

MINISTÈRE DU BUDGET
DES COMPTES PUBLICS
ET DE LA FONCTION PUBLIQUE

DIRECTION DU BUDGET

Paris, le 30 AOUT 2007

TÉLÉDOC 246
139, RUE DE BERCY
75572 PARIS CEDEX 12

Bureau 2BMS
N° 2BMS-07-2351

LE MINISTRE DU BUDGET, DES COMPTES PUBLICS
ET DE LA FONCTION PUBLIQUE

À Madame et Messieurs les Contrôleurs budgétaires
et comptables ministériels

Mesdames et Messieurs les directeurs des affaires
financières

Objet : Ouverture aux utilisateurs de la version 4-2 de l'Outil de Décompte des Emplois

PJ : 1 fiche technique

La nouvelle version de l'Outil de Décompte des Emplois (ODE) est ouverte aux utilisateurs depuis le 21 août 2007. Au sein du domaine 'Rémunération/Emploi' du système d'information décisionnel INDIA LOLF, elle constitue le sous-domaine 'Décompte d'emplois'.

Outre les fonctionnalités d'INFOVIEW communes à tous les autres domaines d'INDIA LOLF pour rafraichir et visualiser les restitutions, et dont bénéficie désormais ODE, la version 4-2 apporte des améliorations, tant au niveau applicatif que de l'alimentation, destinées à fiabiliser le décompte des emplois par rapport aux versions précédentes. A ce titre, la ventilation exécutée en 2007 des dépenses de personnel en ETPT dans les rapport de performance sera réalisée sur la base des consommations d'emplois restituées par la nouvelle version d'ODE.

Le périmètre couvert par la nouvelle version d'ODE (budget général et budget annexe *contrôle et exploitation aériens*) reste inchangé. Les données sont disponibles à partir du mois de janvier 2006.

Vous trouverez dans la fiche technique jointe à la présente circulaire une analyse détaillée des évolutions et des écarts entre la version 4-2 et la version précédente.

Je vous remercie de diffuser très largement ces informations dans vos services.

Pour le Ministre et par délégation
Le Directeur du Budget

Philippe JOSSE

Copies : DGME (Sophie MANTEL)
DGCP – 3E (Dominique EURIAT)

Version 4-2 de l'Outil de Décompte des Emplois : présentation des écarts et des évolutions par rapport à la version précédente.

Pour l'année 2006 et l'ensemble du périmètre couvert par ODE (budget général + budget annexe *contrôle et exploitation aériens*), le solde des écarts entre la version précédente (V4-1 bis) et la version 4-2 est d'environ 6 000 dossiers agent et de 7 600 ETPT (cf. annexe 1).

I. Évolutions liées aux fichiers d'alimentation

A. Codes élément de rémunération

Les réunions techniques organisées dans le cadre de la préparation du rapport annuel de performance 2006 ont permis de mettre en évidence des déficiences d'ODE pour restituer certaines catégories d'agents dont la rémunération principale n'est pas portée par le code élément de rémunération 'traitement brut' 10 100x ou 10 1020. Les problèmes touchaient plus particulièrement les personnels hospitalo-universitaires dans l'enseignement supérieur, les assistants étrangers et intervenants extérieurs de langue vivante du premier et second degré, ainsi que les agents en congé formation.

La liste des codes élément de rémunération pris en compte dans les traitements constitutifs des fichiers d'alimentation d'ODE a ainsi été complétée par 7 codes (cf. la liste complète dans l'annexe 2) :

- 20 0145 : Rémunération des assistants étrangers recrutés locaux de langues vivantes ;
- 20 0255 : Indemnité forfaitaire allouée aux ministres des cultes des aumôneries des établissements pénitentiaires ;
- 20 0284 : Indemnité de formation ;
- 20 0649 : Rémunération des intervenants pour l'enseignement des langues à l'école primaire ;
- 20 0682 : Traitement des personnels hospitalo-universitaires non titulaires ;
- 20 0741 : Indemnité mensuelle allouée aux volontaires civils du service national ;
- 20 1260 : Vacances indexées sur le point.

Comme dans la version précédente d'ODE (V4-1 bis), le filtre sur le code ministère et sur l'imputation de la rémunération principale permet d'éliminer dans les restitutions les dossiers agent qui ne consomment pas le plafond d'emplois.

B. Méthode de calcul des ETP en PSOP

Avant la version 4-2 d'ODE, les agents non indicés n'étaient pas valorisés en ETPT lorsque les fichiers d'alimentation agrégeaient des agents indicés et non indicés sur un même enregistrement. Ce problème de « lignes mixtes » est corrigé en V4-2 par la création d'une notion supplémentaire, la méthode de calcul des ETP, qui permet de n'agréger que des dossiers agent dont la valorisation en ETP est réalisée selon la même règle de gestion.

Les fichiers d'alimentation de la nouvelle version d'ODE mobilisent donc la notion de 'méthode de calcul des ETP', qui peut prendre trois valeurs :

- **I** : pour les agents rémunérés sur la base d'un indice ;
- **T** : pour les ouvriers d'État rémunérés sur la base d'un taux horaire ;
- **N** : pour les autres agents non indicés.

A chaque valeur de la méthode de calcul des ETP est associée une règle de gestion pour valoriser les ETPx : calcul non approximé par la paye lorsque la méthode calcul des ETP vaut 'I' ou 'T' ; calcul approximé par ODE à partir de rémunération brute de l'agent divisée par la valeur moyenne brute de l'ETPx des agents indicés du ministère lorsque la méthode de calcul des ETP vaut 'N'.

C. Calcul des ETPE

Dans les versions antérieures d'ODE, les ETPE n'étaient pas calculés directement à partir des données de paye, mais par INDIA, à partir de la ventilation du nombre de dossiers agent de chaque enregistrement des fichiers d'alimentation, par fourchette de quotité travaillée. Ce calcul générait des arrondis, en particulier pour les enseignants à temps partiel et pour les « Berkani », dont la quotité rémunérée est le plus souvent inférieure à 50 %. Dans la version 4-2, les ETPE sont calculés sans approximation par la paye, à partir de la quotité rémunérée de chaque dossier agent.

D. Modalités de prise en compte du temps partiel pour les EPTE/ETPT

Dans les applications de paye, le gestionnaire transmet au service liaison-rémunération de la DGCP la quotité de temps rémunérée, qui peut être différente de la quotité travaillée.

En effet, la réglementation a prévu que les personnels relevant d'un régime d'obligations de service, dont la quotité de temps de travail est aménagée entre 80 % et 90 %, perçoivent une fraction de rémunération calculée en pourcentage selon la formule suivante :

$$(\text{Quotité de temps partiel aménagée en pourcentage d'un service à temps complet} \times 4/7) + 40 \text{ }^1$$

Le calcul de l'ETPE et de l'ETPT pour les agents indicés, qui prend en compte la quotité travaillée (QT) et non pas la quotité rémunérée (QR), implique de corriger l'information brute restituée par la paye pour les agents dont la quotité rémunérée est supérieure à 0,857 et inférieure à 32/35, selon la formule suivante :

$$QT = (QR - 0,40) \times (7/4)$$

En cible, les fichiers d'alimentation de la V4-2 prendront en compte cette correction de la quotité rémunérée, ainsi que les bornes qui déterminent sa plage d'application.²

Il convient de noter que les informations gérées par la paye ne permettent pas de traiter spécifiquement les agents à temps incomplets sans sur-rémunération dont la quotité rémunérée se situe dans la fourchette indiquée. La correction de la sur-rémunération est donc appliquée à tort pour ces agents.

E. Autres évolutions

1. Calcul des indices moyens

Dans les versions antérieures d'ODE, les indices moyens étaient calculés comme une moyenne d'indices moyens, sans pondération par le nombre de dossiers agents. Dans la V4-2, les indices moyens sont calculés à partir de la masse indiciaire (indice moyen = masse indiciaire / nombre de dossiers agent indicés). Ils sont conformes à l'attendu.

2. Militaires

Dans la V4-2, les militaires rémunérés par l'application ETR (agents à l'étranger) sont restitués avec un statut militaire (code statut = 9) dès janvier 2006. Dans la version antérieure, les militaires pris en charge par l'application ETR ne sont renseignés avec un code statut militaire qu'à partir du mois d'avril 2006.

¹ Chapitre 1^{er}, art. 1 du décret 82-624 modifié par le décret 2005-168.

² La maîtrise d'ouvrage ODE a précisé à la DGCP les modalités de calcul des ETP. A l'ouverture de la V4-2, et pour quelques cas limités, le calcul des ETP ne satisfait pas ces spécifications.

II. Évolutions liées à l'applicatif

A. Les décomptes spécifiques

Les décomptes spécifiques sont deux modalités dérogatoires pour valoriser les ETPT, validées par la direction du Budget :

- En PSOP, pour une liste déterminée de codes corps-grade-emploi (code NNE, cf. annexe 3) et lorsque la méthode de calcul des ETP vaut 'N', les ETPT sont valorisés en nombre de dossiers agent ;
- Hors PSOP, les ETPT sont valorisés à partir d'une valeur moyenne nette des ETPT rémunérés en PSOP négociée avec la direction du Budget, et non pas à partir de la valeur moyenne nette des ETPT calculée par ODE.

Dans la version 4-2, les décomptes spécifiques sont automatiquement pris en compte par l'outil.

B. Restitutions

La nouvelle version d'ODE reprend les restitutions qui existaient dans la version précédente et les complètent par 5 nouvelles restitutions synthétiques. Au total, 23 restitutions sont disponibles.

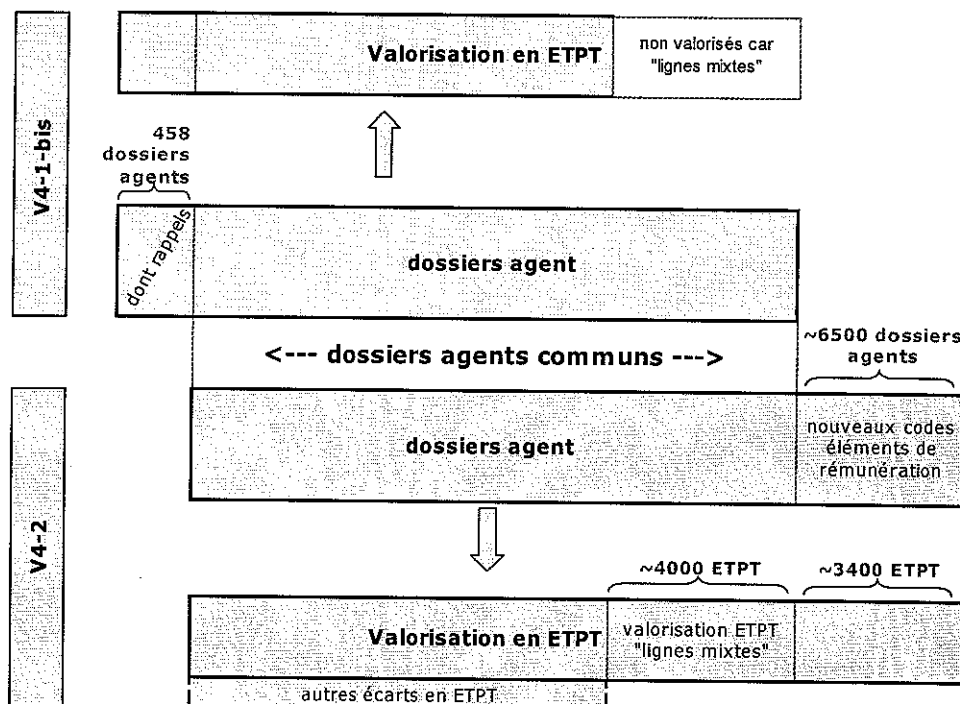
Chaque restitution comporte un onglet « export des données » qui présente les principales données mobilisées dans les autres onglets, sans formatage, ni rupture ni totaux, afin de faciliter leur retraitement dans d'autres applications (Excel principalement).

ANNEXE 1 : ANALYSE DES ECARTS V4-2/V4-1 BIS

En 2006, les écarts entre V4-1 bis et V4-2 sont en moyenne de 6000 dossiers agent et 7600 ETPT. Ils résultent principalement :

- de la prise en compte de nouveaux codes éléments de rémunération pour la constitution des fichiers d'alimentation (+ 3400 ETPT dont 406 au titre des congés formation) ;
- de la correction des « lignes mixtes » (+ 4018 ETPT).

Les autres écarts (+ 183 ETPT et -458 dossiers agents) résultent d'une amélioration du calcul des ETPT à partir de la quotité rémunérée de paye et de la suppression des rappels qui dans un nombre de cas très limité étaient comptabilisés à tort dans la version précédente d'ODE.


Ventilation de l'écart total par ministère (données 2006) :

| Code ministère | Libellé Ministère | fichiers LQ (V4-1 bis) | | fichiers RR (V4-2) | | écart total | |
|----------------------|--|------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|-----------------|------------------|
| | | nb dossiers agt | ETPT | nb dossiers agt | ETPT | nb dossiers agt | ETPT |
| 201 | Affaires étrangères | 10.027 | 9.298,72 | 10.027 | 9.315,03 | 0,25 | 16,31 |
| 202 | Culture | 13.251 | 12.781,63 | 13.252 | 12.801,94 | 1,42 | 20,31 |
| 203 | Agriculture | 37.899 | 35.788,77 | 37.899 | 35.918,77 | 0,00 | 130,00 |
| 206 | Education nationale | 1.293.791 | 1.223.579,05 | 1.299.243 | 1.227.419,10 | 5.452,00 | 3.840,05 |
| 207 | Economie, Finances, Industrie | 184.382 | 170.794,65 | 184.403 | 170.821,44 | 21,00 | 26,80 |
| 209 | Intérieur et Collectivités Territoriales | 183.100 | 177.014,51 | 183.108 | 177.208,62 | 8,58 | 194,11 |
| 210 | Justice | 70.153 | 66.691,18 | 70.473 | 67.133,30 | 319,42 | 442,12 |
| 212 | Services du Premier Ministre | 7.238 | 6.886,32 | 7.238 | 6.915,83 | 0,00 | 29,51 |
| 214 | Outre-Mer | 359 | 353,49 | 359 | 357,54 | 0,00 | 4,05 |
| 223 | Equipement | 97.902 | 94.534,77 | 97.906 | 95.874,18 | 4,42 | 1.339,40 |
| 232 | Jeunesse et sports | 6.917 | 6.845,94 | 6.917 | 6.850,22 | 0,25 | 4,28 |
| 235 | Santé et Solidarités | 15.304 | 14.023,24 | 15.561 | 14.752,53 | 256,58 | 729,29 |
| 236 | Emploi, Cohésion Sociale et Logement | 11.048 | 10.452,59 | 11.043 | 10.542,13 | -5,17 | 89,54 |
| 237 | Ecologie | 55 | 41,80 | 55 | 43,80 | 0,00 | 2,00 |
| 470 | Défense et Anciens Combattants | 83.263 | 82.703,34 | 83.291 | 83.341,58 | 27,67 | 638,24 |
| 627 | Budget annexe Aviation Civile | 11.540 | 11.354,14 | 11.537 | 11.466,76 | -2,92 | 112,62 |
| Total général | | 2.026.231 | 1.923.144,13 | 2.032.314 | 1.930.762,76 | 6.083,50 | -7.618,63 |

Détail de l'écart par ministère (données 2006)

| Code ministère | Libellé Ministère | écart total | | Ventilation des écarts | | | | | | autres écarts V4-2 - V4-1 bis | |
|-------------------|--|--------------------|-----------------|------------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|---------------|-------------------------------|---------------|
| | | nb dossiers agt | EPT | nb dossiers agt | EPT | nb dossiers agt | EPT | nb dossiers agt | EPT | nb dossiers agt | EPT |
| 201 | Affaires étrangères | 0,25 | 16,31 | 0,00 | 15,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,25 | 0,81 |
| 202 | Culture | 1,42 | 20,31 | 0,00 | 15,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,12 | -0,58 | 3,24 |
| 203 | Agriculture | 0,00 | 130,00 | 0,00 | 127,67 | 0,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -0,58 | 1,74 |
| 206 | Education nationale | 5,452,00 | 3,840,05 | 0,00 | 822,07 | 5,573,50 | 2,786,56 | 470,75 | 369,69 | -592,25 | -138,27 |
| 207 | Economie, Finances, Industrie | 21,00 | 26,80 | 0,00 | 17,31 | 3,58 | 2,93 | 16,92 | 5,38 | 0,50 | 1,17 |
| 209 | Intérieur et Collectivités Territoriales | 8,58 | 194,11 | 0,00 | 179,32 | 10,25 | 8,28 | 3,83 | 3,25 | -5,50 | 3,26 |
| 210 | Justice | 319,42 | 442,12 | 0,00 | 299,11 | 249,75 | 52,01 | 5,08 | 3,24 | 64,58 | 87,76 |
| 212 | Services du Premier Ministre | 0,00 | 29,51 | 0,00 | 28,00 | 1,00 | 0,97 | 0,00 | 0,00 | -1,00 | 0,54 |
| 214 | Ouvre-Mer | 0,00 | 4,05 | 0,00 | 4,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 223 | Equipement | 4,42 | 1,339,40 | 0,00 | 1,229,63 | 3,25 | 2,51 | 5,75 | 3,63 | -4,58 | 103,63 |
| 232 | Jeunesse et sports | 0,25 | 4,28 | 0,00 | 3,95 | 0,08 | 0,08 | 0,25 | 0,17 | -0,08 | 0,08 |
| 235 | Santé et Solidarités | 256,58 | 729,29 | 0,00 | 451,31 | 164,25 | 155,71 | 1,25 | 0,68 | 91,08 | 121,60 |
| 236 | Emploi, Cohésion Sociale et Logement | -5,17 | 89,54 | 0,00 | 86,19 | 0,33 | 0,30 | 1,08 | 0,75 | -6,58 | 2,29 |
| 237 | Ecologie | 0,00 | 2,00 | 0,00 | 2,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 470 | Défense et Anciens Combattants | 27,67 | 638,24 | 0,00 | 623,20 | 0,08 | 0,08 | 27,33 | 18,52 | 0,25 | -3,55 |
| 627 | Budget annexe Aviation Civile | -2,92 | 112,62 | 0,00 | 113,31 | 0,08 | 0,08 | 0,00 | 0,00 | -3,00 | -0,77 |
| | Total général | 6.083,50 | 7.618,63 | 0,00 | 4.018,57 | 6.006,75 | 3.010,09 | 534,25 | 406,44 | -457,50 | 183,53 |

ANNEXE 2

Liste des codes éléments de rémunération pris en compte dans les traitements constitutifs des fichiers d'alimentation d'ODE (autres que 10 100x et 10 1020). Les codes et libellés en italique ont été ajoutés pour la nouvelle version d'ODE.

- 20 0125 : Vacations diverses non indexées
- 20 0145 : *Rémunération des assistants étrangers recrutés locaux de langues vivantes*
- 20 0222 : Allocation de recherche
- 20 0226 : Rémunérations des professeurs chargés de cours complémentaires sur chaires vacantes
- 20 0255 : *Indemnité forfaitaire allouée aux ministres des cultes des aumôneries des établissements pénitentiaires*
- 20 0279 : Rémunération mensuelle des assistants étrangers de langues vivantes
- 20 0284 : *Indemnité de formation*
- 20 0327 : Traitement des personnels hospitalo-universitaires
- 20 0362 : Complément de rémunération
- 20 0649 : *Rémunération des intervenants pour l'enseignement des langues à l'école primaire*
- 20 0682 : *Traitement des personnels hospitalo-universitaires non titulaires*
- 20 0741 : *Indemnité mensuelle allouée aux volontaires civils du service national*
- 20 1260 : *Vacations indexées sur le point*

ANNEXE 3

Listes des codes NNE pour les décomptes spécifiques en PSOP

| grades | section ministérielle | code NNE | libellé NNE | Application | |
|---|------------------------------|--------------|----------------------|-------------|------|
| | | | | 2006 | 2007 |
| ministres et secrétaires d'État | toutes | 0000 00 0001 | MINISTRE D'ÉTAT | x | x |
| | toutes | 0000 00 0002 | MINISTRE | x | x |
| | toutes | 0000 00 0003 | MINISTRE DELEGUE | x | x |
| | toutes | 0000 00 0004 | SECRETARE D'ÉTAT | x | x |
| volontaires internationaux | Services du premier ministre | 0000 00 0013 | PREMIER MINISTRE | x | x |
| | Affaires étrangères | 0499 10 0000 | VOLONTAIRE CIVIL ETR | x | x |
| allocataires de recherche | Éducation nationale | 1577 01 0000 | ALLOCATAIRE RECHERCH | x | x |
| intervenants extérieurs en langue vivante | Éducation nationale | 0500 26 0000 | INTERVENANT LANGUE P | x | x |
| | Intérieur | 0500 10 0000 | ADJOINT DE SECURITE | x | x |
| adjoints de sécurité | Intérieur | 0500 51 0000 | CONTRACTUEL CAE | | x |
| | toutes | 0499 04 0000 | APPRENTI | x | x |
| "vacataires" sur crédits | Culture | 0499 01 0000 | VACATAIRE | x | x |
| ingénieurs technico-commerciaux | Défense | 1434 01 0000 | ICT/INGEN,CADRES DGA | x | x |
| | Défense | 1434 02 0000 | ICT/TECHNICIEN DGA | x | x |

- Valeur moyenne nette des ETPT rémunérés en PSOP pour les décomptes spécifiques hors PSOP :

| section ministérielle | Valeur moyenne nette ETPT |
|-----------------------|---------------------------|
| Agriculture | 1.531,08 € |