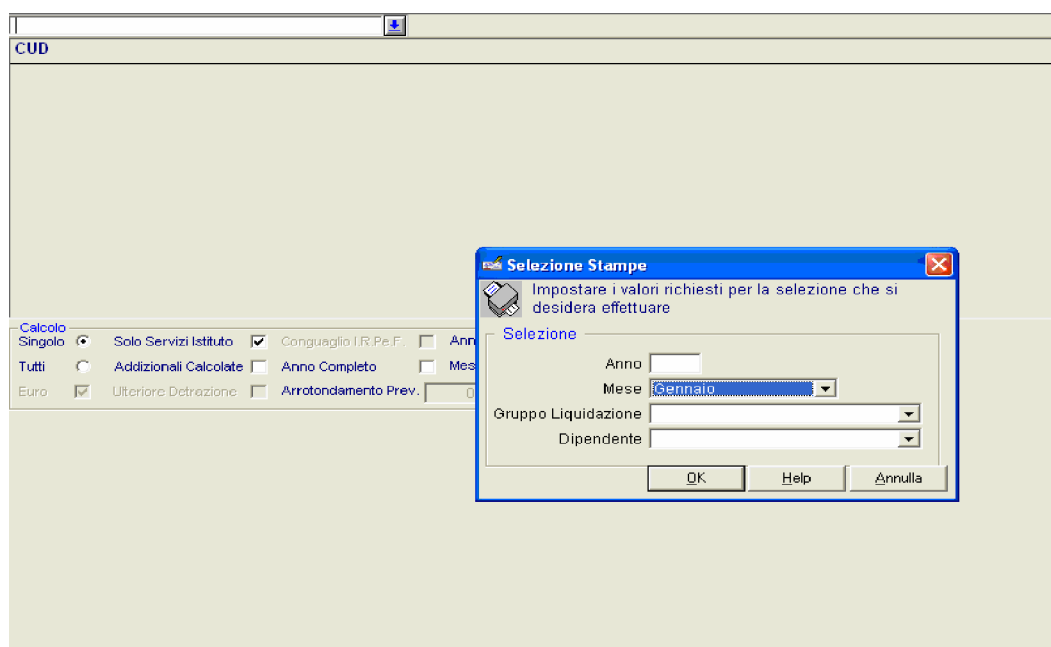
Gestione CUD 2008

Sebbene le funzionalità relative alla gestione e alla stampa del modello CUD 2008 abbiano subito delle modifiche, non è cambiata l'interfaccia grafica né la modalità di attivazione dell'elaborazione.

Selezionare dal menu:

Periodiche à Comunicazioni à Gestione CUD

Sarà presentata la seguente finestra:



nella quale occorre selezionare gli opportuni criteri di selezione.

Di seguito si riportano le novità apportate al modello del CUD 2008.

DATI RELATIVI AL DATORE DI LAVORO, ENTE PENSIONISTICO O ALTRO SOSTITUTO D'IMPOSTA – Campo Codice Sede

Tale codice, autonomamente determinato dal sostituto, deve essere costituito esclusivamente da valori numerici compresi tra il valore 001 ed il valore 999. Qualora presso la stessa sede il sostituto d'imposta gestisca separatamente gruppi di dipendenti, per ciascuna gestione sarà attribuito un autonomo codice. Il codice deve essere riportato nella casella "Codice sede". Si precisa che la casella "Codice sede" non deve essere compilata nel caso in cui il sostituto d'imposta non abbia più sedi operative. Per maggiori dettagli si fa riferimento alle istruzioni del modello CUD 2008 presenti sul sito delle Agenzie delle Entrate (www.agenziaentrate.it) alla voce *Modulistica à Modelli di dichiarazione 2008à CUD - Integrazione Finanziaria 2008*

DATI RELATIVI AL DATORE DI LAVORO, ENTE PENSIONISTICO O ALTRO SOSTITUTO D'IMPOSTA	Codice fiscale		Cognome o Denominazione			Nome	
	Comune		Prov.	Cap.	Indirizzo		
	Telefono, fax		Indirizzo di posta elettronica			Codice attività	Codice sede

Per quanto riguarda il campo CODICE ATTIVITA' si fa presente che a partire dal 1° gennaio 2008 sono stati modificati i valori , presenti nel paragrafo ALLEGATI.

PARTE A- DATI GENERALI – Campi 17, 18, 19 – Domicilio Fiscale al 1/1/2008

Nella parte A “Dati generali” il sostituto d’imposta deve riportare il codice fiscale ed i dati anagrafici del contribuente, comprensivi del domicilio fiscale al 1° gennaio 2007. Occorre inoltre indicare il domicilio fiscale al 31 dicembre 2007 (o, se antecedente, indicare la data di cessazione del rapporto di lavoro) nonché il domicilio fiscale al 1° gennaio 2008 solo se diversi dal domicilio fiscale al 1° gennaio 2007.

Sono stati introdotti i seguenti nuovi campi, relativi al domicilio fiscale all’1/1/2008:

- √ "Comune" (punto 17, Parte A - Dati generali)
- √ "Provincia (sigla)" (punto 18, Parte A - Dati generali)
- √ "Codice comune" (punto 19, Parte A - Dati generali)

PARTE A DATI GENERALI DATI RELATIVI AL DIPENDENTE, PENSIONATO O ALTRO PERCETTORE DELLE SOMME	Codice fiscale 1		Cognome 2		Nome 3	
	Sesso (M o F) 4	Data di nascita 5 giorno mese anno		Comune (o Stato estero) di nascita 6		Prov. nasc. (sigla) 7
					Previdenza complementare 8	Eventi eccezionali 11
	DOMICILIO FISCALE AL 1/1/2007					
	Comune 12				Provincia (sigla) 13	Codice comune 14
	DOMICILIO FISCALE AL 31/12/2007 O ALLA DATA DI CESSAZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO SE PRECEDENTE					
	Comune 15				Provincia (sigla) 16	
	DOMICILIO FISCALE ALL' 1/1/2008					
	Comune 17				Provincia (sigla) 18	Codice comune 19

PARTE B- DATI FISCALI – PUNTI 7bis e 10bis- Addizionale comunale all'Irpef e all'Irpef sospesa- Acconto 2008

La Parte B del modello CUD 2008 ha subito diverse variazioni con l'aggiunta di alcuni campi o sezioni intere. Di seguito vengono evidenziate le relative modifiche:.

PARTE B DATI FISCALI DATI PER LA EVENTUALE COMPILAZIONE DELLA DICHIARAZIONE DEI REDDITI		Redditi per i quali è possibile fruire della detrazione di cui all'art. 13, commi 1, 2, 3 e 4 del Tuir 1	Redditi per i quali è possibile fruire della detrazione di cui all'art. 13, comma 5 del Tuir 2	Numero di giorni per i quali spettano le detrazioni di cui all'art. 13, commi 1, 2, 3 e 4 del Tuir 3 Lavoro dipendente 4 Pensione						
5	Ritenute Irpef		6	Addizionale regionale all'Irpef	10	Acconto 2007	11	Saldo 2007	13	Acconto 2008
14	Ritenute Irpef sospese		15	Addizionale regionale all'Irpef sospesa	17	Acconto 2007	18	Saldo 2007		
21	Primo acconto Irpef trattenuto nell'anno		22	Secondo o unico acconto Irpef trattenuto nell'anno	23	Acconti Irpef sospesi				
24	Acconto addizionale comunale all'Irpef		25	Acconto addizionale comunale all'Irpef sospeso						
26	Credito Irpef non rimborsato		27	Credito di addizionale regionale all'Irpef non rimborsato	28	Credito di addizionale comunale all'Irpef non rimborsato				

Nel **punto 11** va indicato l'importo dell'addizionale comunale all'IRPEF dovuto a saldo per il periodo d'imposta 2007 dal sostituito sul totale dei redditi di lavoro dipendente e assimilati certificati, con esclusione di quelli soggetti a tassazione separata o a ritenuta a titolo d'imposta e comprensivo di quello eventualmente indicato nel punto 18.

Nel **punto 13** va indicato l'importo dell'addizionale comunale all'IRPEF dovuta a titolo d'acconto per il periodo d'imposta 2008 sul totale dei redditi di lavoro dipendente e assimilati certificati, con esclusione di quelli soggetti a tassazione separata o a ritenuta a titolo d'imposta.

ALTRI DATI

29	Imposta lorda	30	Detrazioni per carichi di famiglia	31	Detrazioni per lavoro dipendente, pensioni e redditi assimilati	32	Detrazioni per oneri	33	Credito d'imposta per le imposte pagate all'estero
37	Totale oneri sostenuti esclusi dai redditi indicati nei punti 1 e 2	38	Contributi previdenza complementare esclusi dai redditi di cui ai punti 1 e 2	39	Contributi previdenza complementare non esclusi dai redditi di cui ai punti 1 e 2	40	Contributi previdenza complementare lavoratori di prima occupazione	41	Previdenza complementare per familiari a carico
43	Totale oneri per i quali è prevista la detrazione d'imposta	44	Contributi versati a enti e casse aventi esclusivamente fini assistenziali	46	Assicurazioni sanitarie stipulate dal datore di lavoro	47	Applicazione maggiore ritenuta	48	Casi particolari

Nel **punto 30** va indicato l'importo totale delle detrazioni eventualmente spettanti per coniuge e familiari a carico di cui all'art. 12 del TUIR.

Nel **punto 31** va indicato l'importo della detrazione per lavoro dipendente o pensione eventualmente spettante ai sensi dell'art. 13 del TUIR.

Nel **punto 40** l'importo complessivo dei contributi versati dal lavoratore di prima occupazione e dal datore di lavoro limitatamente ai primi cinque anni di partecipazione alle forme pensionistiche complementari.

Nel **punto 48** va indicato:

- il codice A qualora, in caso di applicazione delle disposizioni di cui all'art. 11 comma 2 del TUIR, alla formazione del reddito complessivo concorrano solo:

- 1) redditi di pensione inferiori o uguali a euro 7.500,00 goduti per l'intero anno;
- 2) redditi di terreni per un importo non superiore ad euro 185,92;
- 3) reddito dell'unità immobiliare adibita ad abitazione principale e sue pertinenze;

- il codice B nel caso di riconoscimento della detrazione minima di euro 1.380 prevista per i rapporti di lavoro a tempo determinato dall'art. 13, comma 1, lett. a) del TUIR.

Infine, sempre per la Parte B - Dati fiscali, è stata introdotta una nuova sezione REDDITI ASSOGGETTATI A RITENUTA A TITOLO DI IMPOSTA nella quale

vanno indicati gli importi complessivi dei redditi assoggettati a ritenuta a titolo d'imposta e le relative ritenute operate e sospese

REDDITI ASSOGGETTATI A RITENUTA A TITOLO DI IMPOSTA	REDDITI ASSOGGETTATI A RITENUTA A TITOLO DI IMPOSTA				
	Totale redditi	Totale ritenute Irpef	Totale addizionale regionale all'Irpef	Totale ritenute Irpef sospese	Totale addizionale regionale all'Irpef sospesa
	69	70	71	72	73

In conclusione è stato introdotta un'ulteriore nuova sezione SOSTEGNO A FAVORE DEI CONTRIBUENTI A BASSO REDDITO in base all'art. 44 del decreto legge 1° ottobre 2007 n. 159, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 2 ottobre 2007 n. 229 che prevede una misura fiscale di sostegno a favore dei contribuenti a basso reddito.

A tal fine, in questa sezione, dovranno essere indicati i dati riguardanti il rimborso forfetario attribuito dal sostituto d'imposta con riferimento al sostituto ed ai familiari a carico.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO, INDENNITÀ EQUIPOLLENTI, ALTRE INDENNITÀ E PRESTAZIONI IN FORMA DI CAPITALE	INDENNITÀ E SOMME SOGGETTE A TASSAZIONE SEPARATA (da non indicare nella dichiarazione dei redditi)					
	Indennità, acconti, anticipazioni e somme erogate nell'anno	Acconti ed anticipazioni erogati in anni precedenti	Ritenute operate nell'anno	Ritenute sospese	Ritenute operate in anni precedenti	
	94	95	96	97	98	
	Ritenute di anni precedenti sospese	Quota spettante per indennità erogate ai sensi art. 2122 c.c.	TFR maturato al 31/12/2006 e rimasto in azienda	TFR versato al fondo fino al 31/12/2006	TFR maturato dal 1/1/2007 al 31/12/2007 e rimasto in azienda	TFR versato al fondo dal 1/1/2007 al 31/12/2007
	99	100	101	102	103	104
SOSTEGNO A FAVORE DEI CONTRIBUENTI A BASSO REDDITO	Rimborso per il contribuente	Rimborso per coniuge a carico	Rimborso per familiari a carico	Richiesta di non corresponsione		
	255	256	257	258		

PARTE C- DATI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI IPOST- Sezione contributi sospesi – anno 2007 (Campo 78)

La valorizzazione di tale campo non avviene in automatico, tramite il pulsante ‘Applica’.

CONTRIBUTI SOSPESI:							% aspettativa sindacale
Anno 2002	Anno 2003	Anno 2004	Anno 2005	Anno 2006	Anno 2007		
73	74	75	76	77	78		79

N.B.

Poiché la denuncia EMens è effettuata da un unico istituto anche se i cedolini sono liquidati da più istituti in tali sezioni, anche se si seleziona l’opzione “Solo servizi d’istituto”, saranno riportate sempre le informazioni totali.

PARTE C- DATI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI INPDAP

Le sezioni INPDAP saranno valorizzate in automatico, tramite il pulsante ‘Applica’, solo se presenti le informazioni nella DMA; pertanto per il CUD 2008 redditi del 2007 per la valorizzazione in automatico di tali sezioni dovranno essere elaborate tutte le DMA del 2007. Come verifica delle elaborazioni effettuate si consiglia di utilizzare la funzione di verifica DMA per dipendente, eventualmente lanciando la stampa delle informazioni rilevate.

N.B.

Poiché la DMA è effettuata da un unico istituto anche se i cedolini sono liquidati da più istituti in tali sezioni, anche se si seleziona l’opzione “Solo servizi d’istituto”, saranno riportate sempre le informazioni totali.

FUNZIONALITA' NUOVE

Verifica Elaborazione CUD

La funzione Verifica Elaborazione CUD fornisce l'elenco , per singolo o per tutti i dipendenti, dei cud 2008 elaborati per l'anno redditi 2007. E' possibile anche effettuare la stampa che riporta le seguenti informazioni:

- Ø Data di stampa
- Ø Identificativo del dipendente
- Ø Cognome del dipendente
- Ø Nome del dipendente
- Ø Mese di riferimento del CUD
- Ø Data di elaborazione del CUD
- Ø Sezioni INPDAP- CUD non significative, dove il numero indica la sezione del CUD non significativa (p.es. 1 indica la sezione INPDAP- 1)

Per l'ultimo campo è necessario precisare che:

Si assume che una sezione INPDAP- sia non significativa se tutti gli importi sono non valorizzati.

Verifica DMA per Dipendente

La funzione Verifica DMA per dipendente presenta l'elenco dei dipendenti per i quali sia stato elaborato un quadro della DMA in un intervallo di temporale predefinito.

Come criteri di ricerca sono da indicare l'anno di riferimento della DMA ed i mesi iniziale e finale, che determinano l'intervallo di ricerca.



. E' possibile anche effettuare la stampa che riporta le seguenti informazioni:

- Ø Data di stampa
- Ø Identificativo del dipendente
- Ø Cognome del dipendente
- Ø Nome del dipendente
- Ø Anno e mese di riferimento della DMA
- Ø Indicazione del quadro elaborato della DMA (E0/V1)
- Ø Tipo di quadro, assume il valore Arretrati o Stipendio (sarà valorizzato soltanto se il quadro è V1)

Stampa CUD da Elaborare

La funzione Stampa CUD da elaborare presenta l'elenco dei dipendenti che presentano delle interruzioni di servizio (rapporto di lavoro chiuso) per le quali è necessario effettuare l'elaborazione del modello CUD .

La stampa riporta le seguenti informazioni:

- Ø Data di stampa
- Ø Identificativo del dipendente
- Ø Cognome del dipendente
- Ø Nome del dipendente
- Ø Mese di liquidazione
- Ø Struttura liquidativa (p.es. STIPENDIO)
- Ø Indicazione dell'istituto liquidatore

ALLEGATI

Di seguito si riporta la nuova tabella dei Codici Attività (ATECO) che è valida a partire dal 1° gennaio 2008.

La seguente tabella riporta i vecchi codici validi sino al 31/12/2007 ed i nuovi.

Ordine scuola	Descrizione	Codice Ateco 2004	Codice Ateco 2007
AA	SCUOLA MATERNA	80101	85.10.00
EE	SCUOLA ELEMENTARE	80102	85.20.00
IC	ISTITUTO COMPRENSIVO	80211	85.31.10
MM	SCUOLA MEDIA	80211	85.31.10
IS	ISTITUTO ISTRUZIONE SUPERIORE	80212	85.31.20
PC	LICEO CLASSICO	80212	85.31.20
PL	LICEO LINGUISTICO	80212	85.31.20
PM	ISTITUTO MAGISTRALE	80212	85.31.20
PQ	SCUOLA MAGISTRALE	80212	85.31.20
PS	LICEO SCIENTIFICO	80212	85.31.20
VC	CONVITTO NAZIONALE	80212	85.31.20
VE	EDUCANDATO	80212	85.31.20
RA	IST. PROF. PER L'AGRICOLTURA	80220	85.32.0
RA	IST. PROF. PER L'AGRICOLTURA E L'AMBIENTE	80220	85.32.0
RB	SCUOLA TECNICA PER L'ARTE BIANCA	80220	85.32.0
RC	IST. PROF. PER I SERVIZI COMMERCIALI E TURISTICI	80220	85.32.0
RC	IST. PROF. PER I SERVIZI TURISTICI	80220	85.32.0
RC	IST. PROF. PER I SERVIZI PUBBLICITARI	80220	85.32.0
RC	IST. PROF. PER I SERVIZI COMMERCIALI	80220	85.32.0
RC	IST. PROF. PER I SERVIZI COMM., TUR. E DELLA PUB	80220	85.32.0
RE	IST. PROF. IND. E ART. PER CIECHI	80220	85.32.0
RF	IST. PROF. FEMMINILE	80220	85.32.0
RF	IST. PROF. PER I SERVIZI SOCIALI	80220	85.32.0
RH	IST.PROF. ALBERGHIERO	80220	85.32.0
RH	IST.PROF.PER I SERV. ALBERG E RIST.	80220	85.32.0
RI	IST.PROF.INDUSTRIA E ARTIGIANATO	80220	85.32.0
RM	IST.PROF.IND.E ATTIVITA' MARINARE	80220	85.32.0
RN	IST.PROF. PER L'ALIMENTAZIONE	80220	85.32.0
RS	IST.PROF.IND.E ART. PER SORDOMUTI	80220	85.32.0
RT	IST.PROF. PER L'INDUSTRIA EDILE	80220	85.32.0
RV	IST.PROF.CINEMATOGRAFIA E TELEVISIONE	80220	85.32.0
SD	ISTITUTO D'ARTE	80220	85.32.0
SL	LICEO ARTISTICO	80220	85.32.0
TA	ISTITUTO TECNICO AGRARIO	80220	85.32.0
TB	ISTITUTO TECNICO AREONAUTICO	80220	85.32.0
TD	ISTITUTO TECNICO COMMERCIALE	80220	85.32.0
TD	IST.TEC.COMMERCIALE E PER GEOMETRI	80220	85.32.0
TE	ISTITUTO TECNICO FEMMINILE	80220	85.32.0
TF	ISTITUTO TECNICO INDUSTRIALE	80220	85.32.0
TH	ISTITUTO TECNICO NAUTICO	80220	85.32.0
TL	ISTITUTO TECNICO PER GEOMETRI	80220	85.32.0
TN	ISTITUTO TECNICO PER IL TURISMO	80220	85.32.0