



Progetto “Orientarsi nella nebbia” Finanziato da Regione Lombardia

Les chemins de la citoyenneté

Fiche 2

ISEE ET AUTRES OUTILS D'ÉVALUATION DES REVENUS

Cette fiche a été rédigée sur la base des propos tenus par le Dr. Claudio Magistrelli lors de la vidéoconférence du 11.09.2021 dans le cadre du cours de formation prévu par le projet "Orientarsi nella nebbia" (S'orienter dans le brouillard).

QU'EST-CE QUE L'ISEE ?

L'Isee est l'**indicateur** de la situation économique équivalente. Le certificat contenant l'indicateur ISEE permet aux citoyens d'accéder aux prestations sociales ou aux services d'utilité publique à des conditions favorables. [Définition du site inps.it].

L'Isee est un **instrument** dont le but ultime est de parvenir à une valeur. Il s'agit d'un résumé numérique d'une situation qui n'est pas nécessairement quelque chose de seulement numérique, c'est-à-dire la condition économique d'un ménage.

La situation d'un ménage est constituée à la fois d'éléments numériques (revenus, actifs), c'est-à-dire ce que le ménage gagne et les actifs dont il dispose, et d'autres situations qui ne sont pas strictement numériques. Par exemple, la situation professionnelle des membres d'un ménage, qui détermine leurs possibilités et n'est pas un facteur strictement numérique.

Le nombre, l'âge et l'état de santé des membres de la famille n'étant pas des facteurs strictement numériques, l'Isee est un outil qui tente de traduire la situation globale d'un ménage (économique mais pas seulement) en un indicateur, un **chiffre équivalent**.

L'Isee se veut un instrument de justice sociale. Il s'agit d'essayer de traduire des situations économiques et familiales différentes en une valeur numérique, afin de pouvoir les comparer et les classer.

La valeur Isee est généralement exprimée en euros et sert à établir le classement pour l'accès aux services d'utilité publique et aux prestations subventionnées. Dans certaines situations, il y aura des seuils d'accès. C'est-à-dire que les avantages et les services d'utilité publique sont ouverts à tous les citoyens dont la valeur Isee se situe dans un certain seuil ou, dans d'autres situations, il existe des classements auxquels l'accès est basé sur la valeur Isee. Par conséquent, si le service ou la prestation est disponible en nombre limité, la valeur Isee est utilisée comme élément discriminant afin de choisir, de manière équitable, qui y a droit et qui ne l'a pas.

En 2015, l'Isee a fait l'objet d'un examen réglementaire, et depuis, son utilisation s'est beaucoup plus répandue que les années précédentes. Jusqu'en 2015, c'était un outil qui servait principalement à déterminer les frais universitaires et à accéder à certaines aides économiques fournies par les



Progetto “Orientarsi nella nebbia” Finanziato da Regione Lombardia

municipalités aux familles en difficulté. Il s'agit désormais d'un outil que l'on pourrait définir comme **universel** et qui est utilisé par l'administration publique (municipalités, régions, État, etc.) pour l'accès aux prestations sociales, aux concessions, aux primes ou aux services. Au fil du temps, certains organismes privés ont également commencé à utiliser l'Isee comme outil d'évaluation (universités, RSA, etc.).

Dans certains cas, l'Isee est une condition nécessaire et indispensable pour accéder aux prestations (revenu de citoyenneté, primes sociales, etc.), tandis que dans d'autres, il peut être utilisé pour obtenir des avantages économiques (universités, cantines scolaires, etc.).

L'Isee prend un instantané de la situation économique de la famille décalée de deux ans dans le passé. Pour demander l'Isee, la personne doit avoir un code fiscal et une résidence. Sans ces documents, il n'est pas possible de la demander.

Les différents types d'Isee

En fonction du service requis, il existe différents types d'Isee qui peuvent impliquer des calculs et/ou une documentation spécifique. Toutes ces valeurs de l'Isee sont indiquées sur le relevé. Ainsi, l'Isee 2021 utilise les actifs et les revenus de 2019 pour le calcul.

- **ISEE mineurs** est une valeur Isee qui est calculée automatiquement, dans la plupart des cas mais pas toujours, s'il y a des mineurs dans le foyer Isee qui soumet la demande.

Vous pouvez demander l'exclusion de cette valeur, et vous devez le faire, si vous ne disposez pas des données de calcul nécessaires pour les deux parents de l'enfant mineur. Les parents d'enfants mineurs, sauf dans certaines situations (en cas de décision judiciaire), ne peuvent jamais être séparés de l'enfant mineur. Si l'un des parents présente l'Isee avec l'enfant mineur dans le foyer, mais sans la présence de l'autre parent et sans les données de ce dernier, il est nécessaire de demander l'exclusion de la valeur Isee de l'enfant mineur car la valeur Isee calculée représenterait une valeur qui n'est ni correcte ni conforme à la réglementation.

- Lors de la demande d'inscription à l'**université ISEE**, vous devez indiquer que vous la demandez pour l'université et vous devez préciser le membre de votre foyer qui a l'intention de bénéficier des avantages de l'université.

- L'**ISEE Socio-Sanitaire** est obligatoire lorsqu'il y a une personne handicapée dans le foyer, attestée par un certificat d'invalidité produit par une commission médico-légale de l'Inps.

- L'**ISEE Résidentiel Social et Sanitaire** est une version avancée de l'Isee Socio-Sanitaire. Il est nécessaire pour les personnes qui ne sont plus en mesure de s'occuper d'elles-mêmes et a la particularité de demander les données sur les revenus et le patrimoine des enfants qui ne résident pas avec le parent qui doit être hospitalisé, il photographie donc un noyau familial élargi, et non celui certifié par la municipalité avec le statut de famille.



Progetto “Orientarsi nella nebbia” Finanziato da Regione Lombardia

- **ISEE Actuel** est un Isee spécial qui ne peut être demandé que si un Isee a déjà été demandé et s'il y a eu des changements dans les revenus ou la situation professionnelle de l'un des membres du ménage au cours des 18 derniers mois. Il fournit donc un instantané de la situation actuelle du ménage. L'Isee actuel s'ajoute à l'Isee. Il est valable 6 mois à partir du moment où il est délivré et pour le renouvellement des facilités demandées il doit être refait dans l'expiration des 6 mois.

** Chacune de ces valeurs Isee répond à des besoins et des situations différentes et doit être demandée explicitement pour être calculée, à l'exception de l'Isee pour les mineurs. Sans demande explicite, la déclaration montre simplement l'Isee ordinaire.

Une liste (non exhaustive) des avantages pour lesquels l'Isee est indispensable :

- Revenu de la citoyenneté ;
- Le revenu d'urgence : il n'est plus en vigueur, mais depuis plusieurs années, sous diverses formes et sous divers noms, il est présenté et réactivé avec des fenêtres d'accès plus ou moins larges ;
- Bonus bébé : il est accordé à toutes les mères qui ont donné naissance ou adopté un enfant.
- Bonus nido (prime de crèche) : il s'agit d'un avantage financier pour l'accès aux crèches ;
- Allocation temporaire : nom actuel de ce qui deviendra l'allocation unique ;
- Allocation municipale pour enfants/allocation de maternité : connue sous le nom d'allocation pour trois enfants et d'allocation municipale de maternité ;
- Primes sociales : il s'agit de la prime qui permet d'obtenir des réductions sur les factures d'électricité.

Une liste (non exhaustive) des prestations (les plus courantes) pour lesquelles l'Isee permet l'accès aux réductions. Il n'est pas indispensable de l'avoir, mais si vous le présentez, il peut vous permettre d'obtenir ces réductions.

- Frais universitaires (réduction)
- Cantines scolaires et prestations (réduction) ;
- Taux de RSA (réduction) ;
- Agenzia Entrate (facilité d'échelonnement) la présentation de l'Isee ne permet pas d'obtenir de réelles réductions mais en présence d'un Isee faible il est possible d'échelonner les amendes.

Échelle d'équivalence

L'Isee a été créé dans le but d'être un instrument de justice sociale. L'élément de l'Isee qui tente de traduire cet élan de justice en une valeur numérique est l'**échelle d'équivalence**, qui est la valeur qui réduit l'indicateur de situation économique en agissant comme un diviseur.

L'échelle d'équivalence est calculée sur la base des paramètres suivants :

- **Nombre de membres du ménage** : le calcul de l'échelle d'équivalence relative aux membres du ménage est proportionnel et non direct, par exemple, si un ménage ne compte qu'un seul membre, l'échelle d'équivalence est de 1 ; pour un ménage de 5 membres, l'échelle d'équivalence n'est pas de 5 mais d'un nombre inférieur.



Progetto “Orientarsi nella nebbia” Finanziato da Regione Lombardia

- **Membres handicapés** : la présence de personnes handicapées dans le ménage augmente la valeur de l'échelle d'équivalence et donc le diviseur. Toutefois, le degré de gravité du handicap n'a pas une plus grande incidence sur la valeur de l'échelle d'équivalence.
- **Présence de 3 enfants ou plus**
- **Ménages dans lesquels les deux parents ou le seul présent ont été employés ou ont exercé une activité professionnelle pendant au moins six mois au cours de l'année de référence du revenu déclaré.**
- **Ménages composés exclusivement d'un parent non actif et d'enfants mineurs**

LES AVANTAGES POUR LESQUELS L'ISEE EST INDISPENSABLE

Revenu de la citoyenneté

- Limite : 9 360 euros

Il s'agit d'une forme d'aide économique destinée aux familles en difficulté particulière et en possession d'un certificat ISEE ne dépassant pas 9 360 €. S'il y a des mineurs dans le ménage, c'est l'Isee mineurs qui est utilisé, et non la valeur Isee ordinaire. Il existe d'autres limites liées aux biens mobiliers et immobiliers et au revenu familial. Elle ne peut être demandée que par un seul membre du ménage.

Si votre déclaration Isee ne dépasse pas 9 360 €, vous pouvez demander le RdC, mais l'indicateur de situation des revenus (ISR) et les valeurs de l'indicateur de situation du patrimoine (ISP) doivent se situer dans certaines fenêtres de valeurs qui changent beaucoup en fonction de la forme du ménage.

La déclaration de l'Isee comprend plusieurs valeurs, dont la valeur de l'Isee est la principale, mais dans la déclaration, il y a également le tableau de calcul qui montre comment la valeur de l'Isee a été obtenue, et dans ce tableau de calcul, l'ISR et l'ISP sont également indiqués.

Revenu d'urgence

- Limite : 15 000 euros

Il s'agit d'une forme de soutien économique aux ménages en difficulté en raison de l'épidémie de Covid-19, en possession d'un certificat ISEE et des conditions socio-économiques prévues par la loi. La demande doit être soumise avant le 31 juillet 2021. Il s'agit d'une mesure alternative à la RdC.

Prime à la naissance (Prime Bebè)

- Limite : 7.000/40.000/40.000+ euros

- Description : Il s'agit d'une contribution économique accordée par l'INPS dont le montant varie en fonction de la valeur de l'ISEE. Elle est versée en totalité si la valeur de l'ISEE ne dépasse pas 7 000 €. Elle est versée aux mères du premier mois de la naissance jusqu'au douzième mois. Elle est disponible à partir du premier mois de la naissance de l'enfant si vous faites la demande 90 jours avant la naissance ou à partir du moment de la demande si vous faites la demande après 90 jours. Le montant varie en fonction de la valeur de l'Isee.

Garderie gratuite et formes de soutien à domicile

- Limite : 25.000/40.000/40.000+ euros



Progetto “Orientarsi nella nebbia” Finanziato da Regione Lombardia

Il s'agit d'une contribution accordée par l'INPS à ceux qui ont déjà leurs enfants inscrits dans une école maternelle. Le montant varie en fonction de la valeur de l'ISEE. Il est payé en totalité avec des valeurs ISEE ne dépassant pas 25 000 €.

Allocations familiales temporaires

- Limite : 7.000/50.000

L'allocation temporaire est une prestation transitoire destinée aux familles avec enfants à charge qui n'ont pas droit à l'Assegno per il Nucleo Familiare (ANF), qui est versée dans le paquet de paie. Il s'adresse, par exemple, aux travailleurs indépendants et aux personnes sans emploi. L'allocation est versée en fonction du nombre d'enfants et de manière dégressive au fur et à mesure que le niveau de l'ISEE augmente (jusqu'à zéro à 50 000 euros Isee). En dessous de 6 000 euros, le montant maximum est dû. À l'avenir, il remplacera l'Assegno per il Nucleo Familiare.

Allocation familiale municipale (communément appelée allocation pour trois enfants)

Limite : 8 788,99

Elle peut être demandée par un seul membre d'un ménage comptant au moins trois enfants mineurs, en possession d'une attestation Isee. La demande doit être faite à n'importe quel moment de l'année à partir de la naissance du troisième enfant et vous devez disposer d'un certificat Isee indiquant la présence de 3 enfants mineurs dans le foyer. Il est payé en deux versements semestriels. Elle peut être demandée par la mère ou le père.

Dans le cas des ressortissants étrangers, l'INPS se réfère aux différentes municipalités pour le type de permis de séjour requis.

La majorité des municipalités exigent que les étrangers soient titulaires d'un permis de séjour de longue durée, bien que la Cour constitutionnelle ait déclaré cette mesure inconstitutionnelle et discriminatoire. Peu de municipalités ont encore mis en œuvre cet arrêt de la Cour. La Cour européenne a récemment jugé qu'il était discriminatoire de prévoir des mesures différentes liées à la durée du séjour accordé, en assimilant de fait tous les citoyens étrangers en possession d'un permis de séjour aux citoyens italiens.

Si l'un des parents du ménage est titulaire d'un permis de séjour de longue durée, la demande doit être faite au nom du parent titulaire du permis de séjour de longue durée. Si aucun des deux parents n'a de permis de séjour de longue durée, vous devez contacter un avocat pour voir si vous pouvez essayer de poursuivre la municipalité afin de faire reconnaître votre droit par la Cour constitutionnelle (voir fiche 1).

Allocation familiale municipale

- Limite : 17 416,66

Il s'agit d'une allocation que la mère qui ne travaille pas peut demander à sa commune de résidence pour la naissance de son enfant ou pour l'adoption ou l'accueil. Elle est versée à la mère même si le père travaille. L'allocation est ensuite versée par l'Inps. Elle peut être demandée par les mères de famille qui ne travaillent pas et qui sont en possession d'un certificat de l'isee. Elle doit être demandée dans les 6 mois suivant la naissance de l'enfant, son adoption ou son accueil.

Pour le type de permis de séjour requis, l'INPS se réfère aux différentes municipalités. La majorité des municipalités exigent des étrangers un permis de long séjour.



Progetto “Orientarsi nella nebbia” Finanziato da Regione Lombardia

Prime sociale (GLISSIÈRE MANQUANTE DANS LES PUBLICS)

- Limite : 8 265,00

Il s'agit de mesures de soutien destinées aux personnes dont la valeur Isee ne dépasse pas 8265,00 euros et qui consistent en des réductions sur les tarifs d'électricité, de gaz et d'eau pour toute l'année. Jusqu'à l'année dernière, il fallait présenter une demande spéciale pour avoir accès à cette mesure. À partir de cette année, il n'est plus nécessaire de présenter une demande, mais les entreprises de services publics l'appliquent automatiquement à tous leurs clients qui font partie de la base de données de l'Inps des citoyens dont la valeur de l'isee est inférieure à 8265 euros. Elle s'applique aux utilisateurs privés et aux copropriétaires.

DOCUMENTS NÉCESSAIRES POUR POSTULER À L'ISEE 2021

- Documents d'identité de tous les membres du ménage - Carte d'identité du demandeur et carte de santé indiquant le code fiscal actualisé de tous les membres.
- Données sur le revenu des ménages pour l'année fiscale 2019
- Données sur le patrimoine immobilier du ménage au 31/12/2019 (y compris à l'étranger).
- Données sur les actifs des ménages 2019 (y compris à l'étranger)
- Données sur la propriété de véhicules à moteur et d'autres biens durables

Qu'est-ce qu'un bien mobilier ?

Les actifs mobiliers sont toutes les relations financières avec les banques, les compagnies d'assurance ou les sociétés d'investissement.

Par exemple :

- Comptes courants (solde et solde moyen à déclarer, le solde moyen étant la valeur moyenne du solde du compte courant)
- Livrets d'épargne (solde et solde moyen)
- Obligations portant intérêt (montant déposé)
- Fonds et titres (contre-valeur)
- Assurances (total des primes versées)
- Cartes rechargeables (solde et, dans certains cas, solde moyen)

Revenus nécessaires

L'isee comprend tous les revenus perçus pendant l'année de déclaration (2019), même les revenus exonérés exclus du formulaire 730.

Par exemple :

- Emploi, pensions, collaborations
- Vente en porte-à-porte
- Services de sport amateur
- Bourses d'études
- Pensions alimentaires (également pour les enfants)
- Services civils

En plus des revenus qui doivent être déclarés individuellement, les revenus versés par l'Inps sont ajoutés lors du calcul. Par exemple, nous ne devons pas déclarer les allocations familiales dans notre



Progetto “Orientarsi nella nebbia” Finanziato da Regione Lombardia

fiche de paie Isee, mais elles sont ajoutées lors du calcul car elles sont incluses dans les revenus familiaux.

Revenus et biens à l'étranger (également couverts par l'Isee)

Le calcul de l'Isee doit également inclure les actifs détenus à l'étranger ou les revenus générés à l'étranger, qui doivent être évalués au moyen d'une documentation appropriée.

Par exemple :

- Comptes courants étrangers
- Immobilier à l'étranger
- Formes d'investissement avec des institutions étrangères
- Revenu étranger (frontalier et non frontalier)

Détermination du ménage

Mineurs et parents

Un premier élément pour déterminer l'unité familiale est la situation d'enregistrement et donc le statut de la famille. L'état civil délivré par la municipalité n'est pas requis, mais il est possible d'auto-certifier la composition du ménage. Toutefois, lors de l'introduction de la demande de calcul, vous devez vous assurer que la situation déclarée est correcte car elle peut être rejetée si la commune ne trouve pas de correspondance entre les données de ses registres et celles déclarées.

Un deuxième élément est que les conjoints font toujours partie du même ménage, même s'ils ne vivent pas ensemble. S'ils sont divorcés ou séparés, ils ne font pas partie du même ménage.

Un troisième élément fondamental est que les mineurs font toujours partie du foyer des parents, même s'ils ne vivent pas avec eux. Par exemple, si les enfants mineurs déménagent dans la maison de leurs grands-parents en tant que résidence enregistrée, ils sont inclus, aux fins de l'Isee, dans l'Isee de leurs parents et non dans celui de leurs grands-parents.

Séparé(e), divorcé(e), jamais marié(e)

Le lien du mariage est considéré comme rompu dans les cas suivants :

- Jugement de séparation
- Approbation de la séparation par consentement mutuel
- Demande de divorce
- Mesures d'urgence temporaires de la juridiction
- Exclusion de l'autorité parentale sur les enfants
- Indisponibilité (Tribunal de première instance)
- Les enfants mineurs font toujours partie du ménage du parent dont ils ont la garde (ou avec lequel ils vivent après le jugement). En cas de garde conjointe, les enfants mineurs font partie du ménage du parent avec lequel ils vivent et chez qui ils ont leur résidence.
- Le parent séparé/divorcé qui ne cohabite pas n'est pas inclus dans le ménage des enfants au lieu de la pension alimentaire, qu'elle soit versée à l'ex-conjoint ou à l'enfant.
- En l'absence de décision de justice, les parents qui ne sont jamais mariés, même s'ils ne cohabitent pas, font partie du même ménage, quelle que soit leur relation.



Progetto “Orientarsi nella nebbia” Finanziato da Regione Lombardia

Attention : les cohabitants non mariés sont considérés comme un ménage. Si deux personnes partagent une maison et sont enregistrées à l'état civil sous le même statut familial, elles sont considérées comme une unité familiale aux fins de l'Isee. Si vous ne voulez pas être considéré dans la même situation familiale, vous devez le faire explicitement au moment de la résidence.

Membres de la famille à l'étranger

- L'Isee s'applique uniquement aux citoyens italiens ou aux étrangers résidant en Italie et en possession d'un code fiscal.
- Un citoyen italien résidant à l'étranger et inscrit à l'AIRE est tiré au sort dans le ménage de son conjoint résidant en Italie.

Services régionaux et autres

En plus des avantages énumérés ci-dessus, les municipalités et les régions peuvent prévoir des mesures visant à soutenir la citoyenneté dans des situations particulières par le biais de seuils ou de classements Isee.

Quelques exemples :

- Dote scuola : sont des primes pour l'achat de fournitures scolaires. Elle peut être demandée via le portail de la région Lombardie.
- Contribution au loyer : elle est versée aux citoyens en difficulté économique, qui est établie soit par de faibles valeurs Isee, soit directement par des arriérés auprès du propriétaire.
- Les dépenses bonifiées : elles consistent en la remise de tickets acceptés par les commerçants de la commune pour l'achat de produits de première nécessité.
- Subventions pour le paiement des services publics : il s'agit de l'équivalent municipal des primes de services publics. Il s'agit de subventions accordées par la municipalité pour le paiement des services publics aux personnes en difficulté.

Autres outils d'évaluation des revenus

La déclaration d'impôt

Bien qu'il soit aujourd'hui le plus répandu, l'Isee n'est pas le seul outil utilisé par les institutions et organismes pour évaluer les revenus. Dans certains cas (universités privées et allocations familiales de l'INPS), ce rôle est rempli par la déclaration de revenus (Mod. 730 et Mod. Redditi).

Outre l'évaluation des revenus, la déclaration d'impôt peut être utilisée par le citoyen pour obtenir des remboursements (loyer, charge familiale, allocation supplémentaire pour les travailleurs domestiques).