



Schweizerische Eidgenossenschaft
Confédération suisse
Confederazione Svizzera
Confederaziun svizra

Département fédéral de l'intérieur DFI
Office fédéral des assurances sociales OFAS

Directives concernant les prestations complémentaires à l'AVS et à l'AI (DPC)

Valables dès le 1^{er} janvier 2002

Etat: 1^{er} janvier 2010

318.682 f DPC

1.10

Avant-propos

Les Directives concernant les prestations complémentaires à l'AVS et à l'AI valables dès 1994 ont déjà été complétées à huit reprises depuis lors. Pour des raisons d'ordre technique, nous publions une nouvelle édition qui remplace la version actuelle et ses suppléments. Les nouvelles directives doivent être placées dans le classeur jaune préexistant.

Les directives sont destinées à garantir une application uniforme des dispositions légales et réglementaires dans toute la Suisse.

En raison de la diversité de ses formes, la vie peut toutefois engendrer des situations fort complexes. Les directives ne sauraient dès lors prétendre apporter une solution appropriée à chaque cas particulier. C'est à ceux qui ont charge d'appliquer la loi qu'il appartient, le cas échéant, d'adopter une solution dans le sens et l'esprit de celle-ci.

L'adjonction 1/02 indique qu'un numéro a subi une modification. Les futurs changements et adaptations vous parviendront comme jusqu'ici par la livraison de feuillets de remplacement.

Avant-propos concernant le supplément 1, valable dès le 1^{er} janvier 2003

Le Supplément s'impose avant tout en raison de l'entrée en vigueur de la loi fédérale sur la partie générale du droit des assurances sociales (LPGA). En outre, les valeurs sont adaptées en raison de l'adaptation des rentes.

Les pages 11/19, 22, 52, 54/55, 95/96, 130/139, 147/151, 157/162, 167/168, 171, 173/174, 179/188, 193, 198 et 213 remplacent les pages correspondantes de l'édition existante. Les pages 4.1, 18.1, 134.1/134.3, 162.1 et 174.1 sont nouvelles.

Avant-propos concernant le supplément 2, valable dès le 1^{er} janvier 2004

Le Supplément s'impose avant tout en raison de l'entrée en vigueur de la 4^e révision de l'Al. Par ailleurs, en cas de séjour dans un home, on pose désormais la règle d'une constitution de domicile au lieu du home. Cela étant, les cas traités sous l'empire des règles en vigueur avant 2004 ne seront pas adaptés en conséquence. Une autre modification a trait à la procédure en matière de frais dentaires. Ces derniers ne seront plus soumis qu'au dentiste-conseil du canton. Enfin, certaines valeurs, de l'Annexe notamment, doivent être adaptées.

Les pages 5/6, 9/18.1, 21/22, 25/32, 47/50, 53/58, 67, 69/70, 85/108, 137/138, 173/180, 181/182, 185/186, 195/196 et 201/202 remplacent les pages correspondantes de l'édition existante. Les pages 58.1, 108.1, 108.2, 108.3, 172.1 et 180.1 sont nouvelles.

Avant-propos concernant le supplément 3, valable dès le 1^{er} janvier 2005

Le Supplément s'impose avant tout en raison de l'adaptation de certaines valeurs (suite à l'adaptation des rentes). C'est l'occasion aussi d'harmoniser de plus près les directives en matière de séjour à l'étranger avec la jurisprudence du Tribunal fédéral des assurances.

Les pages 5/16, 18/18.1, 27/32, 48, 53/58, 63/64, 67, 86/88, 108.2/108.3, 171, 173/174, 179/180, 185, 187/188, 193 et 205 remplacent les pages correspondantes de l'édition existante. La page 32.1 est nouvelle.

Avant-propos concernant le supplément 4, valable dès le 1^{er} janvier 2006

Le Supplément règle notamment la question des couples séparés sans règlement judiciaire quant à la contribution d'entretien. Il fixe également les modalités du calcul PC dans les cas où les parents vivent séparés et que la garde de l'enfant est partagée. Par ailleurs, suite à l'ATF du 13 juillet 2005, aux termes duquel on ne saurait purement et simplement limiter à 3000 francs au maximum le remboursement de frais dentaires sans présentation préalable d'un devis, la directive correspondante a été remaniée. Enfin, certaines valeurs de l'Annexe ont été adaptées.

Les pages 5/6, 19/20, 25/26, 31/32, 37/40, 53/58.1, 91/92, 95/98, 101/102, 141/144, 147, 165/166, 172.1, 173/180, 211/212, 217/218 remplacent les pages correspondantes de l'édition existante. Les pages 40.1 et 172.2/172.4 sont nouvelles.

Avant-propos concernant le supplément 5, valable dès le 1^{er} janvier 2007

Parmi les principales modifications, le Supplément fait notamment état de celles inhérentes à l'entrée en vigueur, au 1^{er} janvier 2007, de la nouvelle loi fédérale sur le partenariat enregistré entre personnes du même sexe (Loi sur le partenariat, LPart). Ces modifications spécifiques sont traitées aux n^{os} 2016.14 à 2016.21 DPC. Le Supplément s'impose également en raison de l'adaptation de certaines valeurs (suite à l'adaptation des rentes et des valeurs inhérentes aux revenus en nature). Il apporte de plus une correction au chapitre du domicile des orphelins mineurs. Il précise en outre la jurisprudence rendue par le TFA en date du 14 février 2006 au sujet de la limitation à 25 francs l'heure des frais d'aide à domicile. Enfin, il fait mention des 10 nouveaux Etats membres de l'UE.

Avant-propos concernant le supplément 6, valable dès le 1^{er} janvier 2008

Le présent Supplément est particulier, dans la mesure où il a été adapté à la nouvelle loi sur les prestations complémentaires (LPC) entièrement révisée dans le cadre de la réforme de la péréquation financière et de la répartition des tâches entre la Confédération et les cantons (RPT) qui entre en vigueur le 1^{er} janvier 2008. Il fait notamment état des nouvelles règles de compétence à l'égard des personnes vivant dans un home ou dans un hôpital, de la notion de home, sans oublier toute la partie comptable – qu'il a fallu adapter à la nouvelle philosophie des PC – et les nouvelles modalités de financement. Enfin, pour en rester à l'essentiel, le chapitre des frais de maladie et d'invalidité ne comprend plus que des notions d'ordre général.

Avant-propos concernant le supplément 7, valable dès le 1^{er} janvier 2009

Le présent Supplément inscrit au niveau des directives les réglementations concernant la mise en œuvre au 1^{er} janvier 2008 déjà de la modification d'ordonnance au chapitre des PC dans le sillage de la suppression des rentes complémentaires dans l'AI (n° 2037.2), ainsi que le cours de conversion applicable à la prise en compte des rentes étrangères des pays non membres de l'UE/AELE selon le Bulletin à l'intention des caisses de compensation AVS et des organes d'exécution des PC n° 226. Il fait également état des modifications d'usage inhérentes à l'adaptation des rentes.

Avant-propos concernant le supplément 8, valable dès le 1^{er} janvier 2010

Le présent Supplément fait notamment mention des deux nouveaux Etats membres de l'UE depuis le 1^{er} juin 2009 déjà (Roumanie et Bulgarie), des nouveaux montants des primes moyennes de l'assurance obligatoire des soins pour le calcul des PC pour l'année 2010, ainsi que des nouvelles valeurs relatives aux taux d'intérêt moyens de l'épargne (ch. 2091.1 DPC). Il comporte également une nouvelle Annexe IX intitulée «Prescription de calcul relative à la couverture des besoins vitaux P».

Table des matières

Abréviations	21
1^{re} partie: Compétence des cantons	
1. Principes servant à déterminer le domicile.....	24
2. Domicile de l'épouse	24
3. Domicile des orphelins mineurs	25
4. Domicile des personnes sous tutelle.....	25
5. Titre abrogé.....	25
6. Domicile des membres de communautés religieuses	25
7. Procédure dans les cas litigieux.....	26
8. Compétence pour personnes vivant dans un home ou dans un hôpital.....	27
2^e partie: Droit et calcul	
1. Conditions personnelles mises au droit.....	29
1.1 Propre droit à une rente, indemnité journalière ou allocation pour impotent	29
1.2 Domicile et séjour	31
1.2.1 En Suisse.....	31
1.2.2 A l'étranger.....	31
1.3 Nationalité et délai de carence	32
1.3.1 Citoyennes et citoyens suisses.....	32
1.3.2 Durée de séjour pour les ressortissant(e)s étrangers, les réfugié(e)s reconnu(e)s comme tels et les apatrides	32
1.4 R ressortissant(e)s du Liechtenstein.....	34
1.5 Aucun droit à la rente faute de satisfaire à la durée de cotisations minimale	35
1.6 Partenariat enregistré	37
2. Conditions économiques.....	38
2.1 Généralités et montant de la PC annuelle.....	38
2.2 Montants destinés à la couverture des besoins vitaux ..	39
2.2.1 Montant destiné à la couverture des besoins vitaux des personnes seules.....	40

2.2.2	Montant destiné à la couverture des besoins vitaux des couples	40
2.2.3	Montant destiné à la couverture des besoins vitaux des orphelins	41
2.3	Addition des dépenses reconnues et des revenus déterminants	41
2.3.1	Conjoints ou membres de la famille séjournant pour une période relativement longue à l'étranger, ou de résidence inconnue	42
2.3.2	Conjoints vivant ensemble	42
2.3.3	Epoux vivant séparés.....	42
2.3.4	Titre abrogé.....	45
2.3.5	Titre abrogé.....	45
2.3.6	Enfants donnant droit à une rente pour enfant de l'AVS ou de l'AI	45
2.3.7	Survivant(e)s.....	47
2.3.8	Titre abrogé.....	48
2.3.9	Titre abrogé.....	48
2.3.10	Enfants dont il n'est pas tenu compte	48
3.	Revenus déterminants et fortune	49
3.1	Renonciation à des éléments de revenu et de fortune ..	49
3.1.1	Dispositions communes	49
3.1.2	Renonciation à des éléments de revenu.....	50
3.1.3	Renonciation à des éléments de fortune	50
3.2	Revenus en nature	52
3.3	Revenu d'une activité lucrative.....	53
3.3.1	Revenu d'une activité lucrative indépendante....	54
3.3.2	Revenu d'une activité salariée	55
3.3.3	Prise en compte d'un revenu minimum pour les assuré(e)s partiellement invalides et les veuves non invalides	56
3.4	Revenus acquis sous forme de rentes	58
3.4.1	Rentes AVS et AI	58
3.4.2	Autres rentes et prestations d'assurances sociales	59
3.5	Revenus de la fortune	61
3.6	Fortune à prendre en considération.....	64
3.6.1	Montants non imputables.....	64
3.6.2	Eléments de la fortune	65
3.6.3	Estimation de la fortune	66

3.7	Revenu provenant d'un contrat d'entretien viager et de conventions analogues	67
3.7.1	Contenu et forme des contrats d'entretien viager et de conventions analogues	67
3.7.2	Cessation de la vie en commun	68
3.7.3	Droit à l'entretien complet	68
3.7.4	Disproportion entre les prestations	69
3.7.5	Valeur de la nourriture et du logement fournis à titre de prestations	69
3.7.6	Autre désignation des prestations dues en vertu d'un contrat d'entretien viager	69
3.7.7	Prestations d'entretien dues aux membres de communautés religieuses	70
3.8	Rentes viagères résultant de la transformation d'un capital ou d'un usufruit ou acquises par succession.....	70
3.8a	Allocations familiales	71
3.9	Prestations d'entretien du droit de la famille.....	71
3.10	Droits de jouissance des bourgeois et membres de corporations.....	72
4.	Revenus non pris en compte.....	72
4.1	Les aliments fournis par les proches selon les articles 328 et 329 CCS	72
4.2	Prestations d'aide sociale	72
4.3	Prestations revêtant manifestement un caractère d'assistance.....	73
4.4	Allocations pour impotents.....	74
4.5	Bourses et autres subsides pour formation professionnelle	74
3^e partie: Dépenses reconnues		
1.	Généralités	75
2.	Frais d'obtention du revenu	75
3.	Titre abrogé	75
4.	Frais d'entretien des immeubles et intérêts hypothécaires	76
5.	Primes d'assurances-maladie	76
6.	Cotisations aux assurances sociales de la Confédération sans l'assurance-maladie.....	77

7. Prestations d'entretien fondées sur le droit de la famille	78
8. Loyer.....	79
8.1 Propriétaires d'appartements.....	79
8.2 Appartements occupés en commun	79
8.3 Loyer payé par des parents, des autorités d'assistance ou des institutions d'utilité publique	80
8.4 Loyer pour un seul appartement.....	80
8.5 Charges	81
8.5.1 Généralités.....	81
8.5.2 Décompte final	81
8.5.3 Forfait pour frais de chauffage	81
8.5.4 Forfait pour frais accessoires	82
8.6 Appartement permettant la circulation d'une chaise roulante.....	82
8.7 Titre abrogé	83
8.8 Salaire en nature	83

4^e partie: Séjour permanent dans un home ou dans un hôpital

0. Notion de home et d'hôpital.....	84
1. Calcul et montant de la PC annuelle	85
1.1 Bénéficiaire de PC vivant seul(e).....	85
1.2 Couples	85
1.2.1 Dispositions communes	85
1.2.2 Les deux conjoints vivent durablement dans un home ou dans un hôpital.....	87
1.2.3 Seul un des conjoints vit durablement dans un home ou dans un hôpital.....	87
1.2.4 Disposition transitoire.....	88
1.3 Enfants	88
2. Prise en compte de la fortune	89
3. Durée de séjour.....	89
4. Allocation pour impotent.....	90
5. Taxe journalière.....	90
6. Dépenses personnelles.....	91
7. Séjour passager dans un home	91

8. Délai pour faire valoir les frais de home	92
9. Prestations octroyées aux membres de communautés religieuses nécessitant des soins	92
9.1 Dépenses	92
9.2 Revenus	93

5^e partie: Remboursement des frais de maladie et d'invalidité

1. Conditions générales.....	94
1.1 Frais incombant à l'ayant droit.....	94
1.2 Titre abrogé	95
1.3 Titre abrogé	95
1.4 Autres conditions	95
1.5 Délai de présentation.....	96
2. Montant maximum du remboursement.....	96
2.1 à 2.3 Titre abrogé	97
2.4 Droit à la PC annuelle.....	98
3. Droit en cas de suppression de la PC annuelle.....	98
4. Titre abrogé	98
5. Changement du canton de domicile	98
6. Paiement	99

6^e partie: Abrogée

7^e partie: Autres dispositions

1. Revenus et fortune déterminants dans le temps	102
1.1 En règle générale	102
1.2 Exceptions	102
1.2.1 Période de calcul de la taxation fiscale	102
1.2.2 Prestations périodiques de l'année en cours	102
1.3 Modification des conditions économiques	103
1.3.1 En cas de nouvelle demande.....	103
1.3.2 Lorsqu'une PC annuelle est déjà en cours	103
2. Montant de la PC annuelle	103
2.1.1 Calcul	103
2.1.2 Titre abrogé.....	104

2.1.3	Montant minimum	104
2.2	Règle pour arrondir le montant.....	104
2.3	Refus de la PC pour faute intentionnelle ou grave	104
2.3.1	Refus.....	104
2.3.2	Réduction.....	104
3.	Début et fin du droit.....	105
3.1	Début.....	105
3.2	Fin.....	105
3.3	En cas de transfert du domicile dans un autre canton...	106
3.4	En cas de modification des conditions personnelles ou économiques	106
3.4.1	Principe	106
3.4.2	Modification de moins de 120 francs.....	107
3.4.3	Date à partir de laquelle la PC annuelle doit être augmentée, diminuée ou supprimée en cours d'année	107
3.5	Examen périodique.....	108
3.6	Rectification à la suite de révisions.....	109
4.	Paiement rétroactif de PC	109
4.1	Naissance antérieure du droit à la rente.....	109
4.2	Modification de la rente.....	110
4.3	Frais de maladie et d'invalidité	110
4.4	PC ne pouvant être servie	110
4.5	Paiement rétroactif en cas de décès de l'ayant droit	110
4.6	Paiements rétroactifs aux organismes d'assistance ayant fait des avances	111
5.	Restitution et remise.....	111
5.1	Restitution.....	111
5.1.1	Principe	111
5.1.2	Montant de la restitution.....	112
5.1.3	Compensation de la créance en restitution.....	112
5.1.4	Prescription de la créance en restitution.....	112
5.2	Remise de la restitution	113
5.2.1	Principe	113
5.2.2	Bonne foi.....	113
5.2.3	Situation difficile	114
5.2.4	Demande de remise.....	115
5.3	Créances en restitution irrécouvrables	115

6. Avances.....	116
7. Intérêts moratoires	116
8^e partie: Prescriptions fédérales en matière de procédure	
1. Exercice du droit.....	118
1.1 Demande	118
1.2 Décision.....	118
2. Obligation d'annoncer des changements	119
3. Examen des conditions économiques.....	120
4. Mutations.....	120
4.1 Principe.....	120
4.2 Suppression de la PC annuelle	120
4.3 Mode de paiement.....	121
4.3.1 Généralités.....	121
4.3.2 Pour les époux non séparés	121
4.3.2.1 Titre abrogé	121
4.3.2.2 ayant chacun un droit propre à la rente	121
4.3.2.3 dans les cas home/domicile, ou home/home	121
4.3.2.4 Dispositions communes.....	121
4.3.3 Versement en mains de tiers	122
4.4 Rectification de la décision	122
5. Mesures de précaution.....	122
6. Changement du canton de domicile.....	123
6.1 Mesures à prendre par l'ancien canton de domicile	123
6.2 Mesures à prendre par le nouveau canton de domicile.	123
7. Dossiers	124
7.1 Principe.....	124
7.2 Pièces justificatives	124
7.3 Titre abrogé	124
7.4 Conservation des dossiers	125
8. Obligation de renseigner	125
8.1 Organes cantonaux PC	125
8.2 Institutions d'utilité publique.....	125
8.3 Organes de l'AVS/AI.....	126

9. Obligation de garder le secret	126
10. Mesures destinées à déceler et à éviter les paiements à double.....	126
10.1 Principe.....	126
10.2 Paiements à double dans le même canton.....	127
10.3 Paiements à double par deux ou plusieurs cantons	127
10.3.1 Titre abrogé.....	127
10.3.2 Epoux vivant séparés.....	127
10.3.3 Interdits	127
10.3.4 Orphelins vivant hors de la communauté familiale.....	127
10.3.5 Versement dans un autre canton	128
11. Remboursement aux institutions d'utilité publique	128
11.1 Communication.....	128
11.2 Examen de la communication.....	128
11.3 Fixation du remboursement	129
11.4 Communication concernant le remboursement.....	129
11.5 Accords spéciaux	129
12. Transfert de cas de rentes	130
 9^e partie: Fixation de la subvention fédérale	
1. Tenue des comptes.....	131
1.1 Directives générales	131
1.1.1 Principes	131
1.1.2 Système de comptabilité.....	131
1.1.3 Justification des écritures.....	132
1.1.4 Répartition par catégories de bénéficiaires PC..	132
1.1.5 Répartition des genres de prestations	132
1.1.6 Séparation des prestations qui ne bénéficient pas des subventions fédérales	133
1.1.7 Clôture de la comptabilité	133
1.1.8 Plan comptable	133
1.2 Directives particulières de mise en compte	134
1.2.1 Prestations	134
1.2.2 Prestations en retour.....	134
1.2.3 Prestations à restituer	135
1.2.4 Remise de prestations à restituer	135
1.2.5 Prestations à restituer irrécouvrables.....	135

1.2.6	Le recouvrement de prestations à restituer amorties	135
1.2.7	Compensation de prestations à restituer avec des prestations échues	136
1.2.8	Paiements rétroactifs	136
1.2.9	Différences de révision	136
1.3	Récapitulation des PC	136
1.4	Prescriptions applicables aux organes PC gérés par la caisse cantonale de compensation.....	137
1.4.1	Principes de mise en compte	137
1.4.2	Compte d'exploitation	138
1.4.3	Séparation des prestations qui ne bénéficient pas des subventions fédérales	139
1.4.4	Prestations en retour.....	139
1.4.5	Frais d'administration.....	139
1.4.6	Etablissement du relevé mensuel	139
1.4.7	Compte de liaison avec le secteur comptable 1 «Finances»	140
1.5	Prescriptions pour les organes PC qui tiennent une comptabilité des prestations	140
1.5.1	Inscriptions.....	140
1.5.2	Tenue de la comptabilité générale.....	141
1.5.3	Compte annuel.....	141
2.	Registres	141
2.1	Registre des bénéficiaires PC	141
2.2	L'échéancier	142
3.	Installations pour le traitement automatique des informations.....	142
4.	Calcul et décompte du montant de la subvention fédérale.....	143
4.1	Aux prestations	143
4.1.1	Montant.....	143
4.1.2	Décompte.....	143
4.1.3	Versement.....	144
4.1.4	Exécution par les communes.....	145
4.1.5	Restitution	145
4.1.6	Avances	145
4.2	Aux Frais d'administration	146
4.3	Communication des données et annonces.....	148
4.3.1	Communication des données	148

Abréviations

AA	Assurance-accidents
AI	Assurance-invalidité
AMF	Assurance militaire fédérale
APG	Régime des allocations pour perte de gain
ATP	Assurance du Tribunal fédéral
AVS	Assurance-vieillesse et survivants
CAF	Caisse d'allocations familiales
CCS	Code civil suisse
CIBIL	Circulaire sur la procédure pour la fixation des rentes dans l'AVS/AI
CNA	Caisse nationale suisse d'assurance en cas d'accidents
CO	Code des obligations
DPC	Directives concernant les prestations complémentaires
DR	Directives concernant les rentes
LAA	Loi fédérale sur l'assurance-accidents
LACI	Loi sur l'assurance-chômage
LAI	Loi fédérale sur l'assurance invalidité
LAM	Loi fédérale sur l'assurance-militaire
LAMal	Loi fédérale sur l'assurance-maladie
LAPG	Loi fédérale sur le régime des allocations pour perte de gain en faveur des personnes servant dans l'armée ou la protection civile

LAVS	Loi fédérale sur l'assurance-vieillesse et survivants
LIPPI	Loi fédérale sur les institutions destinées à promouvoir l'intégration des personnes invalides
LPC	Loi fédérale sur les prestations complémentaires à l'assurance-vieillesse, survivants et invalidité
LPGA	Loi fédérale sur la partie générale du droit des assurances sociales
LPP	Loi fédérale sur la prévoyance professionnelle
n°	Numéro marginal des DPC
OFAS	Office fédéral des assurances sociales
OMAV	Ordonnance concernant la remise de moyens auxiliaires par l'assurance-vieillesse
OMPC	Ordonnance relative à la déduction de frais de maladie et de dépenses faites pour des moyens auxiliaires en matière de prestations complémentaires
OPC	Ordonnance sur les prestations complémentaires à l'assurance-vieillesse, survivants et invalidité (OPC)
OPGA	Ordonnance sur la partie générale du droit des assurances sociales
OPP 3	Ordonnance sur les déductions admises fiscalement pour les cotisations versées à des formes reconnues de prévoyance
PC	Prestations complémentaires à l'AVS et à l'AI
PP	Prévoyance professionnelle
RAI	Règlement d'exécution de la loi fédérale sur l'assurance-invalidité

- RAVS Règlement d'exécution de la loi fédérale sur l'assurance-vieillesse et survivants
- RCC Revue mensuelle éditée par l'Office fédéral des assurances sociales, qui traite des questions touchant les domaines de l'AVS, de l'AI et du régime des APG
- TF Tribunal fédéral
- TFA Tribunal fédéral des assurances
- VSI Pratique VSI, revue à l'intention des caisses de compensation, éditée par l'OFAS

1^{re} partie: Compétence des cantons

1. Principes servant à déterminer le domicile

- 1001 1/08 Est compétent pour fixer et verser une PC le canton dans lequel le(la) bénéficiaire a son domicile au sens du droit civil ([art. 21, 1^{er} al., LPC](#) et [art. 13 LPGA](#)). S'agissant de la compétence dans les cas de home et d'hôpital, cf. n^{os} 1026.1–4 et 1026.7–8.
- 1002 Le domicile se détermine d'après les règles du Code civil suisse ([art. 23 à 26, CCS](#)).
- 1003 Le domicile de toute personne est au lieu dont elle a fait le centre de ses relations personnelles et vitales et où elle réside avec l'intention de s'y établir ([art. 23, 1^{er} al., CCS](#)). Ceci vaut – jusqu'à la création d'un nouveau domicile – également dans les cas où la personne quitte ce lieu provisoirement, par exemple pour cause de maladie (RCC 1974, p. 193 = 99 V 106).
- 1004 Ne peuvent être considérés que comme indices de la constitution d'un domicile: le fait d'obtenir un permis d'établissement, le fait de s'annoncer à la police, l'abandon effectif du logement détenu à l'ancien domicile, la conclusion d'un contrat de bail, l'attribution d'un numéro de téléphone.
- 1005 1/98 Toute personne conserve son domicile aussi longtemps qu'elle ne s'en est pas créée un nouveau ([art. 24, 1^{er} al., CCS](#)).
- 1006 Le lieu où une personne réside est considéré comme son domicile, lorsque l'existence d'un domicile antérieur ne peut être établie ou lorsqu'elle a quitté son domicile à l'étranger et n'en a pas acquis un nouveau en Suisse ([art. 24, 2^e al., CCS](#)).

2. Domicile de l'épouse

- 1007 1/88 Chaque conjoint peut se créer un propre domicile. En règle générale, les conjoints ont un domicile commun.

1008–

1011 Abrogés

1/88

1/06 **3. Domicile des orphelins mineurs**

1012 L'orphelin sous autorité parentale a son domicile légal au
1/07 domicile du parent survivant ([art. 25, 1^{er} al., CCS](#)).

1013 abrogé

1/06

1014 abrogé

1/07

1015 Un orphelin sous tutelle a son domicile légal au siège de
1/06 l'autorité tutélaire.

4. Domicile des personnes sous tutelle

1016 Les personnes sous tutelle ont leur domicile légal au siège
1/88 de l'autorité tutélaire ([art. 25, 2^e al., CCS](#)).

1017 Cette règle n'est toutefois pas applicable aux personnes qui
sont pourvues d'un conseil légal ou d'un curateur.

1/08 **5. Titre abrogé**

1018–

1021 Abrogés

1/08

1022 supprimé

1/04

6. Domicile des membres de communautés religieuses

1023 Il faut appliquer les règles suivantes aux membres de com-
munautés religieuses: si les circonstances ne permettent pas

de conclure de façon non équivoque qu'un membre d'une communauté religieuse s'est constitué un domicile propre à un certain endroit, il faut alors considérer comme le domicile du membre en question la maison mère ou le siège principal de la communauté en Suisse. Cela concerne surtout les membres de communautés religieuses qui ne séjournent que provisoirement à leur lieu de travail. Si une communauté religieuse a sa maison mère à l'étranger et n'a pas d'établissement principal en Suisse, c'est le lieu de séjour de ses membres en Suisse qui constitue leur domicile.

7. Procédure dans les cas litigieux

- 1024
1/08 Le plus souvent, le domicile au sens du droit civil de celui qui fait valoir un droit à une PC pourra être établi sans équivoque. Toutefois, s'il y a contestation entre deux ou plusieurs cantons, il incombe en premier lieu aux organes cantonaux PC intéressés de tenter de trouver un accord. Dans les cas douteux, en particulier lorsque l'administration nie l'obligation de verser une PC pour cause de défaut de domicile, les questions de domicile sont finalement tranchées par les tribunaux cantonaux des assurances au sens de l'[article 58, 1^{er} alinéa, LPGA](#) ainsi que, en dernier ressort, par le TF (RCC 1968, p. 112; RCC 1969, p. 713/714).
- 1025
1/08 Dans de tels cas, l'organe PC du canton où réside la personne assurée doit, après en avoir référé avec les autres organes cantonaux PC pouvant aussi entrer en ligne de compte, lui verser une PC provisoire fixée selon ses propres dispositions cantonales. Si, par la suite, grâce à une entente intervenue entre les cantons intéressés ou en raison d'un jugement entré en force, c'est un autre canton que celui où réside la personne assurée qui est désigné comme compétent pour fixer et verser la PC, ce canton doit – dans le cadre de ses propres dispositions – rembourser au canton de résidence les PC que ce dernier a versées provisoirement.
- 1026 Pour les personnes qui ne sont pas domiciliés dans le canton d'établissement et dont les conditions personnelles et économiques ne peuvent pas ou pas aisément être tirées au clair,

c'est – sur demande de l'organe PC du canton de domicile – l'organe PC du canton de résidence qui procède aux examens et contrôles nécessaires.

1/08 8. Compétence pour personnes vivant dans un home ou dans un hôpital

1026. Le séjour dans un home, un hôpital ou tout autre établissement ne fonde aucune nouvelle compétence; il en va de même du placement dans une famille d'une personne, interdite ou non, décidé par une autorité ou un organe de tutelle ([art. 21, al. 1, 2^e phrase, LPC](#)).
1/08 Pour les couples ne vivant pas séparés (n° 2034), cf. n°s 1026.7-8.
1026. Le canton où la personne était domiciliée avant son entrée dans un home, dans un hôpital ou dans un autre établissement, de même qu'avant son placement, continue de rester compétent. Il en va ainsi même si la personne se constitue un nouveau domicile au lieu du home, de l'hôpital, etc.
1/08
1026. Si la personne entre dans un home, un hôpital, ou autre, à l'étranger, son droit à la PC en Suisse tombe dès que son séjour à l'étranger dépasse la durée du délai prévue aux n°s 2009 à 2011.
1/08
1026. Si la personne entre directement dans un home, un hôpital, etc., depuis l'étranger, elle ne peut fonder le droit à une PC que si elle est domiciliée en Suisse. Par dérogation au n° 1026.2, c'est alors le canton où se trouve le home, l'hôpital, etc., qui est compétent pour la fixation et le versement de la PC.
1/08
1026. S'il y a litige entre deux cantons sur la question de savoir si l'on est oui ou non en présence d'un séjour dans un home ou un hôpital, le n° 1024 est applicable par analogie.
1/08

1026. Dans de tels cas, l'organe PC du canton où la personne était
6 jusqu'alors domiciliée doit lui verser une PC provisoire fixée
1/08 selon ses propres dispositions. En outre, le n° 1025 est appli-
cable par analogie.

1/08 – **Conjoints selon n^{os} 4004 à 4005.5**

1026. Le n° 1026.1 vaut également pour les couples ne vivant pas
7 séparés (cf. n° 2034), dont l'un des conjoints ou les deux
1/08 entrent dans une institution d'un autre canton. Le canton
jusqu'alors compétent reste compétent.

1026. Un changement intervient au niveau du canton compétent
8 dans la constellation suivante:

- 1/08 – l'époux A entre dans une institution d'un autre canton et
– l'époux B fonde un nouveau domicile dans un autre canton,
sans pour autant entrer en institution.

Le nouveau canton compétent pour l'époux B devient égale-
ment compétent pour l'époux A.

2^e partie: Droit et calcul

1. Conditions personnelles mises au droit

- 2001 1/10 Le droit à une PC au sens du droit fédéral ne peut être accordé qu'aux personnes qui
- ont droit à une rente AVS ou à une rente AI, ou à une allocation pour impotent de l'AI après accomplissement de leur 18^e année ([art. 4, al. 1, let. a et c, LPC](#)), ou touchent, sans interruption pendant au moins 6 mois, une indemnité journalière de l'AI ([art. 4, al. 1, let. c, LPC](#));
 - habitent la Suisse et y résident habituellement;
 - sont de nationalité suisse ou sont étrangères, apatrides ou réfugiées ayant séjourné pendant un certain laps de temps ininterrompu dans notre pays. Les ressortissants d'un Etat de l'UE¹ ou de l'AELE² qui sont soumis au [Règlement \(UE\) n° 1408/71](#) sont assimilés aux ressortissants suisses³.
- Si aucune prestation n'est versée au sens du 1^{er} tiret, un droit aux PC peut néanmoins exister. Ces cas sont réglés aux n^{os} 2016.6 à 2016.12.

2001. 1 1/88 En principe, toutes les dispositions des DPC valables en ce qui concerne le droit des rentiers aux PC sont applicables par analogie aux bénéficiaires d'une allocation pour impotent ou d'une indemnité journalière de l'AI.

1.1 Propre droit à une rente, indemnité journalière ou allocation pour impotent

- 2002 1/98 Celui qui prétend une PC doit avoir un droit propre à une rente ordinaire ou extraordinaire AVS ou AI, à une allocation pour impotent ou une indemnité journalière de l'AI. Pour les exceptions, v. n^{os} 2016.6ss.

¹ Allemagne, Autriche, Belgique, Bulgarie, Chypre, Danemark, Espagne, Estonie, Finlande, France, Grande-Bretagne, Grèce, Hongrie, Irlande, Italie, Lettonie, Lituanie, Luxembourg, Malte, Pays-Bas, Pologne, Portugal, République tchèque, Roumanie, Slovaquie, Slovénie et Suède

² Islande, Liechtenstein et Norvège

³ cf. CIBIL, seulement disponible sous forme électronique (dans Intranet AVS ou sous www.sozialversicherungen.admin.ch). S'agissant du n° 1002 CIBIL, il suffit que la personne soit ou ait été soumise à la législation d'un Etat membre de l'UE ou de l'AELE. Les n^{os} 8001 à 8022.3 concernent les PC.

- 2003 1/98 La PC annuelle ne peut être servie que tant qu'il existe un droit à la rente. Si, par exemple, le droit à une rente AI s'éteint, le service de la PC annuelle doit être suspendu dès le mois à partir duquel le droit à la rente est supprimé. Si la rente AI est remplacée par une indemnité journalière de l'AI, les n^{os} 2007.1s sont applicables.
- 2004 1/08 Chacun des conjoints qui vit séparé et qui a droit à une rente de l'AVS ou de l'AI ([art. 1, 1^{er} al., OPC](#)), ou pour lequel une rente complémentaire de l'AVS est versée ([art. 1, 1^{er} al., OPC](#)), est considéré comme ayant un droit propre à une rente.
2004. 1 1/08 Toute personne divorcée qui perçoit une rente complémentaire ([art. 4, al. 2, LPC](#)) est considérée comme ayant droit à la rente.
- 2005 1/00 Les personnes pour lesquelles une rente pour enfant est versée ne sont pas considérées comme ayant droit à une rente. Pour le calcul et le versement, voir n^{os} 2043 à 2044.
- 2006 De même, une veuve qui a reçu une allocation unique est considérée comme n'ayant pas un droit propre à une rente AVS.
- 2007 1/88 Abrogé
2007. 1 1/88 Les PC peuvent être versées dès la naissance du droit aux indemnités journalières de l'AI lorsque les conditions personnelles et économiques ouvrant droit aux PC sont remplies et que l'indemnité a été accordée pour 6 mois au moins. Le délai minimum de 6 mois est aussi valable dans les cas où une indemnité journalière remplace une rente. S'il se révèle, après coup, que le droit à l'indemnité dure moins de 6 mois, les PC versées à bon droit pour la période du versement de l'indemnité ne doivent pas être restituées.
2007. 2 Si une période de versement d'indemnités journalières, inférieure à 6 mois, est prolongée après coup à 6 mois au

1/88 moins, la PC peut être versée avec effet rétroactif dès le début du droit aux indemnités.

1.2 Domicile et séjour

1.2.1 En Suisse

2008 Le droit à une PC est subordonné à la condition que l'inté-
1/98 ressé(e) ait son domicile civil en Suisse et qu'il(elle) y réside habituellement. La notion de domicile est définie sous n^{os} 1001 à 1023.

1.2.2 A l'étranger

2009 Des séjours à l'étranger de courte durée, qui ne sortent pas
1/05 du cadre de ce qui est habituel (plus de trois mois par année) et sont le fait de visites, de vacances, d'affaires, de cures ou de stages de formation, n'interrompent pas la PC en cours.

2010 Si un séjour au sens du n^o 2009 dure plus longtemps suite à
1/05 des circonstances impérieuses et inattendues, mais pas au-delà d'une année, la PC peut encore être servie durant cette période, pour autant que l'assuré(e) conserve, en plus de son domicile, le centre de tous ses intérêts en Suisse. Cependant, on ne peut épuiser ce délai maximal d'une année que pour des motifs vraiment pertinents (RCC 1992 p. 38 consid. 2a; ATF non publié du 26.7.2001 en la cause T. P 23/00).

Il faut supprimer le versement de la PC pour la partie du séjour à l'étranger qui, de manière imprévisible et motivée par l'une ou l'autre des raisons susévoquées, s'est prolongé au-delà d'une année.

2011 Le délai d'une année au sens du n^o 2010 ne peut être dépassé,
1/05 moyennant conservation du domicile en Suisse et maintien du centre de ses intérêts personnels après comme avant en Suisse, que si

a) des raisons majeures et imprévisibles (p. ex. maladie ou accident) ont prolongé au-delà d'une année un séjour escompté de courte durée, ou

- b) des raisons impératives (mesures d'assistance, formation professionnelle, traitement médical, etc.) laissent entrevoir d'emblée un séjour de plus d'une année (RCC 1992, p. 38 consid. 2a).

Le domicile suisse doit être maintenu et le centre des intérêts personnels doit continuer de se trouver en Suisse.

1.3 Nationalité et délai de carence

1/98 1.3.1 Citoyennes et citoyens suisses

- 2012 Pour les citoyennes et citoyens suisses, le droit aux PC est
1/08 indépendant d'une certaine durée de domicile ou de séjour dans le canton intéressé ([art. 7 LPC](#)).

1/08 1.3.2 Durée de séjour pour les ressortissant(e)s étrangers, les réfugié(e)s reconnu(e)s comme tels et les apatrides ([art. 5 LPC](#))

- 2013 Des délais de carence sont prévus pour les ressortissant(e)s
1/04 étrangers, les réfugié(e)s et les apatrides. Pour pouvoir prétendre une PC, les ressortissant(e)s étrangers doivent avoir résidé effectivement pendant 10 ans en Suisse – mais non dans le canton – de façon ininterrompue, et immédiatement avant le début du droit à la PC. Pour les réfugié(e)s reconnu(e)s et les apatrides, le délai de carence est de 5 ans. Le délai de carence n'est pas applicable aux personnes qui sont soumises au [Règlement \(UE\) n° 1408/71](#) (cf. CIBIL).

2013. Les ressortissant(e)s étrangers qui ne sont pas soumis au
 1 [Règlement \(UE\) n° 1408/71](#) mais qui, en vertu d'une conven-
 1/08 tion de sécurité sociale, auraient droit à une rente extraordi-
 naire de l'AVS/AI¹ sans toutefois satisfaire aux délais de ca-
 rence prévus au n° 2013, peuvent néanmoins prétendre à
 l'octroi de PC si ils(elles) ont résidé de manière ininterrompue
 en Suisse durant
- 5 années entières dans le cas d'une rente de survivant ou
 d'une rente de vieillesse venant se substituer à une telle
 rente (ou à une rente AI),
 - 5 années entières dans le cas d'une rente AI.
2013. A l'égard des ressortissant(e)s étrangers au sens du
 2 n° 2013.1, la PC doit être plafonnée. Additionnées, la rente et
 1/09 la PC annuelle ne sauraient dépasser le montant minimum
 de la rente ordinaire complète correspondante. Un exemple
 de calcul y relatif est reproduit à l'annexe V. Le plafonnement
 intervient également lors du remboursement des frais de
 maladie et d'invalidité (v. n° 5017.4).
2013. Pour les saisonniers, le délai de carence ne commence à
 3 courir que lorsque la condition d'une transformation du sta-
 1/99 tut de saisonnier en permis de séjour à l'année est remplie
 ([VSI 1998 p. 297](#)).
- 2014 En cas de calcul global de la PC, la condition du délai de ca-
 1/98 rence doit être remplie par l'assuré(e) qui donne droit à la
 PC; en cas de calcul séparé, cette condition doit être remplie
 par chacune des personnes séparément.
2014. Pour les époux qui font ménage commun, le délai de ca-
 1 rence est réputé échu si le conjoint au bénéfice de la rente
 1/01 principale possède la nationalité suisse, ou satisfait à la
 condition du délai de carence (calcul PC pour couples).

¹ Cela concerne les conventions de sécurité sociale conclues avec les Etats suivants:
 Allemagne, Australie, Autriche, Belgique, Bulgarie, Canada/Québec, Chili, Chypre, Croatie,
 Danemark, Espagne, Finlande, France, Grande-Bretagne, Grèce, Hongrie, Irlande, Italie,
 Liechtenstein, Luxembourg, Macédoine, Norvège, Pays-Bas, Philippines, Portugal, Saint-
 Marin, Slovaquie, Slovénie, Suède, Tchéquie, Turquie, USA, Yougoslavie*.

*La convention avec la Yougoslavie continue d'être applicable à toutes les républiques you-
 goslaves jusqu'à l'entrée en vigueur de nouvelles conventions.

Les couples, dont l'un des conjoints au moins vit dans un home ou dans un hôpital, sont considérés comme faisant ménage commun.

2015 Pour la computation de la durée du séjour des ressortissant(e)s étrangers, des réfugié(e)s reconnu(e)s comme tel(le)s et des apatrides, il ne sera pas tenu compte lors de la demande de PC d'interruptions de moins de trois mois. Si le délai est interrompu par un séjour de plus de trois mois à l'étranger, le délai recommence à courir à partir de la nouvelle entrée en Suisse (RCC 1981, p. 129). Si des raisons majeures prolongent le séjour (p. ex. impossibilité de transporter une personne malade ou accidentée, force majeure), le délai de carence ne sera pas considéré comme interrompu dans la mesure où l'intéressé(e) conserve son domicile et le centre de tous ses intérêts en Suisse (RCC 1985, p. 133 = 110 V 170).

2016 Si, lors de son départ, la personne étrangère, réfugiée ou apatride recevait déjà une PC, son droit à une PC reprend pour autant qu'il ne s'est pas écoulé plus d'une année entre le départ et le retour. Dans le cas contraire, le délai de carence recommence à courir.

1/98 **1.4 Ressortissant(e)s du Liechtenstein**

2016. Les ressortissant(e)s de la Principauté du Liechtenstein, les 1 membres de leurs familles, ainsi que leurs survivant(e)s, 1/98 sont assimilé(e)s aux citoyen(ne)s suisses. De ce fait, aucun délai de carence ne leur est opposable.

2016. Le séjour dans la Principauté du Liechtenstein est assimilé à 2 un séjour en Suisse. 7/90

2016. Il n'est pas exigé des ressortissant(e)s de la Principauté du 3 Liechtenstein, des membres de leurs familles, ainsi que de 1/04 leurs survivant(e)s, qu'ils(elles) perçoivent une prestation suisse au sens du n° 2001. Il suffit qu'ils(elles) aient droit aux

prestations correspondantes du régime de l'AVS/AI de la Principauté du Liechtenstein.

2016. Ces dispositions particulières sont fondées sur la [convention de sécurité sociale du 8 mars 1989 conclue entre la Confédération suisse et la Principauté du Liechtenstein](#) et sur le [protocole final du 8 mars 1989](#) relatif à cette convention.

2016. Les n^{os} 2016.2 et 2016.3 valent également, par analogie, pour les ressortissant(e)s suisses.

1/97 **1.5 Aucun droit à la rente faute de satisfaire à la durée de cotisations minimale**

2016. Les personnes qui n'ont pas droit à une rente de l'AVS ou de l'AI faute de satisfaire à la durée de cotisations minimale requise d'une année pour l'AVS (cf. [art. 29, al. 1, LAVS](#)) et de trois années pour l'AI (cf. [art. 36, al. 1, LAI](#)), peuvent néanmoins prétendre à l'octroi d'une PC si elles remplissent cumulativement les conditions générales d'octroi (domicile et résidence, nationalité et délai de carence, conditions économiques) ainsi que l'une ou l'autre des conditions suivantes:

- ont atteint l'âge ordinaire de la retraite ([art. 4, al. 1, let. b, ch. 1, LPC](#)); ou
- sont survivantes et auraient droit à une rente de veuve, de veuf ou d'orphelin de l'AVS si la personne décédée avait accompli la durée de cotisations minimale ([art. 4, al. 1, let. b, ch. 2, LPC](#)); ou
- sont invalides à 40 pour cent au moins ([art. 4, al. 1, let. d, LPC](#)).

2016. Le n^o 2016.6 est également valable

- 7 – pour les personnes de nationalité étrangère qui ne sont pas soumises aux [Règlement \(UE\) n^o 1408/71](#) mais qui, en vertu d'une convention de sécurité sociale, pourraient prétendre à l'octroi d'une rente extraordinaire de l'AVS et de l'AI¹.

¹ cf. note de bas de page ad 2013.1

- pour les autres ressortissant(e)s d'Etats étrangers avec lesquels la Suisse n'a pas conclu de convention de sécurité sociale, si lesdites personnes sont veuves, veufs ou orphelin(e)s et pourraient prétendre à l'octroi d'une rente de veuve, de veuf ou d'orphelin si la personne décédée avait accompli la durée de cotisations minimale ([art. 4, al. 1, let. b, ch. 2, LPC](#) en corrélation avec [art. 5, 4^e al., LPC](#)).
- Durée de cotisations minimale

1/97 – **Durée de cotisations minimale**

2016. L'organe PC doit examiner si la durée de cotisations minimale est remplie ou non. Sauf exception (cas ne prêtant à aucune discussion, comme p. ex. arrivée en Suisse après accomplissement de l'âge de la retraite), il faut une décision de la caisse de compensation.

1/97 – **Age de la retraite**

2016. Si la personne a atteint l'âge ordinaire de la retraite AVS (homme: 65 ans; femme: 64 ans) et que la condition du délai de carence est remplie, il importe d'examiner le droit aux PC.

1/98 – **Survivant(e)s**

2016. On droit aux PC les ressortissant(e)s suisses, les ressortissant(e)s d'Etats étrangers avec lesquels la Suisse a conclu une convention de sécurité sociale en vertu de laquelle ils(elles) pourraient prétendre à l'octroi d'une rente extraordinaire, les réfugiés et les apatrides ainsi que les personnes survivantes qui étaient mariées à ces personnes ou dont le père/la mère étaient Suisses ou ressortissant(e)s d'une Etat étranger avec lequel la Suisse a conclu une convention de sécurité sociale.

1/97 – Invalides

2016. 11
1/04 Ont droit aux PC les ressortissant(e)s suisses et les ressortissant(e)s d'Etats étrangers avec lesquels la Suisse a conclu une convention de sécurité sociale. Si les conditions du délai de carence, du domicile et de la résidence habituelle en Suisse sont remplies, l'office AI doit déterminer le degré d'invalidité. Sur la base de la communication y relative, on procédera au calcul PC. Pour l'octroi d'une PC, le degré d'invalidité doit atteindre 40 pour cent au moins.
2016. 12
1/97 La marche à suivre pour l'examen des cas évoqués aux n^{os} 2016.6 à 2016.11 est schématiquement représentée à l'Annexe VI.
2016. 13
1/98 La centrale de compensation tient un registre de tous ces cas (v. [art. 32a OPC](#)). Pour la procédure d'annonce, v. n^{os} 9079 et 9079.1.

1/07 1.6 Partenariat enregistré

2016. 14
1/07 Le fondement de la réglementation de la situation juridique des couples formés de personnes du même sexe se trouve dans la nouvelle loi sur le partenariat enregistré (LPart). Deux personnes du même sexe peuvent dès lors faire enregistrer leur partenariat.
2016. 15
1/07 Le partenariat enregistré a aussi des effets dans le domaine de la sécurité sociale: Selon le nouvel [art. 13a LPGA](#), le partenariat enregistré est, pendant toute sa durée, assimilé au mariage dans les assurances sociales et la dissolution judiciaire du partenariat enregistré est assimilée au divorce.
2016. 16
1/07 L'enregistrement d'un partenariat doit être fait devant l'officier de l'état civil. Celui-ci enregistre le partenariat et établit un «acte de partenariat» qui fait office de pièce probante.
2016. 17
1/07 Les tribunaux civils sont compétents pour la dissolution du partenariat enregistré. Faisant office de pièce probante, le jugement de dissolution est assimilé à un jugement de divorce.

2016. L'annulation d'un partenariat enregistré doit également faire
18 l'objet d'un jugement qui fait office de pièce probante.
1/07
2016. Des partenariats enregistrés de personnes du même sexe
19 conclus à l'étranger sont, à certaines conditions, assimilés
1/07 aux partenariats enregistrés en Suisse. Lorsque des personnes font valoir des droits en vertu d'un partenariat enregistré conclu à l'étranger, il faut consulter l'OFAS.
2016. La Loi sur le partenariat enregistré interdit aux partenaires
20 d'adopter des enfants. L'adoption des enfants du partenaire
1/07 n'est pas davantage possible. Il n'est cependant pas exclu qu'un partenaire emmène avec lui des enfants d'un premier lit ou des enfants adoptés en tant que personne seule. Un statut d'enfant recueilli peut naître vis-à-vis du partenaire.
2016. Tous les chiffres marginaux des DPC faisant état de couples,
21 de personnes mariées ou de conjoints s'appliquent indifféremment.
1/07

2. Conditions économiques

1/98 2.1 Généralités et montant de la PC annuelle

- 2017 Les PC se composent ([art. 3 LPC](#)):
1/08 a. de la prestation complémentaire annuelle
b. du remboursement des frais de maladie et d'invalidité.
Les dispositions spécifiques au remboursement des frais de maladie et d'invalidité figurent dans la 5^e partie.
2017. Le montant de la PC annuelle correspond à la part des dépenses reconnues qui excède les revenus déterminants.
1
1/08 La PC annuelle est divisée par 12 et versée mensuellement.
2017. Pour les personnes qui vivent en permanence ou pour une
2 longue durée dans un home ou dans un hôpital (personnes vivant dans un home ou dans un hôpital), les dépenses reconnues sont les dépenses d'ordre général (v. n^{os} 3003 à 3018), la taxe journalière (v. n^o 4015) ainsi que le montant pour dépenses personnelles (v. n^{os} 4018/9).

Lors d'un séjour en home dans un autre canton, les dispositions déterminantes sont celles du canton compétent pour la fixation et le versement de la PC (cf. n^{os} 1026.2 et 1026.4)¹.

2017. Pour les personnes qui ne vivent *pas* en permanence ou
3 pour une longue durée dans un home ou dans un hôpital
1/98 (personnes vivant à domicile), les dépenses reconnues sont
les dépenses d'ordre général (v. n^{os} 3003 à 3018), le montant
destiné à la couverture des besoins vitaux (v. n^{os} 2021 à
2028) ainsi que le loyer (v. n^{os} 3019 à 3029).

2017. Abrogé

4

1/08

2018 Les autres dispositions utiles à l'égard des personnes vivant
1/08 dans un home ou dans un hôpital figurent dans la 4^e partie.

2019 Abrogé

1/98

2020 Abrogé

1/98

1/98 **2.2 Montants destinés à la couverture des besoins vitaux**

2021 Le montant déterminant destiné à la couverture des besoins
1/98 vitaux ne se détermine en principe pas d'après le genre de la
rente AVS ou AI de la personne requérante, mais d'après sa
situation personnelle. Les montants destinés à la couverture
des besoins vitaux des personnes seules, des couples et des
orphelins sont appliqués selon les prescriptions ci-après:

¹ Ce canton est également compétent lorsqu'il faut encore avoir recours à l'aide sociale (cf. art. 5 de la loi fédérale sur la compétence en matière d'assistance des personnes dans le besoin).

1/98 **2.2.1 Montant destiné à la couverture des besoins vitaux des personnes seules**

2022 Le montant destiné à la couverture des besoins vitaux des
1/98 personnes seules s'applique aux personnes majeures célibataires, veuves ou divorcées.

2023 Ce montant est également valable pour les enfants mi-
1/98 neur(e)s ou majeur(e)s qui vivent seul(e)s en dehors de la communauté familiale (donc pas avec leurs parents ou avec leur parent survivant) et qui peuvent prétendre une rente d'orphelin ou donnent droit à une rente pour enfant. Ne peuvent, à cet égard, en règle générale, pas être considérés comme vivant seul(e)s les enfants qui vivent certes en dehors de la communauté familiale, mais avec des frères ou sœurs, chez des parents ou des parents nourriciers. Reste toutefois réservée, dans de tels cas, la preuve que l'enfant doit faire face à des frais d'entretien qui dépassent le montant destiné à la couverture des besoins vitaux des orphelins et qui justifient un montant plus élevé, au maximum toutefois le montant destiné à la couverture des besoins vitaux des personnes seules.

2024 Ce montant est de plus valable pour les couples vivant
1/98 séparés (v. n^{os} 2033 ss) ainsi que pour les personnes mariées dont le conjoint séjourne pour une longue période à l'étranger ou est absent sans résidence connue (v. n^o 2031). Il est en outre valable pour les personnes vivant en concubinage.

1/98 **2.2.2 Montant destiné à la couverture des besoins vitaux des couples**

2025 Le montant destiné à la couverture des besoins vitaux des
1/98 couples est appliqué à toutes les personnes mariées – y compris les orphelins mariés qui touchent une rente d'orphelin et les enfants mariés qui donnent droit à une rente pour enfant – à l'exception de celles qui vivent séparées (v. n^{os} 2033 ss).

2026 Le montant destiné à la couverture des besoins vitaux des
1/98 couples est également déterminant lorsqu'un seul des époux a droit à une rente.

1/98 **2.2.3 Montant destiné à la couverture des besoins vitaux des orphelins**

2027 Le montant destiné à la couverture des besoins vitaux des
1/98 orphelins est appliqué aux enfants mineur(e)s ou majeur(e)s qui ont droit à une rente d'orphelins ou qui donnent droit à une rente pour enfant, pour autant qu'ils(elles) vivent avec leurs parents ou le parent survivant et qu'ils(elles) ne sont pas marié(e)s. Leur sont assimilés les enfants qui vivent certes en dehors de la communauté familiale, mais avec des frères ou sœurs, des parents ou des parents nourriciers et dont les frais d'entretien ne dépassent pas ou pas sensiblement le montant destiné à la couverture des besoins vitaux des orphelins (v. n° 2023).

2027. Lorsque l'on additionne pour des enfants les dépenses
1 reconnues (v. n°s 2043.1 et 2043.2), la totalité du montant
1/98 destiné à la couverture des besoins vitaux des orphelins est pris en compte pour chacun des deux premiers enfants, les deux tiers pour chacun des deux enfants suivants et un tiers pour chacun des autres enfants (montant, v. tableau 1 de l'annexe I).

2028 Le montant destiné à la couverture des besoins vitaux des
1/98 couples est appliqué aux bénéficiaires de rentes d'orphelins et de rentes pour enfants mariés.

1/98 **2.3 Addition des dépenses reconnues et des revenus déterminants**

2029 Les PC annuelles revenant à des couples et à des per-
1/98 sonnes vivant avec des enfants ainsi qu'à des orphelins vivant ensemble sont en principe à calculer globalement. Ce faisant il faut additionner les dépenses reconnues (y compris les montants destinés à la couverture des besoins vitaux) et

les revenus de membres de la famille ayant ou donnant droit à la PC.

- 2030 Un calcul séparé ne peut intervenir que dans les cas où cela est expressément prévu ci-après.

2.3.1 Conjoints ou membres de la famille séjournant pour une période relativement longue à l'étranger, ou de résidence inconnue

- 2031 Si l'un des époux ou un autre membre de la famille sé-
1/98 journe pour une période relativement longue à l'étranger ou n'a pas de résidence connue, il n'en est pas tenu compte pour le calcul de la PC annuelle (v. n° 2008). En cas de séjour d'un des conjoints à l'étranger, les prestations d'entretien du droit de la famille (v. n^{os} 3016 à 3018) ne sont prises en compte pour calculer la PC en faveur de l'autre conjoint que si celle-ci est déterminée séparément pour le conjoint resté en Suisse.

2.3.2 Conjoints vivant ensemble

- 2032 Pour tous les couples qui ne vivent pas séparés, les reve-
1/02 nus déterminants et les dépenses reconnues des deux époux sont additionnés et comparés au montant destiné à la couverture des besoins vitaux des couples. Ceci s'applique également lorsque un couple dont la séparation judiciaire a été prononcé continue à vivre ensemble (RCC 1986, p. 143) ou se remet à vivre ensemble après une brève séparation.

2.3.3 Epoux vivant séparés

- 2033 Sont considérés comme vivant séparés les époux
- qui ont été séparés judiciairement ou
 - qui sont en instance de divorce ou de séparation de corps ou
 - qui ont été séparés en fait pendant une année au moins sans interruption ou

- qui rendent vraisemblable que leur séparation de fait aura une durée relativement longue.

2034 1/98 Si les époux sont séparés pour raison de séjour dans un home ou dans un hôpital, ils ne sont pas considérés comme vivant séparés. La PC annuelle est calculée selon les n^{os} 4004 à 4005.5.

2035 1/01 Lorsque des époux vivent séparés, il faut distinguer trois cas:

- droit à deux rentes individuelles (v. n^o 2036)
- rente avec rente complémentaire pour l'autre conjoint (v. n^o 2037)
- époux qui n'ont ni ne donnent droit à une rente (v. n^o 2038).

1/97 – **Droit à deux rentes individuelles**
([art. 1, 1^{er} al., OPC](#))

2036 1/02 Si les époux peuvent chacun prétendre une propre rente de l'AVS ou de l'AI, chacun d'eux a un droit propre à une PC en cas de séparation. Leurs revenus déterminants ainsi que leurs dépenses reconnues sont alors calculés séparément et comparés pour chacun d'eux au montant destiné à la couverture des besoins des personnes seules. Chaque conjoint se voit imputer sa propre rente comme revenu. Pour la fixation et le versement d'une PC d'un conjoint vivant séparé dans un autre canton, c'est ce dernier canton qui est compétent.

2036. 1 1/06 Pour des couples vivant séparés sans règlement judiciaire quant à la contribution d'entretien, l'organe PC peut, sur la base de l'[art. 32, al. 1, LPGA](#), solliciter des autorités fiscales la déclaration d'impôt et la taxation fiscale du conjoint vivant séparé. Les cas dans lesquels les autorités fiscales ne délivrent pas les renseignements demandés doivent être soumis à l'OFAS pour qu'il puisse intervenir auprès de l'administration fédérale des contributions.

1/98 – **Rente avec rente complémentaire pour le conjoint**
([art. 1, 1^{er} al, OPC](#))

- 2037
1/02 Si le conjoint séparé vit dans le même canton que son conjoint ou dans un autre, et obtient le versement d'une rente complémentaire, chacun des conjoints a un droit propre à une PC. Leurs revenus déterminants ainsi que leurs dépenses reconnues sont alors calculés séparément et comparés pour chacun d'eux au montant destiné à la couverture des besoins des personnes seules. La rente intervient comme revenu chez l'ayant droit, et la rente complémentaire comme revenu chez l'autre conjoint. Pour la fixation et le versement d'une PC revenant à un conjoint vivant séparé dans un autre canton, c'est ce dernier qui est compétent.
2037.
1
1/09 Si un parent – père ou mère – séparé ou divorcé a perdu son propre droit à une PC suite à la suppression de la rente complémentaire AI intervenue dans le cadre de la 5^e révision de l'AI, mais faisait ménage commun, au 31 décembre 2007, avec un enfant donnant droit à une rente pour enfant, la PC est calculée en tenant compte des dépenses reconnues et des revenus déterminants de l'un et de l'autre.
Ce calcul PC est opéré tant et aussi longtemps que l'enfant fait ménage commun avec le parent séparé ou divorcé et donne droit à une rente pour enfant.
Reste compétent pour la fixation et le versement de la PC le canton qui était jusqu'alors compétent. Les règles usuelles de compétence s'appliquent pour le surplus.
2037.
2
1/09 Pour des couples vivant séparés sans règlement judiciaire quant à la contribution d'entretien, l'organe PC peut, sur la base de [l'art. 32, al. 1, LPGA](#), solliciter des autorités fiscales la déclaration d'impôt et la taxation fiscale du conjoint vivant séparé. Les cas dans lesquels les autorités fiscales ne délivrent pas les renseignements demandés doivent être soumis à l'OFAS pour qu'il puisse intervenir auprès de l'administration fédérale des contributions.

– **Epoux qui n'ont ni ne donnent droit à une rente**
 ([art. 1, 2^e al., OPC](#))

2038 Un conjoint vivant séparé qui n'a pas un droit propre à une
 1/08 rente ni ne donne droit à une rente complémentaire de l'AVS,
 n'a pas droit aux PC. Les prestations d'entretien du droit de
 la famille qu'il verse à l'autre conjoint sont cependant prises
 en compte comme revenu pour calculer la PC revenant à ce
 dernier (v. n° 2036).

1/90 **2.3.4 Titre abrogé**

2039–
 2041 Abrogés
 1/90

1/96 **2.3.5 Titre abrogé**

2042–
 2042. Abrogés
 1
 1/96

**2.3.6 Enfants donnant droit à une rente pour enfant de
 l'AVS ou de l'AI**
 ([art. 7 OPC](#))

2043 La PC annuelle des enfants pour lesquels une rente pour
 1/98 enfant de l'AVS ou de l'AI est versée est calculée comme il
 suit:

2043. Si les enfants vivent ensemble avec les deux parents, un
 1 calcul PC global est opéré. Les revenus déterminants et les
 1/98 dépenses reconnues des enfants sont additionnés à ceux
 des parents.

2043. Si les enfants vivent avec un seul des parents ayant droit à
 2 une rente ou obtenant le versement d'une rente complémen-

- 1/08 taire de l'AVS (v. n° 2004), la PC annuelle est calculée globalement en tenant compte de ce parent. Les revenus déterminants et les dépenses reconnues des enfants sont additionnés à ceux de ce parent.
2043. Si l'enfant ne vit pas chez ses parents, ou s'il vit chez celui
3 qui n'a pas droit à une rente ni ne donne droit à une rente
1/08 complémentaire de l'AVS, la PC annuelle de l'enfant doit être calculée séparément, pour autant que le bénéficiaire de rente ait son domicile et sa résidence habituelle en Suisse. A défaut, il n'existe aucun droit aux PC.
2043. Si les parents de l'enfant vivent séparés et que la garde de
4 l'enfant est partagée, le calcul de la PC annuelle s'effectue
1/06 comme suit:
2043. Si seul un des parents a droit à la rente, les revenus (rentes
5 pour enfant, contributions d'entretien, etc.) et les dépenses
1/06 (besoins vitaux, part du loyer, etc.) pour enfants sont, indépendamment de la répartition interne des coûts et de la garde, entièrement pris en compte dans le calcul du parent ayant droit à la rente.
2043. Si les deux parents ont droit à la rente, il faut distinguer:
6 a) *les enfants vivent la plupart du temps auprès du même*
1/06 *parent*
Les revenus (rentes pour enfant, contributions d'entretien, etc.) et les dépenses (besoins vitaux, part du loyer, etc.) pour enfants sont, indépendamment de la répartition interne des coûts et de la garde, entièrement pris en compte dans le calcul du parent ayant droit à la rente et auprès duquel les enfants vivent en règle générale.
- b) *Les enfants vivent alternativement auprès de l'un ou de l'autre des parents*
Les revenus (rentes pour enfant, contributions d'entretien, etc.) et les dépenses (besoins vitaux, part du loyer, etc.) pour enfants sont, indépendamment de la répartition interne des coûts et de la garde, pris en compte par moitié auprès de chacun des parents.

2044 Si le calcul est effectué au sens des n^{os} 2043.2 et 2043.3,
1/98 il est tenu compte du revenu des parents dans la mesure où il dépasse le montant nécessaire à leur propre entretien et à celui des autres membres de la famille qui sont à leur charge (pour l'appréciation du besoin d'entretien personnel, v. n^o 2047).

1/98 **2.3.7 Survivant(e)s**
([art. 4 OPC](#))

2045 Si les personnes au bénéfice d'une rente de survivant
1/98 (veuve, veuf, orphelins de mère, orphelins de père, orphelins de père et mère) font ménage commun, la PC annuelle est calculée globalement. Les dépenses reconnues et les revenus déterminants sont additionnés. Il en est de même pour les veuves avec des enfants recueillis qui, lors du décès du père nourricier, ont été mis au bénéfice d'une rente d'orphelin ([art. 25 LAVS](#), [art. 49 RAVS](#)).

2045. Pour chaque personne au bénéfice d'une rente de survivant
1 et ne faisant pas ménage commun, la prestation complé-
1/98 mentaire est calculée individuellement.

2046 Dans le calcul de la PC annuelle revenant à des orphelins
1/98 de mère ou à des orphelins de père, il est tenu compte, en sus d'éventuelles prestations d'entretien accordées par le beau-père ou la belle-mère, du revenu du parent survivant dans la mesure où il dépasse le montant nécessaire à son propre entretien normal et à celui des autres membres de la famille à sa charge.

2046. Le n^o 2046 est également applicable lorsque l'orphelin vit
1 dans le ménage du parent survivant qui n'a pas droit à une
1/98 rente.

2047 Les besoins d'entretien sont calculés selon les dispositions
1/98 concernant le calcul de la PC. L'excédent des revenus doit être entièrement pris en compte lors du calcul de la PC.

1/98 **2.3.8 Titre abrogé**

2048–
2050 Abrogés
1/98

1/98 **2.3.9 Titre abrogé**

2051–
2053 Abrogés
1/98

2.3.10 Enfants dont il n'est pas tenu compte
([art. 8 OPC](#))

- 2054 1/98 Il n'est pas tenu compte, dans le calcul de la PC annuelle, des bénéficiaires d'une rente d'orphelin ou des enfants donnant droit à une rente pour enfant de l'AVS ou de l'AI dont les revenus déterminants atteignent ou dépassent les dépenses reconnues.
- 2055 1/98 Pour déterminer de quels enfants il ne faut pas tenir compte, il faut procéder à des calculs comparatifs (une fois avec et une fois sans l'enfant en question). Si du calcul global (avec cet enfant) il résulte une PC annuelle d'un montant supérieur à celui déterminé sans tenir compte de cet enfant, ce dernier restera englobé dans le calcul. Dans le cas contraire, il restera exclu du calcul. Dans les cas où deux ou plusieurs enfants entrent en ligne de compte pour une éventuelle exclusion du calcul, on procédera successivement à des calculs comparatifs pour chacun de ces enfants.
- 2056 1/98 Lors du calcul comparatif – variante sans l'enfant et ses revenus et dépenses – ainsi qu'en cas d'exclusion de l'enfant du calcul de la PC annuelle, les rentes pour enfants – de même que les rentes d'orphelins – ne doivent pas ou plus être imputées aux parents.

2057 Dans le calcul de la PC annuelle des parents, il n'est pas
1/98 tenu compte des revenus et dépenses ainsi que de la fortune d'enfants mineurs qui ne peuvent ni prétendre une rente d'orphelin, ni donner droit à une rente pour enfant de l'AVS ou de l'AI. Des prestations d'entretien versées par les parents à ces enfants sont toutefois prises en compte comme dépenses pour calculer la PC annuelle revenant aux parents (v. n° 3016).

1/98 **3. Revenus déterminants et fortune**

2058 L'énumération légale des éléments de revenu et de fortune
1/98 à prendre en compte, ainsi que des éléments de revenu à ne pas prendre en compte, est exhaustive.

2059 Pour calculer la PC annuelle, les revenus ne sont pas tous
1/98 pris en compte de la même façon.

3.1 Renonciation à des éléments de revenu et de fortune

3.1.1 Dispositions communes

2060 En principe, il faut également considérer comme revenus
1/98 tous les éléments de revenu et de fortune auxquels il a été renoncé.

2061 Le TFA a précisé dans une ample jurisprudence quand il y
1/98 a lieu d'admettre qu'on se trouve en présence d'une telle renonciation. En règle générale, elle doit être considérée comme intervenue lorsque l'assuré(e) a renoncé à des éléments de revenu ou de fortune ou à faire valoir des droits contractuels sans motif impérieux ou sans obligation juridique et qu'aucune contre-prestation d'une valeur équivalente n'a été convenue (RCC 1990, p. 373/74 = 115 V 352; RCC 1991, p. 145, VSI 1995 p. 52 = 120 V 442).

3.1.2 Renonciation à des éléments de revenu

- 2062 Si un homme marié, n'ayant pas droit à une rente, se fait
1/88 mettre à la retraite prématurément et renonce ainsi à certains
revenus, il faut prendre en compte, dans le calcul de la PC de
son épouse, un revenu hypothétique correspondant
(RCC 1983, p. 160).
2062. L'anticipation de la rente au sens de l'[article 40 LAVS](#)
1 n'est pas considérée comme une renonciation à des élé-
1/97 ments de revenu (v. [art. 15a OPC](#)).
- 2063 Abrogé
1/88
- 2064 Les éléments de revenu auxquels il a été renoncé sont pris
1/98 en compte comme s'il n'y avait pas eu de renonciation. Si de
l'argent liquide d'un montant de quelque importance n'est pas
placé à intérêts (VSI 1997 p. 264s.) ou s'il est renoncé à des
intérêts pour un emprunt accordé, il faut tenir compte des
intérêts calculés sur la base des taux d'intérêt moyens de
l'épargne (v. n° 2091.1).

3.1.3 Renonciation à des éléments de fortune

2064. Lorsqu'une nouvelle demande PC est déposée, l'organe
1 PC examine s'il a été renoncé à des éléments de fortune.
1/95
2064. Abrogé
2
1/95
2064. Lors de la révision d'une PC en cours, il n'y a pas lieu
3 d'approfondir la question de savoir s'il y a eu dessaisisse-
1/02 ment de fortune lorsque cette dernière a diminué de moins de
10 000 francs par année depuis le dépôt de la demande de
PC ou le dernier examen périodique.

Réduction

2064. Les éléments de fortune auxquels il a été renoncé sont pris
4 en compte, lors du calcul de la PC, au même titre que la for-
1/98 tune dont l'assuré ne s'est pas dessaisi (v. n^{os} 2102 à 2111;
RCC 1988, p. 207 = 113 V 190).
Au préalable, on réduira le montant des éléments de fortune
dont l'assuré s'est dessaisi selon les dispositions suivantes
(v. n^{os} 2064.5 à 2064.8)
2064. Aux termes de l'[art. 17a OPC](#), la part de fortune dessaisie
5 à prendre en compte est réduite chaque année de 10 000
1/90 francs.
2064. Le moment déterminant pour établir la valeur des parts de
6 fortune dessaisies est celui du dessaisissement. Une fois
1/90 déterminée, cette valeur est reportée telle quelle au 1^{er} jan-
vier de l'année suivant celle du dessaisissement, pour être
ensuite réduite chaque année, au plus tôt dès le 1^{er} janvier
1990.
2064. La réduction de 10 000 francs ne peut être opérée qu'une
7 fois par année. En présence de dessaisissements succes-
1/90 sifs d'une personne dans le courant d'une année, il n'y a pas
lieu de réduire chacun des montants dessaisis.
2064. Il faut fixer de manière appropriée pour chaque année le
8 montant, à prendre en compte, des éléments de fortune
1/90 dont l'assuré s'est dessaisi.

Exemple:

Date du dessaisis- sissement	Valeur au 1.1.					
	1991	1992	1993	1994	1995	1996
3.4.90						
6.8.92	90 000		30 000			
Montant pour le calcul PC	90 000	80 000	100 000	90 000	80 000	70 000

2064. Abrogé
9
1/95

2064. Abrogé
10
1/95

3.2 Revenus en nature

2065 Doivent être pris en compte, en principe, non seulement
1/98 les revenus en espèces mais également ceux en nature, de toutes sortes, tels que la nourriture ou le logement, l'utilisation ou la consommation personnelle de produits et de marchandises tirées d'une exploitation rurale ou artisanale, ainsi que d'autres prestations en nature. Selon l'origine du revenu en nature (produits d'une activité lucrative, produits de la fortune, revenu d'un contrat d'entretien viager ou prestations d'entretien du droit de la famille), il est pris en compte ou bien partiellement ou totalement dans les revenus déterminants.

2066 Le revenu en nature est évalué selon les taux prévus dans
1/07 l'AVS, à savoir:

Revenu en nature	par jour	par mois	par année
nourriture et logement	33	990	11 880
petit déjeuner	3.50	105	1 260
repas de midi	10	300	3 600
repas du soir	8	240	2 880
logement	11.50	345	4 140

2068 Abrogé
1/92

2068. Les prestations versées par des caisses-maladie pour
1 couvrir les frais d'entretien d'un ayant droit sont évaluées
1/98 conformément au n° 2067. Si l'assuré(e) est manifestement trop favorisé(e) ou désavantagé(e) par l'application des taux pris en compte, l'organe PC s'en écartera.

- 2069 Si les taux des salaires en nature sont augmentés dans l'AVS, il faut alors appliquer les nouveaux taux aux cas de PC déjà en cours lors de la prochaine nouvelle fixation des PC qui ne soit pas due à une augmentation de la rente AVS, mais au plus tard lors du prochain examen périodique du droit aux PC. Pour les nouveaux cas PC, les taux majorés sont déterminants dès le début.
- 2070 La valeur de tout revenu en nature d'un autre genre sera estimée par l'organe PC dans chaque cas et selon les circonstances.

3.3 Revenu d'une activité lucrative

- 2071 1/08 Le revenu des bénéficiaires de rente pouvant prétendre une PC et des membres de la famille éventuellement englobés dans le calcul est privilégié, c'est-à-dire qu'il n'est que partiellement pris en considération ([art. 11, 1^{er} al., let a, LPC](#)). Le revenu des bénéficiaires d'indemnités journalières de l'AI et des membres de la famille éventuellement englobés dans le calcul est intégralement pris en compte, sans prendre en considération le montant non imputable ([art. 11, 1^{er} al., let a, LPC](#)).
- 2072 1/04 Du revenu brut d'une activité lucrative il faut déduire les frais d'acquisition et les cotisations, proportionnelles au revenu, en faveur des assurances sociales de la Confédération (AVS, AI, APG, AC, CAF, AA et PP; [art. 11a OPC](#)). Si ces frais sont plus élevés que le revenu brut d'une activité lucrative, il n'est pas procédé à une prise en considération du revenu d'une activité lucrative. Du revenu net ainsi obtenu, il faut déduire le montant non imputable de 1 000 francs pour les personnes seules et de 1 500 francs pour les couples et les personnes qui ont des enfants ayant ou donnant droit à une rente. Le solde n'est pris en compte que pour les deux tiers (RCC 1985, p. 424 = 111 V 124). Le montant global déductible doit être imputé intégralement même si le revenu n'a été réalisé que pendant une partie seulement de l'année déterminante pour le calcul de la PC (RCC 1972, p. 70).

2073 Le revenu d'une activité lucrative englobe l'ensemble des revenus provenant d'une activité économique salariée ou indépendante exercée en Suisse ou à l'étranger.

3.3.1 Revenu d'une activité lucrative indépendante

2074 Pour les ayants droit qui n'exercent pas une activité agricole, le revenu déterminant correspond au montant des recettes brutes, déduction faite de l'ensemble des frais généraux. En règle générale, on se fondera sur la taxation fiscale. Si l'ayant droit conteste l'exactitude de la taxation fiscale, il lui incombe de fournir des indications précises.

2075 Le revenu agricole doit être estimé en général d'après les critères appliqués pour établir la taxation relative aux impôts. Du revenu social généralement établi, on peut déduire les intérêts des dettes et les fermages de même que les salaires. Pour ce faire, il y a lieu de veiller à ce que les dépenses qui sont généralement incluses dans les frais d'exploitation ne soient pas déduites une deuxième fois en tant que dépenses privées du requérant de PC.

2076 Si le domaine est affermé, le fermage doit être pris en considération, non pas comme revenu d'une activité lucrative, 1/98 mais en tant que produit d'une fortune immobilière (v. n° 2092). Il en est de même lorsque la situation est analogue à celle résultant d'un contrat de bail à ferme.

2077 Pour la tenue du ménage, en tout ou en partie, en faveur de 1/92 ses propres enfants, aucun revenu ne doit être pris en compte comme revenu d'une activité lucrative. Une rémunération pour la tenue du ménage ne peut être prise en compte pour calculer la PC revenant à une personne vivant en concubinage que si et dans la mesure où la personne avec laquelle elle vit est économiquement capable de fournir cette rémunération (RCC 1974, p. 510).

2078 Le revenu tiré de sous-location ayant un caractère profes- 1/98 sionnel doit être considéré comme revenu d'une activité lucrative (v. n° 2097s.).

3.3.2 Revenu d'une activité salariée

- 2079 1/05 Font partie du revenu du travail des salarié(e)s tous les salaires en espèces et en nature (p. ex. logement, montant dont le loyer est diminué), y compris les prestations sociales (RCC 1968, p. 115) et les suppléments tels que pourboires, gratifications, cadeaux pour ancienneté de service, appartement de service.
- 2080 1/98 Si un(e) assuré(e) travaille dans le ménage ou l'entreprise d'un parent par le sang, les prestations en espèces et en nature que ce dernier lui verse sont prises en compte comme revenu d'une activité lucrative pour autant que l'assuré(e) remplace un(e) autre salarié(e). Le cas échéant, le décompte final de «l'employeur» rendra compte du montant du salaire.
- 2081 1/08 Pour le calcul de la PC, le revenu réalisé par une personne invalide travaillant dans des ateliers au sens de l'[art. 3, al. 1, let. a, LIPPI](#), est pris en compte comme revenu d'une activité lucrative. Ceci vaut également pour les rétributions versées pour leur travail à des assuré(e)s dont la capacité de gain est réduite.
- 2082 Doivent être traitées comme revenus d'une activité lucrative les allocations pour perte de gain (APG) et les éventuels versements rétroactifs de salaire.
- 2083 1/98 Pour les salarié(e)s, peuvent être déduits du revenu brut de l'activité lucrative (v. n° 2072) notamment les frais supplémentaires entraînés par des repas pris à l'extérieur, les frais de transport jusqu'au lieu de travail et d'achat de vêtements professionnels (RCC 1968, p. 116).
- 2084 1/98 Les frais d'un véhicule à moteur privé ne peuvent être assimilés à des frais d'obtention du revenu que s'ils ont un rapport direct avec l'activité lucrative de l'assuré(e) et, d'autre part, si la personne en cause ne peut se déplacer par les transports publics, soit parce qu'ils sont inexistantes, soit parce que son invalidité l'empêche de le faire (RCC 1980, p. 125).

1/98 **3.3.3 Prise en compte d'un revenu minimum pour les assuré(e)s partiellement invalides et les veuves non invalides**
([art. 14a](#) et [14b OPC](#))

2084. Pour les invalides, le revenu de l'activité lucrative pris en
1 compte consiste – en principe – dans le gain réalisé par
1/88 l'assuré au cours de la période déterminante. Quant à la
prise en considération de ce montant, on appliquera par
analogie les règles énoncées aux n^{os} 2071 et 2072.

2084. Pour les invalides âgé(e)s de moins de 60 ans, le revenu net
2 de l'activité lucrative à prendre en compte correspond à un
1/04 montant minimum, échelonné d'après le degré d'invalidité et
compris dans le tableau suivant:

Degré d'invalidité en pour cent	Revenu de l'activité lucrative
40 à < 50	Le montant maximum destiné à la couverture des besoins vitaux des personnes seules, augmenté d'un tiers
50 à < 60	Le montant maximum destiné à la couverture des besoins vitaux des personnes seules
60 à < 70	Les deux tiers du montant maximum destiné à la couverture des besoins vitaux des personnes seules

Le montant non imputable est également déduit de ce revenu net de l'activité lucrative et le solde est pris en compte pour les deux tiers.

2084. Dans les deux cas suivants, il n'y a pas lieu de prendre en
3 compte de revenu minimum selon n^o 2084.2:
1/08 a. si l'invalidité de personnes sans activité lucrative a été
établie conformément à l'[article 27 RAI](#);
b. si l'invalidité travaille dans un atelier au sens de l'[art. 3, al. 1, let. a, LIPPI](#).

2084. Pour les veuves non invalides qui n'ont pas d'enfants mineurs, le revenu net de l'activité lucrative à prendre en compte correspond également à un certain montant minimum qui s'échelonne, comme suit, selon l'âge:

Age	Revenu de l'activité lucrative
18 à 40 ans	Le double du montant maximum destiné à la couverture des besoins vitaux des personnes seules
41 à 50 ans	Le montant maximum destiné à la couverture des besoins vitaux des personnes seules
51 à 60 ans	Les deux tiers du montant maximum destiné à la couverture des besoins vitaux des personnes seules

Le montant non imputable est également déduit de ce revenu net de l'activité lucrative et le solde est pris en compte pour les deux tiers.

2084. Pour les veuves qui ont des enfants mineurs vivant dans la communauté familiale, il ne faut prendre en compte aucun revenu hypothétique minimum.
2084. La réduction d'une PC en cours, due à la prise en compte d'un revenu minimum conformément aux n^{os} 2084.2 et 2084.4, ne prend effet que six mois après la notification de la décision correspondante. Ainsi, ce n'est pas la date de la décision qui est déterminante, mais la date de la notification de celle-ci.
2084. Si l'on est en présence d'un cas tel qu'il est visé aux n^{os} 2084.2 ou 2084.4 et qu'une PC annuelle est déjà versée, il apparaît judicieux de prendre une décision contenant deux déterminations. La première stipule que le droit à la PC (sans prise en compte d'un revenu minimum) arrive à échéance lorsque les six mois qui suivent la notification de la décision se sont écoulés. La seconde détermination précise que le début du droit à la PC inférieure (après prise en compte du revenu minimum) se situe au premier jour du mois suivant la

période précitée. La réduction doit être motivée (p. ex. prise en compte d'un revenu minimum conformément à l'[art. 14a, 2^e al.](#), [art. 14b OPC](#)). En outre, il faut indiquer les postes de calcul qui ont subi des modifications et le montant de ces dernières. Dans les deux déterminations, il faut indiquer le montant valable de la PC mensuelle.

Le même délai de recours s'applique aux deux parties de la décision.

2084. Si un élément du calcul change avant que la réduction de la
8 PC en cours, due à la prise en compte d'un revenu mini-
1/88 mum, ne devienne effective et entraîne la nécessité, avant
cette date, d'une correction selon les règles des n^{os} 7018 à
7021, on adaptera, par décision, les deux montants de la PC
mensuelle. Du fait de cette mesure, aucun nouveau délai de
six mois ne saurait commencer à courir.

2084. Les [articles 14a, 2^e alinéa](#), et [14b OPC](#) établissent une pré-
9 somption légale aux termes de laquelle les assurés partielle-
1/98 ment invalides ou les veuves sont foncièrement en mesure
d'obtenir les montants-limites prévus. Cette présomption peut
être renversée par l'assuré s'il établit que des facteurs objec-
tifs ou subjectifs lui interdisent ou compliquent la réalisation
d'un revenu (v. RCC 1990, p. 157 ss = 115 V 88; RCC 1989,
p. 604 ss).

2084. Si l'assuré(e) fait valoir dans la demande de PC qu'il(elle) ne
10 peut exercer d'activité lucrative ou atteindre le montant-limite
1/03 déterminant, l'organe PC doit procéder à la vérification de
ces dires avant de rendre sa décision. L'assuré(e) peut être
invité(e) à préciser ses allégations et à les étayer. Si l'assu-
ré(e) ne fait rien valoir de semblable, la décision peut être
rendue sans autre (cf. [art. 42, phrase 2, LPGA](#)).

3.4 Revenus acquis sous forme de rentes

3.4.1 Rentes AVS et AI

2085 Toutes les rentes doivent être prises intégralement en
compte comme revenu.

- 2086
1/98 En cas de versements de rentes arriérées, le montant afférent à l'année civile pour laquelle une PC est payée est à prendre en compte dans l'année où intervient le paiement de l'arriéré. La somme des rentes se rapportant à une période antérieure – pour laquelle aucune PC n'est fixée – doit être, le cas échéant, prise en compte comme fortune, après déduction des dettes éventuelles que l'assuré(e) aurait contractées pour subvenir à son entretien et à celui de sa famille.

3.4.2 Autres rentes et prestations d'assurances sociales

- 2087 Le revenu déterminant provenant de rentes et de pensions comprend notamment les rentes versées par des institutions d'assurance privées, les pensions versées par des institutions de droit public ou privé, y compris tous les suppléments (rentes de l'assurance-accidents, de la prévoyance professionnelle, de l'assurance militaire, rentes viagères, rentes d'assurances sociales cantonales ou provenant de l'étranger et autres), de même que l'aide aux Suisses à l'étranger victimes de la guerre, selon l'arrêté fédéral du 13 juin 1957, les prestations versées par la «Kriegsopferfürsorge» (assistance en faveur des victimes de la guerre) de la République fédérale d'Allemagne selon la loi en la matière du 22 juin 1976, ainsi que les prestations périodiques versées par un employeur actuel ou ancien à un employé, à sa femme, à ses enfants mineurs ou en période de formation professionnelle.
2087.
1
1/09 Pour les rentes et pensions versées en devises d'Etats parties à la Convention de libre passage CH-UE et à l'Accord de l'AELE, les taux de conversion applicables sont ceux fixés par la Commission administrative des communautés européennes pour la sécurité sociale des travailleurs migrants et publiés au Journal officiel de l'Union européenne (cf. www.assurancessociales.admin.ch, International / Messages). Le cours de conversion applicable est le cours déterminant du début de l'année correspondante. Lors d'une modification sensible des cours en cours d'année, on procédera conformément aux n^{os} 7016ss DPC.

2187. Pour la conversion en francs suisses des rentes et pensions
1a des autres Etats, il convient d'appliquer le cours moyen
1/09 actuel – soit la moyenne entre les cours d'achat et de vente
des devises – au moment du début du droit aux PC. Il en va
de même pour les paiements d'arriérés selon l'[article 22 OPC](#)
et dans les cas avec droit rétroactif aux PC. Il appartient à
l'organe PC de déterminer le cours moyen. Lors d'une modi-
fication sensible des cours durant l'année, on procédera
conformément aux n^{os} 7016ss DPC.
2087. S'agissant de l'ampleur de la prise en compte des rentes via-
2 gères avec restitution, cf. n^o 2123.1
1/06
2087. Seule la rente effectivement versée après déduction de la
3 contribution destinée à résorber un découvert ([art. 65d, al. 3,](#)
1/06 [let. b, LPP](#)) est prise en compte à titre de revenu déterminant
(cf. [art. 15d OPC](#)).
- 2088 Doivent être entièrement prises en compte les indemnités
1/04 journalières allouées par l'assurance-maladie, accidents, in-
validité et chômage (VSI 1993, p. 261 = 119 V 271). Les
primes d'assurances complémentaires dûment versées qui
sont en corrélation directe avec les prestations ainsi obte-
nues peuvent être portées en déduction, à titre de frais d'ob-
tention du revenu. Il appartient au bénéficiaire PC de com-
muniquer à l'organe PC les attestations de primes utiles à cet
effet.
- 2089 Si la caisse-maladie ou une autre assurance subvient entiè-
1/08 rement au logement et à la nourriture dans un home médica-
lisé ou dans hôpital, il faut prendre en compte, à partir du
3^e mois de séjour, un revenu en nature représentant par jour
la totalité du montant prévu selon le n^o 2067 pour la nourri-
ture. Cette disposition n'est pas applicable si le calcul de la
PC effectué est celui d'une personne vivant dans un home ou
dans un hôpital.

- 2090 1/98 Lorsque l'assuré(e) paie une participation aux frais de pension inférieure à la totalité du montant prévu pour la nourriture selon le n° 2067, il faut prendre entièrement en compte la différence comme revenu.

3.5 Revenus de la fortune

- 2091 1/94 Cette notion englobe tous les revenus de la fortune mobilière et immobilière, y compris le produit transférable en Suisse d'une fortune qui se trouve à l'étranger.
2091. 1 1/10 Elle englobe également le revenu hypothétique des parts de fortune auxquels il a été renoncé. On détermine ce revenu hypothétique sur la base des taux d'intérêt moyens de l'épargne de l'année précédant le droit à la prestation (VSI 1994 p. 161).
Les taux d'intérêt moyens de l'épargne s'élevaient, ces dernières années, à:

Année	Taux d'intérêt (arrondi à 1 chiffre après la virgule)
1998	1,8
1999	1,5
2000	2,0
2001	1,8
2002	1,4
2003	1,1
2004	1,1
2005	0,7
2006	0,8
2007	1,1
2008	1,2
2009*	0,6

(Sources: pour les années 1996 à 1999: Annuaire statistique de la Suisse 2005, p. 485, T. 12.3.2; pour les années 2000 à

2004, Annuaire statistique de la Suisse 2006, p. 267, T. 12.3.2). Pour les années 2005 et 2006, cf. les banques suisses en 2006, pour l'année 2007, les banques suisses en 2007, A 198, T 1.00–5.00) et pour l'année 2008 les banques suisses en 2008, A 195, T 1.00–5.00).

* Moyenne des dépôts d'épargne des banques cantonales septembre 2008 à août 2009 (selon table E2 du cahier statistique mensuel de la Banque nationale) (cf. à cet effet ATF 123 V 247)

- 2092 1/98 Le revenu de la fortune immobilière comprend les loyers et fermages, l'usufruit, le droit d'habitation (RCC 1967, p. 212/213), ainsi que la valeur locative du logement de l'assuré(e) dans son propre immeuble, pour autant que cette valeur ne soit pas déjà comprise dans son revenu d'une activité lucrative. La contre-valeur d'un droit d'habitation ne peut en principe pas être prise en compte comme revenu lorsque son titulaire ne peut plus l'exercer pour des raisons de santé (RCC 1974, p. 195 = 99 V 110).
En cas de renonciation à des éléments de fortune immobilière, le revenu hypothétique à prendre en compte correspond au montant des gains réalisables par des placements avec intérêts de la fortune cédée (RCC 1988, p. 216 = 113 V 190, consid. 6). Pour le taux d'intérêt applicable, v. n° 2091.1. En présence d'un droit d'habitation ou d'usufruit, le montant du droit d'habitation ou d'usufruit doit être pris en compte en sus du revenu hypothétique.
- 2093 Les loyers et fermages doivent, en principe, être pris en compte pour leur montant contractuel. Toutefois, lorsque ce montant est inférieur à celui qui est usuellement pratiqué dans la région, c'est ce dernier qui doit être pris en compte.
- 2094 1/92 Le revenu de sous-location doit être évalué selon les règles de la législation sur l'impôt cantonal direct du canton de domicile. A défaut de telles règles, celles prévues par la législation sur l'impôt fédéral direct sont déterminantes.

2095–

2096 Abrogés

1/92

- 2097 1/98 Le revenu tiré de sous-location doit être considéré comme revenu d'une activité lucrative (v. n° 2078), lorsque la location de chambres meublées, par exemple à des vacanciers (RCC 1968, p. 594), ou d'appartements meublés (RCC 1987, p. 177) a un caractère professionnel. Il faut en tout cas présumer qu'il y a activité lucrative lorsque le nombre des chambres sous-louées est de trois ou plus et que la personne qui les sous-loue s'occupe aussi de leur entretien et du blanchissage des draps de lits. Il peut s'agir d'une activité lucrative même si le nombre de chambres sous-louées est inférieur à trois; tel est notamment le cas si la personne qui sous-loue ne s'occupe pas seulement de l'entretien des pièces en question et du blanchissage des draps de lits, mais rend d'autres services encore, tels que la préparation de repas, par exemple.
- 2098 1/92 Les réglementations prévues aux n°s 2094 et 2097 sont aussi valables lorsque les chambres ou appartements meublés sont loués à des tiers par le propriétaire ou l'usufruitier.
- 2099 1/92 La valeur du logement occupé par le propriétaire ou l'usufruitier doit être déterminée d'après les règles de la législation sur l'impôt cantonal direct. A défaut de telles règles, celles prévues par la législation sur l'impôt fédéral direct sont déterminantes.
- 2100 1/06 Font partie du revenu de la fortune mobilière, le revenu du capital, notamment les intérêts bruts des dépôts d'épargne et des papiers-valeurs, les parts de bénéfice de tous genres ainsi que les intérêts actifs des objets mobiliers et des sommes prêtées. (En ce qui concerne la fortune en espèces non placée à intérêts, v. n° 2064). Les frais bancaires dûment établis inhérents à la tenue du compte sont, sur demande de l'ayant droit, portés en déduction des intérêts bruts générés par le placement correspondant.

2101 Font en outre partie des revenus de la fortune, les recettes provenant de la cession onéreuse ou de la jouissance de droits de toute nature tels que brevets, licences, patentes, etc., pour autant qu'il ne s'agisse pas de revenus d'une activité lucrative.

3.6 Fortune à prendre en considération

2102 1/08 Aux revenus, doit être ajouté pour les bénéficiaires de rentes de vieillesse un dixième, pour les bénéficiaires de rentes de survivants et d'invalidité un quinzième de la fortune nette dépassant le montant du denier de nécessité ([art. 11, 1^{er} al., let. c, LPC](#)). Pour les personnes séjournant dans des homes ou des hôpitaux, les cantons peuvent diminuer, ou augmenter jusqu'à un cinquième au plus, la part de la fortune à prendre en considération ([art. 11, 2^e al., LPC](#); v. n^{os} 4008 s.). Lors d'un séjour dans un home dans un autre canton, cf. n^o 2017.2, 2^e partie.

2102. 1 1/08 Pour les personnes qui ont dépassé l'âge ordinaire de la retraite au sens de l'[art. 21 LAVS](#), l'imputation de la fortune à prendre en compte s'élève à un dixième même si ces personnes touchent une rente de survivant. Si les cantons ont élevé le taux d'imputation de la fortune à un cinquième sur la base de l'[article 11, 2^e alinéa, LPC](#), cette élévation est applicable par analogie.

2102. 2 1/98 Pour traiter des parts de fortune dessaisies, v. n^{os} 2064.4 à 2064.8.

3.6.1 Montants non imposables

2103 1/96 Les montants suivants sont non imposables:

- 25 000 francs pour les personnes seules;
- 40 000 francs pour les couples;
- 15 000 francs pour les orphelins ainsi que pour les enfants donnant droit à des rentes pour enfants de l'AVS ou de l'Al.

2103. Si la personne au bénéfice d'une PC ou une personne com-
 1 prise dans le calcul PC possède un immeuble habité par
 1/08 l'une ou l'autre au moins, seule la valeur de l'immeuble supé-
 rieure à 112 500 francs est prise en compte à ce titre au cha-
 pitre de la fortune.

2103.

2-

2103. Abrogés

3

1/08

2104 En cas de calcul global des PC, les montants non imputables
 sont additionnés. Même si un membre de la famille englobé
 dans le calcul ne possède pas de fortune, le montant non
 imputable prévu pour cette personne doit être pris en compte.

3.6.2 Eléments de la fortune

2105 Font partie de la fortune d'un(e) requérant(e) ses biens mo-
 1/99 biliers et immobiliers, ainsi que les droits personnels et réels
 lui appartenant. Les gains de loterie sont également considé-
 rés comme fortune, de même les valeurs de rachat d'assu-
 rance-vie et de rentes viagères avec restitution.

– Capital payé par acomptes

2106 Est généralement pris en compte comme fortune un capital
 1/99 payé par acomptes (tel que le versement d'un capital par une
 assurance, d'un capital de vieillesse). En revanche, lorsqu'il
 s'agit de rentes viagères sans restitution les versements pé-
 riodiques doivent être pris en compte comme revenu
 (v. n^{os} 2087 et 2123).

– Dettes

2107 Les dettes prouvées doivent être déduites de la fortune brute.
 Lorsque les dettes hypothécaires dépassent la valeur des

biens-fonds qu'elles grèvent, la part non garantie des dettes doit, le cas échéant, être déduite du reste de la fortune.

– La fortune n'entrant pas en considération

2108 Ne sont pas pris en considération:

- 1/90
- le mobilier du ménage courant, ainsi que les outils, les machines et les appareils servant à l'exercice d'une profession;
 - les éléments de fortune grevés d'usufruit (et cela aussi bien pour le propriétaire que pour l'usufruitier; les cas de dessaisissement sont réservés);
 - les éléments de fortune se trouvant à l'étranger et ne pouvant être transférés en Suisse ou réalisés pour une raison quelconque. Si le produit de la vente d'un bien foncier peut être transféré en Suisse, celui-ci doit être pris en compte comme fortune;
 - la fortune qui est investie sur la base de l'OPP 3, aussi longtemps qu'il n'est pas possible de verser la prestation de prévoyance.

3.6.3 Estimation de la fortune

2109 L'estimation des parts de fortune à prendre en compte doit

- 1/99
- s'effectuer selon les principes prévus par la législation sur l'impôt cantonal direct du canton de domicile. Est déterminante la valeur de la fortune retenue par le fisc avant la déduction des montants exempts d'impôt.

– Immeubles et bien-fonds

2110 Lorsque des immeubles ou bien-fonds ne servent pas

- 1/92
- d'habitation au requérant ou à une personne comprise dans le calcul de la PC, ils seront pris en compte à la valeur vé-nale. Cette valeur doit reposer sur une valeur officielle ou une valeur reconnue comme telle; si nécessaire elle sera établie par le biais d'une estimation.

2110. La valeur vénale est également déterminante lors d'un desai-
 1 sissement – à titre onéreux ou gratuit – d'un immeuble ou
 1/99 d'un bien-fonds.

2110. A l'inverse, la valeur vénale n'est pas applicable si, légale-
 2 ment, il existe un droit d'acquérir un immeuble à une valeur
 1/99 inférieure. Tel est par exemple le cas s'il existe un droit à la
 reprise d'une entreprise agricole à la valeur de rendement ou
 d'un immeuble agricole au double de cette valeur de rende-
 ment (v.p.ex. [art. 44 de la loi fédérale sur le droit foncier
 rural](#)).

2110. Abrogé

3

1/08

– Succession non partagée

2111 La disposition ci-après n'est applicable que dans la mesure
 1/98 où le conjoint est décédé avant le 1^{er} janvier 1988. Dans les
 cas où le conjoint survivant ne fait pas usage de son droit
 d'option au sens de l'[article 462, 1^{er} alinéa, CCS](#) (dans sa
 version en vigueur jusqu'à fin 1987), il y a lieu de prendre en
 compte, en plus des droits découlant du régime des biens
 matrimoniaux, un quart de la masse successorale en tant que
 fortune revenant au conjoint survivant et, à parts égales, trois
 quarts pour les enfants. Ce principe s'applique par analogie
 aux revenus tirés de cette masse successorale, aux intérêts
 des dettes et aux revenus d'entretien (RCC 1979, p. 500 =
 105 V 68).

1/08 **3.7 Revenu provenant d'un contrat d'entretien viager et
 de conventions analogues**
 ([art. 11, 1^{er} al., let. e, LPC](#))

3.7.1 Contenu et forme des contrats d'entretien viager et de conventions analogues

2112 Par le contrat d'entretien viager ou une convention analogue,
 l'une des parties s'oblige envers l'autre à lui transférer un

patrimoine ou certains biens, contre l'engagement de l'entretenir et de la soigner sa vie durant ([art. 521, 1^{er} al., CO](#)).

- 2113 Le débiteur est tenu de fournir au créancier qui vit dans son ménage ([art. 524, 1^{er} al., CO](#)) une nourriture et un logement convenables; en cas de maladie, il lui doit les soins nécessaires et l'assistance du médecin ([art. 524, 2^e al., CO](#)).
- 2114 Le contrat d'entretien viager doit être reçu dans la forme du testament public ([art. 522, 1^{er} al., CO](#); [art. 499ss, 512, CCS](#)). Pour les contrats d'entretien viager, la forme sous seing privé suffit néanmoins, lorsque le contrat est conclu avec un asile reconnu par l'Etat et aux conditions fixées par l'autorité compétente ([art. 522, 2^e al., CO](#)). En règle générale, les conventions analogues sont faites en la forme écrite. Il arrive cependant qu'elles le soient oralement.

3.7.2 Cessation de la vie en commun

- 2115 Le juge peut, à la demande d'une des parties ou d'office, prononcer la cessation de la vie en commun et allouer au créancier une rente viagère à titre de compensation ([art. 527, 3^e al., CO](#)). Cette rente viagère doit, en tant que prestation résultant d'un contrat d'entretien viager, être prise en compte complètement.

3.7.3 Droit à l'entretien complet

- 2116 Les assuré(e)s qui, en qualité de créancier, ont droit à l'entretien complet et aux soins n'ont pas droit à une PC, à moins qu'il ne soit prouvé que le débiteur n'est pas en mesure de fournir ces prestations ou que ces dernières doivent être considérées comme particulièrement modestes en regard des conditions locales. Pour l'estimation, dans de tels cas, v. n^{os} 2065 ss.

3.7.4 Disproportion entre les prestations

- 2117 1/98 Lorsque les prestations fournies par le débiteur sont d'une manière évidente disproportionnées à celles du bénéficiaire estimées à la valeur actuelle, il y a lieu de tenir compte pour ce dernier d'un montant de contreprestations correspondant à la valeur actuelle de la fortune cédée (RCC 1967, p. 458). Un éventuel excédent de prestations accordé par le débiteur à un parent n'est pas pris en considération en tant qu'assistance entre proches (v. n° 2132).
- 2118 Lorsque la révocation d'un contrat d'entretien viager est justifiée, la prise en compte d'un revenu n'est plus de mise.

3.7.5 Valeur de la nourriture et du logement fournis à titre de prestations

- 2119 1/98 Les prestations provenant d'un contrat d'entretien viager et consistant en la nourriture et le logement sont évaluées, en règle générale, d'après les normes en vigueur pour le revenu en nature (v. n° 2067), lorsque l'assuré(e) n'a pas droit à l'entretien complet (selon n° 2116).
- 2120 Dans les cas spéciaux, la valeur des prestations découlant du contrat d'entretien viager est à estimer par les organes cantonaux PC.

3.7.6 Autre désignation des prestations dues en vertu d'un contrat d'entretien viager

- 2121 Les prestations revenant au bénéficiaire d'un contrat d'entretien viager doivent être prises en compte comme revenu même si elles sont désignées, dans le contrat d'abandon de biens ou dans toute autre convention analogue, par exemple, comme aliments fournis par les proches au sens des articles [328ss, CCS](#) (RCC 1967, p. 456).

3.7.7 Prestations d'entretien dues aux membres de communautés religieuses

- 2122 Les prestations d'entretien accordées aux membres de
1/98 communautés religieuses ou de bienfaisance en vertu d'un contrat, de statuts, ou des règles de l'Ordre, en contrepartie des services rendus à la communauté ou pour la fortune qui lui a été apportée, sont à considérer comme prestations provenant d'une convention analogue au contrat d'entretien viager et à prendre en compte comme revenu (RCC 1967, p. 169; RCC 1974, p. 281 = 99 V 169).
Pour les membres de communautés religieuses nécessitant des soins, il est renvoyé aux dispositions particulières prévues aux n^{os} 4022ss.

3.8 Rentes viagères résultant de la transformation d'un capital ou d'un usufruit ou acquises par succession

- 2123 Les prestations versées en vertu d'une convention par laquelle un capital ou un usufruit a été transformé en une rente viagère ou en une autre prestation périodique, sont prises en compte intégralement (RCC 1971, p. 41 = 96 V 138). Il en est de même pour des rentes viagères acquises par succession.
2123. Dans le cas des rentes viagères avec restitution, la rente
1 périodique versée est prise en compte dans les revenus
1/99 déterminants à concurrence de 80 pour cent (v. [art. 15c, 3^e al., OPC](#)). Par contre, une éventuelle participation aux excédents intervient en totalité dans les revenus déterminants.
- 2124 Une rente viagère instituée volontairement par des proches doit être considérée comme aliments fournis par les proches lorsqu'elle est utilisée pour couvrir les besoins vitaux (RCC 1986, p. 70). Les prestations fournies par une institution d'assistance en faveur des handicapés mentaux doivent être traitées de la même manière.

1/08 **3.8a Allocations familiales**
 ([art. 11, al. 1, let. f, LPC](#))

2124. Les allocations familiales (y.c. allocations pour enfants) font
 1 partie des revenus intégralement pris en compte.
 1/05

1/08 **3.9 Prestations d'entretien du droit de la famille**
 ([art. 11, 1^{er} al., let. h, LPC](#))

2125 Font partie, en outre, du revenu à prendre intégralement
 1/00 en compte, les prestations d'entretien versées en vertu du
 droit de la famille, notamment au sens des [articles 125, 126](#)
 (pour autant qu'il s'agisse de prestations périodiques et non
 pas d'un capital versé globalement ou par acomptes), [137,](#)
[163, 173, 176, 276, 277](#) et [285, CCS](#). Il y a lieu également de
 prendre en considération les prestations que le beau-père
 accorde aux enfants qu'il a recueillis (orphelins de père)
 – v. n° 2046 – en vertu de l'obligation d'entretien qui lui in-
 combe envers son épouse ([art. 163](#) en corrélation avec
[art. 159, 3^e al., CCS](#)).

2126 Les prestations d'entretien fournies par les parents aux en-
 fants qui ont atteint la majorité mais se trouvent encore en
 formation professionnelle, doivent être prises en compte
 ([art. 277, 2^e al., CCS](#)).

2127 Il n'est pas nécessaire que les prestations soient fixées par
 jugement. On doit aussi tenir compte des prestations dues en
 vertu d'un contrat, en sus de la dette alimentaire fixée par le
 juge.

2128 Le fait que les prestations soient accordées en espèces ou
 1/98 en nature ne joue pas de rôle. Pour l'évaluation des presta-
 tions en nature, v. n° 2067.

2129 Les prestations d'assistance (p. ex. les aliments), qui sur la
 base d'une réglementation cantonale ou communale sont
 versées sous forme d'avances, sont, sous réserve de dispo-
 sitions contraires, prises en compte intégralement.

- 2130 Les prestations d'entretien du droit de la famille ne sont
1/02 pas prises en compte si le bénéficiaire de la PC prouve que le débiteur n'est pas en mesure de les verser (p. ex. preuve d'une poursuite infructueuse, acte de défaut de biens, preuve que le débiteur des prestations n'est pas en mesure de les verser, etc.; RCC 1992, p. 270 ss, 274 ss) et qu'il n'existe aucun droit à obtenir des avances correspondantes.

3.10 Droits de jouissance des bourgeois et membres de corporations

- 2131 Les droits de jouissance des bourgeois et des membres de corporations sont pris en compte, qu'il s'agisse de revenus en espèces ou en nature (tels que fourniture gratuite de bois).

4. Revenus non pris en compte

- 1/08 **4.1 Les aliments fournis par les proches selon les [articles 328](#) et [329 CCS](#) ([art. 11, 3^e al., let. a, LPC](#))**

- 2132 Sont à considérer comme tels, les prestations d'entretien
1/00 fournies par les parents en ligne directe ascendante ou descendante. A noter que seules ces prestations d'assistance et non celles qui découlent du droit de la famille (v. n^{os} 2125ss), ne sont pas prises en compte.

- 1/08 **4.2 Prestations d'aide sociale ([art. 11, 3^e al., let. b, LPC](#))**

- 2133 Par prestations d'aide sociale, il faut entendre les secours
1/98 uniques ou périodiques de tous genres, octroyés par les organes de l'aide sociale (assistance publique). Doivent également être considérées comme telles les prestations en nature (nourriture et logement) accordées par des cantons ou communes à des délinquants internés lorsque l'internement a été dicté avant tout par des motifs d'ordre social (RCC 1974, p. 552).

1/08 **4.3 Prestations revêtant manifestement un caractère d'assistance**

([art. 11, 3^e al., let. c, LPC](#))

2134 Sont considérés plus particulièrement comme prestations
1/08 ayant manifestement le caractère d'assistance, les secours et les contributions payés périodiquement ou en un versement unique, à titre strictement gratuit, qui ne reposent sur aucune obligation. En font partie notamment:

- les prestations versées par des institutions philanthropiques, publiques, privées ou ecclésiastiques telles que le Don national, les Secours d'hiver, la Fondation Pro Senectute, la Fondation Pro Juventute, l'Association suisse Pro Infirmis, les Sociétés privées de secours aux personnes âgées et aux invalides, l'Association de bienfaisance en faveur du personnel de l'administration fédérale, l'Association suisse des oeuvres Caritas, etc.;
- les dons privés, les cadeaux de circonstance;
- les prestations bénévoles d'un employeur actuel ou ancien, lorsqu'elles sont versées à l'employé ou à ses proches, à titre précaire, et qui, chaque fois ou tout au moins périodiquement, sont fixées selon les besoins d'aide de leur destinataire; il en est de même lorsqu'elles sont servies, régulièrement et pour une période prolongée ou de façon durable, à des personnes qui, normalement, ne font pas partie du cercle des personnes bénéficiaires d'institutions de prévoyance en faveur du personnel, telles que les enfants majeurs, invalides, qui ne suivent pas une formation professionnelle, les parents, les grands-parents, les frères et soeurs de l'employé décédé (RCC 1968, p. 644; RCC 1972, p. 71);
- les secours ou prestations d'aide versés par des institutions d'assurances et des caisses-maladie qui ne ressortent pas directement de leurs obligations et de leur champ d'activité;
- les prestations versées sur la base de l'[article 18, LPC](#).

2135 Sont également considérées comme prestations ayant manifestement le caractère d'assistance, les prestations cantonales et communales d'aide aux personnes âgées, aux survivants, aux invalides, aux chômeurs et autres ainsi que les

prestations d'assurance-vieillesse, survivants et invalidité cantonales ayant le caractère d'assistance.

1/08 **4.4 Allocations pour impotents**
([art. 11, 3^e al., let. d, LPC](#))

2136 Ne sont pas prises en compte les allocations pour impotents
1/08 au sens des [articles 43^{bis}, LAVS, 42 et 42^{bis}, LAI, 26 et 27, LAA](#), ainsi que [20 LAM](#).

2137 Pour les exceptions, v. n^o 4014.
1/98

2137. Abrogé
1
1/92

1/08 **4.5 Bourses et autres subsides pour formation professionnelle**
([art. 11, 3^e al., let. e, LPC](#))

2138 Sont considérés comme bourses et subsides pour formation
1/05 professionnelle les bourses de toutes sortes et autres subsides pour la formation, y compris les contributions de formation de l'assurance-invalidité, selon les articles 8, 5^e alinéa¹ et 8^{bis}, 2^e alinéa¹, RAI (mais non pas les allocations de formation professionnelle versées en vertu d'une loi cantonale sur les allocations familiales; v. n^o 2124.1).

¹ Abrogés dès le 1.1.2008

1/98 **3^e partie: Dépenses reconnues**

1. Généralités

3001 L'énumération des dépenses reconnues par la loi est ex-
1/98 haustive.

3001. Certains frais énumérés ci-après, tels qu'intérêts hypothé-
1 caires, loyer, etc., peuvent être pris en compte comme dé-
1/98 penses reconnues (RCC 1968, p. 590; RCC 1980, p. 125),
pour autant qu'ils servent aux besoins personnels du béné-
ficiaire de PC.

3002 Des dépenses, telles que les frais d'obtention du revenu et
1/98 les frais d'entretien d'immeubles, déjà déduites lors du calcul
du revenu de l'activité lucrative, ne peuvent pas être prises
en considération une deuxième fois.

3002. Les dispositions plus spécifiques relatives à la dépense
1 «montant destiné à la couverture des besoins vitaux» figu-
1/98 rent dans la 2^e partie (v. n^{os} 2021 à 2028), celles concernant
les dépenses «taxe journalière» et «montant pour dépenses
personnelles», dans la 4^e partie (v. n^{os} 4015 à 4018/19).

1/08 **2. Frais d'obtention du revenu** ([art. 10, 3^e al., let. a, LPC](#))

3003 Les frais d'obtention du revenu sont déjà pris en considéra-
1/98 tion lors de la détermination du revenu net de l'activité lucra-
tive (v. n^{os} 2072, 2074 et 2083/4).

1/98 **3. Titre abrogé**

3004 Abrogé
1/98

1/08 **4. Frais d'entretien des immeubles et intérêts hypothécaires**

([art. 10, 3^e al., let. b, LPC](#))

3005 Les frais d'entretien des immeubles et les intérêts hypothécaires ne peuvent être pris en compte comme dépenses reconnues que jusqu'à concurrence du produit brut provenant des immeubles.
1/98

3006 Seule la déduction forfaitaire ([art. 16, OPC](#); RCC 1987, p. 328) applicable pour l'impôt cantonal direct dans le canton de domicile est valable pour les frais d'entretien des immeubles. Il n'est par conséquent pas possible de se fonder sur les frais effectifs d'entretien des immeubles. D'autres frais éventuels ne peuvent être pris en compte comme dépenses reconnues.
1/98

Si la législation cantonale en matière d'impôt ne prévoit aucune déduction forfaitaire, la déduction forfaitaire applicable pour l'impôt fédéral direct est déterminante.

3007 Les amortissements d'hypothèques ne peuvent être pris en compte comme dépenses reconnues.
1/98

3008 La redevance annuelle pour le droit de superficie doit être assimilée à l'intérêt hypothécaire.

1/08 **5. Primes d'assurances-maladie**

([art. 10, 3^e al., let. d, LPC](#))

3009 Un montant forfaitaire annuel pour l'assurance obligatoire des soins est reconnu comme dépense (couverture accidents comprise). Le Département fédéral de l'intérieur fixe les montants déterminants pour chaque canton (v. tableau 5 de l'annexe 1).
1/08

Lors d'un séjour dans un home dans un autre canton, cf. n° 2017.2, 2^e partie.

3010 Les primes payées pour des assurances complémentaires ne peuvent être prises en compte comme dépenses. Les primes dûment versées, qui sont en corrélation directe avec
1/04

les prestations d'assurance obtenues, doivent être portées en déduction à titre de frais d'obtention du revenu (cf. n° 2088).

1/08 **6. Cotisations aux assurances sociales de la Confédération sans l'assurance-maladie**
([art. 10, 3^e al., let. c, LPC](#))

- 3011 Les cotisations AVS/AI/APG sont des dépenses. Chez les
1/98 personnes exerçant une activité lucrative, les cotisations à l'assurance-chômage obligatoire (AC), à la prévoyance professionnelle (PP), ainsi qu'à assurance-accidents obligatoire (AA) sont également des dépenses. Pour les personnes exerçant une activité lucrative, les cotisations sont déduites du revenu brut provenant d'une activité lucrative (v. n° 2072). Si le calcul tient compte de cotisations AVS/AI/APG, il est admissible de compenser une éventuelle PC avec celles-ci ou de retenir la PC (RCC 1990, p. 314 et 425).
- 3012 Les cotisations versées à une institution de prévoyance dans
1/98 le cadre de l'OPP 3 ne peuvent pas être prises en compte comme dépenses.
- 3013 Abrogé
1/96
- 3014 Abrogé
1/96
3014. Abrogé
1
1/96
- 3015 Le paiement de cotisations arriérées est à prendre en considération (RCC 1982, p. 223) pour autant que celles-ci n'aient pas déjà été une fois prises en considération.

1/08 **7. Prestations d'entretien fondées sur le droit de la famille**

([art. 10, 3^e al., let. e, LPC](#))

- 3016 Les prestations d'entretien fondées sur le droit de la famille
1/01 peuvent être prises en compte comme dépenses pour autant que la preuve de leur paiement ait été apportée. Demeure réservé le n° 3016.1.
3016. Si, après fixation des contributions d'entretien à l'enfant, le
1 débiteur desdites prestations obtient des nouvelles rentes
1/01 pour enfant de l'AVS/AI, ou des rentes pour enfant de l'AVS/AI plus élevées, le montant de la contribution d'entretien versée jusqu'ici est réduit d'office en conséquence (v. [art. 285 al. 2^{bis} CC](#)).
- Si la personne au bénéfice de PC continue nonobstant de verser le montant de la contribution d'entretien fixé par le juge ou par convention, le calcul PC ne tiendra compte que du montant réduit – à savoir le montant dû – au chapitre des dépenses.
- 3017 Les prestations d'entretien versées à des membres de la
1/98 famille qui sont compris dans le calcul global de la PC, par exemple à des enfants ne vivant pas à la maison, ne peuvent être prises en compte comme dépenses. En revanche, peuvent être considérées comme telles les prestations d'entretien versées à des enfants dont il n'est pas tenu compte pour calculer la PC conformément aux n^{os} 2054 et 2055 ainsi que celles servies à des enfants non englobés dans le calcul de la PC.
- 3018 Une dette alimentaire payée selon les [articles 328](#) et [329,](#)
1/98 [CCS](#) (par exemple aux parents ou à des enfants majeurs), ne saurait être considérée comme une dépense.

1/08 **8. Loyer**
 ([art. 10, 1^{er} al., let. b, LPC](#))

3019 1/08 Peuvent être pris en compte comme dépense le loyer annuel d'un appartement et les frais accessoires y relatifs (loyer brut), ceci jusqu'à concurrence des montants indiqués au tableau 2 de l'annexe I.

3020 1/98 Sont considérées comme personnes seules toutes les personnes pour lesquelles la PC est calculée séparément, telles que les personnes seules sans enfants, les conjoints séparés, ainsi que les orphelin(e)s vivant seul(e)s et les bénéficiaires de rentes pour enfants.

8.1 Propriétaires d'appartements

3021 1/98 La dépense de loyer ne concerne pas seulement le locataire d'un appartement, mais aussi le propriétaire vivant dans son propre appartement, l'usufruitier (RCC 1968, p. 219) ainsi que le bénéficiaire d'un droit d'habitation. Pour l'évaluation du loyer du propre logement, v. n° 2099.

3022 1/98 Si une personne prend pension chez des tiers – à l'exception de proches parents et de homes – on peut admettre comme loyer (frais accessoires inclus) un tiers des frais de pension lorsqu'il n'est pas possible de déterminer la part des frais dévolue au loyer.

1/98 **8.2 Appartements occupés en commun**
 ([art. 16c OPC](#))

3023 1/98 Si des appartements ou des maisons familiales sont occupés en commun par plusieurs personnes, le montant du loyer (frais accessoires inclus) pouvant être pris en compte comme dépense dans le calcul de la PC annuelle doit être réparti à parts égales entre chacune des personnes. Ceci s'applique également aux personnes qui vivent en concubinage. Dans les cas spéciaux, par exemple lorsqu'une personne occupe, à elle seule, la plus grande partie de l'appartement, la répar-

tition peut se faire selon les conditions réelles (ATF 105 V 271ss).

Les parts de loyer des personnes non comprises dans le calcul PC ne sont pas prises en compte.

3023. S'agissant de l'application du n° 3023, peu importe qu'une
1 partie de l'appartement ou de la maison soit sous-loué ou
1/98 non.

8.3 Loyer payé par des parents, des autorités d'assistance ou des institutions d'utilité publique

- 3024 Le loyer ou la part du loyer que des autorités d'assistance,
1/98 des institutions d'utilité publique ou des parents ou tiers
assument à titre d'assistance, est pris en compte comme une
dépense reconnue de loyer. Il en est de même dans les cas
où des assuré(e)s peuvent vivre chez des proches pour un
loyer de faveur ou gratuitement. Le loyer pouvant être pris en
compte doit se baser sur le loyer effectif afférent à la partie
d'appartement occupée par le bénéficiaire, conformément au
n° 3023 (RCC 1977, p. 567).

8.4 Loyer pour un seul appartement

- 3025 On ne peut tenir compte simultanément que du loyer pour un
1/08 seul appartement, et non pas aussi de celui d'un logement
occupé accessoirement, au dehors par exemple. Cette règle
ne connaît qu'une seule exception: si le second appartement
est, pour des raisons de santé ou d'ordre professionnel, in-
dispensable au bénéficiaire de la PC (RCC 1974, p. 196).
Cependant, la dépense totale susceptible d'être prise en
compte ne saurait dépasser les montants figurant au ta-
bleau 2 de l'annexe I.

1/08 **8.5 Charges**
 ([art. 10, 1^{er} al., let. b, LPC](#))

1/98 **8.5.1 Généralités**

3026 Ne peuvent être pris en compte que les frais accessoires in-
 1/08 hérents à la location d'un appartement. Les frais de garage
 ne sauraient être pris en compte (v. [art. 10, 1^{er} al., let. b, LPC](#)). Ajoutés aux loyer net d'un appartement, les frais
 accessoires peuvent être pris en compte comme dépenses
 au maximum jusqu'à concurrence des montants indiqués au
 tableau 2 de l'annexe I.

1/08 **8.5.2 Décompte final**
 ([art. 10, 1^{er} al., let. b, LPC](#))

3026. En cas de présentation d'un décompte final des frais acces-
 1 soires, ni paiement rétroactif, ni demande de restitution, ne
 1/98 peuvent être pris en compte dans le cadre de la PC annuelle.

1/98 **8.5.3 Forfait pour frais de chauffage**
 ([art. 16b, OPC](#))

3026. En sus des frais accessoires usuels, un forfait pour frais de
 2 chauffage est octroyé aux personnes qui vivent en location
 1/98 dans un appartement qu'elles sont appelées à chauffer elles-
 mêmes lorsqu'elles n'ont aucun frais de chauffage à payer à
 leur propriétaire au sens de l'[article 257b, 1^{er} alinéa, CO](#)².
 Le montant du forfait s'élève, pour les personnes seules
 comme pour les couples, à 840 francs par année.

² La teneur de l'article 257b, 1er alinéa, CO, est la suivante:
 Pour les habitations et les locaux commerciaux, on entend par frais accessoires les
 dépenses effectives du bailleur pour des prestations en rapport avec l'usage de la chose,
 telles que frais de chauffage, d'eau chaude et autres frais d'exploitation, ainsi que les
 contributions publiques qui résultent de l'utilisation de la chose.

1/98 **8.5.4 Forfait pour frais accessoires**
([art. 16a OPC](#))

3026. Seul le forfait pour frais accessoires entre en ligne de
3 compte à l'égard des propriétaires d'un immeuble leur ser-
1/98 vant d'habitation.
Le montant du forfait s'élève, pour les personnes seules
comme pour les couples, à 1 680 francs par année.
3026. Ajoutés à la valeur locative de l'immeuble, les frais peuvent
4 être pris en compte comme dépenses au maximum jusqu'à
1/08 concurrence des montants indiqués au tableau 2 de l'annexe.
3026. Les n^{os} 3026.3 et 3026.4 sont également applicables à l'en-
5 droit des personnes qui habitent un immeuble en vertu d'un
1/98 usufruit ou d'un droit d'habitation.

1/08 **8.6 Appartement permettant la circulation d'une chaise
roulante**
([art. 10, 1^{er} al., let. b, ch. 3, LPC](#))

- 3027 Si la location d'un appartement permettant la circulation
1/08 d'une chaise roulante est nécessaire, le montant maximum
de dépenses de loyer (v. tableau 2 de l'annexe I) est relevé
de 3 600 francs.
La location d'un tel appartement est nécessaire si la per-
sonne assurée ou une personne comprise dans le calcul PC
est tributaire d'un fauteuil roulant.
Le relèvement de la dépense de loyer maximum reconnue
par le canton ne saurait être supérieur à 3 600 francs, lors
même que plusieurs personnes seraient tributaires d'un
fauteuil roulant.
3027. La personne assurée est tributaire d'un fauteuil roulant lors-
1 que la condition mise à l'obtention d'un fauteuil roulant par
1/98 l'AVS ou l'AI est remplie.
3027. Les tableaux suivants montrent l'application dans les cas
2 concrets:
1/01

Personne vivant seule

Loyer brut	Dépense de loyer	Dépense supplémentaire en raison du fauteuil roulant
11 400	11 400	—
13 500	13 200	300
15 000	13 200	1 800
16 800	13 200	3 600
17 400	13 200	3 600

Couple

Loyer brut	Dépense de loyer	Dépense supplémentaire en raison du fauteuil roulant
12 600	12 600	—
15 000	15 000	—
17 700	15 000	2 700
18 600	15 000	3 600
21 300	15 000	3 600*

* Les conjoints sont tous les deux tributaires du fauteuil roulant.

1/98 **8.7 Titre abrogé**

3028 Abrogé

1/98

8.8 Salaire en nature

3029 Lorsque le loyer est diminué ou qu'un loyer réduit est payé,
1/98 parce que le(la) bénéficiaire de la PC exerce en contrepartie une activité (p. ex. concierge) il faut se baser sur le loyer qu'il aurait fallu payer sans l'activité. En revanche, le montant dont le logement a été réduit est à prendre en compte comme revenu d'une activité lucrative.

1/98 **4^e partie: Séjour permanent dans un home ou dans un hôpital**

1/08 **0. Notion de home et d'hôpital**

- 4000 Sont considérées comme hôpital les institutions qui remplissent les conditions prévues à l'[art. 39 LAMal](#).
1/08
4000. Est considérée comme home toute institution reconnue
1 comme telle par un canton ou disposant d'une autorisation
1/08 cantonale d'exploiter ([art. 25a, al. 1, OPC](#)).
4000. Lorsqu'un canton reconnaît une institution comme home en
2 vertu de l'[art. 3, al. 1, let. b, LIPPI](#), cette institution vaut éga-
1/08 lement comme home sous l'angle des PC.
4000. Toutes les institutions figurant sur la liste des établissements
3 médico-sociaux reconnus au sens de l'[art. 39, al. 3, LAMal](#),
1/08 valent comme homes sous l'angle des PC.
4000. Lorsque, s'agissant de l'octroi de l'API, un office AI considère
4 un assuré comme séjournant dans un home au sens de
1/08 l'[art. 42^{ter}, al. 2, LAI](#), cet assuré est également considéré
comme tel en ce qui concerne son droit aux PC ([art. 25a,
al. 2, OPC](#)).
Même si l'office AI ne part pas de l'idée qu'il s'agit d'un home,
les PC peuvent néanmoins estimer qu'il s'agit d'un home.
4000. Des institutions analogues à un home valent comme homes
5 lorsqu'elles sont reconnues comme telles par un canton, ou
1/08 qu'elles disposent d'une autorisation cantonale d'exploiter, ou
encore lorsqu'un office AI part du principe – s'agissant de
l'octroi de l'API – qu'il s'agit d'un home.
4000. Lorsqu'un canton a délégué à une autorité communale
6 l'octroi des autorisations d'exploiter, l'autorisation d'exploiter
1/08 ainsi octroyée par l'autorité communale est assimilée à une
autorisation d'exploiter cantonale.

1/98 **1. Calcul et montant de la PC annuelle**

- 4001 La PC annuelle (v. n° 2017) des personnes vivant dans un
1/08 home ou dans un hôpital est calculée comme suit: dépenses
reconnues moins revenus déterminants. La PC annuelle cor-
respond au montant de la différence.
4001. Les dispositions plus spécifiques relatives aux dépenses re-
1 reconnues des personnes vivant dans un home ou dans un
1/08 hôpital figurent aux n°^{os} 3003 à 3018 (dépenses générales),
4015 (taxe journalière) et 4018/9 (montant pour dépenses
personnelles).
4001. Les dispositions plus spécifiques relatives aux revenus déter-
2 minants des personnes vivant dans un home ou dans un
1/08 hôpital figurent aux n°^{os} 2060 à 2131, 4008/9 (élévation de
l'imputation de la fortune) et 4014 (prise en compte de l'allo-
cation pour impotent).
- 4002 Abrogé
1/08
4002. Au sujet du montant minimum de la PC annuelle,
1 v. n° 7006.2.
1/98

1/98 **1.1 Bénéficiaire de PC vivant seul(e)**

- 4003 Le calcul du montant de la PC annuelle s'effectue selon le
1/08 n° 4001 (v. exemple de calcul n° 1 de l'annexe II).

1/98 **1.2 Couples** ([art. 1a à 1d, OPC](#))

1/98 **1.2.1 Dispositions communes**

- 4004 Le montant de la PC annuelle de conjoints ne vivant pas sé-
1/98 parés (v. n° 2034), mais dont l'un d'eux au moins vit en per-
manence ou pour une longue durée dans un home ou dans
un hôpital, est calculé séparément pour chacun d'eux au

sens des dispositions suivantes (v. exemples de calcul n^{os} 2 et 3 de l'annexe II). S'agissant du versement, v. n^{os} 8014.3 et 8014.4.

4004. Les revenus déterminants (y compris imputation de la fortune) des deux conjoints sont additionnés. Le montant total est ensuite divisé par deux, la moitié obtenue étant alors imputée à chacun des conjoints dans les revenus de leur propre calcul PC.
1
1/98
Les exceptions à l'addition des revenus figurent aux n^{os} 4004.3 et 4005.2.
4004. S'agissant des franchises, les montants déterminants sont exclusivement ceux prévus pour les couples. Sont concernées les franchises en matière de fortune (v. n^o 2103) et de revenu de l'activité lucrative (v. n^o 2072).
2
1/98
4004. Font exception à l'addition des revenus, puis à leur répartition par moitié, les prestations suivantes:
3
1/98 a. participations de l'assurance-maladie et accidents au séjour dans un home ou dans un hôpital;
b. allocations pour impotent dans le cas du n^o 4014.
Les revenus en question sont ajoutés aux revenus déterminants du conjoint qu'ils concernent.
4004. Les dépenses reconnues sont prises en compte dans le calcul PC du conjoint qu'elles concernent.
4
1/98
4004. Lorsqu'une dépense touche indifféremment les deux conjoints, elle est prise en compte par moitié dans le calcul de chacun d'eux. Les dépenses y relatives sont les suivantes:
5
1/98 a. pensions alimentaires prévues par le droit de la famille, et
b. frais d'entretien des bâtiments et intérêts hypothécaires, lorsque les deux conjoints vivent dans un home ou dans un hôpital. Si le conjoint vivant à domicile ne vit pas dans l'immeuble appartenant à l'un des conjoints, les coûts sont également répartis par moitié entre chacun d'eux.

4004. Les frais d'obtention du revenu (v. n° 3003) et les cotisations
6
aux assurances sociales de la Confédération (v. n° 3011)
1/98 sont déjà déduits du revenu brut lors de la détermination du
revenu annuel de l'activité lucrative, et ne sauraient donc être
pris en compte derechef au chapitre des dépenses.

4004. Si le calcul aboutit à un excédent de revenu chez l'un des
7
conjoint, il *ne saurait* en être tenu compte d'aucune ma-
1/98 nière dans les revenus de l'autre conjoint.

1/98 **1.2.2 Les deux conjoints vivent durablement dans un
home ou dans un hôpital**

4004. Si les deux conjoints vivent dans un home ou dans un hô-
8
pital, le calcul de la PC annuelle de chacun des con joints
1/98 s'effectue d'après les dispositions générales (v. n° 4001),
pour autant que les n^{os} 4004.1 à 4004.7 ne règlent différem-
ment.

4004. Abrogé
9
1/08

1/98 **1.2.3 Seul un des conjoints vit durablement dans un
home ou dans un hôpital**

4005 Lorsque l'un des conjoints vit dans un home ou dans un
1/98 hôpital, l'autre vivant à domicile, le calcul de la PC annuelle
de chacun des conjoints s'effectue d'après les dispositions
générales (v. n° 4001), pour autant que les n^{os} 4004.1 à
4004.7 ne le règlent différemment.

4005. S'agissant des montants déterminants pour la couverture
1
des besoins vitaux d'une part, les dépenses de loyer d'au-
1/08 tre part, ce sont les montants déterminants pour personnes
seules qui s'appliquent au conjoint vivant à domicile.

4005. Si le conjoint vivant à domicile habite un immeuble appar-
2
tenant à l'un des conjoints, la totalité de la valeur locative

1/08 intervient comme revenu dans son calcul PC. Si l'immeuble habité par le conjoint vivant à domicile compte plusieurs appartements, la totalité de l'immeuble peut être prise en compte chez le conjoint vivant à domicile.

4005. Dans ce cas, les frais d'entretien des bâtiments et les inté-
3 rêts hypothécaires sont pris en compte comme dépenses
1/98 dans le calcul PC du conjoint vivant à domicile.

4005. Abrogé

4

1/08

1/98 **1.2.4 Disposition transitoire**

4005. Le calcul de la PC annuelle revenant aux couples qui, immé-
5 diatement avant l'entrée en vigueur de la 3^e révision PC,
1/98 touchaient une PC calculée selon le n° 4005 (home/maison)
jusqu'alors en vigueur, s'opère selon les nouvelles disposi-
tions (v. n^{os} 4004 à 4004.7 et 4005 à 4005.4).

4005. Abrogé

6

1/08

1.3 Enfants

4006 Lorsque des orphelins ayant droit à une rente ou des enfants
1/08 donnant droit à une rente pour enfant de l'AVS ou de l'AI vi-
vent chez le conjoint à domicile, il faut ajouter au montant
destiné à la couverture des besoins vitaux pour personne
seule le montant destiné à la couverture des besoins vitaux
pour un ou éventuellement plusieurs enfants. Est détermi-
nante dans un pareil cas la dépense maximum pour loyer
prévue à l'égard des couples.

4006. Les revenus déterminants (y.c. imputation de la fortune) des
1 enfants et des parents doivent en principe être additionnés.
1/98 Le montant total est ensuite divisé par deux. Une moitié est
alors prise en compte dans les revenus du parent vivant dans

un home, l'autre moitié intervenant dans les revenus du parent vivant à domicile avec les enfants.

Les exceptions à l'addition sont réglées aux n^{os} 4004.3 et 4005.2, qui sont applicables par analogie.

4006. Abrogé

2

1/08

4007 Lorsque l'enfant, qui bénéficie d'une rente pour enfant de
1/08 l'AVS ou de l'AI ou peut prétendre l'octroi d'une rente de survivant, vit dans un home, il faut procéder au calcul par analogie selon n^o 4003. En ce qui concerne la prise en compte du revenu des parents, v. n^{os} 2044 et 2046.

1/08 2. **Prise en compte de la fortune**

([art. 11, 2^e al, LPC](#))

4008 Lorsque des bénéficiaires de PC se trouvent dans un home
1/08 ou dans un hôpital, les cantons peuvent diminuer, ou augmenter jusqu'à un cinquième au plus, la prise en compte de la fortune (v. tableau 4a de l'annexe I).

Lors d'un séjour dans un home dans un autre canton, cf. n^o 2017.2, 2^e partie.

4009 Lorsqu'un des conjoints reste à la maison, la prise en compte de la fortune continue à s'élever à un dixième.

3. Durée de séjour

4010 Le séjour dans un home ou dans un hôpital doit être considéré
1/08 comme durable lorsque le(la) bénéficiaire de PC a résilié son appartement, ou si un retour à la maison apparaît comme très improbable.

4011 Lorsqu'un des conjoints séjourne dans un home, il faut considérer le séjour comme définitif si un retour à la maison apparaît comme très improbable.

- 4012 Tant et aussi longtemps qu'un retour à la maison est en core
1/08 possible et qu'il y a maintien simultané de l'appartement, le calcul PC s'opère selon les dispositions applicables aux personnes vivant dans un home ou dans un hôpital en cas de séjour jusqu'à une année. Les frais de loyer et des frais accessoires y relatifs sont pris en compte comme dépenses supplémentaires.
- 4013 Lorsque le séjour dans un home ou dans un hôpital dé passe
1/98 une année, plus aucune dépense de loyer ne peut être prise en compte pour l'appartement.

1/98 **4. Allocation pour impotent**
([art. 15b, OPC](#))

- 4014 Si la taxe journalière du home ou de l'hôpital comprend éga-
1/08 lement les frais de soins en faveur d'une personne impotente, et que l'allocation pour impotent (de l'AVS, de l'AI, de l'AM ou de l'AA) n'est pas facturée séparément, celle-ci sera ajoutée aux revenus.
4014. En revanche, une allocation pour impotence de faible degré,
1 versée en vertu de l'[article 37, al. 3, let. d, RAI](#) (pour l'entretien de contacts sociaux), n'est pas prise en compte. Dans la
1/04 mesure où le dossier AI est seul à-même d'indiquer si une telle allocation est versée, il appartient d'en avertir l'organe PC.

5. Taxe journalière

- 4015 En principe, la taxe journalière doit comporter tous les frais
qui se présentent régulièrement. Lorsque par exemple le taux journalier s'élève à 40 francs et que l'on facture régulièrement 90 francs par mois pour des soins, il faut se baser pour le calcul des PC sur une taxe journalière de 43 francs. On peut examiner si le droit aux suppléments se justifie.
- 4016 Abrogé
1/98

4017 Les cantons peuvent limiter les frais de home à prendre en
1/08 considération ([art. 10, 2^e al., let. a, LPC](#)).
Lors d'un séjour dans un home dans un autre canton, cf.
n° 2017.2, 2^e partie.

4017. Abrogé
1
1/08

6. Dépenses personnelles

4018 Les cantons fixent le montant dont la personne vivant dans
1/08 un home ou dans un hôpital devrait disposer pour les dépenses
personnelles ([art. 10, al. 2, let. b, LPC](#)).
Lors d'un séjour dans un home dans un autre canton,
cf. n° 2017.2, 2^e partie.

4019 Le montant pour les dépenses personnelles ne comprend
1/08 pas seulement l'argent de poche, mais d'autres dépenses
encore (p. exemple vêtements, articles d'hygiène, journaux,
impôts, etc.).

7. Séjour passager dans un home

4020 Lorsqu'une personne vivant dans un home ou dans un hôpi-
1/08 tal n'y réside pas tous les jours (en raison p. ex. du fait qu'elle
travaille dans un atelier et que lesdits jours ne sont pas factu-
rés, il est possible d'ajouter aux dépenses un montant équi-
valent à 1/20 du montant minimum de la rente simple de
vieillesse, selon l'[article 34, 5^e alinéa, LAVS](#). Ce montant tient
notamment compte des frais de nourriture et de logement et
rend sans objet en compte d'un loyer au chapitre des dépenses
reconnues.

4020. Il se peut également que le home facture 365 jours, puis
1 crédite l'assuré(e) d'un montant forfaitaire pour les jours
1/98 passés hors du home.

8. Délai pour faire valoir les frais de home

- 4021 Il est de 6 mois:
 1/05 a) en cas d'entrée dans un home et
 b) dans le cadre d'une PC en cours, s'agissant d'une modification de la taxe journalière, de l'échelle de soins et de la prestation de l'assurance maladie.
4021. abrogé
 1
 1/05

9. Prestations octroyées aux membres de communautés religieuses nécessitant des soins

- 4022 Pour les personnes concernées qui bénéficient d'une allocation pour impotent de degré moyen ou grave de l'AVS ou de l'AI, on peut procéder à un calcul simplifié des frais de home. (Pour la question du domicile, v. n° 1023).

9.1 Dépenses

- 4023 Seule la taxe journalière entre en considération, au sens des dispositions suivantes (n° 4024s.). Les autres dépenses sont ignorées, dans la mesure où la communauté demeure censée y subvenir. Un remboursement de frais de maladie ou de moyens auxiliaires ne saurait davantage entrer en ligne de compte.
- 4024 Si un membre de la communauté qui nécessite des soins séjourne dans un home n'appartenant pas à la communauté ou n'entretenant pas d'étroites relations avec elle, c'est la taxe journalière – sous réserve d'une éventuelle limite cantonale (v. n° 4017) – qui est déterminante pour le calcul de la PC.
- 4025 Si les soins distribués au membre de la communauté sont apportés par la communauté elle-même, le montant déterminant de la taxe journalière lors du calcul de la PC sera le montant facturé, mais au maximum 200 francs par jour.

9.2 Revenus

- 4026 1/90 Tous les revenus obtenus par les membres des communautés religieuses sont pris en compte.
- 4027 1/90 Pour la prise en compte de l'allocation pour impotent, le n° 4014 est déterminant. Si les soins sont octroyés au sein même de la communauté, l'allocation pour impotent sera en tous les cas considérée comme revenu.
- 4028 1/98 Le montant destiné à la couverture des besoins vitaux des personnes seules interviendra dans le calcul en qualité de prestation due en vertu d'une convention analogue, dans ses effets, à un contrat d'entretien viager.

1/98 5^e partie: Remboursement des frais de maladie et d'invalidité

1. Conditions générales

5001 Des frais de traitement dentaire, d'aide, de soins et de
1/08 tâches d'assistance à domicile ou dans d'autres structures ambulatoires, de cures balnéaires et de séjours de convalescence prescrits par un médecin, de produits liés à un régime alimentaire particulier, de transports vers le centre de soins le plus proche et de moyens auxiliaires, dûment établis, ainsi que les frais payés au titre de la participation aux coûts selon l'[article 64 LAMal](#) (dénommés ci-après frais de maladie et d'invalidité) peuvent être remboursés ([art. 14, 1^{er} al., LPC](#)) si les conditions suivantes sont réalisées:

1.1 Frais incombant à l'ayant droit

5002 Les frais de maladie et d'invalidité doivent en principe incom-
1/98 ber aux bénéficiaires de la PC eux-mêmes ou à des membres de la famille englobés dans le calcul de la PC annuelle. Les frais de maladie et d'invalidité de membres de la famille qui ne sont pas englobés dans le calcul de la PC annuelle ne sont pas pris en considération.

5003 Les frais pris en charge ou qui doivent être supportés par un
1/98 tiers en vertu d'une obligation juridique – par exemple prestation de la caisse-maladie (RCC 1986, p. 259), de l'assurance-accidents ou d'autres assurances, contrat d'entretien viager, obligation d'entretien – ne peuvent pas être remboursés, à moins qu'il soit établi que le tiers débiteur (tel que p. ex. le débiteur d'un contrat d'entretien viager) n'est pas en mesure de faire face à son obligation ou que l'on ne saurait exiger de lui qu'il la remplisse.

5003. Abrogé

1

1/08

5004 Abrogé
8/96

5005 Les frais de maladie et d'invalidité payés à titre d'avance par
1/98 des autorités d'assistance et des institutions d'utilité publique
ou payés par des parents et des connaissances sans qu'ils y
soient tenus juridiquement doivent être remboursés.

8/96 **1.2 Titre abrogé**

5006 Abrogé
8/96

5007 Abrogé
8/96

1/08 **1.3 Titre abrogé**

5008–
5012 Abrogés
1/08

1.4 Autres conditions

5013 Les frais de maladie et d'invalidité ne peuvent être rembour-
1/08 sés ([art. 15, let. b, LPC](#)) que si le traitement ou l'achat a eu
lieu à un moment,

- auquel le bénéficiaire de la PC avait droit à une rente AVS/AI, à une allocation pour impotent de l'AI après l'accomplissement de sa 18^e année, ou à une indemnité journalière de l'AI (au sens des n^{os} 2007.1 et 2007.2), ou en présence d'une situation telle que prévue aux n^{os} 2016.6 ou 2016.7 (aucun droit à la rente faute de satisfaire à la durée de cotisations minimale);
- auquel il aurait été possible de prétendre une PC. Les étrangers, les réfugiés et les apatrides ne peuvent ainsi faire valoir des frais de maladie et d'invalidité que si au moment du traitement ou de l'achat le délai de carence était écoulé. Les personnes soumises au [règlement \(UE\)](#)

[n° 1408/71](#) n'ont aucun délai de carence à remplir. Ne peuvent être remboursés à un ancien Suisse à l'étranger que les frais de maladie et d'invalidité qui sont survenus après qu'il ait établi son domicile en Suisse.

1.5 Délai de présentation

5014 Les frais de maladie et d'invalidité ne peuvent être remboursés que si le bénéficiaire de PC les fait valoir auprès d'un organe PC ([art. 15, let. a, LPC](#)) dans les 15 mois qui suivent l'établissement de la facture ou à compter de la date à laquelle il a eu connaissance de la facture (RCC 1974, p. 52 = 99 V 111).

5015 Pour les membres d'une caisse-maladie le délai de présentation commence à courir au moment où le bénéficiaire de PC a reçu le décompte de la caisse-maladie.

5016 Abrogé
1/08

1/98 2. Montant maximum du remboursement

5017 Le montant du remboursement des frais de maladie et d'invalidité est limité. En sus de la PC annuelle, il peut atteindre au maximum les montants prévus par l'[article 14, al. 3, 3^e alinéa, let. a et b, LPC](#) (v. tableau 1a de l'annexe I). Un remboursement plus élevé est possible si le canton le prévoit.

5017. Pour les personnes à domicile au bénéfice d'une allocation pour impotent de l'AI ou de l'AA de degré moyen ou grave,
1 pour
1/08 les montants selon le n° 5017 sont augmentés conformément à l'[art. 14, al. 4, LPC](#), et à l'[art. 19b, OPC](#) (cf. tableau 1b de l'annexe I).

5017. L'augmentation selon le n° 5017.1 intervient également lors
2 de l'octroi d'une allocation pour impotent de l'AVS, si une
1/08 allocation pour impotent de l'AI de degré moyen ou grave a été versée précédemment (cf. [art. 14, al. 5, LPC](#)).

5017. L'augmentation selon le n° 5017.1 intervient si les frais
 3 dûment établis de soins et d'assistance sont plus élevés que
 1/08 l'allocation pour impotent et que les montants prévus à
 l'[art. 14, al. 3, ch. 1 et 2, LPC](#), avant déduction de l'allocation
 pour impotent, ne suffisent pas à rembourser tous les frais de
 maladie et d'invalidité (pour exemples, cf. [VSI 2003](#)
[p. 404ss](#)).

L'augmentation n'est prévue que pour le remboursement des
 frais de soins et d'assistance.

5017. Dans les cas prévus au n° 2013.1, additionné aux montants
 4 de la PC annuelle et de la rente AVS ou AI, le versement ne
 1/04 saurait dépasser le montant minimum de la rente ordinaire
 complète correspondante.

5018 Abrogé
 1/08

5019 Si aucune PC annuelle n'est versée ([art. 14, al. 6, LPC](#)) en
 1/08 raison d'un excédent des revenus (revenus déterminants
 supérieurs aux dépenses reconnues), le remboursement
 s'opère selon la formule suivante:

Frais de maladie et d'invalidité, dûment établis,
 moins le montant de l'excédent des revenus.

Exemple:

Excédent des revenus = 12 000 francs; frais de Spitex =
 20 000 francs; remboursement = 8 000 francs.

Le montant maximum destiné au remboursement des frais de
 maladie et d'invalidité (v. n° 5017) ne saurait à cet égard être
 dépassé.

1/08 **2.1 à 2.3 Titre abrogé**

5020–

5024 Abrogé
 1/08

5025 Abrogé
 1/98

1/98 **2.4 Droit à la PC annuelle**

5026 Si l'on constate lors de la demande de remboursement des
1/98 frais de maladie et d'invalidité qu'il existe un droit à une PC
annuelle, il faut verser une PC annuelle à partir du mois au
cours duquel l'assuré a fait valoir les frais de maladie et d'in-
validité.

5027–

5028 Abrogé

1/98

1/98 **3. Droit en cas de suppression de la PC annuelle**

5029 Lorsqu'une PC annuelle en cours est supprimée (excédent
1/98 des revenus, départ à l'étranger, suppression du droit à une
rente, etc.), les frais de maladie et d'invalidité peuvent être
ultérieurement remboursés pour autant que le traitement ou
l'achat ait eu lieu à un moment où le droit à une PC annuelle
existait encore.

1/08 **4. Titre abrogé**

5030–

5031. Abrogés

1

1/08

5. Changement du canton de domicile

5032 Le canton dans lequel le bénéficiaire de PC était domicilié
1/08 lorsque le traitement ou l'achat a eu lieu doit rembourser les
frais de maladie et d'invalidité.

6. Paiement

- 5033 1/08 En principe, ne sont remboursables que les frais attestés par une facture ou une quittance, que la facture soit ou non payée. Les frais de maladie et d'invalidité sont en principe remboursés au bénéficiaire de PC. S'ils ne sont pas encore payés, ils peuvent, si le canton prévoit le remboursement direct, être directement remboursés au créancier ([art. 14, al. 7, LPC](#)).
- 5034 1/98 En cas de décès de l'assuré(e) le remboursement tombe dans la succession. Lorsque les frais ont été avancés par une autorité d'assistance ou lorsqu'aucun ayant cause ne s'annonce, de sorte que la succession n'est liquidée ni officiellement, ni selon les règles de la faillite, le remboursement peut être effectué directement au créancier ou à l'organe ayant fait des avances.
- 5035 1/08 Lorsque le montant des frais de maladie et d'invalidité est déjà connu, il peut être intégré dans la PC annuelle. Dans les cas prévus au n° 7006.2, il importe de s'assurer que les frais de maladie et d'invalidité ne s'en trouveront pas réduits. Lors d'une intégration dans la PC annuelle, ces frais doivent être déduits du montant destiné au remboursement des frais de maladie et d'invalidité. S'agissant du mode comptable, on se référera aux n^{os} 9007.2 et 9039.

1/08 7. Titre et tout les sous-titres abrogés

5035.
1–
5068. Abrogés
7
1/08

1/08 **8. Titre et tout les sous-titres abrogés**

5069–

5108 Abrogés

1/08

5109–

5112 Abrogés

1/94

1/98 **6^e partie: Abrogée**

7^e partie: Autres dispositions

1/98 1. Revenus et fortune déterminants dans le temps

1.1 En règle générale

7001 1/98 Sont déterminants pour le calcul de la PC annuelle les revenus obtenus au cours de l'année civile précédente, ou les revenus probables convertis en revenu annuel, et l'état de la fortune au 1^{er} janvier de l'année pour laquelle la prestation est servie. Sont réservées les exceptions selon les n^{os} 7002 à 7005. Cette règle vaut aussi pour le cas où la PC annuelle doit faire l'objet d'une nouvelle fixation en cours d'année parce qu'une modification intervient au sein d'une communauté de personnes qui est à la base du calcul (p. ex. un enfant cesse d'avoir droit à la PC) ou du fait que la rente au sens du n^o 7016 subit un changement.

1.2 Exceptions

1.2.1 Période de calcul de la taxation fiscale

7002 1/98 Pour les assuré(e)s dont la fortune et les revenus à prendre en compte peuvent être déterminés à l'aide d'une taxation fiscale, les organes PC sont autorisés à retenir, comme période de calcul, celle sur laquelle se fonde la dernière taxation fiscale, si aucune modification sensible de la situation économique de l'assuré(e) n'est intervenue entre-temps.

1.2.2 Prestations périodiques de l'année en cours

7003 1/98 Le calcul de la PC annuelle doit toujours être effectué compte tenu des rentes en cours. Ceci s'applique également aux rentes du 2^e pilier et à toutes les autres prestations périodiques.

1.3 Modification des conditions économiques

1.3.1 En cas de nouvelle demande

7004 Si, en présentant sa demande de PC, l'intéressé(e) peut
1/98 rendre vraisemblable que durant la période pour laquelle
il(elle) demande la PC annuelle, son revenu à prendre en
compte sera notablement inférieur à celui qu'il(elle) a obtenu
au cours de la période servant de base de calcul, c'est le re-
venu probable, converti en un revenu annuel, et la fortune
existant à la date à laquelle le droit à la PC prend naissance
qui sont déterminants.

1/98 1.3.2 Lorsqu'une PC annuelle est déjà en cours

7005 Si, au cours de l'année civile, les revenus déterminants
1/98 ainsi que les dépenses reconnues subissent, pour une pé-
riode vraisemblablement assez longue, une sensible diminu-
tion ou une augmentation notable, la PC est calculée en
fonction des nouveaux éléments de revenus et de dépenses,
convertis en revenus et dépenses annuels, et de la fortune
existant à la date à laquelle la modification est intervenue (en
ce qui concerne la diminution sensible ou l'augmentation
notable des revenus déterminants et des dépenses recon-
nues, v. n^{os} 7016 et 7017; quant à la date de l'augmentation,
de la diminution ou de la suppression des PC, v. n^{os} 7018 à
7021).

1/98 2. Montant de la PC annuelle

1/98 2.1.1 Calcul

7006 Pour le calcul de la PC annuelle, v. n^o 2017.1.
1/98

1/08 **2.1.2 Titre abrogé**

7006. abrogé

1

1/08

1/98 **2.1.3 Montant minimum**
([art. 26 OPC](#))

7006. Les bénéficiaires de prestations complémentaires annuelles
2 ont droit à un versement global (prestation complémentaire
1/98 et montant de la différence avec la réduction de prime) d'un
montant au moins égal à celui de la réduction de prime à la-
quelle ils ont droit.

1/98 **2.2 Règle pour arrondir le montant**
([art. 26b, 1^{er} al., OPC](#))

7007 Les montants mensuels de la PC annuelle sont arrondis
1/98 au franc immédiatement supérieur, et, s'ils sont inférieurs à
10 francs, ils sont arrondis à ce montant.

1/08 **2.3 Refus de la PC pour faute intentionnelle ou grave**
([art. 8 LPC](#))

2.3.1 Refus

7008 Si la rente AVS ou AI a été refusée ou retirée pour faute
1/98 intentionnelle de l'assuré(e), la PC doit également être re-
fusée.

2.3.2 Réduction

7009 Si la rente AVS ou AI a été réduite pour faute intentionnelle
1/98 de l'assuré(e), la PC ne doit pas être réduite en consé-
quence.

7010 C'est le montant de la rente effectivement versé, soit le
1/98 montant réduit, qui est pris en compte pour le calcul de la PC
annuelle.

3. Début et fin du droit

3.1 Début

7011 Le droit à une PC annuelle est exercé par la présentation
1/08 d'une formule officielle de demande dûment remplie. La for-
mule doit renseigner sur la situation personnelle ainsi que sur
les revenus et la fortune de toutes les personnes comprises
dans le calcul de la PC annuelle ([art. 20 OPC](#)).

7011. Si l'assuré(e) fait valoir son droit par une demande écrite
1 ne répondant pas aux exigences formelles exposées ci-
1/98 dessus, l'organe PC doit lui envoyer une formule adéquate
en l'invitant à la remplir. La date de réception de la première
pièce est alors déterminante quant aux effets juridiques du
dépôt de la demande (RCC 1989, p. 48, consid. 2), pour
autant que la formule officielle de demande soit déposée
dans les trois mois qui suivent.

7012 Le droit à une PC annuelle prend naissance, la première
1/98 fois, le mois où la demande est déposée et où sont remplies
toutes les conditions légales auxquelles il est subordonné.
Sont réservés les n^{os} 7024ss.

7013 En cas de transfert du domicile dans un autre canton
1/98 (v. n^o 7015), la communication faite par l'organe PC de l'an-
cien canton à l'organe PC du nouveau canton de domicile
(v. n^{os} 8017ss) est réputée constituer une demande écrite de
PC.

3.2 Fin

7014 Le droit à la PC annuelle s'éteint à la fin du mois où les con-
1/98 ditions dont il dépend ne sont plus remplies.

3.3 En cas de transfert du domicile dans un autre canton

- 7015 1/98 Si un(e) assuré(e), qui a déjà bénéficié d'une PC versée mensuellement dans un canton, transfère son domicile dans un autre canton, le droit à la PC s'éteint dans l'ancien canton à la fin du mois au cours duquel l'assuré le quitte. Dans le nouveau canton de domicile, le droit à la PC prend naissance le premier jour du mois suivant (en ce qui concerne la demande, v. n° 7013). Pour un même mois, il ne peut en tout cas être versé qu'une seule PC versée mensuellement (en ce qui concerne les mesures pour empêcher des paiements à double, v. n^{os} 8034 à 8042).
7015. 1 1/08 Le n° 7015 ne s'applique pas lorsqu'une personne entre dans un home, dans un hôpital ou dans un autre établissement, et pas davantage en cas de placement dans une famille d'une personne, interdite ou non, décidé par une autorité ou un organe de tutelle.
7015. 2 1/08 Le montant forfaitaire annuel pour l'assurance obligatoire des soins (v. n° 3009) partage le sort de la PC versée mensuellement. Jusqu'à l'extinction du droit à la PC versée mensuellement dans l'ancien canton de domicile, le montant forfaitaire est accordé pro rata temporis par celui-ci. Dès le début du droit à la PC versée mensuellement dans le nouveau canton de domicile c'est ce dernier qui est compétent pour le versement du montant forfaitaire – pro rata temporis – dès cette date (v. [art. 54a, 4^e al., OPC](#)).

3.4 En cas de modification des conditions personnelles ou économiques

3.4.1 Principe

- 7016 1/98 Lors de chaque changement survenant au sein d'une communauté de personnes qui est à la base du calcul de la PC annuelle, lors de chaque modification de la rente de l'AVS ou de l'AI et s'il intervient, pour une période longue, une diminution ou une augmentation notable des revenus déterminants et des dépenses reconnues, la PC annuelle doit être aug-

mentée, réduite ou supprimée en cours d'année. Sont déterminants les nouveaux éléments de revenus et de dépenses durables, convertis en revenus et dépenses annuels, et la fortune existant à la date à laquelle le changement intervient.

7016. Un nouveau calcul de la PC annuelle suite à une diminution effective de la fortune est admissible sur demande, mais une fois par an seulement (RCC 1990, p. 430, consid. 2d; [art. 25, 3^e al., OPC](#)).

3.4.2 Modification de moins de 120 francs

- 7017 Lorsque la modification du montant de la PC annuelle est inférieure à 120 francs par an, il peut être renoncé à une adaptation.

1/98 3.4.3 Date à partir de laquelle la PC annuelle doit être augmentée, diminuée ou supprimée en cours d'année

- 7018 Si la PC annuelle doit être augmentée en cours d'année, la nouvelle décision porte effet dès la date suivante:
- a. lors d'un changement au sein d'une communauté de personnes sans effet sur la rente, dès le début du mois qui suit celui au cours duquel le changement est intervenu;
 - b. lors d'un changement de la rente de l'AVS ou de l'AI, dès le début du mois au cours duquel la nouvelle rente a pris naissance;
 - c. lors d'une augmentation sensible de l'excédent des dépenses selon le n° 7017, dès le début du mois au cours duquel le changement a été annoncé, mais au plus tôt à partir du mois dans lequel celui-ci intervient.
- 7019 Si, en raison d'une diminution notable de l'excédent des dépenses selon le n° 7017, la PC annuelle doit être réduite ou supprimée en cours d'année, cette réduction ou suppression intervient dès le début du mois qui suit celui au cours duquel la décision est rendue. Sont réservés les n^{os} 7020 et

7021 ainsi que l'obligation de restituer lorsque l'obligation de renseigner a été violée. Il y a violation de l'obligation de renseigner lorsque, selon les circonstances, la bonne foi au sens du n° 7037 ne peut pas être admise.

7019. Pour les assurés partiellement invalides et les veuves non
1 invalides, il faut, lors de la réduction d'une PC en cours
1/98 versée mensuellement, due à la prise en compte d'un revenu minimum, observer la règle du n° 2084.6.
- 7020 Lorsqu'une rente AVS ou AI est remplacée par une nouvelle
1/98 rente d'un montant supérieur, la PC annuelle doit toujours être réduite ou supprimée (rétroactivement) dès le début du mois où la nouvelle rente a pris naissance.
- 7021 Lors d'un changement au sein d'une communauté de per-
1/98 sonnes, sans effet sur la rente, intervenant en cours d'année, la PC annuelle doit être réduite ou supprimée dès le début du mois qui suit celui au cours duquel le changement s'est produit.

3.5 Examen périodique ([art. 30, OPC](#))

- 7022 Si l'examen périodique a pour résultat une augmentation
1/98 de la PC annuelle d'au moins 120 francs par an, celle-ci interviendra dès le début du mois au cours duquel le changement a été annoncé, mais au plus tôt à partir du mois dans lequel celui-ci est survenu. Si par contre l'examen périodique entraîne une diminution de la PC annuelle d'au moins 120 francs par an, celle-ci prendra effet dès le mois qui suit la nouvelle décision. Est réservée la restitution lorsque l'obligation de renseigner a été violée. Lorsque la modification de la PC annuelle est inférieure à 120 francs par an, on peut renoncer à la rectifier (v. n° 7017).

3.6 Rectification à la suite de révisions

- 7023 Si, lors d'une révision par un bureau de révision externe ou
1/98 lors d'un contrôle effectué par l'OFAS, il se révèle que des prescriptions fédérales n'ont pas été appliquées ou l'ont été de façon erronée, la rectification doit intervenir dans un délai convenable, à moins qu'elle intervienne encore pendant la présence des réviseurs ou avant l'expédition du rapport. Les cas non repris dans le cadre de la révision ou du contrôle doivent être rectifiés à l'occasion de la prochaine révision périodique effectuée par l'organe PC (v. n° 7022).

4. Paiement rétroactif de PC

- 7024 Le paiement rétroactif ne peut intervenir que si les conditions suivantes sont réalisées:

4.1 Naissance antérieure du droit à la rente

- 7025 Si la demande d'une PC annuelle est faite dans les 6 mois
1/98 à compter de la notification d'une décision de rente de l'AVS ou de l'AI, le droit à la PC annuelle prend naissance de la façon suivante:
- lorsque la rente est octroyée à partir du mois où la demande de rente a été déposée ou postérieurement, le droit à la PC annuelle prend naissance dès le début du droit à la rente;
 - lorsque la rente est octroyée pour une période antérieure au dépôt de la demande de rente, le droit à la PC annuelle prend naissance le mois au cours duquel la demande de rente a été déposée.
- 7026 Si la décision concernant une rente AVS ou AI a fait l'objet
1/98 d'un recours, le délai de six mois (RCC 1980, p. 417 = 105 V 274) conditionnant le droit au paiement après coup d'une PC annuelle commence à courir dès:
- notification du jugement;
 - notification de la décision devant suivre le jugement;
 - retrait du recours.

4.2 Modification de la rente

- 7027 La règle figurant sous n° 7025 est applicable par analogie
1/94 dans les cas où une rente en cours de l'AVS ou de l'AI est modifiée par une décision.

1/08 4.3 Frais de maladie et d'invalidité ([art. 15 LPC](#))

- 7028 Les frais de traitement dentaire, d'aide, de soins et de tâches
1/08 d'assistance à domicile ou dans d'autres structures ambulatoires, de cures balnéaires et de séjours de convalescence prescrits par un médecin, de produits liés à un régime alimentaire particulier, de transports vers le centre de soins le plus proche et de moyens auxiliaires, dûment établis, ainsi que les frais payés au titre de la participation aux coûts selon l'[article 64 LAMal](#) ne sont remboursés que si leur paiement est demandé à l'organe PC dans les 15 mois à compter de la date de leur facturation (v. n° 5014).

- 7029 Dans les cas prévus aux n°^{os} 7024 et 7025, le délai de
1/98 15 mois commence à courir dès le moment où l'assuré(e) a reçu la décision de PC.

4.4 PC ne pouvant être servie

- 7030 Lorsque la PC déjà octroyée ne peut pas être servie au destinataire, le droit au versement s'éteint après une année à compter de son échéance.

4.5 Paiement rétroactif en cas de décès de l'ayant droit

- 7031 Après le décès de l'ayant droit, ses ayants cause peuvent
1/93 demander le paiement des PC arriérées moyennant observation des délais fixés aux n°^{os} 7024 à 7027; ces arriérés tombent dans la masse successorale.

4.6 Paiements rétroactifs aux organismes d'assistance ayant fait des avances

7031. Les avances consenties par un organisme d'assistance
1
1/98 privé ou public peuvent être restituées directement, mais
seulement pour la période et jusqu'à concurrence des paiements rétroactifs de PC (VSI 1995 p. 200 = 121 V 17).
Exemple: de mars à novembre, les avances consenties se sont élevées à 800 francs par mois. Par décision rendue en décembre, l'assuré(e) se voit attribuer une PC mensuelle de 1000 francs avec effet rétroactif au 1^{er} septembre. Sur la somme des paiements rétroactifs, 2400 francs seront versés à l'organisme d'assistance et 600 francs à l'assuré(e).
7031. Sont considérées comme des avances pouvant être res-
2
1/90 tituées directement à l'organisme d'assistance les presta-
tions accordées dans l'attente d'une décision d'octroi de PC, et destinées par conséquent à l'entretien courant de l'ayant droit.

5. Restitution et remise

5.1 Restitution

5.1.1 Principe

- 7032 Les PC indûment touchées, notamment en raison de viola-
1/03 tion de l'obligation de renseigner (v. n° 7019 in fine) doivent être restituées par le(la) bénéficiaire, son(sa) représentant(e) légal(e) ou ses héritiers. Si la PC a été servie à une autorité ou à un tiers pour en assurer un emploi conforme à son but, c'est ce tiers ou cette autorité qui est tenu à la restitution. Ni le tuteur, ni l'autorité tutélaire, ne font partie du cercle des personnes tenues à restitution (RCC 1987, p. 522 = 112 V 97, c. 2b, [art. 2 al. 1, let. b et c, OPGA](#)).
7032. On peut renoncer à une restitution si, en présence d'un excé-
1
1/02 dent de dépenses, la fortune nette (fortune brute diminuée des dettes) est inférieure à 6 000 francs, ou si le revenu net de l'activité lucrative est inférieur à 3 000 francs.

7032. S'il est manifeste que les conditions d'une remise sont réunies, on renoncera à la restitution par voie de décision
2
1/03 ([art. 3, al. 3, OPGA](#)). Pour une personne de bonne foi tenue à la restitution, la situation difficile sera par exemple manifestement réalisée si elle continue à bénéficier de PC.

5.1.2 Montant de la restitution

- 7033 La personne tenue à restitution doit en principe restituer le montant intégral de toutes les PC touchées indûment.
- 7034 S'il apparaît lors du nouveau calcul que certains éléments
1/98 de calcul sont favorables à l'assuré(e) ils peuvent être intégrés au nouveau calcul. Il faut toutefois s'abstenir de faire des paiements d'arriérés (VSI 1996 p. 214 = 122 V 19).

5.1.3 Compensation de la créance en restitution

- 7035 Les PC indûment touchées peuvent être compensées avec
1/03 des PC échues ainsi qu'avec des prestations échues de la LAVS, de la LAI, de la LAMal, de la LAA, de la LAM et de la LACI ([art. 27 OPC](#)).
- Lorsqu'un(e) assuré(e) présente un excédent de dépenses et ne possède ni fortune ni revenu d'une activité lucrative, on renoncera en règle générale (sont réservés notamment les cas prévus au n° 7037, 2^e partie) à la compensation et déclarera la créance en restitution comme irrécouvrable (v. n° 7046).

1/03 5.1.4 Prescription de la créance en restitution ([art. 25, al. 2, LPGA](#))

- 7036 Le droit de demander la restitution se prescrit par une année à compter du moment où l'organe PC aurait pu prendre connaissance du fait, mais au plus tard par cinq ans après le paiement de la PC (RCC 1985, p. 543 = 110 V 304). Si le droit de demander la restitution naît d'un acte punissable pour lequel la loi pénale prévoit un délai de prescription plus long, ce délai est déterminant.

5.2 Remise de la restitution

5.2.1 Principe

7037 Lorsque la personne tenue à restitution était de bonne foi et
1/03 que la restitution la mettrait dans une situation difficile, la créance en restitution doit faire l'objet d'une remise totale ou partielle ([art. 4, al. 1, OPGA](#)).

La libération de l'obligation de restituer est exclue lorsque des PC déjà versées sont remplacées par des prestations égales, dues pour la même période mais à un autre titre (rente de l'AVS ou de l'AI ou indemnités journalières de l'AI), et que les deux montants peuvent se compenser l'un l'autre (RCC 1977, p. 208; RCC 1976, p. 199).

7037. Abrogé
1
1/01

7038 Les conditions de la bonne foi et de la situation difficile doi-
1/03 vent être remplies cumulativement.

7039 La remise ne peut être accordée à des héritiers que lorsque
1/03 tous les héritiers étaient personnellement de bonne foi et que la restitution les mettrait, chacun d'eux, d'après leur situation financière personnelle, dans une situation difficile.

5.2.2 Bonne foi

7040 La condition de la bonne foi est ou bien réalisée, ou elle ne
l'est pas du tout; elle ne peut pas l'être que partiellement.

7041 Nul ne peut invoquer sa bonne foi si elle est incompatible
avec l'attention que les circonstances permettraient d'exiger de lui. Ainsi, la condition de la bonne foi n'est pas réalisée lorsque le versement à tort d'une PC est dû à une grave négligence ou au dol de la personne tenue à restitution. Tel est le cas si, lors de la demande ou de l'examen des conditions économiques, certains faits n'ont pas été annoncés ou que des indications fausses ont été fournies intentionnellement ou par négligence grave; il en est de même lorsqu'un change-

ment dans la situation personnelle ou matérielle n'a, intentionnellement ou par grave négligence, pas été annoncé ou l'a été avec retard, ou lorsque des PC indues ont été acceptées de manière dolosive ou avec une grave négligence.

1/03 **5.2.3 Situation difficile**

7042 On admet l'existence d'une situation difficile lorsque les dépenses reconnues par la LPC et les dépenses supplémentaires prévues par l'[art. 5, al. 4, OPGA](#), sont supérieures aux revenus déterminants au sens de la LPC ([art. 5 OPGA](#)). En dérogation aux dispositions de la LPC, dans le sens d'une harmonisation des règles de calcul, ce sont les dépenses reconnues au sens de l'[art. 5, al. 2 et 3, OPGA](#), qui doivent être prises en compte. Un aperçu figure à l'Annexe I (tab. 3).

7042. abrogé

1

1/03

7042. Le n° 2084.2 (revenu hypothétique des invalides partiels) n'est pas applicable.

1/97

7042. Pour l'établissement des dépenses reconnues, on se basera sur la situation telle qu'elle se présente au moment où la décision de restitution est exécutoire ([art. 4, al. 2, OPGA](#)). Pour l'établissement des revenus déterminants et de la fortune, on se fondera en règle générale sur les revenus obtenus au cours de l'année civile précédente et sur la fortune déterminante au 1^{er} janvier de l'année civile ou cours de laquelle la décision de restitution est exécutoire. S'agissant des rentes, pensions et autres prestations périodiques (n° 7003), ce sont toutefois les prestations de l'année en cours qui sont prises en compte. Si la situation économique s'est modifiée jusqu'au moment où la décision de restitution est exécutoire, il importe de tenir compte des changements intervenus.

7042. Si des PC doivent être restituées en raison d'un versement
4 rétroactif de rentes, on ne saurait opposer à l'ordre de resti-
1/03 tution une éventuelle situation difficile lorsque les moyens
financiers résultant des versements rétroactifs intervenus
existent encore au moment où la restitution doit être opérée
(VSI 1996 p. 267 = 122 V 221).
7042. Si l'excédent des revenus (revenus déterminants supérieurs
5 aux dépenses reconnues) est inférieur au montant à resti-
1/03 tuer, la restitution doit faire l'objet d'une remise pour la part
du montant à restituer qui dépasse l'excédent des revenus.
- 7043 Les autorités auxquelles des PC ont été versées ne peuvent
1/03 pas invoquer le fait qu'elles seraient mises dans une situation
difficile ([art. 4, al. 3, OPGA](#)).

5.2.4 Demande de remise

- 7044 Il est fait remise sur requête écrite. La demande doit être mo-
1/03 tivée, accompagnée des pièces utiles et déposée au plus
tard 30 jours à compter de l'entrée en force de la décision de
restitution auprès de l'organe PC ([art. 4, al. 4, OPGA](#)).
- 7045 La décision relative à l'admission ou au refus d'une remise
1/03 doit être dûment motivée et indiquer les voies de droit
(v. n^{os} 8002 à 8004).

5.3 Créances en restitution irrécouvrables

- 7046 Lorsque la personne tenue à restitution a été poursuivie sans
1/98 succès ou qu'il est manifeste que la poursuite demeurerait
infructueuse ou que l'assuré(e) présente un excédent de
dépenses et ne possède ni fortune ni revenu d'une activité
lucrative, l'organe PC doit déclarer la créance en restitution
de PC comme irrécouvrable.
- 7047 Si, plus tard, le débiteur revient à meilleure fortune (p. ex.
1/98 en raison d'un héritage ou de la reprise d'une activité lucra-
tive), la créance en restitution de PC doit alors être exercée.
Est réservée la prescription (v. n^o 7036).

7048 La créance de restitution fixée par décision notifiée s'éteint,
1/98 au sens d'une péremption, cinq ans après la fin de l'année civile au cours de laquelle la décision est passée en force. En cas de demande de remise (dans le respect des délais y relatifs), le délai de cinq ans commence à courir seulement à partir du moment où le rejet de la demande de remise est passé en force (RCC 1991 p. 532 = 117 V 208).
Le délai de péremption s'applique également aux cas dans lesquels la créance en restitution est compensée avec une rente en cours.

1/03 **6. Avances**
([art. 19, al. 4, LPGA](#))

7049 En présence de circonstances exceptionnelles, des avances
1/03 peuvent être versées en matière de PC annuelles. Elles seront calculées de manière aussi réaliste que possible.

7050—
7051 Abrogés
1/08

1/08 **7. Intérêts moratoires**
([art. 26, al. 2 à 4, LPGA](#); [art. 7, OPGA](#))

7052 Un droit aux intérêts moratoires existe dans la mesure où
1/03 une prestation ne peut être versée dans un délai de 24 mois à compter de la naissance du droit, mais au plus tôt 12 mois à partir du moment où l'assuré fait valoir son droit aux PC.

7053 Les intérêts moratoires sont dus dès le premier jour du mois
1/03 durant lequel le droit à l'intérêt moratoire a pris naissance et jusqu'à la fin du mois durant lequel l'ordre de paiement est déclenché.

7054 Les intérêts moratoires sont calculés mensuellement sur le
1/03 montant des paiements rétroactifs dus la fin du mois précédent. Le taux d'intérêt s'élève à 5 pour cent par année. Il ne saurait y avoir d'intérêts sur les intérêts.

- 7055 Les intérêts moratoires sont dus pour autant que l'assuré se
1/03 soit entièrement conformé à l'obligation de collaborer qui lui incombe. Il n'est pas nécessaire qu'une faute soit imputable aux organes PC.
- 7056 Sont soumises à la perception d'intérêts moratoires unique-
1/03 ment les prestations dont le versement est opéré en mains de l'ayant droit ou de ses héritiers, ou en mains de tiers dans la mesure où il s'agit de garantir une utilisation conforme au but (cf. ch. 8014.5).
- 7057 Les intérêts moratoires ne sont pas dus si la personne
1/03 concernée n'a subi aucun dommage du fait que les prestations en souffrance lui ont été attribuées par d'autres prestataires. Tel est le cas si
- un organisme d'assistance privé ou public a consenti des avances (cf. ch. 7031.1 et 7031.2);
 - un autre tiers (employeur, assureur RC) a effectué des avances moyennant cession des prestations accordées rétroactivement ([art. 22 al. 2 LPGA](#), [art. 85^{bis} RAI](#));
 - des organes d'exécution de l'AVS/AI ou des PC ont opéré des versements provisoires.
- 7058 Si le versement rétroactif n'est que partiellement compensé
1/03 au sens du ch. 7057, les intérêts moratoires sont dus uniquement sur la part versée aux personnes selon le ch. 7056. Ils seront calculés au moment du paiement sur la prestation entière et versés en proportion de la part de prestation sur laquelle les intérêts sont dus par rapport à l'intégralité de la prestation ([art. 7, al. 3, OPGA](#)).
- 7059 L'intérêt moratoire est dû sur tous les versements rétroactifs
1/03 de prestations issus de décisions rendues à partir du 1^{er} janvier 2003. Aucun intérêt moratoire n'est dû pour des périodes antérieures au 1^{er} janvier 2003.
- 7060 L'intérêt moratoire est arrondi selon les règles générales
1/03 (ch. 7007).

8^e partie: Prescriptions fédérales en matière de procédure

1. Exercice du droit

1.1 Demande

8001 La procédure est réglée par les [art. 27 à 55 LPGA](#).
1/03

8001. Le droit à une PC annuelle est exercé au moyen d'une de-
1 mande écrite (v. n^{os} 7011 et 7011.1).
1/03

8001. Peuvent faire valoir un droit à une PC les personnes suivan-
2 tes: l'ayant droit ou à son représentant légal agissant en son
1/03 nom, son conjoint, ses parents ou grands-parents, ses en-
fants ou petits-enfants, ses frères et sœurs, ainsi que le tiers
ou l'autorité pouvant exiger que la PC lui soit versée.

1.2 Décision

8002 La PC annuelle est accordée au moyen d'une décision
1/98 écrite, indiquant les moyens de droit.

8002. Le plan de calcul établi pour la détermination du montant
1 mensuel de la PC doit être joint à la décision.
1/03

8003 Si, par la même décision, sont également octroyées des
prestations exclusivement financées par des fonds cantonaux
ou communaux, les diverses prestations doivent être indi-
quées séparément dans la décision.

8004 Les prescriptions sous n^{os} 8002 et 8003 sont applicables
1/03 aux créances en restitution et à celles qui font l'objet d'une
remise. La possibilité de présenter une demande de remise
doit figurer dans l'indication des moyens de droit. L'ordre de
restitution doit être notifié à l'assuré même si le montant à
restituer doit faire l'objet d'une remise d'office (v. n^o 7037).

Dans ce dernier cas, la remise peut être notifiée simultanément avec la restitution et par la même décision.

- 8005
1/98 Si la personne, qui a présenté une demande, ne peut pas prétendre des PC, elle doit en être informée au moyen d'une décision motivée indiquant les moyens de droit.
- 8006
1/03 Dans la décision par laquelle une PC annuelle est diminuée ou supprimée, il faut enlever à une éventuelle opposition l'effet suspensif.
8006.
1
1/08 Si l'on renonce à rendre une décision en matière de frais de maladie et d'invalidité, la personne assurée doit être rendue attentive à son droit d'exiger une décision notifiée en bonne et due forme.

1/98 **2. Obligation d'annoncer des changements**
([art. 24 OPC](#))

- 8007
1/98 L'ayant droit, son représentant légal ou, le cas échéant, le tiers ou l'autorité à qui la PC est versée, doit être invité à communiquer sans retard à l'organe PC compétent tout changement dans la situation personnelle et toute modification sensible intervenue au niveau des revenus déterminants, des dépenses reconnues et de la fortune (RCC 1971, p. 271 = 96 V 91). Il peut s'agir notamment de la reprise ou de la cessation d'une activité lucrative, de la hausse d'une prestation versée par un actuel ou ancien employeur, par une caisse de pension ou par une institution de prévoyance, de l'obtention d'un héritage, de la vente d'un immeuble (RCC 1988, p. 506), de l'entrée ou de la sortie d'un home ou d'un hôpital.
- 8008
1/98 Lorsqu'une tierce personne règle les affaires financières d'un(e) bénéficiaire de PC, c'est à elle qu'incombe envers l'organe PC l'obligation d'annoncer des changements. Ceci s'applique par exemple lorsque la tierce personne réceptionne régulièrement la PC ou qu'elle dispose du compte en banque ou du compte postal sur lequel la PC est versée.

Le(la) bénéficiaire de PC ne peut pas invoquer sa bonne foi en cas de manquement à une telle obligation.

8008. La caisse de compensation est appelée à annoncer immédia-
1
1/08 tement à l'organe PC toute modification afférente aux indem-
nités journalières (suppression, augmentation, diminution ou
prolongation du droit; cf. n° 3209 de la Circulaire concernant
les indemnités journalières de l'AI (CIJ; doc. 318.507.12).

3. Examen des conditions économiques

- 8009 Les services chargés de fixer et de verser les PC doivent ré-
examiner périodiquement, mais au moins tous les 4 ans, les
conditions économiques des bénéficiaires.
- 8010 L'examen s'effectue, en règle générale, au moyen d'un
1/98 questionnaire spécial, et sur la base des pièces utiles éven-
tuellement requises. Les indications fournies doivent être,
comme lors de la demande initiale, confirmées par écrit par
l'assuré(e) ou son représentant légal, ou par la personne
habilitée à faire valoir le droit (v. n° 8001.1), et vérifiées.

4. Mutations

4.1 Principe

- 8011 Les décisions concernant les PC annuelles sont valables
1/98 aussi longtemps que les conditions mises au droit ne su-
bissent pas une modification importante. Est importante toute
modification entraînant une suppression du droit ou le chan-
gement du montant à verser.

1/98 4.2 Suppression de la PC annuelle

- 8012 La suppression du droit à la PC annuelle doit faire l'objet
1/98 d'une décision.
- 8013 abrogé
1/03

4.3 Mode de paiement

1/98 4.3.1 Généralités

8014 1/98 Il doit être précisé dans la décision qui verse la prestation et à qui ou comment elle est versée. Si le service qui effectue les versements ou la personne destinataire change, l'organe d'exécution doit en informer lesdites personnes intéressées. Les PC peuvent être versées sur un compte postal ou un compte en banque.

1/98 4.3.2 Pour les époux non séparés

1/01 4.3.2.1 Titre abrogé

8014. Abrogé
1
1/01

1/98 4.3.2.2 ayant chacun un droit propre à la rente ([art. 21a OPC](#))

8014. Si la PC annuelle est versée séparément à chacun des conjoints, son montant est versé par moitié à chacun d'eux.
2
1/98 La règle d'arrondissement prévue au n° 7007 est applicable par analogie.

1/98 4.3.2.3 dans les cas home/domicile, ou home/home

8014. Chacun des conjoints obtient le montant de la PC annuelle tel qu'il émane de son propre calcul PC (v. n° 4004).
3
1/98

1/01 4.3.2.4 Dispositions communes

8014. Par une requête commune, les époux peuvent en tout temps
4 exiger un versement du montant total de la prestation com-

1/01 plémentaire en mains de l'un d'eux seulement; chaque conjoint peut en tout temps exiger à nouveau un versement séparé.
Des dispositions de droit civil contraires demeurent réservées.

1/03 **4.3.3 Versement en mains de tiers**
([art. 20 LPGA](#))

8014. L'[article 1 OPGA](#) est applicable par analogie au versement
5 en mains de tiers de toutes les prestations au sens de la
1/03 LPC. Les réglementations y afférentes figurent aux
n^{os} 10 030 à 10 050 DR.

8014. Le paiement rétroactif à des organismes d'assistance
6 ayant fait des avances s'effectue selon les n^{os} 7031.1–
1/99 7031.2.

4.4 Rectification de la décision

8015 Si après notification de la décision il se révèle qu'un mon-
1/98 tant inexact a été alloué à l'intéressé(e), une nouvelle déci-
sion doit être notifiée.

5. Mesures de précaution

8016 Les organes PC doivent contrôler au fur et à mesure si les
bénéficiaires de PC et, le cas échéant, leurs proches en-
globés dans le calcul de la PC, sont en vie. Ce contrôle doit
s'étendre à toutes les personnes qui ont ou donnent droit à
des prestations. Le contrôle peut être effectué simultanément
avec celui des rentes AVS/AI.

6. Changement du canton de domicile

6.1 Mesures à prendre par l'ancien canton de domicile

- 8017 1/98 Lorsque l'organe PC sait qu'un(e) bénéficiaire de PC va transférer son domicile dans un autre canton, il doit faire parvenir à l'organe PC du nouveau canton de domicile la communication prévue sous n° 8018. Une copie de cette communication doit, si possible, être adressée à l'ayant droit.
8017. 1 1/08 Le n° 8017 ne s'applique pas dans les cas au sens du n° 1026.1.
- 8018 1/98 La communication doit contenir les indications suivantes:
- nom, prénom, numéro d'assuré et si possible nouvelle adresse du bénéficiaire et des membres de sa famille pris en considération dans le calcul des PC;
 - montant mensuel de la PC;
 - mois jusqu'à la fin duquel la PC a été versée;
 - montant des frais de maladie et d'invalidité déjà remboursés pour l'année civile en cours;
 - moyens auxiliaires et appareils auxiliaires qui ont été remis à l'assuré(e) à titre de prêt (joindre les documents nécessaires pour le contrôle et la demande de restitution).
- 8019 7/90 Les formules comprenant ces indications peuvent être commandées auprès de la Centrale d'information AVS, c/o IRL Imprimeries réunies, case postale 155, 1020 Renens.
- 8020 La communication doit être accompagnée d'une copie de la feuille de calcul PC.

6.2 Mesures à prendre par le nouveau canton de domicile

- 8021 1/98 Lorsque, lors de la présentation de la demande de PC par l'assuré(e), déjà au bénéfice de PC dans son ancien canton de domicile, dans son nouveau canton, l'organe PC de ce dernier n'a pas reçu la communication de l'ancien canton de

domicile, il n'accordera une PC qu'après être entré en possession de la communication de l'ancien canton de domicile.

7. Dossiers

7.1 Principe

8022 Les dossiers fourniront de manière claire, dans chaque
1/98 cas, des renseignements sur les conditions personnelles et économiques actuelles de l'ayant droit et sur le calcul de la PC annuelle.

7.2 Pièces justificatives

8023 Les indications données dans la formule de demande consti-
1/98 tuent la base pour tirer au clair le droit et fixer le montant de la PC annuelle. Ces indications doivent être contrôlées; servent à ce contrôle des attestations établies par des autorités fiscales ou des indications ressortant du dossier fiscal, des certificats de salaire, des attestations concernant le montant de rentes, etc. Lorsque les indications figurant dans la demande sont vérifiées par l'organe communal, celui-ci doit en attester l'exactitude par sa signature.

8024 Des contrats d'entretien viager doivent pour le moins figurer
1/98 sous forme de copie dans le dossier de l'ayant droit. Des frais de maladie et d'invalidité doivent être établis par des pièces originales ou des extraits qui indiquent le nom de celui qui a dressé la facture, la date de la facture ou de l'achat et le montant facturé.

1/08 7.3 Titre abrogé

8025 Abrogé
1/08

7.4 Conservation des dossiers

- 8026 Conformément aux directives spéciales de l'OFAS, les dos-
1/08 siers de PC doivent être conservés après l'extinction du droit
aux prestations et après l'écoulement du délai de prescription
(v. circulaire relative à la conservation des dossiers en ma-
tière d'AVS, d'AI, d'APG, de PC et d'AF; doc. 318.107.10).

8. Obligation de renseigner

8.1 Organes cantonaux PC

- 8027 Les services d'un canton chargés de fixer et de verser les
1/98 PC sont tenus de donner ou de procurer gratuitement aux
services correspondants des autres cantons tous les rensei-
gnements nécessaires à l'octroi des prestations. En particu-
lier, lors du changement de domicile d'un(e) bénéficiaire,
l'ancien canton doit, sur demande, fournir gratuitement au
nouveau canton de domicile toutes les indications utiles au
nouveau calcul de la PC et lui permettre, le cas échéant, de
prendre connaissance de son dossier.

8.2 Institutions d'utilité publique

- 8028 Les organes cantonaux PC sont tenus de donner ou de pro-
curer gratuitement aux organes des institutions d'utilité publi-
que «Pro Senectute» (Pour la Vieillesse), «Pro Infirmis» et
«Pro Juventute» tous renseignements et indications qui leur
sont nécessaires pour accorder des prestations dans le sens
de la LPC. Le plus utile est de mettre à disposition une copie
de la dernière feuille de calcul des PC.
- 8029 Les organes des institutions d'utilité publique sont tenus de
donner gratuitement aux organes cantonaux PC tous les
renseignements nécessaires à l'octroi de leurs prestations.

8.3 Organes de l'AVS/AI

8030 Les caisses de compensation et les offices AI sont tenus de donner gratuitement aux organes cantonaux chargés de fixer et de verser les PC, ainsi qu'aux organes des institutions d'utilité publique, sur demande, les renseignements nécessaires à l'octroi de leurs prestations.

9. Obligation de garder le secret

8031 Les personnes chargées de l'exécution de la LPC, de la surveillance ou du contrôle de son application doivent garder à l'égard de tiers le secret sur leurs constatations et observations. Sont également considérés comme tiers les organes publics ainsi que les institutions de l'aide privée pour autant qu'ils n'aient pas à collaborer pour l'examen ou la liquidation du cas.

8032 Celui qui enfreint l'obligation de garder le secret est punissable selon l'[article 31 LPC](#).

8033 S'agissant des exceptions quant à l'obligation de garder le secret, voir [article 50a LAVS](#) (v. [art. 26 LPC](#)). La circulaire sur l'obligation de garder le secret et sur la communication des données dans le domaine de l'AVS/AI/APG /PC/AF est déterminante (doc. 318.107.06).

10. Mesures destinées à déceler et à éviter les paiements à double

10.1 Principe

8034 Les cantons ont à prendre des mesures pour éviter le versement, par l'un ou plusieurs d'entre eux, de PC à double. La subvention fédérale n'est accordée que pour une seule PC durant la même période.

10.2 Paiements à double dans le même canton

8035 Il incombe aux organes PC de mettre sur pied un système de contrôle interne susceptible de déceler ou d'empêcher des paiements à double de PC au sein de leur canton.

10.3 Paiements à double par deux ou plusieurs cantons

1/08 10.3.1 Titre abrogé

8036–

8037 Abrogés

1/08

10.3.2 Epoux vivant séparés

8038 Dans les cas où les époux vivant séparés résident dans deux cantons différents il ne faut pas octroyer de PC avant d'avoir tiré au clair auprès de l'organe de l'autre canton s'il verse déjà une PC. Au besoin, les organes PC des deux cantons se mettront d'accord sur la question du domicile des époux.

10.3.3 Interdits

8039 Lorsqu'un interdit réside dans un canton autre que celui où se trouve le siège tutélaire, il doit être tiré au clair si, par ignorance du fait qu'il s'agit d'un interdit, une PC lui a, par erreur, été accordée par le canton de résidence.

10.3.4 Orphelins vivant hors de la communauté familiale

8040 Abrogé

1/98

8041 Quant aux orphelins de mère ou de père, ou de père et de mère, les organes PC concernés doivent, le cas échéant, se mettre d'accord sur la question du domicile civil. Il s'agira avant tout de déterminer si le parent survivant n'est pas déjà

au bénéficiaire d'une PC annuelle reposant sur un calcul global qui tiendrait compte de l'orphelin.

10.3.5 Versement dans un autre canton

- 8042 L'organe cantonal PC qui verse une PC à un assuré dans un autre canton doit en informer l'organe PC du canton de résidence.

11. Remboursement aux institutions d'utilité publique

11.1 Communication

- 8043 Les institutions d'utilité publique doivent annoncer aux organes PC les montants qu'elles ont avancés et prélevés sur la subvention fédérale pour couvrir des frais de maladie et d'invalidité, pour autant que ces montants dépassent 500 francs par personne et par année, ou des prestations en espèces versées périodiquement (montants, dates).
- 1/98
- 8044 La communication est en règle générale faite sous forme d'un double de la décision de l'institution d'utilité publique. En lieu et place d'indications particulières des photocopies ou des copies des factures payées peuvent être annexées à la communication.

11.2 Examen de la communication

- 8045 L'organe PC examine la communication des frais avancés pour déterminer si et dans quelle mesure un remboursement peut être opéré.
- 8046 En cas d'hospitalisation ou de soins donnés à domicile il faut veiller à ce que les factures correspondantes soient toujours annexées à la communication.

- 8047 S'il s'avère qu'aucune demande de PC annuelle n'a encore
1/98 été faite, l'organe PC fera lui-même en sorte que l'assuré(e) présente une demande ou chargera l'institution d'utilité publique de faire le nécessaire à cet effet.

11.3 Fixation du remboursement

- 8048 Lorsqu'un remboursement est possible, l'organe PC en fixe le montant compte tenu des indications et pièces justificatives qui lui ont été fournies.
- 8049 Sur le montant ainsi déterminé, l'organe PC rembourse tout
1/98 d'abord à la personne touchant des PC la part des frais que celle-ci a dû supporter elle-même. Il rembourse ensuite le solde éventuel à l'institution d'utilité publique.

11.4 Communication concernant le remboursement

- 8050 Le remboursement doit être communiqué à la personne
1/98 bénéficiaire ainsi qu'à l'institution d'utilité publique (v. n° 8006.1).
- 8051 Si les frais ne peuvent pas ou ne peuvent être que partiellement remboursés, l'organe PC doit en informer l'institution d'utilité publique.

11.5 Accords spéciaux

- 8052 Les cantons peuvent passer, avec les institutions d'utilité
1/98 publique, des accords dérogatoires au sujet de la communication et du remboursement des frais de maladie et d'invalidité.

1/95 12. Transfert de cas de rentes

8053 Les caisses de compensation cantonales doivent exiger le
1/06 transfert des dossiers des bénéficiaires PC auprès des caisses de compensation ayant obtenu l'autorisation de transférer les cas de rentes correspondants¹.

8054 L'organe PC doit annoncer à la caisse de compensation pro-
1/07 fessionnelle qui verse les rentes, mais n'entend pas transférer ses cas de rente (cf. annexe II, ch. 2, DPC), les cas des bénéficiaires PC concernés, et la rendre attentive au n° 11005.1 DR.

¹ cf. appendice 2 DR qui mentionne les caisses de compensation professionnelles n'ayant pas donné leur accord au transfert des dossiers de rente des bénéficiaires de PC

9^e partie: Fixation de la subvention fédérale

1/08 1. Tenue des comptes

1/08 1.1 Directives générales

1/08 1.1.1 Principes

9001 Les organes PC sont tenus d'établir une comptabilité qui renseigne en tout temps sur les paiements ainsi que sur les créances et les dettes en matière de PC.

9002 La comptabilité est tenue selon les principes de la comptabilité en partie double. Le compte d'exploitation est établi conformément aux comptes prévus au n^o 9011 qui ont force obligatoire.

9003 La comptabilité est tenue selon le principe dit du produit brut.
1/98 Des écritures inexactes survenues dans les comptes peuvent être redressées par une inscription négative dans la même colonne de compte si cette dernière a lieu dans le courant du mois où l'erreur s'est produite. Lorsque la correction a lieu le mois suivant, elle est passée par contre-écriture.

1/08 1.1.2 Système de comptabilité

9004 Les organes PC indépendants d'une caisse de compensation AVS tiennent leur propre comptabilité, comportant un compte de trésorerie réservé aux PC.
1/98 Les caisses de compensation AVS qui gèrent l'organe PC de leur canton enregistrent les mouvements de la comptabilité de la caisse de compensation AVS (v. n^{os} 9037 à 9042).
La tenue d'une comptabilité des prestations est facultative (v. n^{os} 9043 à 9045).

1/08 1.1.3 Justification des écritures

- 9005 Les écritures se fondent sur:
- les décisions d’octroi ou de restitution de PC notifiées dans le cadre de la LPC et les décrets cantonaux se fondant sur cette loi fédérale;
 - les pièces justificatives attestant le décès ou le départ dans un autre canton ou à l’étranger.
- 9006 La comptabilité est tenue quotidiennement. Une comptabilisation périodique est cependant admise à condition que cela ne nuise pas à la valeur probante de la comptabilité.

1/08 1.1.4 Répartition par catégories de bénéficiaires PC

- 9007 La mise en compte se fera séparément, par catégories de bénéficiaires PC, à savoir:
- pour les PC versées à des rentiers de l’AVS, d’une part, et
 - pour les PC allouées aux bénéficiaires de rentes, d’allocations pour impotents de l’AI ou d’indemnités journalières de l’AI.
9007. Les personnes qui touchent des prestations en vertu de
- 1 [l’article 4, al. 1, lettre b, LPC](#) (v. n° 2016.6, 1^{er} et 2^e tirets),
- 1/09 sont assimilées aux bénéficiaires de rentes AVS. Les personnes qui touchent une prestation sur la base de [l’article 4, alinéa 1, lettre d, LPC](#) (v. n° 2016.6, 3^e tiret), entrent dans l’autre catégorie.

1/08 1.1.5 Répartition des genres de prestations

9007. La mise en compte se fera séparément, pour
- 2 – les PC annuelles ([art. 3, al. 1, let. a, LPC](#)) d’une part,
- 1/08 – le remboursement des frais de maladie et d’invalidité ([art. 3, al. 1, let. b, LPC](#)) d’autre part.

1/08 **1.1.6 Séparation des prestations qui ne bénéficient pas des subventions fédérales**

9008 Les prestations qui ne bénéficient pas des subventions fédérales telles que les frais de maladie et d'invalidité ([art. 3, al. 1, let. b, LPC](#)), l'aide cantonale ou communale même si elles sont versées conjointement avec les PC, doivent être enregistrées séparément dans le compte d'exploitation.

9009 De même, les versements partiels à valoir sur des créances en restitution englobant aussi bien des PC versées à tort que des prestations cantonales ou communales financées exclusivement par le canton ou la commune devront être enregistrés séparément dans le compte d'exploitation.

1/08 **1.1.7 Clôture de la comptabilité**

9010 La date de clôture est fixée au 31 décembre.

1/08 **1.1.8 Plan comptable**

9011 Le compte d'exploitation doit impérativement faire état des comptes suivants:

- prestations
- prestations à restituer
- remise de prestations à restituer
- amortissement de prestations à restituer
- recouvrement de prestations à restituer amorties
- intérêts moratoires sur PC.

Les comptes peuvent être subdivisés en sous-comptes.

9011. Abrogé

1

1/08

9012 La répartition selon la catégorie de bénéficiaires PC (n^{os} 9007 et 9007.1) et selon le genre de prestations (n^o 9007.2) doit être respectée.

1/08 1.2 Directives particulières de mise en compte**1/08 1.2.1 Prestations**

9013 Le total de la récapitulation des PC – englobant les aug-
1/98 mentations et les diminutions – correspond au montant des prestations dues pour le mois en question. Après avoir tenu compte des éventuels paiements et des extournes, le montant des prestations dues obtenu doit être débité au compte «Prestations».

9014 Le montant des prestations payées doit être crédité dans un
1/98 compte de trésorerie (Poste ou Banque) conformément à la liste des paiements postaux.

9015 La concordance entre le montant des prestations dues dé-
1/98 terminé selon le n° 9013 et la liste des paiements doit être établie chaque mois avant le paiement.

1/08 1.2.2 Prestations en retour

9016 Les paiements qui n'ont pu être remis à leur destinataire
1/98 sont crédités au compte «Paiements (PC) en retour». On y inscrit également le montant mensuel des prestations dont le paiement est différé.

9017 Le montant des PC retournées à l'organe PC dans le mois du
paiement, parce que le droit à la prestation s'est éteint au cours d'un mois précédent, peut être crédité directement dans le compte de prestations correspondant.

9018 Lorsqu'il s'avère, plus tard, que la prestation venue en retour
n'était pas due ou qu'elle ne peut définitivement pas être versée, son montant est crédité dans le compte de prestations concerné et débité dans le compte «Paiements (PC) en retour».

1/08 1.2.3 Prestations à restituer

- 9019 Le montant de la décision de restitution passée en force est débité dans un compte courant d'affilié, ou dans la comptabilité des prestations (si l'organe PC en tient une), au plus tard au moment où elle est passée en force; la contre-écriture est passée au crédit du compte «Prestations à restituer».
- 9020 On procède de la même façon si l'organe PC décide d'office la remise de l'obligation de restituer ou compense sa créance avec une prestation.

1/08 1.2.4 Remise de prestations à restituer

- 9021 Si une prestation à restituer est remise en tout ou en partie,
1/98 la part remise est créditée dans le compte-courant d'affilié concerné, ou dans la comptabilité des prestations (si l'organe PC en tient une), et débitées dans le compte «Remise de prestations à restituer».

1/08 1.2.5 Prestations à restituer irrécouvrables

- 9022 Lorsqu'une prestation à restituer est déclarée totalement ou
1/98 partiellement irrécouvrable, le montant correspondant est porté au débit du compte «Amortissement de prestations à restituer» et crédité au compte courant d'affilié concerné, ou dans la comptabilité des prestations (si l'organe PC en tient une).

1/08 1.2.6 Le recouvrement de prestations à restituer amorties

- 9023 Le recouvrement d'une prestation à restituer précédemment
1/98 amortie est crédité au compte «Recouvrement de prestations à restituer amorties» et débité dans le compte-courant d'affilié concerné, ou dans la comptabilité des prestations (si l'organe PC en tient une).

1/08 **1.2.7 Compensation de prestations à restituer avec des prestations échues**

9024 Les PC ou les autres prestations servies en vertu de la LAVS
1/98 ou de la LAI, dont le montant compense des prestations à restituer, sont comptabilisées en totalité au débit des comptes d'exploitation respectifs. Le montant de la compensation s'enregistre au crédit du compte courant d'affilié concerné, ou dans la comptabilité des prestations (si l'organe PC en tient une), et le solde éventuel de l'opération dans un compte de trésorerie (Poste ou Banque).

1/08 **1.2.8 Paiements rétroactifs**

9025 Les paiements rétroactifs de prestations sont portés dans la
1/08 récapitulation des PC. Il y a lieu d'observer le n° 9013 quant à la mise en compte des montants payés.

1/08 **1.2.9 Différences de révision**

9026 Les différences de révision doivent être comptabilisées dans
1/98 les comptes courants des affiliés ou dans la comptabilité des prestations (si l'organe PC en tient une). La contre-écriture doit être passée dans les comptes d'exploitation correspondants. Le montant total doit être pris en compte, y compris la part subventionnée par la Confédération.

1/08 **1.3 Récapitulation des PC**

9027–

9034 Abrogés

1/08

9035 L'examen du montant des sommes dues doit être effectué au
1/08 moyen de la récapitulation mensuelle des PC. La récapitulation doit être faite séparément pour les PC à l'AVS et à l'AI, ainsi que pour la PC annuelle d'une part, le remboursement des frais de maladie et d'invalidité d'autre part.

9036 Les n^{os} 11'201 à 11'223 DR sont applicables par analogie.
1/08

1/08 **1.4 Prescriptions applicables aux organes PC gérés par
la caisse cantonale de compensation**

1/08 **1.4.1 Principes de mise en compte**

9037 Les caisses de compensation enregistrent le mouvement
1/98 intégral des faits comptables dans le secteur comptable 4
réservé aux prestations complémentaires.

9038 Lorsque le mouvement des PC est enregistré dans la
1/98 comptabilité de la caisse de compensation AVS, il y a lieu
d'ouvrir un compte courant à l'intention du canton sous le
n° 400.1140 ou 400.2140, sur lequel les avances seront éga-
lement enregistrées. Lors de la clôture annuelle, la caisse de
compensation prend les mesures adéquates pour éviter de
refléter des valeurs négatives de ce compte à l'Actif ou au
Passif du bilan.

1/08 **1.4.2 Compte d'exploitation**

9039 Les secteurs comptables et comptes d'exploitation suivants
1/08 doivent être tenus:

<i>Secteur comptable</i>	<i>Intitulé</i>
41	PC à l'AVS
411	PC annuelle ¹
412	Frais de maladie et d'invalidité selon art. 14 LPC
413	Prestations supplémentaires cantonales ² aux PC
414	Prestations supplémentaires cantonales aux PC: frais de maladie ³
42	PC à l'AI
421	PC annuelle ¹
422	Frais de maladie et d'invalidité selon art. 14 LPC
423	Prestations supplémentaires cantonales ² aux PC
424	Prestations supplémentaires cantonales aux PC: frais de maladie ³
<i>Compte d'exploitation</i>	<i>Intitulé</i>
3080	Prestations complémentaires
3330	Amortissements de prestations à restituer
3370	Remises de prestations à restituer
3610	Intérêts moratoires sur les PC
4609	Prestations à restituer ⁴
4650	Recouvrement de prestations à restituer amorties

¹ PC au sens des [art. 9 à 11 LPC](#)

² und ³ prestations supplémentaires au sens de l'[art. 2, al. 2, LPC](#)

³ Libre aux caisses de compensation de renoncer à cette distinction et de comptabiliser de tels frais dans les secteurs comptables 413 ou 423

⁴ Intitulé selon DCMF: Autres prestations à restituer

1/08 **1.4.3 Séparation des prestations qui ne bénéficient pas des subventions fédérales**

9039. Les prestations qui ne bénéficient pas des subventions fédérales (v. n^{os} 9008 et 9009) doivent être enregistrées séparément dans le compte d'exploitation. A cet effet, les secteurs comptables 413 et 414 (prestations à l'AVS) et 423 et 424 (prestations à l'AI) seront utilisés.

1/08 **1.4.4 Prestations en retour**

9039. Les paiements qui n'ont pu être remis à leur destinataire sont
2 crédités dans le compte 400.2115 «Paiements en retour».
- 1/98 Cette règle vaut également lorsque ces cas sont enregistrés par le canal d'une comptabilité des prestations.
Si les avoirs en cause se rapportent aussi à des prestations dues par l'AVS ou l'AI, le montant total de la prestation en retour peut aussi être crédité passagèrement dans le secteur comptable 2 (compte 200.2115 «Paiements en retour») de la caisse de compensation AVS.

1/08 **1.4.5 Frais d'administration**

9039. En principe, les frais d'administration sont enregistrés en détail dans les comptes de charges par nature à ouvrir dans
3 le secteur comptable 480. Il est néanmoins admis qu'elles
1/98 soient passées dans le secteur comptable 910 et que les PC soient débitées d'une indemnité pour frais d'administration.

1/08 **1.4.6 Etablissement du relevé mensuel**

- 9040 Un compte de liaison 400.1201 ou 400.2201 est ouvert afin
1/98 de refléter en fin de mois l'avoir ou la dette de trésorerie du secteur comptable 4 «Prestations complémentaires» envers le secteur comptable 1 «Finances».

9041 1/98 Le mouvement des comptes d'exploitation se cumule jusqu'au bouclage annuel. Aucun virement ne doit donc être opéré mensuellement avant l'établissement du relevé mensuel.

1/08 **1.4.7 Compte de liaison avec le secteur comptable 1 «Finances»**

9042 1/98 Lorsqu'à la fin du mois le secteur comptable 4 «Prestations complémentaires» présente une dette (compte 400.2201) envers le secteur comptable 1 «Finances», les mesures sont immédiatement prises pour que ce solde soit balancé. Afin d'éviter cette situation, les caisses de compensation doivent veiller à ce que les cantons mettent à temps les liquidités nécessaires à disposition.

1/08 **1.5 Prescriptions pour les organes PC qui tiennent une comptabilité des prestations**

1/08 **1.5.1 Inscriptions**

9043 1/03 Lorsque des comptes individuels de bénéficiaires sont tenus, ces derniers enregistreront en principe:

- les prestations dues
- les prestations payées
- les prestations en retour
- les prestations ne pouvant définitivement pas être remises à leur destinataire
- les prestations à restituer
- les paiements de prestations à restituer
- les remises de prestations à restituer
- les amortissements de prestations à restituer
- les recouvrements de prestations à restituer amorties
- les intérêts moratoires sur PC

1/08 1.5.2 Tenue de la comptabilité générale

9044 Le mouvement des prestations et des paiements doit être
1/08 reporté au plus tard avant l'établissement de chaque relevé mensuel en comptabilité générale, conformément aux comptes définis au n° 9011. La concordance avec les comptes individuels de bénéficiaires sera établie chaque mois avant d'effectuer les paiements.

1/08 1.5.3 Compte annuel

9045 Le compte annuel au 31 décembre fait ressortir les soldes
1/08 des comptes d'exploitation tels qu'ils sont définis au n° 9011. Le solde de ce compte d'exploitation sera débité au canton dans le compte courant où l'on porte ses avances. Le solde de ce compte ainsi que les soldes du compte courant «Bénéficiaires de prestations» et des comptes de trésorerie (Poste ou Banque) seront reportés dans le bilan de clôture.

9046 Abrogé
1/98

1/08 2. Registres**1/08 2.1 Registre des bénéficiaires PC**

9047 Les organes PC doivent tenir un registre pour l'ensemble des
1/08 prestations qu'ils paient. Le registre indiquera le nom et l'adresse de l'ayant droit, ainsi que son numéro d'assuré, le nom et l'adresse d'un éventuel tiers destinataire, le genre et le montant de la PC. Toute modification doit y être portée au fur et à mesure. Lorsqu'il existe des comptes individuels des bénéficiaires PC, le registre de ces derniers peut être tenu conjointement avec les comptes individuels.

1/08 **2.2 L'échéancier**

- 9048 Les organes PC doivent faire en sorte que:
- 1/98 – toutes les mutations prévisibles (p. ex.: la survenance de l'âge déterminant chez l'ayant droit, son épouse et ses enfants, la fin de l'apprentissage ou des études, l'échéance de la rente AI), ainsi que
- les contrôles périodiques qui peuvent se révéler nécessaires dans certains cas particuliers en sus de l'examen périodique des conditions économiques (v. n° 8009), soient traités à temps en utilisant à cet effet un échéancier.
- 9049 Ces cas doivent être constamment tenus à jour afin d'éviter toute interruption du versement de la PC, ainsi que toute perte.

1/08 **2.3 Titre abrogé**

- 9049.
- 1–
9049. Abrogés
- 2
- 1/08

1/08 **3. Installations pour le traitement automatique des informations**

- 9050 Lorsque les organes PC traitent les informations électroniquement, ils procèdent selon des méthodes de gestion judiciaires, aptes à garantir une mise en oeuvre correcte, économique et rationnelle des moyens informatiques. Une documentation descriptive renseigne sur l'ensemble du système. Cette documentation, constamment tenue à jour, est conçue de telle façon qu'une tierce personne familière de l'informatique soit à même de comprendre le système. Les logiciels doivent être valablement éprouvés.
- L'organe PC prend les mesures usuelles pour protéger ses données contre les pertes et tout dommage.

1/08 **4. Calcul et décompte du montant de la subvention fédérale**

1/08 **4.1 Aux prestations**

1/08 **4.1.1 Montant**

9051 Les dépenses relatives au versement de PC annuelles à
1/08 l'AVS et à l'AI donnent droit à des subventions fédérales
([art. 13 LPC](#)).

9051. L'OFAS fixe annuellement, pour chaque canton, la part fédé-
1 rale en pour cent. La part est arrondie selon des règles ma-
1/08 thématiques à un chiffre après la virgule ([art. 39, al. 1, OPC](#)).

9051. Les détails sur le calcul de la part fédérale figurent dans:
2 – [art. 13, al. 1 et 2, LPC](#);
1/08 – [art. 39, al. 4, OPC](#) et [art. 39a OPC](#).

9051. Sont déterminants pour la fixation de la part fédérale les cas
3 en cours pour le paiement principal du mois de décembre de
1/08 l'année antérieure ([art. 39, al. 2, OPC](#)).

9051. L'annonce des éléments de calcul déterminants est réglée au
4 n° 9075.1-2.
1/08

9051. La «Prescription de calcul relative à la couverture des be-
5 soins vitaux PC» figure à l'Annexe IX.
1/10

9052 Abrogé
1/08

1/08 **4.1.2 Décompte**

9053 L'OFAS fixe le montant des subventions en se fondant sur un
1/08 décompte établi par les cantons sur les PC annuelles. Il faut
à cet effet utiliser la formule officielle de l'OFAS.

- 9054 Le décompte s'étend sur une année civile. Il débute par conséquent le 1^{er} janvier et prend fin le 31 décembre.
- 9055 Le décompte doit en principe refléter les mouvements des
1/08 comptes d'exploitation (v. n° 9011). Il convient de présenter un décompte séparé pour les PC versées aux bénéficiaires de rentes de l'AVS d'une part, et aux bénéficiaires de rentes, d'indemnités journalières et d'allocations pour impotents de l'AI d'autre part. Il en est de même, par analogie, pour les prestations à restituer, la remise et pour les prestations à restituer irrécouvrables, le recouvrement de prestations à restituer irrécouvrables et les intérêts moratoires sur les PC.
9055. Le n° 9007.1 est applicable.
1
1/98
9055. Le décompte ne peut faire état de frais de maladie et d'invalidité.
2
1/08
9055. Le décompte ne peut faire état des primes moyennes cantonales et régionales de l'assurance obligatoire des soins
3
1/08 ([art. 54a, al. 1, OPC](#)).
- 9056 L'organe compétent indiquera dans le décompte le service à l'intention duquel la subvention fédérale doit être créditée.
- 9057 Abrogé
1/08
- 9058 Le décompte doit être adressé à l'OFAS jusqu'au 31 décembre de l'année courante ([art. 40, 4^e al., OPC](#)).
1/94
- 1/08 **4.1.3 Versement**
- 9059 Le montant de la subvention fédérale à la PC annuelle qui
1/08 peut être accordé au canton lui est communiqué par courrier spécial.

- 9060 Les avances accordées par la Confédération sont compensées avec la subvention fédérale déterminée sur la base du décompte.
- 9061 Les rectifications qui se révèlent nécessaires après coup seront prises en compte pour fixer les subventions fédérales ultérieures.
- 9062 L'OFAS assigne en règle générale les subventions dans le délai d'un mois dès réception du décompte.
- 9063 La subvention fédérale est versée sur le compte du canton
1/08 auprès des services fédéraux de caisse et de comptabilité, à l'intention du service désigné par le canton.

1/08 **4.1.4 Exécution par les communes**

- 9064 Les cantons qui, totalement ou partiellement, laissent aux communes le soin de fixer et de verser les PC contrôleront les comptes des communes et en établiront un résumé. En ce qui concerne le résumé, les n^{os} 9053–9058 sont applicables par analogie.

1/08 **4.1.5 Restitution**

- 9065 Abrogé
1/08
- 9066 Les subventions fédérales versées à tort doivent être restituées par le canton.

1/08 **4.1.6 Avances** ([art. 41, 2^e al., OPC](#))

- 9067 L'OFAS accorde aux cantons, pour l'année en cours, des
1/08 avances trimestrielles dont le montant n'excède pas, en règle générale, 80 pour cent des subventions probables.

9068 Les dépenses de l'année précédente constituent la base de
1/08 calcul pour les avances du premier et du deuxième trimestre.
Est réservée une réglementation différente en cas de révision
légale.

9068. L'avance pour le troisième trimestre se calcule sur la base
1 du solde des versements PC du premier trimestre et des de-
1/08 mandes de restitution, et l'avance pour le quatrième trimestre
sur la base du solde des versements PC du premier semes-
tre et des demandes de restitution.

9069 Le montant des avances ainsi consenties est alors commu-
1/08 niqué aux cantons.

9070–

9071 Abrogés

1/08

9072 Pour le premier trimestre de l'année civile, le versement des
1/08 avances intervient après réception du décompte servant à
fixer la subvention fédérale pour l'année précédente, puis fin
mars, fin juin et fin septembre, sur le compte du canton au-
près des services fédéraux de caisse et de comptabilité, à
l'intention du service désigné par le canton.

1/08 **4.2 Aux Frais d'administration**

9073 La Confédération participe aux frais d'administration, entraî-
1/08 nés par la fixation et le versement des PC annuelles ([art. 24
LPC](#)), par le biais de montants forfaitaires par cas.

9073. Les forfaits par cas sont échelonnés comme suit:

- 1 – 210 francs par cas pour les 2500 premiers cas,
- 1/08 – 135 francs par cas pour les cas 2501 à 15 000,
- 50 francs pour chaque cas supplémentaire.

9073. Lorsqu'un canton a confié la fixation et le versement des
2 prestations complémentaires à plus d'un organe, tous les cas
1/08 sont additionnés ([art. 42a, al. 2, OPC](#)).

9073. L'OFAS détermine, pour chaque canton, le nombre de cas.
3
1/08
9073. Sont déterminants les cas en cours pour le paiement principal du mois de décembre de l'année antérieure.
4
1/08
9073. Ce faisant, les couples des constellations home/maison (n^{os} 4004.8/9) et home/home (n^o 4005) comptent comme deux cas.
5
1/08
9073. En cas de calcul séparé pour un enfant au sens du n^o 2043.3, l'enfant est considéré comme cas spécifique pour le calcul du forfait par cas.
6
1/08
9073. *[Réglementations sur la procédure suivront en 2008/2009]*
7 et
8
9073. La part fédérale aux frais administratifs pouvant lui être octroyée est communiquée au canton par courrier spécial.
9
1/08
9073. Le versement de la part fédérale aux frais administratifs est opéré sur le même compte que la part fédérale à la PC annuelle.
10
1/08
9073. Le versement est effectué, pour l'année où les prestations sont versées, en trois tranches, au 31 mai, au 15 août et au 15 novembre ([art. 42c, al. 2, OPC](#)).
11
1/08
9073. La moitié de la subvention fédérale est versée avec la première tranche, puis respectivement un quart avec chacune des tranches restantes ([art. 42c, al. 3, OPC](#)).
12
1/08
9073. Les subventions fédérales indûment versées doivent être restituées par le canton.
13
1/08

9074 Le canton, qui confie à la caisse cantonale de compensation AVS la fixation et le paiement des PC, doit rembourser à la-dite caisse les frais qui en résultent.

Le canton doit effectuer d'avance et en règle générale trimestriellement les paiements destinés à couvrir les frais d'administration. Si le montant à verser n'est fixé qu'à la fin de l'année concernée, le canton verse trimestriellement un acompte correspondant au quart du montant annuel prévisible.

9075 En ce qui concerne les taxes postales, sont applicables les
1/08 instructions de l'OFAS contenues dans la circulaire concernant la prise en charge des taxes et droits sur l'acheminement postal des lettres et des colis ainsi que sur le trafic des paiements postaux (CTDP; doc. 318.107.03), notamment les n^{os} 5001 à 5003.

1/08 **4.3 Communication des données et annonces**

1/08 **4.3.1 Communication des données**

9075. Les éléments de calcul des cas en cours pour le paiement
1 principal du mois de décembre doivent être communiqués à
1/08 l'OFAS dans le mois suivant le paiement principal ([art. 39, al. 3, OPC](#)).

9075. Pour les données techniques et les particularités de l'an-
2 nonce, l'Annexe VIII est déterminante.
1/08

1/08 **4.3.2 Annonces**

1/08 **4.3.2.1 Prestations complémentaires annuelles**

9075. Le solde des versements PC (sans frais de maladie) et des
3 demandes de restitution effectués dans l'année en cours (PC
1/08 à l'AVS d'une part, PC à l'AI d'autre part) doit être annoncé
comme suit:

- pour le 1^{er} trimestre jusqu'au 7 avril;
- pour les 1^{er} et 2^e trimestres jusqu'au 7 juillet;
- du 1^{er} au 3^e trimestre jusqu'au 7 octobre.

1/08 **4.3.2.2 Frais de maladie et d'invalidité**
([art. 28a OPC](#))

9075. Les frais de maladie et d'invalidité remboursés dans le cou-
4 rant de l'année civile doivent être communiqués à l'OFAS
1/08 jusqu'à fin février.
9075. Ce sont les mouvements des comptes d'exploitation
5 (cf. n^o 9011), ventilés selon PC à l'AVS et PC à l'AI, qui
1/08 doivent être communiqués.

1/08 **5. Rapports annuels**

- 9076 Les organes PC doivent présenter à l'OFAS un rapport an-
nuel sur les PC, en double exemplaire. Certaines précisions
d'ordre statistique ou comptable peuvent être exigées à cette
occasion.
- 9077 Le rapport annuel se compose d'une partie obligatoire com-
portant des données d'ordre statistique et d'un texte facultatif.
Il fournira des renseignements sur l'activité des organes PC
au cours de l'année civile écoulée.
- 9078 Les textes doivent être adressés jusqu'au 31 mars de l'année
suivante. Si c'est la caisse cantonale de compensation qui
est chargée de l'exécution des PC, elle peut joindre le texte
et les indications concernant les PC à son rapport annuel
AVS/AI/APG.

1/08 **6. Système de communication avec la Centrale lors d'adaptations des rentes et de contrôles généraux**

1/08 **6.1 Dispositions communes**

9079 Le système de communication permet de prendre connaissance de toutes les rentes et allocations pour impotent, ainsi que du degré d'invalidité, enregistrés au registre central des rentes. S'agissant des données techniques et des détails de l'annonce, les «Directives techniques pour l'échange informatisé des données en format XML avec la Centrale» sont déterminantes.

9079. Pour le contenu matériel de chaque champ, voir aussi
1 annexe VII.

1/97

9079. Les cas selon n^{os} 2016.6 et 2016.11 doivent être communi-
2 qués à la Centrale.

1/97

9080 L'annonce peut aussi bien porter sur des cas PC pour les-
1/91 quels la rente et l'allocation pour impotent sont versées par une autre caisse de compensation, que sur des cas où le versement intervient par la même caisse.

1/08 **6.2 Adaptation des rentes**

9081 Avant chaque adaptation des rentes, les organes PC re-
1/91 çoivent un questionnaire, qui doit être retourné, par eux-mêmes ou un de leur service, à la Centrale *jusqu'au 30 septembre*, et qui a valeur d'annonce pour l'échange des données.

9082 En ce qui concerne le système de communication, un *jeu*
1/91 *de tests* peut être mis en oeuvre avec la Centrale. A cette fin, un nombre limité de bénéficiaires PC (max. 200) doivent lui être communiqués *jusqu'à fin octobre*. Les données converties des bénéficiaires PC seront retournées jusqu'au 10 novembre.

- 9083 1/95 Les données indispensables doivent être communiquées à la Centrale *jusqu'au 23 novembre au plus tard*. Les annonces en retour par la Centrale s'opéreront jusqu'au 20 décembre.
- 9084 1/97 Abrogé
- 9085 1/03 Dans les cas munis d'une observation de la Centrale (selon n° 6013 de la circulaire sur la conversion des rentes, qui fait partie intégrante des Directives et des Circulaires relatives au domaine des rentes, volume II), l'organe PC demandera le montant de la rente auprès de la caisse de compensation compétente. C'est également valable pour le cas où la Centrale ne peut procéder à la conversion de la rente.
- 9086 1/97 Abrogé
- 9087 1/91 Les cas PC doivent être communiqués à la Centrale dans leur état le plus récent. En présence de nouvelles rentes ou de mutations ultérieures à l'annonce, voire également de nouveaux cas PC, le montant de la rente sera directement demandé auprès de la caisse de compensation débitrice de la rente.
- 1/08 **6.3 Contrôle général**
- 9088 1/91 Si – indépendamment d'une adaptation des rentes – un contrôle général des rentes et allocations pour impotent est souhaité, qui servent de base au calcul PC, les délais pour l'annonce seront fixés d'entente avec la Centrale. Un tel contrôle est possible en tout temps.

Entrée en vigueur

Les présentes directives entrent en vigueur immédiatement.

L'entrée en vigueur des nouvelles directives entraîne la suppression des Directives concernant les prestations complémentaires à l'AVS et à l'AI, valables dès le 1^{er} janvier 1994, y compris les

- Supplément 1, valable dès le 1^{er} janvier 1995
- Supplément 2, valable dès le 1^{er} janvier 1996
- Supplément 3, valable dès le 1^{er} août 1996
- Supplément 4, valable dès le 1^{er} janvier 1997
- Supplément 5, valable dès le 1^{er} janvier 1998
- Supplément 6, valable dès le 1^{er} janvier 1999
- Supplément 7, valable dès le 1^{er} janvier 2000
- Supplément 8, valable dès le 1^{er} janvier 2001

Au point de vue matériel, les dispositions contenues dans les directives abrogées conservent leur validité dans les cas de restitutions ou de paiements rétroactifs déployant leurs effets antérieurement à l'entrée en vigueur des présentes directives.

Annexe I: Tableaux de l'annexe**Montants destinés à la couverture des besoins vitaux
(de personnes vivant à domicile)**

Etat 1.1.2009

Tableau 1

	Art. 10, 1^{er} al., let. a, LPC
Personne seule	18 720
Couple	28 080
Conjoint vivant à domicile si l'autre conjoint vit dans un home	18 720
1 ^{er} et 2 ^e enfant, chacun	9 780
3 ^e et 4 ^e enfant, chacun	6 520
5 ^e enfant et au-delà, chacun	3 260

Montants destinés au remboursement des frais de maladie et d'invalidité

Etat 1.1.2009

Tableau 1a

	Personnes vivant à domicile Art. 14, 3^e al., let a, LPC	Pensionnaires Art. 14, 3^e al., let. b, LPC
Personnes seules	25 000	6 000
Personnes veuves	25 000	6 000
Conjoints de personnes vivant dans un home	25 000	6 000
Couples (les deux conjoints à domicile ou les deux conjoints dans un home)	50 000	6 000 par conjoint
Orphelins de père et de mère	10 000	6 000
Enfants vivant séparés (art. 4, 1^{er} al., let. b, OPC ou art. 7, 1^{er} al., let. c, OPC)	10 000	6 000
Autres enfants, chacun	—	6 000
	(compris dans le montant du parent ou du couple)	

Les cantons peuvent prévoir des montants plus élevés.

Pour les personnes vivant à domicile et bénéficiant d'une allocation pour impotent de l'AI ou de l'AA de degré moyen ou grave, les montants prévus au tableau 1a peuvent être augmentés pour le remboursement des frais de soins et d'assistance (cf. [art. 14, al. 4, LPC](#), et [art. 19b, OPC](#)). Une augmentation est également possible en cas de versement d'une allocation pour impotent de l'AVS ayant succédé à une allocation pour impotent de l'AI versée en raison d'une impotence de degré moyen ou grave ([art. 14, al. 5, LPC](#)).

Etat 1.1.2009

Tableau 1b

	Augmentation	Montant max. (personnes à domicile)
Personnes seules et veuves		
si impotence grave	+ 65 000	90 000
si impotence moyenne	+ 35 000	60 000
Conjoints de personnes dans un home		
si impotence grave	+ 65 000	90 000
si impotence moyenne	+ 35 000	60 000
Couples (les deux à domicile)		
les deux conjoints avec impotence grave	+ 130 000	180 000
les deux conjoints avec impotence moyenne	+ 70 000	120 000
un conjoint impotence grave, l'autre conjoint impotence moyenne	+ 100 000	150 000
seul un conjoint impotence grave	+ 65 000	115 000
seul un conjoint impotence moyenne	+ 35 000	85 000
Orphelins de père et mère	pas d'augmentation	10 000
Enfant vivant séparé	pas d'augmentation	10 000
autres enfants	pas d'augmentation	—
		(compris dans le montant du parent concerné ou du couple)

Liste des organes au sens de l'art. 13a OMPC (Tableau 1c)

1/08 Abrogé

Dépenses de loyer (frais accessoires inclus)
 ([art. 10, 1^{er} al., lettre b, LPC](#))

Etat 1.1.2009

Tableau 2

	Personnes seules	Couples (aucun conjoint dans un home) Personnes qui ont des enfants ayant ou donnant droit à une PC
Tous les cantons	13 200	15 000
Supplément pour appartement accessible en fauteuil roulant	3 600	3 600

Aperçu des montants déterminants pour le calcul de la situation difficile (n° 7042.1)

Etat 1.1.2010

Tableau 3

Montants annuels
en francs

Montant destiné à la couverture des besoins vitaux

– pour personnes seules	18 720
– pour couples	28 080
– pour chacun des deux premiers enfants	9 780
– pour chacun des deux autres enfants	6 520
– pour chacun des deux enfants suivants	3 260

Primes d'assurance-maladie

– pour adultes	5 436
– pour enfants	1 332
– pour jeunes adultes	4 644

Dépenses de loyer (loyer brut)

– pour personnes seules	13 200
– pour couples ¹	15 000

Imputation de la fortune pour personnes dans un home ou dans un hôpital qui n'ont pas encore atteint l'âge ordinaire de la retraite (rentes d'invalidité, rentes de survivant, rentes d'orphelin)

1/15

Imputation de la fortune pour bénéficiaires de rentes de vieillesse et de survivants ayant atteint l'âge ordinaire de la retraite et vivant dans un home ou dans un hôpital

1/10

Frais de home

pas de limitation

Montant pour dépenses personnelles

4 800

¹Les personnes qui ont des enfants ayant ou donnant droit à une rente sont assimilées aux couples.

Dépenses supplémentaires

– pour personnes seules	8 000
– pour couples	12 000
– pour orphelins et enfants qui ont droit à une rente pour enfant de l'AVS ou de l'AI, par enfant	4 000

**Réglementations des cantons
(Tableaux 3a à 3c)**

1/08 Abrogés

Réglementations des cantons

- 1. Prise en compte de la fortune comme revenu, dans le cas des personnes qui vivent dans un home ou dans un hôpital**
([art. 11, al. 1, lettre c et al. 2, LPC](#))

Tableau 4a

Le tableau est publié dans le «Bulletin à l'intention des caisses de compensation AVS et des organes d'exécution des PC».

- 2. Limitation des frais de pension dans un home à prendre en considération**
([art. 10, al. 2, let. a, LPC](#))

Tableau 4b

Le tableau est publié dans le «Bulletin à l'intention des caisses de compensation AVS et des organes d'exécution des PC».

- 3. Montant affecté aux dépenses personnelles**
([art. 10, al. 2, let. b, LPC](#))

Tableau 4c

Le tableau est publié dans le «Bulletin à l'intention des caisses de compensation AVS et des organes d'exécution des PC».

4. Limitation des frais de pension dans un home à prendre en considération

1/08 Abrogé

5. Montant affecté aux dépenses personnelles

1/08 Abrogé

**Montant des subventions fédérales pour chaque canton
(Tableau 4)**

1/08 Abrogé

Montant forfaitaire annuel pour l'assurance obligatoire des soins (couverture accidents comprise) pour l'année 2010, par cantons (n° 3009)

Etat 2010

Tableau 5

La liste des régions de primes figure dans l'Internet sous www.sozialversicherungen.admin.ch sous classeur «KV», «Prämienregionen».

Cantons	Pour adultes	Pour jeunes adultes	Pour enfants
	Par année en fr.	Par année en fr.	Par année en fr.
ZH			
Région 1	4 548	3 924	1 104
Région 2	4 032	3 420	984
Région 3	3 732	3 156	912
BE			
Région 1	5 112	4 320	1 224
Région 2	4 536	3 708	1 068
Région 3	4 212	3 408	984
LU			
Région 1	3 924	3 264	948
Région 2	3 648	3 012	864
Région 3	3 492	2 868	828
UR	3 432	2 820	828
SZ	3 636	2 988	864
OW	3 396	2 796	816
NW	3 072	2 544	744
GL	3 564	2 940	840
ZG	3 504	2 928	852
FR			
Région 1	4 152	3 540	1 008
Région 2	3 768	3 156	912
SO	3 924	3 312	960
BS	5 436	4 644	1 332

Cantons	Pour adultes	Pour jeunes adultes	Pour enfants
	Par année en fr.	Par année en fr.	Par année en fr.
BL			
Région 1	4 524	3 780	1 116
Région 2	4 176	3 468	1 032
SH			
Région 1	4 140	3 540	1 008
Région 2	3 804	3 216	924
AR	3 324	2 832	804
AI	3 096	2 604	756
SG			
Région 1	4 008	3 372	984
Région 2	3 672	3 072	888
Région 3	3 528	2 940	852
GR			
Région 1	3 816	3 180	936
Région 2	3 588	3 000	888
Région 3	3 360	2 748	804
AG	3 924	3 288	936
TG	3 864	3 264	948
TI			
Région 1	4 692	4 032	1 128
Région 2	4 380	3 708	1 056
VD			
Région 1	4 848	4 296	1 224
Région 2	4 524	4 020	1 128
VS			
Région 1	3 732	3 228	924
Région 2	3 312	2 652	792
NE	4 584	4 032	1 056
GE	5 232	4 500	1 224
JU	4 380	3 816	1 032

Extrait des «Règles concernant l'estimation des immeubles en vue des répartitions intercantionales des impôts pour les périodes de taxation 1997–2008»

Valable jusqu'à nouvel ordre, selon toute vraisemblance jusqu'à fin 2010

Tableau 6

La valeur prise en compte pour la répartition, s'agissant des immeubles ne servant pas d'habitation au requérant, représente en la règle un pourcentage de la valeur fiscale cantonale:

Cantons	Immeubles non agricoles %			Immeubles agricoles %	
	1997–1998	1999–2001	dès 2002	1997–2001	dès 2002
ZH	110	100	90	100	100
BE	160	100	100	100	100
LU	120	100	95	100	100
UR	120	120	90	80	80
SZ	140	140	140/80**	100	100
OW	140	140	125/100*	100	100
NW	110	110	95	100	100
GL	170	170	75	110	100
ZG	140	130	110	110	100
FR	130	130	110	100	100
SO	280	280	225	100	100
BS	150	150	105	100	100
BL	270	270	260	100	100
SH	120	120	100	100	100
AR	110	110	70	100	100
AI	110	110	110	100	100
SG	110	110	80	100	100
GR	110	110	115	100	100
AG	180	120	85	100	100
TG	110	110	70	100	100
TI	120	120	115	100	100
VD	100	100	80	80	100

Cantons	Immeubles non agricoles %			Immeubles agricoles %	
	1997–1998	1999–2001	dès 2002	1997–2001	dès 2002
VS	200	200	215/145***	80	100
NE	100	100	80	100	100
GE	110	110	115	100	100
JU	100	100	90	100	100

* Jusqu'à et y compris la période fiscale 2005, le coefficient de répartition du canton de Obwald est de 125%. A partir de la période fiscale 2006 il est nouvellement fixé à 100%

** Jusqu'à et y compris la période fiscale 2003, le coefficient de répartition du canton de Schwyz est de 140%. A partir de la période fiscale 2004 il est nouvellement fixé à 80%.

*** Jusqu'à et y compris la période fiscale 2005, le coefficient de répartition du canton du Valais est de 215%. A partir de la période fiscale 2006 il est nouvellement fixé à 145%.

Annexe II: Exemples de calcul pour personnes vivant dans un home

1. Personne seule (n° 4003)

Revenus

Revenu de la fortune	1 000	
Imputation de la fortune	1 500	
Rente AVS	18 816	
Caisse de pension	<u>3 600</u>	
Total		24 916 ①

Dépenses

Taxe journalière du home		
– 120 francs	43 800	
Dépenses personnelles ¹	4 200	
Prime d'assurance-maladie (forfait) ²	<u>3 300</u>	
Total		51 300 ②

Calcul de la PC

PC par année ② moins ①	26 384
PC par mois	2 199

¹ Montant fixé par le canton

² différent selon les cantons

2. Couple dans un home

(n° 4004.8)

Exemple 2a:

Exposé de la situation

Les deux conjoints vivent dans un home médicalisé. Le home où vit le mari coûte 200 francs par jour. La caisse-maladie participe au paiement à concurrence de 40 francs par jour. Le home où vit l'épouse coûte 180 francs par jour. La caisse-maladie participe à raison de 35 francs par jour. Le canton a fixé le montant pour dépenses personnelles à 350 francs par mois. Les taxes journalières ne sont soumises à aucune limite cantonale. Le canton a toutefois élevé l'imputation de la fortune à un cinquième. Le mari est propriétaire d'une maison familiale dont la valeur vénale s'élève à 300 000 francs. La maison est grevée d'hypothèques pour 85 000 francs, le taux d'intérêt hypothécaire s'élevant à 4,5%. La valeur locative de l'immeuble est de 12 000 francs. La maison n'est pas louée.

L'épouse dispose d'un capital d'épargne de 50 000 francs, qui rapporte 3% d'intérêt. Le montant forfaitaire pour l'assurance obligatoire des soins est de 275 francs par personne par mois. Le mari touche une rente AVS de 1 640 francs par mois, la femme de 1 280 francs par mois.

Calcul PC

Base de calcul commune

a) Détermination de l'imputation de la fortune

Immeuble	300 000
Epargne	50 000
Fortune brute	350 000
./. hypothèques	85 000
Fortune nette	265 000
./. Franchise	40 000
Fortune déterminante pour l'imputation	225 000
Imputation: 1/5 de 225 000	45 000

b) Revenus

Imputation fortune	45 000
Valeur locative	12 000
Intérêts	1 500
Rente AVS mari	19 680
Rente AVS épouse	<u>15 360</u>
Total revenus du couple	93 540

Base de calcul individuelle

	Mari (home)	Epouse (home)
Revenus		
Moitié des revenus du couple	46 770	46 770
Participation caisse-maladie (365 x 40, resp. 365 x 35)	<u>14 600</u>	<u>12 775</u>
Total revenus	61 370	59 545

Dépenses

Prime assurance-maladie (forfait) ¹	3 300	3 300
Taxe journalière (365 x 200 resp. 365 x 180)	73 000	65 700
Dépenses personnelles	4 200	4 200
Intérêts hypothécaires	1 913	1 913
Frais d'entretien bâtiment (1/5 de la valeur locative)	<u>1 200</u>	<u>1 200</u>
Total dépenses	83 613	76 313

PC annuelle

Dépenses	83 613	76 313
./. Revenus	<u>61 370</u>	<u>59 545</u>
PC par année	22 243	16 768

¹ différent selon les cantons

Exemple 2b:

1/08

Exposé de la situation

Comme exemple 2a, mais sans propriété immobilière.

Calcul PC**Base de calcul commune****a) Détermination de l'imputation de la fortune**

Fortune	50 000
./. franchise couple	<u>40 000</u>
Fortune déterminante pour l'imputation	10 000
Imputation de la fortune 1/5 de 10 000	2 000

b) Revenus

Imputation fortune	2 000
Intérêts	1 500
Rente AVS mari	19 680
Rente AVS épouse	<u>15 360</u>
Total revenus du couple	38 540

Base de calcul individuelle

	Mari (home)	Epouse (home)
Revenus		
Moitié des revenus du couple	19 270	19 270
Participation caisse-maladie (365 x 40, resp. 365 x 35)	<u>14 600</u>	<u>12 775</u>
Total revenus	33 870	32 045

Dépenses

Prime assurance-maladie (forfait) ¹	3 300	3 300
Taxe journalière (365 x 200 resp. 365 x 180)	73 000	65 700
Dépenses personnelles	<u>4 200</u>	<u>4 200</u>
Total dépenses	80 500	73 200

PC annuelle

Dépenses	80 500	73 200
./. Revenus	<u>33 870</u>	<u>32 045</u>
PC par année	46 630	41 155

¹ différent selon les cantons

3. Epoux dans un home médicalisé/épouse à domicile

(n° 4005)

1/09

Exposé de la situation

L'époux souffre de la maladie d'Alzheimer et vit dans un home médicalisé. Les coûts du home s'élèvent à 200 francs par jour. La caisse-maladie participe à la couverture des frais à raison de 40 francs par jour. Le canton a fixé le montant pour dépenses personnelles à 200 francs par mois. Les taxes journalières ne sont soumises à aucune limite cantonale. Le mari est propriétaire d'une maison familiale dont la valeur fiscale s'élève à 200 000 francs. L'immeuble est grevé d'hypothèques pour 85 000 francs, et le taux d'intérêt hypothécaire est de 4,5%. L'épouse habite la maison familiale, dont la valeur locative est de 12 000 francs. Elle dispose en outre d'un capital de 50 000 francs, qui rapporte 3% d'intérêts. Le forfait pour l'assurance obligatoire des soins s'élève à 275 francs par mois et par personne. Le mari touche une rente AVS de 1 640 francs par mois, la femme de 1 280 francs par mois.

Calcul PC

Base de calcul commune

a) Détermination de l'imputation de la fortune

Immeuble	200 000
./. Franchise	112 500
Valeur déterminante de l'imm.	87 500
Epargne	50 000
Fortune brute	137 500
./. hypothèques	85 000
Fortune nette	52 500
./. Franchise couple	40 000
Fortune déterminante pour l'imputation	12 500
Imputation: 1/10 de 12 500	1 250

b) Revenus

Imputation fortune	1 250
Intérêts	1 500
Rente AVS mari	19 680
Rente AVS épouse	<u>15 360</u>
Total revenus du couple	37 790

Base de calcul individuelle

	Mari (home)	Epouse (domicile)
Revenus		
Moitié des revenus du couple	18 895	18 895
Participation caisse-maladie (365 x 40)	14 600	
Valeur locative	<u> </u>	<u>12 000</u>
Total revenus	33 495	30 895

Dépenses

Prime assurance-maladie (forfait) ¹	3 300	3 300
Besoins vitaux	—	18 720
Loyer brut (val. loc. 12 000 + forfait frais accessoires 1 680)		13 200 (max.)
Taxe journalière 365 x 200	73 000	
Dépenses personnelles	2 400	
Intérêt hypothécaire		3 825
Frais d'entretien bâtiment (1/5 de la valeur locative)	<u> </u>	<u>2 400</u>
Total dépenses	78 700	41 445

¹ différent selon les cantons

PC annuelle

Dépenses	78 700	41 445
./. Revenus	<u>33 495</u>	<u>30 895</u>
PC par année	45 205	10 550

Annexe III: Illustration graphique de l'article 17a OPC

1/95 Abrogé

**Annexe IV: Directives sur le remboursement des frais de
traitement dentaire en matière de PC**

1/08 Abrogé

Annexe V: Exemple de calcul relatif au n° 2013.2

1/09

Un étranger, domicilié et résidant en Suisse de manière ininterrompue depuis 6 ans, touche une rente ordinaire partielle de Fr. 400.– par mois.

Additionnées, la prestation complémentaire et la rente ne peuvent pas dépasser le montant de Fr. 13 680.– (12 x 1140).

Comme le montant annuel de la rente s'élève dans l'exemple à Fr. 4 800.–, la prestation complémentaire annuelle ne saurait dépasser Fr. 8 880.–¹.

	2007	
Dépenses		
Besoins vitaux	18 720	
Primes d'assurance-maladie (forfait) ²	3 300	
Loyer max.	<u>13 200</u>	
		35 220 ①
Revenus		
Rente	<u>4 800</u>	
		4 800 ②
Calcul de la PC		
Excédent dépenses ① moins ②		30 420
PC par année (plafonnée)		8 880 ¹

¹ Sans droit à une réduction des primes

² différent selon les cantons

Annexe VI: Marche à suivre schématique pour l'examen des n^{os} 2016.6–2016.11

On admet que la personne a son domicile et sa résidence habituelle en Suisse et qu'elle satisfait au délai de carence si elle est de nationalité étrangère.

1. Rente de l'AVS/AI?
 - non, passer au chiffre 2
 - oui, examiner conditions économiques
2. Allocation pour impotent de l'AI?
 - non, passer au chiffre 3
 - oui, examiner conditions économiques
3. Indemnités journalières AI sans interruption pendant 6 mois au moins?
 - non, passer au chiffre 4
 - oui, examiner conditions économiques
4. Existe-t-il une décision de rente?
 - oui, passer au chiffre 5
 - non, examiner ou faire examiner droit à la rente. Ensuite, passer au chiffre 1
5. Un droit à la rente a-t-il été rejeté parce que la durée de cotisations minimale (DCM) n'était *pas* remplie?
 - oui, passer au chiffre 5.1
 - non (soit DCM remplie), → refus
- 5.1 S'agit-il d'une personne âgée (âge ordinaire de la retraite atteint)?
 - oui, examiner conditions économiques (exception¹: refus pour étrangers de pays «non conventionnés», voire de pays «conventionnés» envers lesquels la convention ne prévoit aucun droit à une rente extraordinaire)
 - non, passer au chiffre 5.2

¹ Cette exception n'est *pas* valable pour les réfugiés reconnus et les apatrides

- 5.2 S'agit-il de survivants?
- oui, examiner si un droit à la rente de veuve, de veuf ou d'orphelin de l'AVS existerait si la durée de cotisations minimale était remplie
 - si oui, examiner conditions économiques
 - si non → refus
 - non, passer au chiffre 5.3
- 5.3 S'agit-il d'une personne invalide, ou la personne prétend-elle être invalide?
- non → refus
 - oui, passer au chiffre 5.3.1 (déterminer âge min. et max.) (exception¹: refus pour étrangers de pays «non conventionnés», voire de pays «conventionnés» envers lesquels la convention ne prévoit aucun droit à une rente extraordinaire)
- 5.3.1 La personne a-t-elle moins de 18 ans, ou a-t-elle déjà atteint l'âge de la retraite?
- oui → refus
 - non, *faire évaluer le degré d'invalidité* par l'office AI compétent. Ensuite, passer au chiffre 5.3.2.
- 5.3.2 Niveau du degré d'invalidité
- au moins 40 pourcent, examiner conditions économiques
 - moins de 40 pourcent → refus
 - Si le degré d'invalidité ne peut encore être fixé en raison de mesures de réadaptation, la demande PC doit être rejetée.

Ensuite, il importera d'examiner les conditions économiques.

¹ Cette exception n'est pas valable pour les réfugiés reconnus et les apatrides

Evaluation du degré d'invalidité au nom des organes PC

([art. 4, al. 1, let. d, LPC](#), [art. 57, al. 1, let. d, LAI](#), [art. 41, al. 1, let. k, RAI](#))

Procédure applicable

- 1 Dans la mesure où la présente annexe ne prévoit pas de dispositions contraires, la Circulaire sur la procédure de l'AI (CPAI) est applicable par analogie.

Annonce

- 2 Si une demande PC est adressée directement à l'office AI (OAI), celui-ci la transmet immédiatement à l'organe PC compétent. L'OAI ne procède à aucun examen sans mandat correspondant à l'organe PC.

Procédure d'examen

- 3 *L'organe PC* examine si les conditions suivantes sont remplies cumulativement:
 - domicile et résidence habituelle en Suisse
 - délai de carence (pour les personnes de nationalité étrangère)
 - aucun droit au sens de [l'art. 4, al. 1, let. a, b, ou c, LPC](#)
 - âge situé entre la 18^e année et l'âge de la retraite (rente AVS)
- 4 L'organe PC donne mandat à l'OAI compétent de bien vouloir évaluer le degré d'invalidité. L'OAI fixe le degré d'invalidité et détermine le moment à partir duquel l'invalidité permet l'octroi d'une rente AI.

Détermination et décision

- 5 L'OAI communique à l'organe PC sa détermination du degré d'invalidité ainsi que le moment à partir duquel l'invalidité donne droit à une rente. C'est à l'organe PC qu'il appartient ensuite de rendre la décision.

Opposition / Procédure de recours

- 6 S'il est fait opposition contre la décision PC ou que celle-ci est attaquée et que la contestation porte sur le degré d'invalidité ou le point de départ de l'invalidité, l'organe PC sollicite un préavis auprès de l'OAI.

Révision

- 7 L'organe PC fixe le terme de révision, qui doit précéder en règle générale celui consacré au plus tard tous les quatre ans à la révision périodique des PC, puis transmet le mandat y relatif à l'OAI. Si l'OAI est d'avis que la révision doit être opérée plus rapidement, il en fait part à l'organe PC au moment où il lui communique le degré d'invalidité.

Annexe VII: Le contenu des annonces pour l'échange informatisé des données avec la Centrale

1/09

1. Le contenu matériel des champs

1.1 Annonce des cas PC avec droit aux prestations AVS/AI (rentes et API)

1.1.1 Annonces des Offices PC à la Centrale

Elément	Contenu et observations																										
<i>ELStelleZweigstelle</i>	<p><i>Numéro de l'office PC</i></p> <table border="0"> <tr><td>401 Zurich</td><td>414 Schaffhouse</td></tr> <tr><td>402 Berne</td><td>415 Appenzell Rh.-Ext.</td></tr> <tr><td>403 Lucerne</td><td>416 Appenzell Rh.-Int.</td></tr> <tr><td>404 Uri</td><td>417 Saint-Gall</td></tr> <tr><td>405 Schwyz</td><td>418 Grisons</td></tr> <tr><td>406 Obwald</td><td>419 Argovie</td></tr> <tr><td>407 Nidwald</td><td>420 Thurgovie</td></tr> <tr><td>408 Glaris</td><td>421 Tessin</td></tr> <tr><td>409 Zoug</td><td>422 Vaud</td></tr> <tr><td>410 Fribourg</td><td>423 Valais</td></tr> <tr><td>411 Soleure</td><td>424 Neuchâtel</td></tr> <tr><td>412 Bâle-Ville</td><td>425 Genève</td></tr> <tr><td>413 Bâle-Campagne</td><td>450 Jura</td></tr> </table> <p><i>Numéro de l'agence PC</i> peut être utilisé pour la désignation de la commune</p>	401 Zurich	414 Schaffhouse	402 Berne	415 Appenzell Rh.-Ext.	403 Lucerne	416 Appenzell Rh.-Int.	404 Uri	417 Saint-Gall	405 Schwyz	418 Grisons	406 Obwald	419 Argovie	407 Nidwald	420 Thurgovie	408 Glaris	421 Tessin	409 Zoug	422 Vaud	410 Fribourg	423 Valais	411 Soleure	424 Neuchâtel	412 Bâle-Ville	425 Genève	413 Bâle-Campagne	450 Jura
401 Zurich	414 Schaffhouse																										
402 Berne	415 Appenzell Rh.-Ext.																										
403 Lucerne	416 Appenzell Rh.-Int.																										
404 Uri	417 Saint-Gall																										
405 Schwyz	418 Grisons																										
406 Obwald	419 Argovie																										
407 Nidwald	420 Thurgovie																										
408 Glaris	421 Tessin																										
409 Zoug	422 Vaud																										
410 Fribourg	423 Valais																										
411 Soleure	424 Neuchâtel																										
412 Bâle-Ville	425 Genève																										
413 Bâle-Campagne	450 Jura																										
<i>InternerHinweisELStelle</i>	<p><i>Référence interne de l'office PC</i></p> <p>L'office PC peut librement disposer de ce champ pour des besoins internes (indication de la division, du collaborateur responsable, etc.)</p> <p>Les indications qui y figurent sont reprises par la Centrale dans sa réponse</p>																										
<i>Versichertennummer</i>	<p><i>Numéro d'assuré</i></p> <p>Pour connaître le numéro d'assuré à communiquer pour les familles, prière de se référer aux Directives techniques pour l'échange informatisé des données en format XML avec la Centrale (DT XML, v. ch. 10.21)</p>																										

1.1.2 Réponses de la Centrale aux Offices PC

Elément	Contenu et observations																										
<i>ELStelleZweigstelle</i>	<p><i>Numéro de l'office PC</i></p> <table border="0"> <tr><td>401 Zurich</td><td>414 Schaffhouse</td></tr> <tr><td>402 Berne</td><td>415 Appenzell Rh.-Ext.</td></tr> <tr><td>403 Lucerne</td><td>416 Appenzell Rh.-Int.</td></tr> <tr><td>404 Uri</td><td>417 Saint-Gall</td></tr> <tr><td>405 Schwyz</td><td>418 Grisons</td></tr> <tr><td>406 Obwald</td><td>419 Argovie</td></tr> <tr><td>407 Nidwald</td><td>420 Thurgovie</td></tr> <tr><td>408 Glaris</td><td>421 Tessin</td></tr> <tr><td>409 Zoug</td><td>422 Vaud</td></tr> <tr><td>410 Fribourg</td><td>423 Valais</td></tr> <tr><td>411 Soleure</td><td>424 Neuchâtel</td></tr> <tr><td>412 Bâle-Ville</td><td>425 Genève</td></tr> <tr><td>413 Bâle-Campagne</td><td>450 Jura</td></tr> </table> <p><i>Numéro de l'agence PC</i> peut être utilisé pour la désignation de la commune</p>	401 Zurich	414 Schaffhouse	402 Berne	415 Appenzell Rh.-Ext.	403 Lucerne	416 Appenzell Rh.-Int.	404 Uri	417 Saint-Gall	405 Schwyz	418 Grisons	406 Obwald	419 Argovie	407 Nidwald	420 Thurgovie	408 Glaris	421 Tessin	409 Zoug	422 Vaud	410 Fribourg	423 Valais	411 Soleure	424 Neuchâtel	412 Bâle-Ville	425 Genève	413 Bâle-Campagne	450 Jura
401 Zurich	414 Schaffhouse																										
402 Berne	415 Appenzell Rh.-Ext.																										
403 Lucerne	416 Appenzell Rh.-Int.																										
404 Uri	417 Saint-Gall																										
405 Schwyz	418 Grisons																										
406 Obwald	419 Argovie																										
407 Nidwald	420 Thurgovie																										
408 Glaris	421 Tessin																										
409 Zoug	422 Vaud																										
410 Fribourg	423 Valais																										
411 Soleure	424 Neuchâtel																										
412 Bâle-Ville	425 Genève																										
413 Bâle-Campagne	450 Jura																										
<i>NummerLeistungsanzahlendeAKZweigstelle</i>	<p><i>Numéro de la caisse qui verse la prestation</i> selon répertoire d'adresses officiel (318.109)</p> <p><i>Numéro de l'agence qui verse la prestation</i> selon répertoire d'adresses officiel (318.109), si siège principal seulement: 000</p>																										
<i>InternerHinweisELStelle</i>	<p><i>Référence interne de l'office PC</i> on mentionne ici ce qui a été communiqué à la Centrale</p>																										
<i>VNrLeistungsberechtigtePerson</i>	<p><i>Numéro d'assuré de l'ayant droit</i> cf. commentaires dans Appendice IV DR</p>																										
<i>VNr1Ergaenzend</i>	<p><i>1^{er} numéro d'assuré complémentaire</i></p>																										
<i>Zivilstand</i>	<p><i>Etat civil</i> cf. commentaires dans Appendice IV DR</p>																										
<i>Fluechtling</i>	<p><i>Réfugié</i> cf. commentaires dans Appendice IV DR</p>																										
<i>WohnkantonStaat</i>	<p><i>Canton/Etat de domicile</i> cf. commentaires dans Appendice IV DR</p>																										

<i>Anspruchsbeginn</i>	<i>Début du droit</i> cf. commentaires dans Appendice IV DR
<i>AnspruchsEnde</i>	<i>Fin du droit</i> cf. commentaires dans Appendice IV DR
<i>Berichtsmonat</i>	<i>Mois de rapport</i> cf. commentaires dans Appendice IV DR
<i>Mutationscode</i>	<i>Code de mutation</i> cf. commentaires dans Appendice IV DR
<i>ZustaendigeIVStelle</i>	<i>Office AI compétent – personne ayant déclenché le droit à la prestation</i> cf. commentaires dans Appendice IV DR
<i>Invaliditaetsgrad</i>	<i>Degré d'invalidité</i> cf. commentaires dans Appendice IV DR
<i>Gebrechensschluessel</i>	<i>Code infirmité</i> cf. commentaires dans Appendice IV DR
<i>InvalideHinterlassene</i>	<i>Survivant-invalide</i>
<i>Leistungsart</i>	<i>Genre de prestation</i> voir commentaires dans l'Annexe IV DR
<i>BruchteilRente</i>	<i>Fraction de la rente</i> 1 = rente entière 2 = demi-rente 3 = trois-quarts de rente 4 = quart de rente
<i>MonatsbetragNeu</i>	<i>Nouvelle mensualité en francs</i> montant après une augmentation des rentes ou une mutation
<i>MonatsbetragAlt</i>	<i>Ancienne mensualité en francs</i> montant avant l'augmentation des rentes ou la mutation
<i>BemerkungZAS</i>	<i>Observations de la Centrale</i> abréviations selon circulaire sur la conversion des rentes

Verarbeitungscode	<i>Code de traitement</i>
	0 = Cas trouvé dans le registre des rentes
	1 = Numéro d'assuré erroné
	2 = Cas inconnu dans le registre des rentes

1.2 Annonce des cas PC sans droit aux prestations AVS/AI (rentes, API et indemnités journalières)

Elément	Contenu et observations
<i>ELStelleZweigstelle</i>	<i>Numéro de l'office PC</i>
	401 Zurich
	402 Berne
	403 Lucerne
	404 Uri
	405 Schwyz
	406 Obwald
	407 Nidwald
	408 Glaris
	409 Zoug
	410 Fribourg
	411 Soleure
	412 Bâle-Ville
	413 Bâle-Campagne
	414 Schaffhouse
	415 Appenzell Rh.-Ext.
	416 Appenzell Rh.-Int.
	417 Saint-Gall
	418 Grisons
	419 Argovie
	420 Thurgovie
	421 Tessin
	422 Vaud
	423 Valais
	424 Neuchâtel
	425 Genève
	450 Jura
	<i>Numéro de l'agence PC</i>
	peut être utilisé pour la désignation de la commune
<i>Meldungsnummer</i>	<i>Numéro de l'annonce</i>
	numéro à déterminer par l'office PC. Sert à l'identification de l'annonce
<i>InternerHinweisELStelle</i>	<i>Référence interne de l'office PC</i>
	l'office PC peut librement disposer de ce champ pour des besoins internes (indication de la division, du collaborateur responsable, etc.)
<i>VNrLeistungsberechtigtePerson</i>	<i>Numéro d'assuré de l'ayant droit</i>
	cf. commentaires dans Appendice IV DR
<i>VNr1Ergaenzend</i>	<i>1^{er} numéro d'assuré complémentaire</i>
<i>Zivilstand</i>	<i>Etat civil</i>
	cf. commentaires dans Appendice IV DR

<i>Fluechtling</i>	<i>Réfugié</i> cf. commentaires dans Appendice IV DR
<i>Wohnkanton</i>	<i>Canton de domicile</i> cf. commentaires dans Appendice IV DR
<i>Anspruchsbeginn</i>	<i>Début du droit</i> cf. commentaires dans Appendice IV DR
<i>AnspruchsEnde</i>	<i>Fin du droit</i> cf. commentaires dans Appendice IV DR
<i>Berichtsmonat</i>	Mois de rapport cf. commentaires dans Appendice IV DR
<i>Mutationscode</i>	<i>Code de mutation</i> cf. commentaires dans Appendice IV DR
<i>Invaliditaetsgrad</i>	<i>Degré d'invalidité</i> voir commentaires dans l'Annexe VI DR

Annexe VIII: Fichier statistique des cas PC

1/10

1. Description du fichier

Descriptif des données statistiques que les organes PC doivent livrer à l'OFAS. Ces données constituent le fichier statistique PC.

But

Le fichier statistique PC sert à la réalisation des tâches suivantes:

- détermination du nombre des cas sur la base desquels la Confédération va rembourser des frais administratifs ([art. 42b, OPC](#))
- Fixation de la part fédérale ([art. 39, OPC](#))
- Recueils statistiques et analyses

L'unité statistique

Le cas PC: *Un calcul PC = un cas*

Chaque annonce correspond exactement à un cas PC

Valent dès lors comme **un** cas:

- une personne seule
- une personne seule avec enfant(s), qui vivent ensemble,
- un couple à domicile
- un couple à domicile avec enfant(s), qui vivent ensemble, (un couple à domicile, en faveur duquel les montants PC sont certes versés séparément, mais pour lequel il n'existe pas de calcul PC séparé, est également considéré comme un cas)
- des orphelins de père sans droit à une PC de la mère vivant ensemble, ou de mère sans droit à une PC du père vivant ensemble, ou de père et de mère vivant ensemble. (Les enfants pour lesquels les montants PC sont certes versés séparément, mais pour lesquels il n'existe pas de calcul PC séparé, sont également considérés comme **un** cas).

Sont comptés comme **deux** cas:

- un couple, dont l'un des conjoints, ou les deux, vivent durablement dans un home, vaut comme deux cas particuliers.

Les cas PC au bénéfice de la seule réduction de prime LAMal, valent également comme cas. Ils sont indispensables à la comptabili-

sation du nombre des cas sur la base desquels la Confédération opère le remboursement aux organes PC des frais administratifs.

Les indications se réfèrent normalement à toutes les personnes qui participent au cas PC (p.ex. montant des rentes AVS/AI, produit de la fortune etc.). Pour quelques variables une distinction est prévue entre l'ayant droit à une PC et les autres personnes participant à la PC (p.ex. allocations pour impotent pour l'époux et l'épouse). Pour les couples, l'ayant droit est dans la plupart des cas le mari, l'épouse participant à la PC. Quelques variables qui ne concernent que l'ayant droit sont marquées d'un « * ».

Chez un couple, dont un conjoint au moins vit dans un home, les revenus, fortunes/dettes et dépenses sont à partager par moitié ou à prendre en compte chez le conjoint concerné (art. 1b OPC). La variable du 3^e numéro d'assuré (NAP3) doit contenir le numéro d'assuré du conjoint.

Prime d'assurance maladie

Le montant annuel forfaitaire pour l'assurance obligatoire des soins doit figurer au chapitre des dépenses. Il doit également être pris en compte dans le montant PC.

Moment déterminant

Effectif des cas PC début décembre (versement principal pour mois de décembre).

Indications

Tous les montants en franc par an, pour fortune/dette au moment du relevé.

Toutes les indications cadrées à droite.

Transfert des données et termes

Les données doivent être transmises à l'OFAS jusqu'à mi-janvier au plus tard de l'année suivante.

2. Organisation du fichier, variables

No	Position	Longueur	Nom	Description brève ¹	Descriptif de la variable et listes des codes
Identification					
1.01	1-13	13	NAP1	* No d'ass. de l'ayant droit	No d'assuré de la personne qui donne droit à la PC, Numéro d'assuré à 13 chiffres
1.02	14-26	13	NAP2	No d'ass., conjoint	Pour les couples, no d'assuré de l'épouse ou du mari (tous deux à domicile) Numéro d'assuré à 13 chiffres 9 = indication manquante 0 = pas de conjoint dans le calcul
1.03	27-39	13	NAP3	No d'ass., conjoint pour couples dans un home	Pour les couples, avec calcul séparé (couple dont un conjoint ou les deux vivent dans un home), no d'assuré de l'épouse ou du mari (NAP = 0) Numéro d'assuré à 13 chiffres 0 = pas de conjoint avec calcul PC séparé
Montant PC					
2.01	40-45	6	MBEL_X	Montant PC	Montant PC, par an Montant PC y.c. remboursement de la prime LAMal
Revenus					
3.01	46-51	6	MERE	Rente AVS/AI	Montant pour l'ensemble des membres de la famille participant à la PC (sans API), par an

No	Position	Longueur	Nom	Description brève ¹	Descriptif de la variable et listes des codes
3.02	52-57	6	MEH1	Allocation pour impotent	Montant de l'allocation pour impotent, si elle intervient dans le calcul PC (soit uniquement pour personnes vivant dans un home), par an
3.03	58-63	6	METG	Indemnités journalières	Indemnités journalières (de l'assurance maladie, de l'AI, de l'assurance-accidents, de l'assurance-chômage, des APG), par an
3.04	64-69	6	MEK1	Prestations LAMAI	Contributions de l'assurance maladie au séjour dans un home, par an
3.05	70-75	6	MEER_X	Revenu activité lucrative, brut	Revenu brut d'activité lucrative avant toute déduction, par an
3.06	76-81	6	MEER	Revenu activité lucrative, à prendre en compte	Revenu d'activité lucrative à prendre en compte, après déductions selon art. 11, al. 1, let. a, LPC
3.07	82-87	6	MEUR	Autres rentes	Autres rentes et pensions de tout genre (rentes de la LPP, de la SUVA, de l'assurance militaire ou d'assurances privées, rentes viagères), par an
3.08	88-93	6	MEVE	Revenus de la fortune mobilière	Intérêts d'épargne, de papiers-valeurs, de prêts (brut), par an
3.09	94-99	6	MELE	Produit de la fortune immobilière	Revenu provenant de la location, du fermage, brut, sans valeur locative, par an
3.10	100-105	6	MEEM	Valeur locative	Valeur locative du logement occupé par le propriétaire, par an
3.11	106-111	6	MEWO	Droit d'habitation/Usufruit	Revenu provenant du droit d'habitation et de l'usufruit, par an
3.12	112-117	6	MEUE	Autres revenus	Tous les autres revenus déterminants, par an ²

No	Position	Longueur	Nom	Description brève ¹	Descriptif de la variable et listes des codes
3.13	118-123	6	MEVV	Fortune prise en compte	Montant de la fortune pris en compte comme revenu, par an
3.14	124-129	6	PEVV_X	Fortune prise en compte, taux	Taux de la fortune prise en compte comme revenu, en pour cent, par an 7 = 1/15 ou 6.666...
Fortune/Dettes					
4.01	130-136	7	MVVE	Fortune immobilière	Propriété immobilière, à l'exception de l'immeuble appartenant et servant d'habitation au bénéficiaire
4.02	137-143	7	MVVL	Immeuble appartenant et servant d'habitation au bénéficiaire	Immeuble appartenant et servant d'habitation au bénéficiaire, avant déduction de la franchise
4.03	144-150	7	MVVA	Autres fortunes	Autres fortunes (épargne, papiers-valeurs, liquidités, assurances-vie, cheptel, biens mobiliers, fortune dessaisie)
4.04	151-157	7	MVSH	Dettes hypothécaires	Dettes hypothécaires
4.05	158-164	7	MVSA	Autres dettes	Autres dettes
4.06	165-171	7	MVFB	Franchise sur fortune	Franchise sur fortune
4.07	172-178	7	MVAN_X	Fortune prise en compte	Fortune déterminante pour le calcul de la fortune prise en compte comme revenu
Dépenses					
Dépenses PC annuelle					
5.01	179-184	6	MAMI_X	Loyer	Loyer brut (loyer net + charges + év. forfait pour frais de chauffage) ou valeur locative y compris forfait pour frais accessoires, par an 1 = personnes logeant gratuitement

No	Position	Longueur	Nom	Description brève ¹	Descriptif de la variable et listes des codes
5.02	185-190	6	MAMI	Loyer à prendre en compte	Loyer brut déterminant ou valeur locative, y compris forfait pour frais accessoires, par an 1 = personnes logeant gratuitement
5.03	191-196	6	MAT1_X	Taxe de home	Taxe de home, taxe brute (y compris API), par an
5.04	197-202	6	MAT1	Taxe de home, à prendre en compte	Taxe de home déterminante, taxe brute (y compris API), par an
5.05	203-208	6	MAP1	Dépenses personnelles	Dépenses personnelles pour bénéficiaires en home, par an
5.06	209-214	6	MAK1	*Prime de caisse-maladie, pour l'ayant droit	Prime de caisse-maladie pour l'ayant droit, par an Montant forfaitaire
5.07	215-220	6	MAK2	Prime de caisse-maladie, pour l'épouse + enfants	Prime de caisse -maladie pour l'épouse/le mari et les enfants, par an Montant forfaitaire
5.08	221-226	6	MAHY_X	Intérêts hypothécaires	Intérêts hypothécaires effectifs, par an
5.09	227-232	6	MAUN_X	Frais d'entretien des immeubles	Frais d'entretien des immeubles, par an
5.10	233-238	6	MAHY	Intérêts hypothécaires/ frais d'entretien des immeubles	Intérêts hypothécaires et frais d'entretien des immeubles déterminants, par an
5.11	239-244	6	MALE	Besoins vitaux	Besoins vitaux, par an en cas de calcul home=0
5.12	245-250	6	MAUE	Autres dépenses	Toutes les autres dépenses sans les frais de maladie, par an 3)

No	Position	Longueur	Nom	Description brève ¹	Descriptif de la variable et listes des codes
				Dépenses frais de maladie	Uniquement les frais de maladie (selon art. 14, LPC) qui sont versés avec la PC annuelle
5.13	251-256	6	MADI	Frais de diététique	Frais supplémentaires occasionnés par un régime diététique pour personnes ne vivant pas dans un home et qui sont versés avec la PC annuelle, par an
5.14	257-262	6	MAUK	Autres dépenses AMal	Toutes les autres dépenses valant comme frais de maladie et qui sont versées avec la PC annuelle, par an
Situation du bénéficiaire					
6.01	263-264	2	CSAK	Organe PC	CC, qui paie la PC, canton selon code officiel de l'OFS: 1 à 26 Codes spéciaux: 1 = Zurich, communes avec système informatique Zuscalc 27 = Ville de Zurich (syst. informatique Zuso) 28 = Ville de Winterthour (syst. Informatique Zuso) 29 = Ville de Lausanne 30 = Zurich, communes avec annonces EXCEL 31 = Zurich, communes avec syst. informatique Zuso 32 = Zurich, communes avec syst. informatique Klib 33 = Zurich, communes avec syst. informatique Vista

No	Position	Longueur	Nom	Description brève ¹	Descriptif de la variable et listes des codes
6.02	265-266	2	CSKT1	*Canton de domicile	Canton selon code officiel de l'OFS: 1 à 26 99 = indication manquante
6.03	267-270	4	CSOR1	*Lieu de domicile	Lieu de domicile selon l'adresse de la décision (= adresse de rente) Code de la commune selon OFS ou numéro postal selon répertoire officiel ou codification selon organe PC 9999 = indication manquante
6.04	271-271	1	CSWO	Genre d'habitation	Genre d'habitation 1 = En appartement 2 = En home
6.05	272-272	1	CSRE1	*Catégorie de rente	Branche d'assurance 1 = Rente de l'assurance-vieillesse 2 = Rente de l'assurance survivants 3 = Rente de l'assurance-invalidité 4 = Allocation pour impotent de l'AI (sans rente) 5 = Indemnité journalière de l'AI 9 = Indication manquante Sous 1, 2, 3 aussi les cas sans rente
6.06	273-273	1	CSKI	Participation d'enfants	Nombre d'enfants participant à la PC 0 = cas sans enfant (même 1 enfant seul comme ayant droit = 0) 1 = 1 enfant participe à la PC 2 = 2 enfants participent à la PC etc.

No	Position	Longueur	Nom	Description brève ¹	Descriptif de la variable et listes des codes
6.07	274-274	1	CSBE	Catégorie de bénéficiaire	Besoin vital déterminant 1 = Personne seule 2 = Couple 3 = Enfant/Orphelin Pour personnes en home code 1
6.08	275-276	2	CSZI1	* Etat civil	Etat civil 1 = célibataire 2 = marié 3 = veuf/veuve 4 = divorcé 5 = séparé judiciairement (uniquement pour couples ayant droit à la rente où le plafonnement disparaît) 6 = partenariat enregistré entre personnes du même sexe 7 = partenariat entre personnes du même sexe dissous judiciairement 8 = partenariat entre personnes du même sexe dissous par le décès 9 = partenariat entre personnes du même sexe dissous judiciairement (uniquement pour partenariats enregistrés ayant droit à la rente où le plafonnement disparaît) 99 = Indication manquante
6.09	277-280	4	DSAN	Début du droit PC	Début du droit à la PC: MMAA Code: 9999 = Indication manquante
6.10	281-284	4	DSER	Date	Date du relevé: MMAA

No	Position	Longueur	Nom	Description brève ¹	Descriptif de la variable et listes des codes
6.11	285-288	4	DSJ1	*Année de naissance, ayant droit	Année de naissance, Ayant droit (AAAA)
6.12	289-289	1	CSG1	*Sexe, ayant droit	Sexe de l'ayant droit 1 = Homme 2 = Femme
6.13	290-290	1	CSH1	*Origine, ayant droit	Origine de l'ayant droit 1 = Suisse 2 = Etranger 9 = Origine inconnue
6.14	291-294	4	DSJ2	Année de naissance, conjoint	Année de naissance, conjoint ⁴ (AAAA) 9999 = Indication manquante, 0 = Pas de conjoint
6.15	295-295	1	CSG2	Sexe, conjoint	Sexe du conjoint ⁴ 1 = Homme 2 = Femme 9 = Indication manquante 0 = Pas de conjoint
6.16	296-296	1	CSH2	Origine, conjoint	Origine du conjoint ⁴ 1 = Suisse 2 = Etranger 9 = Origine inconnue ou indication manquante 0 = Pas de conjoint
	297-330			Réserve	Reserve

Nombre de variables: 55; longueurs de records, y.c. "Réserve": 330 Bytes

¹ * = Caractéristiques qui ne concernent que l'ayant droit.

² Tous les revenus qui n'ont pas été indiqués précédemment, tels que: contrat d'entretien viager, contributions d'entretien touchées en vertu du droit de la famille, jouissances bourgeoises, revenu d'une succession non partagée, intérêts d'une fortune dessaisie, etc.

³ Toutes les dépenses sans les frais de maladie qui n'ont pas été indiquées précédemment, telles que: contributions d'entretien du droit de la famille versées, cotisations à l'AVS/AI/APG pour personnes n'exerçant pas d'activité lucrative, frais supplémentaires pour appartements permettant la circulation de chaises roulantes, etc.

⁴ Uniquement conjoint pris en compte dans le calcul PC (avec numéro d'assuré dans NAP2).

Abréviations

CC	Caisse de compensation
OFS	Office fédéral de la statistique
OFAS	Office fédéral des assurances sociales
API	Allocation pour impotent
AMal	Assurance maladie
Centrale	Centrale de compensation

3. Commentaires de certaines variables de la description du fichier

Variables 1.01, 1.02, 1.03/NAP1, NAP2, NAP3 (identification)

Un couple dont les deux conjoints vivent à domicile vaut comme *un cas*.

Un couple dont l'un des conjoints au moins vit dans un home doit valoir comme *deux cas* séparés.

L'identification dans les champs NAP1, NAP2, NAP3 doit, s'agissant des couples, être codifiée comme suit:

NAP1 numéro d'assuré de la personne ayant droit

NAP2 numéro d'assuré de l'épouse ou du mari, quand les deux vivent à domicile

NAP3 numéro d'assuré de l'épouse ou du mari, quand l'un des deux conjoints au moins vit dans un home

Exemples

Couple, constellation	Ligne	Variables		
		1.01/NAP1	1.02/NAP2	1.03/NAP3
Mari à dom./épouse à dom. (1 cas)	1	N° d'ass. mari	N° d'ass. épouse	0
Mari à dom./épouse dans home (2 cas)	2	N° d'ass. mari	0	N° d'ass. épouse
	3	N° d'ass. mari	0	N° d'ass. mari
Mari dans home/épouse dans home (2 cas)	4	N° d'ass. mari	0	N° d'ass. épouse
	5	N° d'ass. mari	0	N° d'ass. mari
Epouse à dom. sans PC/mari dans home (1 cas)	6	N° d'ass. mari	0	N° d'ass. épouse

4. Test de contrôle des données statistiques

La qualité et la justesse des enregistrements effectués doivent être garanties par le fournisseur de données au moyen des trois contrôles suivants. Cette garantie est considérée comme acquise si la concordance observée dans le cadre des deux premiers tests dans au moins 98% des cas ne s'écarte pas d'une marge de tolérance de +/- 300 francs.

Calculs pour les contrôles suivants

Dépenses reconnues

MAUS = MAMI+MAT1+MAP1+MAK1+MAK2+MAHY+MALE+MAUE

Revenus déterminants

MEIN = MERE+MEH1+METG+MEK1+MEER+MEUR+MEVE+MELE+MEEM+MEWO+MEUE+MEVV

Montant PC calculé selon les dépenses reconnues et les revenus déterminants

MBEL = MAUS- MEIN

Si MAUS < 0 alors MBE = 0

si MBEL > 0 et MBEL < (MAK1+MAK2) alors MBEL = MAK1+MAK2 (minimum garanti)

Montant PC effectif sans frais de maladie et d'invalidité

MBEL_Y = MBEL_X - MADI - MAUK

Si MBEL_Y < (MAK1+MAK2) alors MBEL_Y = 0

Fortune prise en compte, en fonction de la fortune, des dettes et des franchises

MVVE+MVVL+MVVA-MVSH-MVSA-MVFB-(franchise pour immeuble appartenant et servant d'habitation au bénéficiaire PC)*

MVAN = Si MVAN < 0 alors MVAN = 0

* Valeur déterminante de l'immeuble appartenant et servant d'habitation au bénéficiaire PC si la franchise est plus grande que la valeur déterminante de l'immeuble

Contrôles

Contrôle 1:

Montant PC calculé (MBEL) doit correspondre au montant PC effectif de l'enregistrement sans frais de maladie et d'invalidité (MBEL_Y).

juste $MBEL = MBEL_MBEL_Y$

Contrôle 2:

La fortune déterminante calculée (MVAN) doit correspondre au montant effectif de l'enregistrement (MVAN_X)

juste $MVAN = MVAN_X$

Contrôle 3:

Les dépenses reconnues doivent être supérieures aux revenus déterminants

juste $MAUS > MEIN$

Annexe IX: Prescription de calcul relative à la couverture des besoins vitaux PC

1/10

1. Introduction

1.1 Préambule

Selon l'art. 13, al. 1, LPC, les prestations complémentaires annuelles sont supportées à hauteur de 5/8 par la Confédération. Pour les personnes vivant dans un home ou un hôpital, elle ne participe aux coûts selon l'art. 13, al. 2, LPC, que pour les prestations (fictives) qui seraient engendrées si la personne vivait à domicile. Enfin, au sens de l'art. 39, al. 4, LPC, et ce pour tous les bénéficiaires de PC confondus, la Confédération ne participe pas au financement du montant forfaitaire pour l'assurance obligatoire des soins visées à l'art. 10, al. 3, let. d, LPC.

C'est sous le terme de **couverture des besoins vitaux** qu'il sera désormais question de la somme des prestations qui interviennent dans le cadre de la PC annuelle et pour lesquelles la Confédération participe à hauteur de 5/8. Pour les personnes vivant à domicile, la couverture des besoins vitaux correspond à l'intégralité de la PC annuelle versée, déduction faite du montant forfaitaire pour l'assurance obligatoire des soins (mais au moins Fr. 0.–). Pour les personnes vivant dans un home ou un hôpital, la couverture des besoins vitaux est calculée cas par cas, par le biais d'un calcul dit distinctif. Nous en faisons ci-après un descriptif détaillé.

1.2 Base de données

Les éléments de calculs des cas PC en cours du paiement principal du mois de décembre de l'année précédente (cf. art. 39, al. 2, OPC) fournis par les cantons/organes PC alimentent une banque de données SAS plausibilisée, épurée et anonymisée „el_faelle_xjahr“ (ce faisant, on recourt au paramètre Registerjahr, p. ex. 2008, en lieu et place de xjahr). Cette banque de données sera appelée ci-après „fichier statistique PC“.

2. Couverture des besoins vitaux

2.1 Dénominations

Les noms de variables écrits en **gras** correspondent aux champs du fichier statistique PC décrits avec précision à l'Annexe VIII. Les noms de variables écrits en *italique* décrivent des champs de calcul nouveaux.

2.2 Valeurs calculées

Le fichier statistique PC comprend déjà des valeurs calculées, auxquelles il importe de recourir pour opérer le calcul dit distinctif:

maus = Montant annuel des dépenses reconnues.
 = **mami** + **mat1** + **map1** + **mak1** + **mak2** + **mahy** + **male** + **maue**.

mein = Montant annuel des revenus déterminants.
 = **mere** + **meh1** + **metg** + **mek1** + **meer** + **meur** + **meve** + **mele** + **meem** + **mewo** + **meue** + **mevv**.

mbpv = Somme des montants forfaitaires annuels pour l'assurance obligatoire des soins (couverture accidents comprise) des personnes participant au cas PC.
 = **mak1** + **mak2**.

mbel = Montant annuel PC. Correspond au montant de l'excédent des dépenses reconnues par rapport aux revenus déterminants.
 = **maus** – **mein**.

If **mbel** > 0 and **mbel** <= **mbpv** then **mbel** = **mbpv**.

If **mbel** <= 0 then **mbel** = 0.

Pour mémoire: enregistrements avec **mbel** <= 0 ne sont pas des cas PC au sens de l'art., al. 1, LPC et sont exclus de la plausibilisation des cas recensés.

mbop = Montant annuel PC sans montants forfaitaires des primes pour l'assurance-maladie.
 = **mbel** – **mbpv**.
 If **mbop** <= 0 then **mbop** = 0.

2.3 Calcul distinctif

Pour toutes les personnes se trouvant dans la forme d'habitat **cswo** = 2 (en home), les dépenses reconnues et les revenus déterminants doivent être recalculées à nouveau au regard des prescriptions légales. Au chapitre des dépenses (**maus**), la taxe journalière (**mat1**) et le montant pour dépenses personnelles (**map1**) ne sont pas pris en considération. En lieu et place, il est tenu compte du montant destiné à la couverture des besoins vitaux au sens de l'art. 10, al. 1, let. a, LPC (*male_par*) et du loyer maximal au sens de l'art. 10, al. 1, let. b, LPC (*mami_par*). Au chapitre des revenus (**mein**), il n'est pas tenu compte du montant annuel de l'allocation pour impotente (**meh1**), ni des contributions annuelles de l'assurance-maladie aux frais de séjour dans un home (**mek1**). Au regard de l'art. 39a, let. c, OPC, il importe également d'adapter le montant de l'imputation de la fortune aux prescriptions applicables au calcul à domicile selon l'art. 11, al. 1, let. c, LPC. La couverture des besoins vitaux (*mbop_exsi*) est alors égale au montant de l'excédent des dépenses reconnues corrigées par rapport aux revenus déterminants corrigés (*mbel_exsi*).

2.3.1 Paramètres

male_par = Besoins vitaux selon art. 10, al. 1, let. a, LPC.

mami_par = Loyer selon art. 10, al. 1, let. b, LPC.

2.3.2 Algorithme

If **cswo** ≠ 2 then *mbop_exsi* = **mbop** else

Imputation de la fortune

<i>Taux</i>	=	arrondir((1/15)*100;14) arrondir((2/15)*100;14) pevv_x	si	pevv_x = 7 pevv_x = 13 sinon
-------------	---	---	----	--

<i>Taux_nouveau</i>	=	arrondir((1/10)*100;14) arrondir((1/15)*100;14)	si	csre = 1 oder 9 sinon
---------------------	---	--	----	---------------------------------

Imputation fortune = INT((**mevv** / *taux*) * *taux_nouveau* + 0.5).

Revenus déterminants et dépenses reconnues

Revenus = **mere** + **metg** + **meer** + **meur** + **meve** + **mele** +
meem + **mewo** + **meue** + *imputation fortune*.

Dépenses = *male_par* + *mami_par* + **mak1** + **mak2** + **mahy** +
maue.

Besoins vitaux

mbel_nouveau = *Dépenses* - *Revenus*

If *mbel_nouveau* > 0 and *mbel_nouveau* <= **mbpv** then *mbel_nouveau* = **mbpv**.

If *mbel_nouveau* <= 0 then *mbel_nouveau* = 0.

mbel_exsi = *mbel_nouveau*

If *mbel_exsi* > **mbel** then *mbel_exsi* = **mbel**.

mbop_nouveau = *mbel_exsi* - **mbpv**

If *mbop_nouveau* <= 0 then *mbop_nouveau* = 0.

mbop_exsi = *mbop_nouveau*

If *mbop_exsi* > **mbop** then *mbop_exsi* = **mbop**.

Le montant calculé de la couverture des besoins vitaux *mbop_exsi* est ajouté au fichier statistique PC.

3. Part fédérale

3.1 Paramètres des données cantonales

PC annuelle, total = Somme de *mbop* selon forme d'habitat (**cswo**) et branche d'assurance (*vz*).

PC annuelle, besoins vitaux = Somme von *mbop_exsi* selon forme d'habitat (**cswo**) et branche d'assurance (*vz*).

PC annuelle, subvention fédérale = *PC annuelle, besoins vitaux* * 5/8.

PC annuelle, part fédérale = $\text{INT}(1000 * \text{PC annuelle, part fédérale} / \text{PC annuelle, total} + 0.5) / 10$.

3.2 Catégorie de rentes (csre1) et branche d'assurance (vz)

Pour l'attribution à la branche d'assurance relevante des catégories de rentes répertoriées par le fichier statistique PC, il sied de se référer au tableau suivant.

csre1	Catégorie de rentes	vz	Branche d'assurance
1	AV	1	AVS
2	AS	1	AVS
3	AI	2	AI
4	API	2	AI
5	Indemnité journ.	2	AI
9	Missing	1	AVS

4. Tableau synoptique

PC périodique, calcul de la part fédérale selon RPT

Calcul du montant de la couverture des besoins vitaux pour bénéficiaires PC en home¹

Bénéficiaire PC en home

Composantes de calcul	Art.	Pris en compte
Dépenses reconnues		
Besoins vitaux au lieu de montant pour dépenses personnelles (montant pour personne seule)	Art. 10, al. 1, let. a, LPC	oui
Loyer au lieu de taxe journalière (montant maximal pour personne seule)	Art. 10, al. 1, let. b, LPC	oui
Prime d'assurance-maladie	Art. 10, al. 3, let. d, LPC	non
Toutes les autres dépenses reconnues (p. ex. intérêt hypothécaire, autres dépenses)		oui
Revenus déterminants		
Contributions de l'assurance-maladie aux frais de séjour dans un home		non
Allocation pour impotent		non
Imputation de la fortune		Taux comme à domicile
Tous les autres revenus déterminants		oui

¹ Calcul du montant de la couverture des besoins vitaux, financé à raison de 5/8 par la Confédération et de 3/8 par les cantons. Pour les bénéficiaires PC à domicile, calcul PC usuel selon la LPC, moyennant déduction du montant forfaitaire pour les primes d'assurance-maladie. La Confédération verse 5/8 de cette somme PC.

Index alphabétique

Les chiffres renvoient aux numéros des directives en la matière; la 9^e partie n'est pas reprise dans l'index.

A

- Addition des dépenses reconnues et des revenus déterminants 2029 à 2057
- Agriculture (revenu) 2075 et 2076
- Aide au ménage 5067.1 à 5067.6
- Aide aux personnes âgées 2135
- Aide sociale 2133, 7031.1 à 7031.2
- Aliments, voir Prestations d'entretien du droit de la famille
- Allocations pour enfants 2124.1
- Allocations familiales 2124.1
- Allocation pour impotent 2001.1, 2136 à 2137, 4014 à 4014.1, 4022, 4027, 5065.1
- Allocation pour perte de gain 2082
- Amortissement 3007, 5104
- Apatrides 2001, 2013 à 2016, 5013
- Appareils acoustiques 5069.1
- Appareils orthophoniques après opération du larynx 5069.1
- Appareil respiratoire, voir OMPC Annexe
- Appareils de soins, voir OMPC Annexe
- Appareils de traitement, voir OMPC Annexe, 5086
- Appartement, voir Déduction pour loyer
- Appartement accessible aux chaises roulantes 3027 à 3027.2
- Arrondissement du montant de la PC annuelle 7007
- Assistance communale 2135
- Assistance aux proches 2117, 2121, 2124, 2132
- Assurance-accidents
 - allocation pour impotent 4014, 5003.1
 - indemnité journalière 2088
 - primes 2072, 3011
 - rente 2087
- Assurance-maladie
 - cotisations (dépenses) 3009 à 3010
 - franchise 5035.2
 - nourriture et logement 2089

- prestations 2068.1, 5003
- quote-part 5035.2
- Assurance militaire (rentes) 2087
- Assurance-vie
 - valeur de rachat 2105
- Augmentation des dépenses reconnues ou des revenus déterminants 7005, 7016 à 7019
- Avances 9011.1, 9049.1 à 9049.2
- Avances des organes d'assistance 5005, 5034, 7031.1 à 7031.2

B

- Bain thermal 5058
- Biens-fonds
 - entretien du bâtiment 3006
 - estimation de la valeur 2110
 - intérêt hypothécaire 3005
 - obligation d'annoncer 8007
 - revenu 2092
- Bourses 2138
- Bourses pour formation professionnelle 2138

C

- Cadeaux 2079, 2134
- Cadeau pour ancienneté de service 2079
- Caisse-maladie, voir Assurance-maladie
 - déduction des primes 3013 à 3014.1
 - franchise 5004
 - nourriture et logement 2089
 - prestations 2068.1, 2135, 5003
- Calcul séparé
 - pour couples 4004 à 4005.6
 - pour enfants 2043.3 à 2044, 4007
 - pour orphelins 2045.1 à 2047, 4007
- Cantons
 - compétences 1001 à 1026
- Capital
 - payé par acomptes 2106, 2125

- rente viagère résultant de la transformation d'un capital 2123
- revenu 2100
- Chaises percées, voir OMPC (Annexe)
- Chaises pour personnes atteintes de coxarthrose, voir OMPC
- Annexe
- Chaises roulantes 5069.2
- Changement de domicile dans un autre canton 7015 à 7015.1, 8017 à 8021, 8027
- frais de maladie et d'invalidité 5024, 5032
- Chiens-guides pour aveugles, voir OMPC (Annexe)
- Chiropraticiens 5036
- Communautés religieuses
- domicile 1023
- en cas de soins 4022 à 4028
- prestations pour l'entretien viager 2122
- Compensation
- de cotisations AVS/AI/APG 3011
- de prestations à restituer 7035, 7037, 9024
- Conjoints
- aide et assistance dans le ménage 5067.2
- appartement permettant la circulation d'une chaise roulante 3027 à 3027.2
- conjoints divorcés
 - montant destiné à la couverture des besoins vitaux 2022
 - situation du conjoint divorcé 2004.1
- conjoint ayant seul droit à la rente 2026
- conjoints séparés
 - notion 2033
 - calcul des revenus et des dépenses 2035 à 2038
 - montant destiné à la couverture des besoins vitaux 2024
 - non applicable en cas de séjour dans un home ou dans un hôpital
- domicile 1007
- épouse ou époux
 - droit propre à la rente 2004
 - domicile 1007
 - rente complémentaire 2004
- frais supplémentaires dus à l'invalidité 6003, 6019
- franchise du revenu d'une activité lucrative 2072
- lieu de séjour inconnu d'un conjoint 2031

- loyer 3019 à 3020
 - montants destinés à la couverture des besoins vitaux 2025 à 2026
 - montants non imputables de la fortune 2103
 - séjour dans un home (durable) 4004 et 4005.6
 - imputation de la fortune 4009
 - séjour d'un conjoint à l'étranger 2031
 - succession non partagée 2111
- Contrat d'entretien viager 2065, 2112 à 2122, 5003, 8024
 Cotisations aux assurances sociales de la Confédération (AVS/AI/APG/AA/AC/PP) 3011 à 3012
 Créance en restitution déclarée irrécouvrable 7046 et 7047
 Cure balnéaire 5011, 5058 à 5060
 Cure de convalescence, v. séjour de convalescence

D

- Début du droit aux PC annuelles 7011 à 7013, 7025
 Décès, voir Paiement rétroactif de PC
 Décision 2084.6 à 2084.8, 2084.10, 7019, 7022, 7025 à 7027, 7048, 8002 à 8006.1, 8011 à 8015
 Délai de carence
 - citoyens suisses 2012
 - étrangers, apatrides, réfugiés 2013 à 2016
 - remboursement frais de maladie et d'invalidité 5013, 5024
 Délai pour faire valoir ses droits
 - frais de home 4021
 - frais de maladie et d'invalidité 5014 à 5016
 Demande de PC annuelle 8001 à 8001.1
 Dépenses
 - cotisations aux assurances sociales 3011 à 3015
 - frais d'entretien d'immeubles 3002, 3005 à 3006
 - frais d'obtention du revenu 2074, 2083 à 2084, 3003
 - frais de home, v. séjour dans un home
 - généralités 3001 à 3002.1
 - intérêts hypothécaires 3001.1, 3005
 - loyer 3019 à 3029
 - montants destinés à la couverture des besoins vitaux 2021 à 2028
 - montants pour dépenses personnelles 4018 à 4019
 - prestations d'entretien fondées sur le droit de la famille 3016 à 3018

- primes d'assurance-maladie 3009 à 3010
- taxe journalière 4015
- Dettes 2107
- Diminution de la fortune dessaisie 2064.4 à 2064.8
- Diminution des dépenses reconnues ou des revenus déterminants 7005, 7016 à 7019
- Domicile 1001 à 1023, 2008 à 2009, 2011
- Dossiers 8022 à 8026
 - conservation 8026
 - obligation de garder le secret 8033
 - obligation de renseigner 8027
 - pièces justificatives 8010, 8018, 8023, 8024
 - restitution des pièces justificatives 8025
- Droit de jouissance des bourgeois 2131
- Droit aux PC annuelles
 - apatrides 2013 à 2016
 - début 7011 à 7013, 7025 à 7026
 - demande 8001 à 8001.1
 - domicile 2008
 - droit à l'indemnité journalière AI 2002, 2007.1 à 2007.2
 - droit à la rente 2002 à 2006
 - étrangers 2013 à 2016
 - fin 7014
 - généralités 2001
 - pensionnaires 4001 à 4028
 - réfugiés 2013 à 2016
 - résidence habituelle 2008
 - ressortissants du Liechtenstein 2016.1 à 2016.4
 - séjour à l'étranger 2009 à 2011
 - Suisses 2012
- Durée de domicile et de séjour, voir Délai de carence

E

- Elévateurs pour malades, voir OMPC Annexe
- Endoprothèses pour les articulations 5070
- Enfants
 - déduction de prestations d'entretien versées à des enfants 3017
 - domicile 1012 à 1015
 - dont il n'est pas tenu compte 2054 à 2057

- échelonnement des montants destinés à la couverture des besoins vitaux 2027.1
- franchise de fortune 2103
- home 4007
- rente pour enfant 2005, 2043 à 2044
- Enseignement de lecture labiale 5096
- Epargne, voir Fortune
- Epithèses faciales 5069.1
- Etablissements, voir Homes
- Etablissements hospitaliers, voir Homes
- Etranger
 - conjoint vivant à l'étranger 2024, 2031
 - droit aux PC en cas de séjour à l'étranger 2009 à 2011
 - frais de maladie 5009 à 5012
 - membres de la famille séjournant à l'étranger 2031
- Etrangers (ressortissants) 2013 à 2016
 - ressortissants du Liechtenstein 2016.1 à 2016.4
- Evaluation
 - entretien viager 2119 à 2120
 - fortune 2109 à 2110.3
 - montant déterminant en cas de renonciation 2064.6
 - revenu en nature 2067
- Examen périodique 2064.3, 2069, 7022, 8009 et 8010

F

- Faute intentionnelle ou grave 7008 à 7010
- Fauteuils roulants, voir chaises roulantes
- Fermages
 - frais d'obtention du revenu 2075
 - revenu 2076, 2092 et 2093, 2100
- Feuille de calcul 8002.1
- Fortune
 - à prendre en compte 2058, 2102 à 2111
 - évaluation 2109 à 2110.3
 - franchise 2103 à 2104
 - renonciation 2064 à 2064.8
 - revenu de la fortune 2091 à 2101
 - revenu hypothétique 2091.1 à 2092

Fortune à l'étranger

- ne pouvant être transférée ou réalisée 2108
- revenu 2091

Fortune non prise en compte 2108

Frais accessoires, voir loyer

Frais de chauffage 3026, 3026.2

Frais de dentiste 5001, 5010, 5037 à 5038.10

Frais d'entretien des bâtiments 3002, 3005 et 3006

Frais d'hospitalisation et de soins 5042, 5062

Frais de maladie et d'invalidité 5001 à 5108, 7028 à 7029

- en cas de séjour dans un home 4023, 5017

Frais de médecin 5036

Frais d'obtention du revenu 2072, 2074, 2083 à 2084, 2088, 2100, 3002, 3003, 3010

Frais de pharmacie

- en cas de séjour permanent dans un hôpital ou dans un home 5040
- notion 5040

Frais de régime alimentaire 5006, 5035, 5041

Frais de soins, voir Soins

Frais pour soins donnés à des mineurs impotents, voir Allocation pour impotent

Frais d'invalidité

- aide de ménage 5067.1 à 5067.6
- appartement accessible aux chaises roulantes 3027 à 3027.2
- frais de transport 5061.1 à 5061.5, 5105

Frais de taxis 5061.5

Frais de traitement 5062

Frais de transport 5061 à 5061.5

Frais d'entretien de moyens auxiliaires 5082

Franchise

- en matière de fortune 2103 à 2104
- en matière de revenu de l'activité lucrative 2071 à 2072, 2084.2, 2084.4

G

Gains de loterie 2105

H

Héritage

- indivision 2111
- obligation de renseigner 8007

Héritiers

- frais de maladie 5016, 5034
- paiement rétroactif 7031
- remise d'une créance en restitution 7039
- restitution 7032

Home ou hôpital

- domicile 1018 à 1022
- notion 5050 et 5051
- séjour durable 4001 et 4021
- séjour temporaire 2089, 5048 à 5055

Home de jour 5066

Homes médicalisés, voir Séjour dans un home

Homes pour personnes âgées, voir Séjour dans un home

Hôpital, voir Séjour dans un home

Hôpital de jour 5066

I

Impossibilité de servir la PC 7030

Imputation de la fortune 2102 à 2104, 4008 à 4009, 7016.1, tableau de l'Annexe 3c

Indemnités journalières 2088

- assurance-invalidité 2001 à 2003, 2007.1 à 2007.2, 2071, 7037, 8008.1

Indépendants 2074 à 2078, 5037.1

Inhalateurs, voir OMPC Annexe

Installations sanitaires complémentaires automatiques, voir OMPC Annexe

Institutions d'utilité publique

- obligation de renseigner 8028 à 8030
- prestations d'assistance 2134
- remboursement des frais de maladie et d'invalidité 5005, 8043 à 8052

Intérêts de dettes

- dans l'agriculture 2075

Intérêts hypothécaires 3001.1, 3005
Intérêts moratoires 7052–7060
Intérêts sur prêts 2064, 2100
Irrécouvrables (créance en restitution) 7046 et 7047

J

Jouissance de prestations arriérées 2082

L

Lecture labiale (enseignement de) 5081
Lits électriques 5072, 5099 à 5108
Loyer
– appartement permettant la circulation d'une chaise roulante 3027 à 3027.2
– dépense 3019 à 3029
– frais accessoires 3019, 3026 à 3026.5
 – décompte final 3026.1
 – forfait pour frais accessoires 3026.3. à 3026.5
 – forfait pour frais de chauffage 3026.2
 – généralités 3019, 3026
– revenu 2092, 2093, 2100
Lunettes à cataracte 5097
Lunettes loupes 5069.1

M

Matériel de bandage 5044
Matériel de soins 5044
Médicaments, voir Frais de pharmacie
Membres de la famille
– addition 2029
– dans d'autres cantons 2036, 2043, 2045
– prestations d'entretien, voir Prestations d'entretien du droit de la famille
– séjournant pour une période prolongée à l'étranger ou dont la résidence est inconnue 2031

Mode de calcul

- durée déterminante 4010 à 4013
- pensionnaires 4001
- personnes vivant à domicile 2017.1, 2017.3

Mode de paiement 8014 à 8014.4.

Modification des conditions personnelles et économiques

- en cas de fluctuation importante des revenus, des dépenses ou de la fortune 7017, 8011
- en cas de nouvelle demande 7004
- en cours d'année en présence d'une PC annuelle en cours 7005
- examen des conditions économiques 8009 et 8010
- obligation d'annoncer les changements 8007
- principe 7016 et 7017

Modification de la PC annuelle

- à la suite de révision 7023
- date à partir de laquelle la modification prend effet 7018 à 7021
- en cas de changement intervenant au sein d'une communauté de personnes 7016
- en cas de diminution de fortune 7016.1
- en cas de modification des conditions économiques 7005, 7016 et 7017
- moment déterminant 7018 à 7021
- revenus et fortune déterminants dans le temps 7001

Montant de la PC annuelle

- pensionnaires 4002, 7006.2
- personnes vivant à domicile 2017.4, 7006.2

Montants destinés à la couverture des besoins vitaux 2021 à 2028

- addition 2029 à 2030
- couples 2025 à 2026
- montants relevés 2023, 2084.2, Tableaux de l'Annexe I
- personnes seules 2022 à 2024
- orphelins 2027 à 2028
- valeurs, Tableaux de l'Annexe I

Montant du remboursement des frais de maladie et d'invalidité

5017 à 5026, 5032, 5035, 5038.8, 5074, 5078 à 5080, 5082 à 5083, 5100, 5103, 5105, 5108

Montant pour dépenses personnelles 4018 à 4019

Moyens auxiliaires, voir OMPC Annexe

Moyens auxiliaires 5069 à 5108

Moyens auxiliaires orthopédiques, voir OMPC Annexe, 5069.1

Moyens de droit 8002, 8004 à 8005
Mutations 8011 à 8013

O

Obligation de garder le secret 8031 à 8033

Obligation de renseigner 8007 à 8008

– violation 7019, 7022, 7032, 7041

Obligation de renseigner

– des caisses de compensation 8030

– des institutions d'utilité publique 8029

– des offices AI 8030

– des organes PC 8027 et 8028

Orphelins

– addition des dépenses reconnues et des revenus déterminants
2029 et 2030

– calcul comparatif 2054 à 2056

– échelonnement du montant destiné à la couverture des besoins
vitaux 2027.1

– montant destiné à la couverture des besoins vitaux 2021, 2023,
2025, 2027 et 2028

– montant non imputable à la fortune 2103

– orphelins de mère 2045 à 2047, 8041

– orphelins de père 2045 à 2047, 2125, 8041

– orphelins de père et de mère 2027, 2045 à 2047, 8041

– orphelin vivant seul 2023, 2045.1, 3020

– prestations d'entretien des parents en cas de formation
professionnelle 2126

Orphelins de mère, voir Orphelins

Orphelins de père, voir Orphelins

Orphelins de père et de mère, voir Orphelins

Orthèses 5069.1

– des bras 5069.1

– des jambes 5069.1

– du tronc, voir OMPC Annexe

P

Pacemaker 5070

Païement à double 8034 à 8042

Païement en mains de tiers 8014.5 à 8014.6

Païement rétroactif de PC

– à des autorités d'assistance ayant fait des avances 7031.1 à 7031.2

– décès de l'assuré 5016, 5034, 7031

– frais de maladie 5014 à 5016

– frais supplémentaires dus à l'invalidité 7028

– modification de la rente 7020, 7027

– naissance antérieure du droit à la rente 7025

Païement rétroactif de rentes 2086

Partenariat enregistré 2016.14 à 2016.21

Parts de bénéfice 2100

PC

– PC annuelle 2017 à 2018

– remboursement des frais de maladie et d'invalidité 2017, 5e partie

PC indûment touchée 7032, 7041

Pension 2087, 7003

Perruques 5069.1

Personne assistée 1019

Personnes sous tutelle 1016 et 1017

Potences, voir OMPC Annexe

Prescription de la créance en restitution 7036, 7047

Prestations d'assistance 2129, 2132 à 2135, 7031.1 à 7031.2

Prestations d'assistance cantonales et communales 2135

Prestations d'assistance en faveur des Suisses à l'étranger victimes de la guerre 2087

Prestations d'entretien, voir Prestations d'entretien du droit de la famille

Prestations d'entretien du droit de la famille

– dépenses 3016 à 3018

– en cas de séjour à l'étranger d'un conjoint 2031

– en cas de séparation du couple 2038

– en faveur de la formation professionnelle des enfants 2126

– revenus 2038, 2044, 2125 à 2130

Prestations gratuites des employeurs 2134

Prestations indûment versées 7032, 7041

Primes d'assurance, voir

- Cotisations aux assurances sociales de la Confédération,
- Assurance-maladie

Prothèses 5069.1

- dentaires 5038
- de l'œil en verre 5069.1
- des bras 5069.1
- des jambes 5069.1
- des mains 5069.1
- des pieds 5069.1
- de valvule du cœur 5070

Q

Quotité disponible, voir montants destinés au remboursement des frais de maladie et d'invalidité

R

Redevances pour le droit de superficie 3008

Réfugiés 2001, 2013 à 2016, 5013

Remboursement de frais de maladie et d'invalidité

- délai de présentation 5014 à 5016
- frais de dentiste 5001, 5010, 5037 à 5038.10
- frais de maladie 5001 à 5108
- frais de médecin 5036
- frais de pharmacie 5040
- frais de séjour dans une station thermale 5011, 5058 à 5060
- frais de séjour de convalescence 5011, 5057 à 5057.2
- frais de transport 5061 à 5061.5
 - jusqu'au lieu de traitement médical le plus proche 5061.1 à 5061.5
 - urgence ou transfert 5061
- frais d'aide, de soins et de tâches d'assistance
 - à domicile (SPITEX) 5062 à 5067.6
 - dans les structures de jour 5068.1 à 5068.6
- frais d'invalidité 5001 à 5108
- frais en cas de séjour temporaire dans un hôpital ou dans un home 5048 à 5055

- frais pour produits diététiques 5041
- généralités 5001 à 5016
- matériel de bandage et de soins 5044
- montant, voir montant du remboursement des frais de maladie et d'invalidité
- moyens auxiliaires, voir moyens auxiliaires
- participation aux coûts 5035.1 à 5035.7
 - franchise 5035.2, 5035.4
 - quote-part 5035.2, 5035.4
- traitement ambulatoire dans un hôpital ou dans un home médicalisé 5068.7

Remise de l'obligation de restituer 7037 à 7045, 7048

Renonciation à des éléments de revenu et de fortune 2060 à 2064.8, 2091.1 à 2092

Rente complémentaire 2004 à 2004.1, 2037

Rentes viagères

- avec restitution 2087.2, 2105, 2123.1, 2124
- sans restitution 2087, 2106, 2123 à 2124
- valeur de rachat 2105

Réparation de moyens auxiliaires 5083, 5104

Ressortissants du Liechtenstein 2016.1 à 2016.4

Restitution de PC 7032 à 7048, 8004

Revenus

- non pris en compte 2132 à 2138
 - allocations pour impotents 2136, 4014.1
 - autres subsides pour formation professionnelle 2138
 - bourses 2138
 - prestations d'aide sociale 2133
 - prestations d'entretien fournies par les proches 2124, 2132
 - prestations revêtant manifestement un caractère d'assistance 2134 à 2135
- pris en compte 2058 à 2131
 - allocations familiales 2079
 - allocations pour impotents 4014
 - imputation de la fortune 2102 à 2104
 - pensions 2087, 7003
 - prestations d'entretien du droit de la famille 2038, 2044, 2125 à 2130
 - prestations périodiques 2087, 7003
 - renonciations 2060 à 2064.8, 2091.1 à 2092

- rentes 2085 à 2087, 7003
 - rentes viagères 2087, 2123 à 2124
 - revenus de l'activité lucrative 2071 à 2084.10, 2097, 3029
 - revenus de la fortune 2091 à 2101
 - revenus provenant d'un contrat d'entretien viager 2112 à 2122
- Revenu de l'activité lucrative 2071 à 2084.10, 2097, 3029, 7035, 7046
- Revenu de rente 2085 à 2087, 7003
- Revenus et fortune déterminants dans le temps 7001 à 7005
- Revenu minimum, prise en compte
- pour veuves non invalides 2084.4 à 2084.10
 - pour invalides partiels 2084.1 à 2084.3, 2084.6 à 2084.10
 - réduction d'une PC en cours 7019.1
- Revenu en nature 2065 à 2070, voir aussi salaire en nature 2133,
- en cas de séjour dans un home ou hôpital 2089 et 2090
 - évaluation 2066 à 2067
- Revenu non pris en compte 2132 à 2138

S

- Salaire, voir Revenu de l'activité lucrative
- Salaire en nature, 2079 à 2081, 3029
- Salariés 2073, 2079 à 2084
- Seins artificiels 5069.1
- Séjour de convalescence 5011, 5057 à 5057.2
- Séjour dans un home
- durable 4001 à 4021
 - passager 4020 à 4020.1
 - temporaire 2089, 5048 à 5055
- Soins ambulatoires 5062 à 5068.7
- Soins de base 5062
- Soins à domicile 5063, 5065
- Sous-location
- revenu 2094 à 2098
- Suisses de l'étranger 2008, 5013
- Suppression de la PC annuelle 5024, 5029, 5074.1, 7014.1, 7019, 8012 à 8013
- Survivants, voir orphelins, veuves/veufs

T

Taxe journalière 2017.2, 4001.1, 4014, 4015, 5041

Technicien dentiste 5038

Transport de personnes malades 5061, 6013 et 6016

U

Usufruit

– dépense de loyer 3021

– non pris en compte comme élément de fortune 2108

– revenu de la fortune 2092, 2099

– transformation en rente viagère 2123

V

Valeur de rachat

– assurances-vie 2105

– rentes viagères avec restitution 2105

Valeur locative du propre logement 2092, 2099, 3021

Versement en mains de tiers 8014.5 à 8014.6

Versement par moitié aux couples 8014.1 à 8014.2

Veuves/veufs

– avec orphelins de père 2045 à 2047

– ayant reçu une allocation unique 2006

– montant destiné à la couverture des besoins vitaux 2022

– prise en compte d'un revenu minimum 2084.4 à 2084.10

Violation de l'obligation de renseigner 7019, 7022, 7032, 7041

Table de concordance

Ancien N°	Nouveau N°	Ancien N°	Nouveau N°
1	1001	113	2014
2	1002	114	2015, 2016
3	1003, 1004	115; 145–146	2017–2019;
4	1005		2020
5	1006	116	2021
6	1007	117	2022–2024
7	1008	118	2025
8	1009	119	2026
9	1010	120	2027–2028
10	1011	121	2029–2030
11	1012	122	2031
12	1013	123	2032
13	1014	124	2033–2034
–	1015	125	2035
14	1016	126	2036
15	1017	127	2037
16	1018	128	2038
17	1019	129	2039
18	1020	130	2040
19	1021	131	2041
20	1022	132	2042
21	1023	133	2047
22	1024–1026	134	2043
101	2001	135	2044
102	–	136	2045
103	2002	137	2046
103 ^{bis}	2003	133	2047
104	2004	138	2048
105	2005	139	2049
106	2006	140	2050
107	2007	141	–
108	2008	142	2051
109	2009, 2010	143	2052
110	2011	144	2053
111	2012	145–146	2020
112	2013	147	2054

Ancien N°	Nouveau N°	Ancien N°	Ancien N°
148	2055–2056	191	2104
149	2057	192	2105
150	2058	193	2106
151	2059	194	2107
152	2060	195	2108
153–154	2061–2063	196	2109
155	2064	197	2110
156	2065	198	2111
157–159	2066–2067	199	2112–2113
160–161	2068	200	2114
162	2069	201	2115
163	2070	202	2116
164	2071	203	2117–2118
165	2072	204	2119–2120
166	2073	205	2121
167	2074	206	2122
168	2075	207	2123–2124
169	2076	208	2079
170	2077–2078	209	2125–2126
171	2079	210	2127
172	2080	211	2128
173–174	2081	–	2129–2130
175	2083–2084	212	2131
176–177	2082, 2087– 2090	213	2132
		214	2133
178	2085	215	2134
179	2086	216	2135
180	2091	217	2136
181	2092	–	2137
182	2093	218	2138
183	2094–2096	219–220	3001
184	2097	221	3002
185	2098	222	–
186	2099	223	3003
187	2100	224	2074
188	2101	225	2083–2084
189	2102	226	–
190	2103		

Ancien N°	Nouveau N°	Ancien N°	Ancien N°
227	3004–3005, 3007	276–277 278–279	5040 5041
228	3008	280–281	5042–5044
229	3005–3006	282	5045–5046
230	3009	–	5047
231	3010	283–286 ^{bis}	5048–5056
232	3011–3012	287	5057–5060
233	3013–3015	288	5061
234	–	289–290	5062–5068
235	3016	291	5071
236	–	292	5069–5072, 5075
237	3017		
238	3018	293	5073–5074
239	3019	294	5076
240	3020	295	5077
241	3021	296	–
242	3022	297	5078
243	3023	298	5079
244	3024	299	5080
245	3025	300	5081
246	3026	301	5082
247	3027	302	5083
248	3028	303	5084
248 ^{bis}	3029	304	–
–	4001–4021	305	5085
249	5001	306	–
250	5002–5004	–	5086
251	5005	307	5087
252	5002	308	5088
253	5001	309	–
254	5006–5007	309 ^{bis}	5089
255	5008	309 ^{ter}	5090
256	5009–5011	310–314	5091–5093
257	5012	315–321	5094–5096
258	5030–5031	321 ^{bis}	5097
259–273	5013–5029, 5032–5035	322–328 329	– 5098
274–275 ^{bis}	5036–5039	330	–

Ancien N°	Nouveau N°	Ancien N°	Ancien N°
—	5099–5108	371	7040
—	6001–6019	372	7041
331	7001	373	7042
332	7002	374	7043
333	7003	375	7044
334	7004	376	7045
335	7005	377	7046
336	7006	378	7047–7048
337	7007	401	8001
338	7008	402	8002
339	7009	403	8003
340	7010	404	8004
341	7011	405	8005
342	7012	406	8007
343	7013	407	8009
344	7014	408	8010
345	7015	409	8011
346–347	7016	410	8012
347–348	7017	411	8013
349	7018	412	8014
350	7019	413	8015
351	7020	414	8016
351 ^{bis} –352	7021	415	8017
353–357	7022	416	8018–8020
358	7023	417	8021
—	7024	418	8022
359	7025–7026	419	8023
360	7027	420	8024
361	7028–7029	421	8025
362	7030	422	8026
363	7031	423	8027
364	7032	424	—
365	7033–7034	425	8028
366	7035	426	8029
367	7036	427	8030
368	7037	428	8031
369	7038	429	8032
370	7039	430	8033

Ancien N°	Nouveau N°
431	8034
432	8035
433	8036
434	8037–8006
435	8038
436	8039–8008
437	8040
438	8041
439	8042
440	8043
441	8044
442	8045
443	8046
444	8047
445	8048
446	8049
447	8050
448	8051
449	8052
501–573	9001–9073
574	9074–9075
601	9076
602	9077
603–604	–
605	9078
606	–