



INSTRUCCIONS SOBRE LA INTERPRETACIÓ I APLICACIÓ DE L'ORDRE BSF/130/2014, DE 22 D'ABRIL, PER LA QUAL S'ESTABLEIXEN ELS CRITERIS PER DETERMINAR LA CAPACITAT ECONÒMICA DE LES PERSONES BENEFICIÀRIES DE LES PRESTACIONS DE SERVEI NO GRATUÏTES I DE LES PRESTACIONS ECONÒMIQUES DESTINADES A L'ATENCIÓ A LA SITUACIÓ DE DEPENDÈNCIA QUE ESTABLEIX LA CARTERA DE SERVEIS SOCIALS, I LA PARTICIPACIÓ EN EL FINANÇAMENT DE LES PRESTACIONS DE SERVEI NO GARANTIDES:

La Llei 12/2007, d'11 d'octubre, de Serveis Social i la Llei 39/2006, de 14 de desembre, de Promoció de l'Autonomia Personal i Atenció a les Persones en situació de Dependència, configuren el Sistema de Serveis Socials de Catalunya.

Aquest Sistema ha estat configurat mitjançant el Decret 142/2010, d'11 d'octubre, pel qual s'aprova la Cartera de Serveis Socials 2010-2011, prorrogat per la disposició addicional vint-i-unena de la Llei 1/2014, de 27 de gener, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014, que determina els diferents serveis i prestacions que ha de prestar la Xarxa de Serveis Socials d'Atenció Pública.

La Cartera defineix, entre altres aspectes, cada tipus de prestació, la població destinatària i l'establiment o equip professional, el cost de referència, el mòdul social i el copagament d'aquestes prestacions, i preveu que el Departament competent en serveis socials ha de determinar els criteris per valorar la capacitat econòmica de les persones beneficiàries i el sistema de bonificacions per a la seva participació en els prestacions socials, amb la finalitat d'atendre situacions d'insuficiència de recursos.

Per això, s'ha publicat l'Ordre BSF/130/2014, de 22 d'abril, per la qual s'estableixen els criteris per determinar la capacitat econòmica de les persones beneficiàries de les prestacions de servei no gratuïtes i de les prestacions econòmiques destinades a l'atenció a la situació de dependència que estableix la Cartera de serveis socials, i la participació en el finançament de les prestacions de servei no garantides.

Atesa la introducció de nous elements per a la valoració d'aquesta capacitat econòmica que fa l'Ordre i la diferent casuística a què pot donar lloc, des de la Subdirecció General d'Atenció a les Persones i Promoció de l'Autonomia Personal es considera necessari establir uns criteris generals que puguin ser d'aplicació a tot el territori per garantir una igualtat de tractament.

INSTRUCCIONS

1. Definició de conceptes:

MEMBRES DE LA UNITAT FAMILIAR:

- a) Cònjuge o convivent estable en parella.
- b) Ascendents més grans de 65 anys que visquin en l'habitatge familiar.
Tenen consideració d'ascendents els pares, avis i besavis de qui descendeix la persona beneficiària i que estiguin units per un vincle de parentiu en línia recta per consanguinitat o adopció, sense que s'entenguin incloses les persones



unides al beneficiari per vincle de parentiu en línia col·lateral (oncles o tiets avis) o per afinitat (sogres).

- c) Descendents o persones vinculades per raó de tutela o acolliment que tinguin menys de 25 anys que convisquin en l'habitatge familiar. O bé que tinguin 25 anys o més i que tinguin un grau de discapacitat igual o superior al 33%, sempre que convisquin en l'habitatge habitual.

Tenen la consideració de descendents els fills, nets, besnéts, etc, que descendeixin del beneficiari i hi estan units per vincle parentiu en línia recta per consanguinitat o adopció, sense que s'hi entenguin incloses les persones unides al beneficiari per vincle de parentiu en línia col·lateral (nebots) o per afinitat (fillastres).

PERSONA A CÀRREC:

- Es consideren a càrrec de la persona beneficiària els membres de la unitat familiar que en depenguin econòmicament per tenir uns ingressos iguals o inferiors a l'índex de renda de suficiència de Catalunya (IRSC).

Malgrat això, quan en un mateix domicili convisquin diferents membres amb diferents graus de parentiu (ja sigui ascendents o descendents) s'entendrà que estan a càrrec del parent més proper en grau, llevat que aquest tingui uns ingressos iguals o inferiors a l'IRSC.

HABITATGE HABITUAL:

Es considerarà habitatge habitual aquell que consti a la Declaració de Renda de les Persones Físiques.

En cas que la persona beneficiària no tingui obligació de presentar la Declaració de Renda, es considerarà habitatge habitual el domicili on consti empadronat més de 183 dies el darrer any.

Si es resol un servei residencial i no queda ningú a casa amb consideració de càrrega familiar ho identificarem com a HH i per tant, només computarà per la diferència que superi els 300.000.-€ que estan exempts.

2. Criteris de gestió:

CAPACITAT ECONÒMICA:

El motiu pel qual s'ha incorporat l'any de la capacitat econòmica i l'import de la capacitat econòmica és perquè, en aplicació del RD 1051/2013 de 18 de desembre, és una dada que s'haurà d'informar a Madrid.

CRITERIS PER A DETERMINAR LA RENDA:

- Les prestacions anàlogues (complement gran invalidesa, complement fill a càrrec, 3apersona PNC, subsidi Lismi i altres prestacions d'igual naturalesa) no tindran la consideració de renda.



El seu tractament serà el mateix que es venia tenint fins ara. Reduirà l'import de la prestació econòmica a rebre, o bé incrementarà l'aportació al servei.

Només computaran com a renda les hipoteques inverses, quan el beneficiari rebi el servei d'atenció residencial o prestació vinculada a residència i NO romangui en el domicili familiar el cònjuge o relació anàloga o qualsevol altre membre de la UEC que sigui càrrega familiar.

Cal tenir en compte que les hipoteques inverses no tenen consideració de renda a efectes de l'IRPF, la qual cosa implica que estan exemptes de tributació, per tant, únicament coneixerem l'existència d'aquest concepte si es fa constar a la informació reflectida a la declaració responsable.

- En relació amb les rendes derivades de les assegurances privades de dependència, d'acord amb la Disposició addicional segona de la Llei 41/2007, de 7 de desembre, tenen la consideració d'assegurances privades i es qualificaran com a rendiments del treball d'acord amb la Llei de l'IRPF, en la declaració de la Renda tributen íntegrament i no s'estableix cap reducció.

CRITERIS PER A DETERMINAR EL PATRIMONI:

En cas de co titularitat de l'habitatge o de patrimoni immobiliari, sols es tindrà en consideració el percentatge de propietat que correspon a la persona beneficiària.

El valor a computar serà el valor cadastral.

S'aplicarà sobre aquest patrimoni un percentatge en funció de la data de naixement, per acabar de tenir el patrimoni net.

L'habitatge habitual segons art.5.4 **NOMÉS** computa a efectes de patrimoni quan:

- El beneficiari rebi el servei d'atenció residencial o la prestació vinculada a residència i no romangui en el domicili familiar el cònjuge o persones que es considerin a càrrec.
- Hi ha una exempció de 300.000 € que es té en compte a nivell de calculadora. Es posarà el valor cadastral íntegre a la casella *Valor Cadastral Vivenda Habitual* i es clicarà *aplicable* en el cas de que aquest hagi de computar com a patrimoni. La calculadora ja aplicarà l'exempció (en el cas d'habitatge habitual) i només tindrà en compte aquell import que superi els 300.000 €.
- El valor de la vivenda habitual anirà a una columna a banda de l'excel perquè es computi com a patrimoni si es compleixen les condicions anteriors; si queda a casa algun membre de la unitat familiar que es consideri a càrrec no s'haurà d'imputar res.

- Pel que fa a les disposicions patrimonials es computen les realitzades els darrers quatre anys anteriors a la presentació de la sol·licitud, ja siguin a títol onerós o gratuït, en favor dels cònjuges, persones d'anàlogues relació d'afectivitat al cònjuge o parents fins a quart grau inclòs, d'acord amb les següents normes establertes per la Disposició addicional cinquena de la Llei 41/2007, de 7 de desembre, per la qual es modifica la Llei 21/1981, de 25 de març, de Regulació del Mercat Hipotecari i altres normes del sistema hipotecari i financer, de regulació de les hipoteques inverses i l'assegurança de dependència i per la qual s'estableix determinada norma tributària.



En tot cas, únicament es podran tenir en compte les disposicions patrimonials produïdes amb posterioritat a l'entrada en vigor de la norma legal relacionada amb aquestes instruccions.

- En el cas de les persones beneficiàries d'un usdefruit o bé d'una nua propietat sobre un immoble, el tractament que rebran serà el que s'indica a continuació:

USDEFRUIT

Pot ser temporal o vitalici (normalment és vitalici). En el supòsit de desconèixer si l'usdefruit és temporal o vitalici, tindrà la consideració de vitalici.

- L'usdefruit **temporal** s'ha de valorar aplicant un 2% de valor del bé (cadastral) per cada any que falti per gaudir de l'usdefruit (màxim 70%). No es computen les fraccions inferiors a l'any.
- Si és **vitalici**, es valorarà el 70% del valor del bé (cadastral) quan l'usufructuari sigui menor de 20 anys. Aquest percentatge es minorarà a mesura que augmenti l'edat (un 1% menys per cada any de més que es tingui). El límit mínim de valoració serà del 10% del valor total del bé i el límit màxim serà el 70% del valor. Una fórmula senzilla de calcular el percentatge és **89- edat** (amb els límits del 10 i del 70 per cent).

NUA PROPIETAT

- El seu valor és el valor del bé menys el valor de l'usdefruit que tingui constituït.

REDUCCIONS A APLICAR EN LA CAPACITAT ECONÒMICA:

- Bonificacions càrrega familiar:
 - En el cas del cònjuge, la diferència entre el 100% de l'IRSC i els seus ingressos.
 - En el cas dels ascendents, la diferència entre el 70% de l'IRSC i els seus ingressos.
 - En el cas dels fills <25anys, el 70% de l'IRSC.
 - En el cas dels fills >25anys amb discapacitat => 33%, el 150% de l'IRSC.

En el cas de què els dos progenitors tinguin ingressos, les bonificacions pels fills es reduiran al 50%. A efectes de repartiment de les bonificacions, es considerarà que una persona té ingressos, si aquests són iguals o superiors a l'IRSC.

- Bonificacions manteniment llar:

Ens poden trobant davant tres possibles casuístiques **incompatibles entre elles**:

- Habitatge habitual de lloguer
- Habitatge habitual hipotecat
- Habitatge habitual de propietat i lliure de càrregues

La persona *ha de gaudir d'una prestació de servei no gratuïta* (servei residencial, centre de dia, servei d'ajuda domiciliària, centre sociosanitari, centre de dia de discapacitat i residència de discapacitats), per tal de poder ser beneficiari d'aquesta reducció:



- Segons art.8.2 quan la persona beneficiària o bé les persones que es considera que estan a càrrec (parentiu i ingressos < IRSC) romanguin en el domicili familiar. És a dir que si una persona està ingressada en una residència o vinculada residència i al domicili familiar continuen persones que es considera que estan a càrrec se li podrà bonificar lloguer o hipoteca, segons s'escaigui. En el cas contrari no es podran aplicar aquestes bonificacions.
 - La reducció de manteniment de la llar s'haurà de fer en funció de la titularitat que tingui el BF.
 - Per ser beneficiari d'aquesta reducció s'ha de ser titular o cotitular de l'habitatge sobre el qual se li està aplicant la reducció.
- En el cas que la persona beneficiària sigui pagadora d'una pensió compensatòria a favor del cònjuge com a conseqüència de separació o divorci fixada judicialment, aquesta tindrà la mateixa consideració de la pensió d'aliments a favor dels fills, i s'ha de reduir l'import d'aquesta pensió.
- Per a l'aplicació de qualsevol de les reduccions en la capacitat econòmica de les persones beneficiàries caldrà disposar de les dades degudament contrastades.

COMPROVACIÓ DE DADES:

- En el cas que es comprovi la inexactitud, falsedat o omissió de caràcter essencial en les dades que consten a la declaració responsable o en els documents que l'acompanyen que afecta la capacitat econòmica de la persona beneficiària, a banda de l'extinció i responsabilitats que comporta, en el cas de les prestacions econòmiques es podrà reclamar les prestacions indegudes fins a 4 anys enrere des del tràmit d'audiència, sempre tenint en compte la data d'entrada en vigor dels criteris de l'Ordre BSF/130/2014.

3. Circuit:

INTRODUCCIÓ MEMBRES DE LA UNITAT ECONÒMICA DE CONVIVÈNCIA

Al fer el manteniment de les dades UEC, si la càrrega padró no ha donat resultat s'haurà d'entrar a la PICA i comprovar el producte Padró del beneficiari i donar d'alta manualment a aquelles persones que configurin la seva unitat econòmica de convivència.

INTRODUCCIÓ DE PENSIONS

Les pensions s'introduiran pel seu import net i sempre han de ser de l'any en curs.

Quan s'hagi carregat la renda a través de l'AEAT si l'usuari no disposa de cap altre tipus d'ingrés, s'haurà de donar de baixa el concepte de RT i donar d'alta la pensió de l'any en curs.

També s'hauran de donar d'alta aquelles pensions que no tributin.



D'altra banda, la pensió de fill a càrrec (menors de 18 anys) s'imputarà a la persona perceptora d'aquesta pensió (Veure Instruccions de gestió de la Dependència 5/2013).

Us adjuntem un recordatori per a la introducció d'aquelles pensions que poden portar peu a confusió:



Introducció
pensions.doc

MODIFICACIONS DE PIA

S'aplicarà el següent circuit en el moment de formalitzar un PIA:

1. si hi ha canvi de la situació econòmica: es tornaran a llençar les accions de la fase 50 per actualitzar aquestes dades (canvi situació familiar, inclusió de noves pensions...)
2. si la situació econòmica és la mateixa en funció del tipus de recurs, es planteja una actuació o una altra:
 - o Prestacions: si no hi ha cap tipus de variació, acceptarem que les dades econòmiques tinguin una validesa de dos anys. Es a dir, que els procediments es podrien obrir en fase 70.
 - o Servei: atès que una petita variació pot afectar l'import de l'aportació cal obrir els procediments en fase 50 perquè s'actualitzin totes les dades (a excepció del servei de SAD). La llarga estada en centre sociosanitari té la consideració de servei.

4. Document d'EXCEL:

- Per tal de facilitar la gestió, s'han demanat unes millores informàtiques:
 - o Afegir una columna que indiqui la discapacitat del BF.
 - o La columna del complement haurà d'indicar de quin complement estem parlant per tal de traspasar-ho correctament a la calculadora.
 - o S'estudiarà si es possible eliminar alguna de les columnes que ja no aporta cap tipus d'informació.



excel referents

BA	BB	BC	BD	BE	BF	BG
I_RENDA	I_PATRIMONI_N	VHP	I_COMPLEMENTS	I_BONI_M_LLAR	I_BONI_C_FAM	I_BONI_P_ALIMENTS
11286,6	20831,95	6.367,82	1680	625	15934,37	0,00



- La columna *BA Import_Renda* inclou els rendiments bancaris així com les pensions que tributin i les que no tributin perquè prèviament s'hauran informat en el Sidep.
- Els guanys patrimonials es veuran sumats a l'apartat BA RENDA.
- La columna *BE Import_Bonificació_Manteniment de la Llar* vindrà donada ja a l'excel si prèviament a Sidep hem pogut informar les dades de lloguer o d'hipoteca si disposàvem d'aquesta informació a la DR. En el cas de no disposar d'aquesta informació fins el moment d'elaborar el pia, s'haurà de tenir molt present de quina manera incorporar-ho a la calculadora i quin és el màxim que puc bonificar.

5. Calculadora:

Seguint indicacions de l'Assessoria jurídica, l'Ordre BSF/130/2014, de 22 d'abril entra en vigor a partir de l'1 de maig de 2014, i en conseqüència, a partir d'aquesta data s'han d'aplicar els nous criteris de càlcul a totes les persones beneficiàries de les prestacions de servei no gratuïtes i de les prestacions econòmiques destinades a l'atenció a la situació de dependència que estableix la Cartera de serveis socials, encara que estiguessin gaudint de prestacions reconegudes amb anterioritat a aquesta data o haguessin presentat la sol·licitud abans d'aquesta data.

Per tant, s'han d'aplicar les dues calculadores, l'anterior fins al 30 d'abril amb els criteris de la normativa anterior i la nova a partir de l'1 de maig amb els nous criteris de l'Ordre BSF/130/2014 a totes les persones.

Fins i tot, en el cas de resoldre una prestació de servei que tingués efectivitat prèvia a l'entrada en vigor de la llei 1/2014, de 27 de gener de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014 (31 de gener de 2014) en què es modifiquen els topalls de centre de dia de gent gran i residència gent gran, seria necessària l'aportació de les tres calculadores i resoldre en un mateix procediment de PIA tres possibles aportacions.

Si el PIA té dates d'efectes anteriors a l'entrada en vigor d'aquesta Ordre, i únicament es disposa d'informació econòmica del copagament actual, les columnes que s'utilitzaran per calcular l'aportació econòmica, serà la columna de renda i la dels complements.

Apartat Renda: vindran incloses totes les pensions, tant les que tributen, com les que no tributen i pensions estrangeres si han estat identificades.

Apartat Patrimoni: si una persona té una propietat llogada vindrà tant pel lloguer rebut, a la renda com pel valor cadastral a patrimoni. El capital mobiliari també vindrà reflectit en aquest apartat.

Apartat Bonificacions: s'hauran d'aplicar quan la persona beneficiària sigui perceptora d'una prestació de servei no gratuïta.

- Bonificacions per càrrega familiar; sumatori de les bonificacions en funció de quin membre de la UEC sigui i en relació amb l'IRSC.
- Bonificacions per pensió aliments; ho haurà d'indicar la persona beneficiària.
- Bonificacions per manteniment de la llar; l'import de lloguer, o hipoteca també ens haurà de venir determinada.



Prestacions de Servei:

1. En el servei de residència, per comprovar si la quantitat mínima garantida se li ha d'incrementar a la persona beneficiària, en funció dels ingressos del cònjuge o relació anàloga que també gaudeixi de servei residencial o prestació econòmica vinculada a residència, no s'han de tenir en compte els ingressos per la vinculada sinó la capacitat econòmica que tingui dit cònjuge.
2. En el servei de centre de dia l'import màxim de copagament del servei és de 6.610,68.-€.
3. En el servei de SAD, s'introduirà import 0, tal i com es venia fent fins ara
4. En aquests moments, els percentatges de quantitat mínima garantida estan fixats per l'Ordre.

Participació de la persona en el finançament de les prestacions de servei

A hores d'ara el tractament de l'article 10 de l'ordre de copagament és el següent:

1. En funció de la capacitat econòmica disponible, s'aportarà al servei:
 - o si és inferior al copagament s'aportarà la capacitat econòmica disponible
 - o si és igual o superior, s'aportarà el copagament
 - o i si la capacitat econòmica disponible és negativa, no haurà de participar.
2. Si hi ha compatibilitzacions i prestacions anàlogues, primer es deduirà de la prestació econòmica, i si la prestació anàloga supera l'import de la prestació econòmica compatibilitzada s'imputarà al servei.
3. De manera general, l'aportació al servei no superarà el 90% del cost de referència del servei residencial o el 65 % de les altres prestacions de serveis, però si n'hi ha prestació anàloga, es podrà assolir el 100% del cost de referència.

6. Declaració responsable:

Ja s'ha indicat que la DR no ha de ser una declaració obligatòria a presentar ni tan sols quan aquesta DR s'envii a través d'un procediment de revisió d'ofici d'actualització de copagament (62), en el qual s'està fent una revisió econòmica per aplicar copagament. En el cas que l'usuari no la presenti, l'Administració farà la revisió o el càlcul inicial amb les dades de les quals disposi.

7. Règim jurídic

El Decret 142/2010, d'11 d'octubre, pel qual s'aprova la Cartera de Serveis Socials 2010-2011, que ha estat prorrogat per la disposició addicional vint-i-unena de la Llei 1/2014, de 27 de gener, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2014

L'Ordre BSF/130/2014, de 22 d'abril, per la qual s'estableixen els criteris per determinar la capacitat econòmica de les persones beneficiàries de les prestacions de servei no gratuïtes i de les prestacions econòmiques destinades a l'atenció a la



situació de dependència que estableix la Cartera de serveis socials, i la participació en el finançament de les prestacions de servei no gratuïtes.

La Llei 35/2006, de 28 de novembre, de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques i de modificació parcial de les lleis dels Impostos sobre Societats, sobre la Renda de no Residents i sobre el Patrimoni.

La Llei 41/2007, de 7 de desembre, per la qual es modifica la Llei 21/1981, de 25 de març, de Regulació del Mercat Hipotecari i altres normes dels sistema hipotecari i financer, de regulació de les hipoteques inverses i l'assegurança de dependència i per la qual s'estableix determinada norma tributaria.

8. Vigència

Aquestes instruccions són d'aplicació des de la data de la seva signatura.

Mònica Ribas Gironès
Subdirectora general d'Atenció a les Persones i Promoció de l'Autonomia Personal

Barcelona, 24 de juliol de 2014