

DIRECTION DU BUDGET

Paris, le 28 DEC. 2015

TÉLÉDOC 246  
139, RUE DE BERCY  
75572 PARIS CEDEX 12

LE SECRÉTAIRE D'ÉTAT AU BUDGET  
À MESDAMES ET MESSIEURS LES MINISTRES  
ET SECRÉTAIRES D'ÉTAT

NOR FCPB1530451C  
N° interne 2BPSS-15-4116

**Objet : Actualisation de l'outil 2BPSS d'aide à la budgétisation des dépenses de personnel**

Afin de préparer les conférences budgétaires, la direction du budget a actualisé l'outil de budgétisation des dépenses de personnel. Les tableaux qui vous seront demandés par la circulaire relative aux conférences budgétaires seront pour l'essentiel directement issus de cet outil. L'architecture de l'outil est globalement reconduite dans cette version actualisée.

Je vous rappelle que l'outil de budgétisation des dépenses de personnel doit être utilisé à l'échelle d'un ministère ou d'un programme. Comme toute modélisation, la qualité de la prévision dépend de celle des hypothèses retenues, notamment de celles relatives à la part des emplois assujettis à contribution au CAS pensions, aux coûts d'entrée et de sortie des agents, aux flux d'effectifs et au GVT positif.

Vous porterez donc une attention toute particulière à la détermination des données d'entrée dans l'outil et à l'analyse critique des résultats, en mobilisant toutes les données disponibles, notamment en provenance de vos systèmes d'information des ressources humaines. Des échanges techniques approfondis devront intervenir entre nos services en préparation des conférences budgétaires, afin d'assurer une construction correcte des plafonds de crédits par ministère et par mission.

La version dématérialisée de l'outil est disponible en ligne sur le Forum de la Performance (<http://www.performance-publique.budget.gouv.fr/documents-budgetaires/circulaires-budgetaires>).

Vos correspondants sectoriels de la direction du budget, en lien avec le bureau 2BPSS, sont à votre disposition pour répondre à toutes les questions que vous souhaiteriez poser.

Pour le Secrétaire d'Etat et par délégation  
Le Directeur du Budget



Denis MORIN

L'outil « 2BPSS » traduit en crédits la variation réelle des effectifs rémunérés, en s'appuyant sur les flux d'entrées et de sorties, les dates d'effet des variations d'effectifs, l'effet des carrières, et les autres éléments ayant une incidence sur la masse salariale. Il a pour objet de servir de support pour la discussion budgétaire, en vue de calibrer une enveloppe de crédits, compte tenu des informations disponibles à la date de projection. Pour cela il décompose l'évolution de la masse salariale selon les mêmes axes que ceux retenus dans les documents budgétaires (projets annuels de performance annexés au PLF, rapports annuels de performance annexés au PLR) ainsi que dans le DPGECP.

**Le périmètre de l'outil est un ministère ou un programme.** L'outil peut fonctionner sur des volumes d'effectifs importants ou plus faibles ; la qualité de la projection dépend uniquement de celle des informations entrées dans l'outil.

Il est important de confronter les résultats obtenus à d'autres sources d'information, notamment sur l'exécution budgétaire en cours, pour affiner les hypothèses (salaires, flux, GVT positif, GVT négatif) qui sont le point de départ de la projection. L'infocentre des rémunérations est une source précieuse d'information pour compléter l'outil 2BPSS, notamment ses nouvelles restitutions pluriannuelles.

## **1. Rappels méthodologiques sur la décomposition de l'évolution de la masse salariale retenue dans le processus budgétaire et les principes de calcul dans l'outil.**

### **A. Le socle d'exécution**

L'exécution de l'année antérieure doit être retraitée des mesures modifiant le champ d'intervention du programme (transferts et mesures de périmètre) et des mesures salariales dites « atypiques » car ponctuelles ou ayant une dynamique spécifique (c'est par exemple le cas de la garantie individuelle du pouvoir d'achat (GIPA), du rachat de jours de compte épargne temps (CET) ou encore des mesures de restructuration). Ces éléments sont ensuite réintégrés, dans une ligne spécifique pour la GIPA et dans les sous-rubriques de l'item « Rebasage de mesures atypiques » pour les autres (Cf. commentaires infra).

### **B. Le GVT positif**

Le GVT est une notion de variation de la masse salariale à effectif constant. Le GVT positif correspond à l'augmentation de la rémunération individuelle d'un fonctionnaire découlant :

- d'un avancement quasi-automatique sur sa grille indiciaire (composante « vieillesse ») ;
- d'un changement de poste se traduisant par une variation de la rémunération indemnitaire ou indiciaire (emploi fonctionnel, NBI) ; d'un changement de grade ou de corps par le biais d'un concours ou d'une promotion au choix dans un corps ou grade (composante « technicité »).

Ne sont pas à prendre en compte dans le calcul du GVT tous les autres facteurs d'évolution de la masse salariale :

- la variation du point fonction publique ;
- la distribution de points uniformes ou différenciés ;

- les mesures catégorielles statutaires (rééchelonnement indiciaire, transformation ou création de nouveaux corps ou grades, toute autre réforme de grilles...) et indemnitaires (revalorisation de primes, changement de taux de promotion de grade...).

Le GVT positif a deux composantes : une composante indiciaire (liée à l'évolution du traitement indiciaire brut) et une composante indemnitaire. Le GVT positif de l'ensemble de la masse salariale est une donnée complexe à déterminer. C'est pour cette raison que l'outil est construit à partir du GVT positif indiciaire dans un premier temps.

Bien qu'approximatif et encore perfectible, un calcul à partir des fichiers de paye en raisonnant sur les indices majorés constitue une méthode pour approcher le GVT positif indiciaire. La première étape consiste à déterminer la masse indiciaire des présents-présents pour l'année n-1 et l'année n<sup>1</sup>. La masse indiciaire de l'année n doit être retraitée de l'impact mesures catégorielles statutaires prise en n mais aussi des EAP des mesures catégorielles statutaires prise en n-1. Le GVT positif indemnitaire est lui déduit du GVT positif indiciaire en multipliant celui-ci par le taux de primes et le taux de primes indexé sur l'indice de l'agent. Cette méthode n'est utilisée qu'à défaut d'une méthode prospective basée sur le suivi individuel de la carrière des agents.

Les taux sont aussi à mettre en regard des valeurs inscrites dans les projets annuels de performances annexés au PLF 2016.

### C. L'effet des entrées et des sorties

L'effet des entrées et des sorties intervient dans deux composantes de la décomposition de l'évolution de la masse salariale. Cette décomposition distingue, catégorie d'emplois par catégorie d'emplois :

- **Le GVT négatif** (ou effet de noria), qui mesure le tassement de la masse salariale dû au départ d'une population dont le salaire est généralement supérieur à celui des remplaçants (effet entrées / sorties). On le calcule selon la formule suivante :  $(\text{coût des sortants} - \text{coût des entrants}) \times \text{nombre de sortants} \times \text{incidence de la date moyenne de sortie}$  ;
- **Le schéma d'emplois**, qui correspond à la valorisation du coût ou du gain lié aux variations d'effectif. Le coût en année pleine du schéma d'emplois est calculé par catégorie, en multipliant le solde des créations et suppressions par le coût moyen d'entrée des agents. Le coût sur une année donnée est calculé en prenant en compte les dates moyennes d'entrée et de sortie des agents, et en intégrant l'effet d'extension en année pleine du schéma d'emplois de l'année antérieure.

Le schéma d'emplois est nul si tous les agents sortants sont remplacés par un agent de même catégorie et à la même date. La qualité de cette décomposition repose assez largement sur les catégories d'emplois utilisées et la pertinence des coûts associés à chacune d'elles. Ces catégories doivent reprendre autant que possible la typologie arrêtée pour le PLF 2016 (PAP 2016). Toutefois, celles-ci doivent correspondre à des catégories de personnel suffisamment

---

<sup>1</sup> La restitution INDIA-Remu identifie par exemple les présents-présents comme les agents ayant une rémunération principale imputée dans les fichiers de paye pendant une période de 26 mois d'affilée (décembre n-2 jusqu'en janvier n+1). Dans un second temps, il est nécessaire de calculer la masse indiciaire des présents-présents pour l'année n-1 et l'année n. Un GVT positif indiciaire peut être déduit en comparant la masse indiciaire retraitée des présents-présents pour l'année n à celle des présents-présents pour l'année n-1. Le GVT positif indemnitaire est lui déduit du GVT positif indiciaire en le multipliant le GVT positif indiciaire par le taux de primes et le taux de primes indexé sur l'indice de l'agent. Cette méthode est utilisée à défaut d'une méthode prospective basée sur le suivi individuel de la carrière des agents.

homogènes. Afin de permettre aux utilisateurs une plus grande précision dans les hypothèses de budgétisation, il est également possible de définir des catégories différentes des catégories LOLF en accord avec le bureau sectoriel de la DB.

Le GVT solde correspond à la somme du GVT positif et du GVT négatif. Il détermine ainsi l'évolution spontanée de la dépense liée aux remplacements de tous les départs par des agents appartenant à la même catégorie d'emplois.

**Les coûts moyens par catégorie d'emplois** correspondent aux coûts moyens des entrées ou des sorties réellement observés et non à un coût théorique calculé en examinant les extrémités des grilles des corps correspondants. L'estimation de ces coûts moyens peut être obtenue en exploitant les fichiers de paye des agents de l'Etat ou à partir d'une autre source. Vous veillerez cependant à assurer la cohérence avec les renseignements fournis dans les documents budgétaires et justifierez les écarts éventuels. Ces données doivent faire l'objet d'une contre-expertise attentive et pouvoir donner lieu le cas échéant à des échanges techniques entre les services de la direction du budget et les ministères gestionnaires, afin de trouver, dans la mesure du possible, un accord sur ces paramètres.

### Comptabilisation des flux de départs et d'arrivées

Le nombre d'arrivées entre le 1<sup>er</sup> janvier et le 31 décembre correspond aux arrivées réelles d'agents exprimées en ETP dans la catégorie pour tous motifs (concours externes, retour de détachement, détachés entrants venant d'un autre ministère, réintégrations de congés longue durée, de congé formation, de congé parental, de disponibilité...).

Le nombre de départs entre le 1<sup>er</sup> janvier et le 31 décembre correspond aux départs réels d'agents exprimés en ETP dans la catégorie pour tous motifs (départs en retraite, départs en congés longue durée, en congé formation, en congé parental, en disponibilité, décès, départs en détachement, démissions, radiations, non renouvellement de contrats, retours dans leur corps d'origine des détachés entrants, ...).

Un départ le 31 décembre 2016 sera bien compté comme un départ au titre de l'année 2016.

Il est important de ne pas tenir compte uniquement des départs en retraite car ces flux peuvent ne représenter qu'entre un tiers ou la moitié des flux de sortie, selon les catégories d'agents étudiées.

**Les transformations d'emplois sont comptabilisées dans les mesures catégorielles et non pas dans les flux d'entrée-sortie.**

Les changements de corps ou de catégories, qu'il s'agisse de la réussite d'un concours interne ou d'une promotion sur liste d'aptitude, ne doivent pas figurer dans ces flux (bien qu'ils entraînent des entrées et des sorties) car ils sont *a priori* comptabilisés dans le GVT positif indiciaire.

### Effet des dates d'entrée et de sortie

La date à laquelle intervient l'arrivée de nouveaux agents détermine le volume de crédits à ouvrir. Ainsi, une arrivée au 1<sup>er</sup> janvier nécessitera, dès la première année, la totalité des crédits d'un emploi ; en revanche, une arrivée au 1<sup>er</sup> septembre n'en nécessitera qu'1/3 la première année, mais suppose que soit ouvert le complément (soit 2/3) l'année suivante. Un départ le 1<sup>er</sup> septembre permettra de réaliser une économie d'un tiers l'année où il intervient.

Le mois d'effet des arrivées ou des départs est indiqué de la manière suivante : arrivées au 1<sup>er</sup> janvier = 1, arrivées le 1<sup>er</sup> juillet = 7, arrivées au 15 décembre = 12,5.

L'incidence de la date d'effet est calculée à partir de la variable précédente, de la manière suivante : arrivées au 1<sup>er</sup> janvier = 100 % (année pleine) ; arrivées au 1<sup>er</sup> juillet = 50 % (mi-année) ; arrivées au 15 décembre = 4,2 % (soit 0,5/12).

#### **D. Les mesures générales et catégorielles**

On distingue budgétairement l'évolution des dépenses de personnel qui découle de mesures qui ont été prises l'année courante ou l'année précédente (qui, si elles ne sont pas prises au 1<sup>er</sup> janvier n-1, génèrent un effet EAP-extension en année pleine). Ces mesures peuvent être :

- Des mesures générales. Par exemple l'évolution de la valeur du point fonction publique, l'indemnité de garantie du pouvoir d'achat ou les mesures bas salaires ;
- Des mesures catégorielles. Il s'agit des mesures qui concernent certaines catégories d'agents (une filière professionnelle ou certains corps), qui font l'objet de demandes de crédits budgétaires et sont ensuite déclinées dans certains cas via les saisines statutaires et indemnitaires soumises à l'avis de la direction générale de l'administration et de la fonction publique et de la direction du budget (procédure de guichet unique). Les mesures catégorielles comprennent les transformations d'emplois, le rééchelonnement indiciaire, la transformation ou création de nouveaux corps ou grades, les réformes statutaires, les mesures de revalorisation indemnitaire, etc. (liste non exhaustive). A l'exception de l'évolution du point fonction publique dont le calcul est pris en charge par l'outil, l'identification et le chiffrage précis des mesures est à la charge des utilisateurs. Une bonne estimation est indispensable pour garantir la fidélité de la prévision de dépense et l'identification de ces mesures tout au long de la procédure budgétaire participe au pilotage et à la transparence des dépenses de personnel. Le chiffrage de ces mesures doit impérativement inclure le coût des cotisations sociales associées afin d'avoir une vision exhaustive.

Il convient d'éviter les doubles comptes entre les prévisions de GVT positif indiciaire et les mesures catégorielles en veillant à ne pas intégrer dans le calcul du GVT des mesures catégorielles passées conduisant à un repyramidage du corps, des transformations d'emplois ou à des attributions de points d'indice (voir annexe).

Le montant de la garantie individuelle de pouvoir d'achat (GIPA) est débasé du socle d'exécution et est rebasé au titre des mesures générales.

#### **E. Les éléments débasés et rebasés**

**Seules les mesures débasées peuvent faire l'objet d'un rebasage.** Les mesures faisant traditionnellement l'objet d'un débasage du socle d'exécution, compte-tenu de leur caractère non pérenne ou de l'évolution erratique de leur exécution d'une année sur l'autre, sont la GIPA citée plus haut, l'indemnisation des jours de congés non pris, les mesures de restructuration ou toute autre dépense non reconductible.

#### **F. Autres éléments de variation.**

D'autres spécificités peuvent être traitées par le biais de la ligne « Autres variations ». Celle-ci permet de prendre en compte tout facteur atypique de variation des crédits ou tout élément venant perturber la budgétisation mais n'ayant qu'un effet pour l'année considérée. Les montants inscrits sont ici exprimés en variation par rapport au point de départ (socle d'exécution retraité) et ne font pas l'objet d'un débasage/rebasage.

Enfin, une dernière catégorie de mesures concerne la fongibilité asymétrique dite « technique ». L'outil permet ainsi de « rajouter » dans la budgétisation de la masse salariale un volume de crédits qui, en exécution, a vocation à être dépensé sur du hors titre 2 (ex : remboursement de personnels mis à disposition par une personne morale autre que l'Etat).

### **G. Fongibilité asymétrique technique, rétablissements de crédits et fonds de concours**

Certains mouvements de crédits affectent la budgétisation des dépenses de personnels et doivent faire l'objet d'un traitement spécifique :

Les rétablissements de crédits conduisent à une atténuation de la dépense. En matière de dépenses de personnel, il s'agit essentiellement des remboursements de personnels mis à disposition auprès d'autres ministères ou de tiers, ainsi que du recouvrement d'indus de paie. **Les éventuelles évolutions des rétablissements de crédits doivent apparaître en « autres variations »**. Par contre, il n'y a pas lieu de débaser et rebaser ces mouvements, car cela conduirait à un double compte de la dépense associée dans le socle d'exécution agrégé pour l'ensemble des ministères.

La fongibilité asymétrique technique, prévue dès la budgétisation, correspond à des dépenses de personnel dont le paiement ne s'effectuera pas in fine sur le titre 2. Il convient donc d'inclure la dépense associée au socle d'exécution, en l'ajoutant aux dépenses payées sur le titre 2.

Les dépenses financées par des recettes affectées (fonds de concours et attributions de produits) doivent être retraitées du socle d'exécution, dans la mesure où elles ne donnent pas lieu à des demandes de crédits budgétaires.

## 2. Utilisation pratique de l'outil 2BPSS

L'outil prend la forme d'un fichier Excel composé de 11 feuilles dont certaines sont à compléter et d'autres ne nécessitent aucune intervention. **Les données à renseigner figurent sur fond de couleur sable ou bleu et les données calculées sur fond blanc.**

Certaines dépenses doivent être traitées « à la main » et ne peuvent faire l'objet d'une projection par le calcul de l'outil : exemple des emplois gérés en enveloppe ou des catégories d'emplois dont les évolutions ne suivent pas les facteurs traditionnels d'évolution de la masse salariale des agents de l'Etat (mesures générales, mesures catégorielles, GVT positif).

La prise en compte d'informations disponibles sur un écart observé ou prévu entre exécution et LFI peut également être traitée « à la main » si la source de cet écart en exécution est connue (sinon, il est préférable de modifier les hypothèses de projection pour rendre cette projection cohérente avec les informations disponibles).

La suite du document décrit de manière détaillée le contenu de chacun des onglets de l'outil ainsi que les informations qu'il convient de renseigner. En outre, la version informatique de l'outil contient également un certain nombre de commentaires (sous Excel) afin d'aider au remplissage de l'outil.

---

### **Onglet : « Accueil »**

#### **Typologie des emplois**

#### **Catégories d'emplois**

L'outil 2BPSS permet de spécifier jusqu'à 12 catégories d'emplois.

Pour les catégories 1 à 9, l'utilisateur doit renseigner la part des emplois entrants et sortants soumis à retenues CAS Pensions ainsi que leur nature : civile ou militaire. Ces informations seront utilisées par l'outil lors du calcul de l'assiette de CAS Pensions. La qualité de l'hypothèse retenue est essentielle pour la fiabilité de l'estimation.

Les catégories 10, 11 et 12 permettent de gérer les effectifs dont les rémunérations ne sont liées ni au point fonction publique ni aux facteurs traditionnels d'évolution de la masse salariale (GVT, mesures générales, mesures catégorielles).

---

### **Onglet 0 : « Ventilation du socle »**

#### **Exécution 2015**

L'objet de cet onglet est d'alimenter l'onglet I à l'aide de la consommation 2015 par compte PCE. Il permet ainsi de sécuriser le bon renseignement de l'exécution 2015 dans l'outil.

#### **Liste des agrégats**

Ce tableau liste les différents agrégats (chiffres) et sous-agrégats (lettres) selon lesquels il convient de ventiler l'exécution 2015. Ces agrégats reprennent les distinctions faites jusqu'à présent dans l'onglet I de l'outil et sont pour l'essentiel pré-remplis. Il conviendra le cas échéant d'amender cette ventilation.

Ils visent à distinguer les masses évoluant avec le GVT et le point fonction publique (notamment la rémunération indiciaire hors NBI, le SFT et l'indemnité de résidence) des masses évoluant uniquement avec le point fonction publique (notamment la NBI et les primes indexées) et des masses évoluant différemment (rémunération des ouvriers d'État par exemple). Il est également demandé d'indiquer au sein de ces différents agrégats les montants retenus dans l'assiette de CAS Pensions.

Il est demandé de traiter à part la rémunération des agents qui font aujourd'hui l'objet d'une gestion sous la forme d'une enveloppe de crédits (ex : contractuels occasionnels ou saisonniers et contrats aidés). En effet, n'occupant pas un emploi permanent ou, compte tenu du mode spécifique de leur rémunération, ils ne peuvent être traités dans les onglets relatifs aux schémas d'entrées-sorties et dans les onglets de calculs automatiques. Les montants prévus de l'exécution budgétaire devront être renseignés dans l'onglet IV en écart par rapport à l'année précédente, de même que le coût moyen de ces emplois, afin de pouvoir calculer la variation du nombre d'ETPT due à la variation de cette enveloppe de crédits de rémunérations.

Le montant affecté à chaque sous-catégorie est automatiquement calculé lorsque le classeur est rempli.

### **Consommation 2015 par compte PCE et ventilation selon les rubriques de l'outil**

Dans ce tableau, la consommation 2015 est renseignée pour chaque compte. La consommation est ventilée à l'aide des colonnes G à L vers au maximum trois agrégats :

- L'agrégat de destination est renseigné dans les colonnes G, I et L.
- Le montant est renseigné en M€ dans les colonnes H, J et L. La colonne F permet de vérifier que la consommation est intégralement ventilée.

**La colonne G est pré-saisie avec la destination la plus usuelle. Néanmoins, cette ventilation doit être vérifiée et complétée si besoin à l'aide des colonnes I et L.**

### **Exécution du titre 2 par groupe d'affectation**

Ce tableau se calcule automatiquement et permet de comparer ventilation par groupe d'affectation et ventilation entre catégories de l'outil 2BPSS.

#### **1<sup>er</sup> onglet : « Socle d'exécution n-1 »**

#### **Exécution 2015**

L'objet de cet onglet est de présenter et de compléter le socle d'exécution 2015 qui servira de base à la projection des dépenses de personnel au périmètre de la LFI 2016. Cet onglet est désormais largement alimenté automatiquement par l'onglet 0.

### **Les retraitements**

Dans un premier temps, il convient de lister et de chiffrer l'ensemble des retraitements à apporter à l'exécution 2015 (transferts de gestion pérennes en 2015, mesures ponctuelles, mesures de périmètre et de transfert de LFI 2016). Ces données sont à ventiler entre CAS et hors CAS, en distinguant les assiettes de CAS civils et militaires.



**Les retraitements saisis s'additionnent à la base de l'exécution 2015. Par exemple, un débasage doit se renseigner avec un signe négatif.**

Dans un deuxième temps, l'outil incite à ventiler les retraitements selon les agrégats de l'onglet 0. Le cas échéant, il convient de décrire les rémunérations principales évoluant différemment.

**Des cases de vérification automatique alertent l'utilisateur en cas d'incohérence entre les retraitements des tableaux 2 et 3.**

### **Cotisations sociales**

Il est fait l'hypothèse que les taux de cotisations sociales sont identiques à 2015 sur la période 2016-2017. Des taux « spécifiques » de cotisations sociales « employeur » (qui sont fonction de la structure d'emploi en 2015 de chaque périmètre d'utilisation de l'outil : ministère ou programme) sont appliqués respectivement sur les indemnités et sur les rémunérations principales (ces deux types de rémunérations ne supportant pas selon la législation en vigueur les mêmes cotisations sociales « employeur »).

---

## **2<sup>ème</sup> onglet : « Hypothèses salariales »**

**Coûts d'emplois, primes, schéma salarial,**

**GVT positif, mesures catégorielles statutaires et indemnitaires**

### **Coûts moyens d'entrée et de sortie**

Il convient d'indiquer, pour chaque catégorie d'emploi, les coûts moyens bruts – hors cotisations employeur mais y compris cotisations salariales – des entrants et des sortants exprimés en euros et en moyenne sur l'année 2015 (y compris indemnité de résidence et supplément familial de traitement). Il est proposé de renseigner, pour chaque catégorie d'emplois, les primes exprimées en pourcentage des coûts moyens d'entrée et de sortie (c'est-à-dire en pourcentage des rémunérations principales, y compris IR et SFT). L'outil évalue, grâce à cette information, l'évolution de la part indemnitaire de la rémunération.

### **Coûts d'emplois soumis à retenues CAS Pensions**

Pour chaque catégorie d'emplois, l'utilisateur doit saisir les coûts moyens d'emplois soumis à retenues CAS Pensions pour les entrants et les sortants. Les éléments servant à déterminer ces coûts sont indiqués de manière exhaustive dans l'outil. Cette donnée est utilisée pour faire évoluer l'assiette de CAS en fonction des entrées et des sorties.

### **Hypothèses salariales**

L'évolution des coûts moyens des emplois non liés au point fonction publique (en %) est appliquée à la masse des rémunérations évoluant différemment du point fonction publique (hors vacataires). Il s'agit, par exemple, de l'évolution du point ouvrier.

### **Mesures bas salaires**

Pour tenir compte des différences de taux de chargement, l'outil distingue les mesures indemnitaires (saisies en 3) des mesures indiciaires (saisies en 2).

### **GVT positif**

Les ministères doivent ainsi saisir la masse indiciaire (en M€) ainsi que la masse des indemnités des présents-présents. Ils doivent indiquer les éventuels retraitements effectués pour obtenir le GVT, en distinguant ceux relatifs aux mesures catégorielles et aux mesures générales.

Afin de permettre le calcul par l'outil d'un GVT positif indemnitaire, il convient également de renseigner un taux moyen de primes (par rapport au traitement indiciaire brut, IR et SFT) pour l'ensemble des agents du ministère ou du programme et un taux moyen de primes indexées sur l'indice des agents par rapport au total des primes versées (hors IR et SFT). Il s'agit d'identifier les indemnités, indexées ou non sur le point, qui sont fonction de l'IM d'un agent ou évoluent avec la technicité de l'agent.

Une case est prévue pour rentrer, pour chaque année de l'exercice, le taux des agents présents-présents deux années consécutives par rapport à l'effectif total du ministère ou du programme.

### **Rebasage de la GIPA et des dépenses au profil atypique**

Il convient de renseigner le montant prévu pour chaque année pour ces dépenses.

### **Autres variations des rémunérations**

L'impact de tous ces éléments est renseigné par les utilisateurs de l'outil. Comme l'indique le nom de la rubrique, seules les variations annuelles doivent figurer et non le montant absolu de ces dépenses.

*Il convient, lors de la saisie des informations demandées, de faire attention à la mention « hors charges sociales employeurs » ou « y compris charges sociales employeurs », l'outil calculant automatiquement, pour certaines mesures, la part des cotisations sociales « employeurs » y afférent.*

Il est par ailleurs demandé à l'utilisateur de prendre en compte l'impact de ces différents postes sur les assiettes de CAS civile et militaire. Il devra ainsi renseigner les lignes du tableau rappelées ci-dessous en précisant, parmi les « autres variations de rémunération » mentionnées, les montants ayant un impact sur les assiettes de CAS Pensions civile et militaire.

dont ... parmi les autres variations des rémunérations incluses dans l'assiette de CAS  
Pensions civile (hors charges)  
dont ... parmi les autres variations des rémunérations incluses dans l'assiette de CAS  
Pensions militaire (hors charges)

### **Impact des mesures de périmètre**

L'outil est conçu pour produire en sortie une projection de la masse salariale à périmètre constant LFI 2016. Toutefois, il est nécessaire de disposer à la fois d'une estimation des crédits de titre 2 à périmètre constant et à périmètre courant. Pour cela l'utilisateur peut renseigner l'impact total en distinguant les assiettes de CAS. Le seul calcul effectué par l'outil dans cet onglet concerne l'application des taux de CAS sur les assiettes.

## Assiettes, taux, contributions

Cet onglet permet de saisir les informations relatives aux assiettes et taux de contribution employeur au CAS Pensions en distinguant les assiettes civile et militaire, ainsi que les informations relatives aux subventions versées au FSPOEIE et au régime des cultes, qui font également partie du « T2 CAS ».

L'outil détermine les contributions au CAS Pensions par l'application de taux de contribution aux assiettes civile et militaire qu'il a calculées sur la base des informations renseignées.

Il est également demandé de renseigner la variation de la dépense prévue au titre de la cotisation patronale versée au FSPOEIE, comprise dans le « T2 HCAS ».

---

### **4<sup>ème</sup> onglet : « Flux d'effectifs »**

Pour chaque catégorie, il convient de renseigner le nombre d'entrées et de sorties ainsi que les dates moyennes associées.

---

### **5<sup>ème</sup> onglet : Valorisation du schéma d'emplois**

L'effet des flux d'emplois est projeté automatiquement au sein de l'outil. La projection repose sur les flux réels d'entrées et de sorties, quel qu'en soit le motif (recrutement/départ en retraite, départ/retour de détachement, arrivée d'une autre catégorie hors promotion, etc.). L'outil permet d'estimer le GVT négatif par le biais de l'utilisation d'un coût moyen d'entrée et d'un coût moyen de sortie différenciés par catégorie d'emplois étudiée. L'application intègre l'incidence des dates d'effet, calculant automatiquement les extensions en année pleine et permettant de prendre en compte l'effet des flux d'emplois.

Ainsi, cet onglet récapitule les schémas d'emplois en ETP (saisis sur l'onglet précédent), calcule leur incidence en ETPT et conduit à une valorisation en millions d'euros des surcoûts ou des économies engendrées par le schéma d'emplois. Cet onglet recense également les prévisions de départs à la retraite sur la période de la programmation.

---

### **6<sup>ème</sup> onglet : « Tableau calculé »**

Il s'agit d'un tableau effectuant des calculs de manière autonome sans intervention de l'utilisateur. Il est alimenté automatiquement par les onglets précédents. Il est utilisé pour projeter le GVT.

---

### **7<sup>ème</sup> onglet : « Tableau calculé CAS »**

Il s'agit d'un tableau effectuant des calculs de manière autonome sans intervention de l'utilisateur. Il est alimenté automatiquement par les onglets précédents.

---

#### **8<sup>ème</sup> onglet : Facteurs d'évolution de la masse salariale**

Ce tableau a été construit de manière à expliquer l'exécution des crédits de titre 2 de l'année N (hors CAS pensions) selon la décomposition suivante :

- Les retraitements à effectuer au socle d'exécution de l'année précédente : changements de périmètre, débasages de dépenses non reconductibles.
- L'impact des schémas d'emplois. - L'impact des mesures catégorielles
- Les mesures générales. Celles-ci incluent le rebasage de la GIPA.
- Le GVT solde et sa décomposition entre GVT positif et GVT négatif. Le GVT positif inclut la revalorisation des catégories atypiques de l'outil.
- Le rebasage de dépenses au profil atypique.
- Les autres variations des dépenses de personnel.

*Excepté pour l'exécution 2015 et la LFI 2016 qu'il convient de renseigner, ce tableau est alimenté automatiquement.*

---

#### **9<sup>ème</sup> onglet : Facteurs d'évolution CAS**

Ce tableau décompose l'évolution des assiettes de CAS selon une décomposition identique à l'onglet précédent, à la seule exception des éléments n'influant pas sur l'assiette de CAS comme par exemple la GIPA.

*Excepté pour l'exécution 2015 et la LFI 2016 qu'il convient de renseigner, ce tableau est alimenté automatiquement.*



## Outil d'aide à la budgétisation pluriannuelle des dépenses de personnel

Les cases à remplir sont celles dont le fond est de couleur sable

### Plan du classeur :

- I Socle d'exécution N-1
- II Hypothèses salariales
- III Cas pensions
- IV Flux d'effectifs
- V Valorisation du schéma d'emplois
- VI Changements de périmètre (décentralisation et transferts entre l'Etat et d'autres personnes morales)
- VII *Tableau calculé (réalisation automatique de calculs alimentant d'autres tableaux)*
- VII bis *Tableau calculé (réalisation automatique de calculs alimentant d'autres tableaux)*
- VIII Facteurs d'évolution de la masse salariale
- IX Facteurs d'évolution des assiettes civiles et militaires de contributions au CAS Pensions

Année courante N	2016
Exercice budgété N+1	2017

Périmètre de gestion	Ministère	
	Mission	
	Programme	

	Typologie des emplois	Civil ou Militaire	Part des ETPT entrants soumis à retenues CAS Pensions (en % au sein des catégories)	Part des ETPT sortants soumis à retenues CAS Pensions (en % au sein des catégories)
Nom de la catégorie 1	Ouvriers d'Etat			
Nom de la catégorie 2				
Nom de la catégorie 3				
Nom de la catégorie 4				
Nom de la catégorie 5				
Nom de la catégorie 6				
Nom de la catégorie 7				
Nom de la catégorie 8				
Nom de la catégorie 9				
Nom de la catégorie 10				
Nom de la catégorie 11				
Nom de la catégorie 12				

**Attention :** ces trois dernières catégories d'emploi (n°10, 11 et 12) concernent uniquement des emplois dont l'évolution salariale ne suit pas les déterminants traditionnels de la masse salariale (GVT, mesures générales, mesures catégorielles).

200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546	547	548	549	550	551	552	553	554	555	556	557	558	559	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598	599	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650	651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700	701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741	742	743	744	745	746	747	748	749	750	751	752	753	754	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	800	801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845	846	847	848	849	850	851	852	853	854	855	856	857	858	859	860	861	862	863	864	865	866	867	868	869	870	871	872	873	874	875	876	877	878	879	880	881	882	883	884	885	886	887	888	889	890	891	892	893	894	895	896	897	898	899	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	911	912	913	914	915	916	917	918	919	920	921	922	923	924	925	926	927	928	929	930	931	932	933	934	935	936	937	938	939	940	941	942	943	944	945	946	947	948	949	950	951	952	953	954	955	956	957	958	959	960	961	962	963	964	965	966	967	968	969	970	971	972	973	974	975	976	977	978	979	980	981	982	983	984	985	986	987	988	989	990	991	992	993	994	995	996	997	998	999	1000
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------

**Socle d'exécution N-1**

<b>1- Exécution du titre 2 en M€ en 2015</b>	<b>0,00</b>
<b>Hors CAS</b>	<b>0,00</b>
<i>dont assiettes de CAS Pensions civils</i>	<i>0,00</i>
<i>dont assiettes de CAS Pensions militaires</i>	<i>0,00</i>
<b>CAS</b>	<b>0,00</b>
<i>Fongibilité asymétrique technique exécutée</i>	<i>0,00</i>
<i>dont assiettes de CAS Pensions civils</i>	<i>0,00</i>
<i>dont assiettes de CAS Pensions militaires</i>	<i>0,00</i>

<b>2- Retraitements à effectuer sur l'exécution 2015 pour constituer une base de masse salariale sur laquelle pourront s'imputer les facteurs d'évolution des dépenses de personnel en 2016</b>	<b>Hors CAS</b>	<b>dont assiettes de CAS Pensions civils</b>	<b>dont assiettes de CAS Pensions militaires</b>	<b>CAS</b>
<b>(en M€, avec 2 décimales)</b>				
<i>Transferts pérennes en gestion 2015 et en LFI 2016 (-/+)</i>	0,00			
<i>Décentralisation</i>				
GIPA	0,00			
Indemnisation des jours de CET	0,00			
Mesures de restructuration				
Autres Primes non reductibles				
Apurement d'un report de charges de 2014				
Report de charges sur 2016				
Retard dans le versement d'une contribution au CAS Pensions				
Autre (préciser) (dont notamment retraitement des rattachements de fonds de concours)				
<b>Total des éléments retraités</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>3- Exécution des crédits de titre 2 en 2015 retraitée des éléments non reductibles, des mesures de périmètre de LFI 2016 et des transferts pérennes intervenus en cours de gestion 2015</b>	<b>Valeur avant retraitements</b>	<b>Retraitements</b>
<b>(en M€, avec 2 décimales)</b>		
<b>Rémunérations principales 2015 (catégorie 21) (hors crédits transférés en gestion )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Part évoluant avec le point et le GVT</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>dont éléments soumis à retenues CAS Pensions</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>dont éléments soumis à retenues CAS Pensions militaires</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Part évoluant uniquement avec le point</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Rémunérations principales : Part évoluant différemment et emplois gérés en enveloppe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>dont rémunération des</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>dont rémunération des</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>dont rémunération des Ouvriers d'Etat</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Indemnitaire 2015 (catégorie 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Part évoluant avec le point</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>dont nouvelle bonification indiciaire civils</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>dont nouvelle bonification indiciaire militaires</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>dont indemnités civiles soumises à retenues CAS Pensions</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>dont indemnités militaires soumises à retenues CAS Pensions</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Part évoluant différemment</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>dont primes soumises à retenues CAS pensions</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Cotisations sociales hors CAS Pensions (catégorie 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Masse des cotisations patronales</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>dont contribution employeur FSPOEIE</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>dont cotisations patronales au RAFP (comptes PCE 645221 et 645222)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Contributions employeur au CAS Pensions exécutées en 2015</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Contribution au CAS pensions au titre des civils et ATI</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Contribution au CAS pensions au titre des militaires</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Subvention au FSPOEIE (ouvriers d'Etat)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Prestations sociales et allocations diverses (catégorie 23)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total T2 retraité (*)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total T2 retraité hors CAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>dont total assiettes CAS Pensions civils</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>dont total assiettes CAS Pensions militaires</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

(\*) Ce total est égal à la somme de l'exécution du titre 2 en 2015 et des éléments à retraiter de 2016.

<b>Taux implicite de charges patronales sur les primes appliquées par l'outil</b>	<b>0,00%</b>
<b>Taux implicite de charges patronales sur les rémunérations principales appliquées par l'outil</b>	<b>0,00%</b>



Principales hypothèses salariales							
II.1 - Coûts d'emploi : (traitement brut + IR + SFT)							
Coûts non chargés en euros (moyenne annuelle)		Arrivées	Départs				
	0						
	0						
	0						
	0						
	0						
	0						
	0						
	0						
	0						
	0						
Ouvriers d'Etat							
II.2 - Primes : (NBI + majorations + indemnités indexées + indemnités non indexées) / (traitement brut + IR + SFT)							
Pourcentage de prime moyen sur l'année N-1		Arrivées	Départs				
	0						
	0						
	0						
	0						
	0						
	0						
	0						
	0						
	0						
	0						
Ouvriers d'Etat							
II.3 - Coûts d'emploi soumis à retenues CAS Pensions : (traitement brut + NBI + IMT + IRTI + ISSP + PSS + solde des réservistes + congé de longue durée)							
Coûts non chargés en euros (moyenne annuelle)		Arrivées	Départs				
	0						
	0						
	0						
	0						
	0						
	0						
	0						
	0						
	0						
	0						
Ouvriers d'Etat							
		Données Brutes	Retraitement mesures catégorielles	Retraitement mesures générales	Autres retraitements	Masses retraitées	
Masse indiciaire en N pour le calcul du GVT (points ou M€)	100,00	-	-	-	100,00		
Masse indiciaire en N+1 pour le calcul du GVT (points ou M€)	101,00	-	-	-	101,00		
Taux de primes (en % des rémunérations principales)			"Taux de primes indexées sur l'IM de l'agent"				
	Calculé						
GVT positif du traitement brut déduit pour les présents-présents	1,00%						
		2015	2016	2017	2018	2019	2020
Taux de présents-présents d'une année sur l'autre sur lequel appliquer le GVT positif							
II.3 - Hypothèses salariales (en % ou M€)		2015	2016	2017	2018	2019	2020
1 - Point fonction publique Evolution de la valeur moyenne du point <i>dont EAP de N-1</i> Autres mesures (points différenciés, etc..) en % des rémunérations			0,00% 0,00%				
2 - Mesures bas salaires indiciaires (y.c. charges) Mesures bas salaires civils (hors charges) Mesures bas salaires militaires (hors charges) Mesures bas salaires n'ayant pas d'impact CAS (hors charges)			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3- Indemnités exceptionnelles bas salaires (M€) Montant total <i>Montant hors charges</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - GVT positif indiciaire (hors catégoriel, exprimé en % de la part des rémunérations concernées)			1,0%	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%
5 - Evolution des rémunérations des catégories atypiques en % dont Evolution des rémunérations des dont Evolution des rémunérations des dont Evolution des rémunérations des Ouvriers d'Etat							
6 - Catégoriel (statutaire et indemnitaire) (y.c. charges) A- mesures catégorielles statutaires et indiciaires (hors charges) <i>dont mesures catégorielles statutaires et indiciaires incluses dans l'assiette de CAS Pensions civils</i> <i>dont mesures catégorielles statutaires et indiciaires incluses dans l'assiette de CAS Pensions militaires</i> B- mesures catégorielles indemnitaires (hors charges) <i>dont primes non reconductibles (montant total)</i> <i>dont mesures catégorielles indemnitaires incluses dans l'assiette de CAS Pensions civils</i> <i>dont mesures catégorielles indemnitaires incluses dans l'assiette de CAS Pensions militaires</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7- Rebasage de la GIPA							
8 - Rebasage de dépenses au profil atypique - HORS GIPA <i>dont indemnisation des jours de CET</i> <i>dont mesures de restructuration</i> <i>dont ...</i> <i>dont ...</i> <i>dont ...</i> <i>dont ...</i> <i>dont ...</i> <i>dont rebasage compris dans l'assiette de CAS Pensions civils</i> <i>dont rebasage compris dans l'assiette de CAS Pensions militaires</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - Autres variations (M€ y.c. charges) <i>dont fongibilité asymétrique technique</i> <i>dont fongibilité asymétrique technique portant sur les assiettes de CAS civils (hors charges)</i> <i>dont fongibilité asymétrique technique portant sur les assiettes de CAS militaires (hors charges)</i> <i>dont ...</i> <i>dont ...</i> <i>dont ...</i> <i>dont ...</i> <i>dont ... parmi les autres variations des rémunérations incluses dans l'assiette de CAS Pensions civils (hors charges)</i> <i>dont ... parmi les autres variations des rémunérations incluses dans l'assiette de CAS Pensions militaires (hors charges)</i>			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Impact des mesures de périmètre Impact T2 HCAS <i>dont assiette de CAS Pensions civils</i> <i>dont assiette de CAS Pensions militaires</i> Impact T2 CAS					0,00	0,00	0,00
11 - Prestations sociales et allocations diverses (catégorie 23)							

## Evolution CAS Pensions (assiettes et contributions)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Variation des contributions au CAS "Pensions"</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1/ Variation des contributions PCMR</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- dont variation des contributions au titre des civils+ATI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- dont variation des contributions au titre des militaires		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Assiette de CAS Pensions (civils+ATI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Assiette de CAS Pensions (militaires)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Taux de CAS Pensions (civils+ATI)	74,60%	74,60%	74,60%	74,60%	74,60%	74,60%
Taux de CAS Pensions (militaires)	126,07%	126,07%	126,07%	126,07%	126,07%	126,07%
<b>2/ Variation régimes particuliers (ministres du culte...)</b>						
<b>3/ Variation du FSPOEIE</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvention FSPOEIE (montant total)	0,00					
<b>Contribution au CAS Pensions civils+ATI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Contribution au CAS Pensions militaires</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Subvention FSPOEIE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Subvention au CAS Pensions au titre des cultes</b>						
<b>Total Contribution au CAS Pensions</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Variation de la contribution employeur au FSPOEIE</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribution employeur au FSPOEIE	0,00					
Taux de contribution (pour information)	33,87%	34,28%	34,28%	34,28%	34,28%	34,28%

**NB : HORS DECENTRALISATION ET TRANSFERTS D'EMPLOIS ENTRE L'ETAT ET D'AUTRES PERSONNES MORALES**

I - Flux des départs et des arrivées (ETP)	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>0</b>						
<b>Arrivées</b>						
Nombre d'arrivées entre le 1/1 et le 31/12 Ne pas introduire d'EAP sur cette ligne	5					
Mois moyen des arrivées ci-dessus						
Incidence de la date moyenne des arrivées ex. : 100 % = année pleine ; 33 % = tiers d'année et effet report sur l'année suivante...	108%	108%	108%	108%	108%	108%
<b>Départs</b> (comptés positivement)						
Nombre de départs entre le 1/1 et le 31/12 Ne pas introduire d'EAP sur cette ligne						
Mois moyen des départs ci-dessus						
Incidence de la date moyenne des départs ex. : 100 % = année pleine ; 33 % = tiers d'année et effet report sur l'année suivante...	108%	108%	108%	108%	108%	108%
<b>0</b>						
<b>Arrivées</b>						
Nombre d'arrivées entre le 1/1 et le 31/12						
Mois moyen des arrivées ci-dessus						
Incidence de la date moyenne des arrivées	108%	108%	108%	108%	108%	108%
<b>Départs</b>						
Nombre de départs entre le 1/1 et le 31/12						
Mois moyen des départs ci-dessus						
Incidence de la date moyenne des départs	108%	108%	108%	108%	108%	108%
<b>0</b>						
<b>Arrivées</b>						
Nombre d'arrivées entre le 1/1 et le 31/12						
Mois moyen des arrivées ci-dessus						
Incidence de la date moyenne des arrivées	108%	108%	108%	108%	108%	108%
<b>Départs</b>						
Nombre de départs entre le 1/1 et le 31/12						
Mois moyen des départs ci-dessus						
Incidence de la date moyenne des départs	108%	108%	108%	108%	108%	108%
<b>0</b>						
<b>Arrivées</b>						
Nombre d'arrivées entre le 1/1 et le 31/12						
Mois moyen des arrivées ci-dessus						
Incidence de la date moyenne des arrivées	108%	108%	108%	108%	108%	108%
<b>Départs</b>						
Nombre de départs entre le 1/1 et le 31/12						
Mois moyen des départs ci-dessus						
Incidence de la date moyenne des départs	108%	108%	108%	108%	108%	108%
<b>0</b>						
<b>Arrivées</b>						
Nombre d'arrivées entre le 1/1 et le 31/12						
Mois moyen des arrivées ci-dessus						
Incidence de la date moyenne des arrivées	108%	108%	108%	108%	108%	108%
<b>Départs</b>						
Nombre de départs entre le 1/1 et le 31/12						
Mois moyen des départs ci-dessus						
Incidence de la date moyenne des départs	108%	108%	108%	108%	108%	108%
<b>0</b>						
<b>Arrivées</b>						
Nombre d'arrivées entre le 1/1 et le 31/12						
Mois moyen des arrivées ci-dessus						
Incidence de la date moyenne des arrivées	108%	108%	108%	108%	108%	108%
<b>Départs</b>						
Nombre de départs entre le 1/1 et le 31/12						
Mois moyen des départs ci-dessus						
Incidence de la date moyenne des départs	108%	108%	108%	108%	108%	108%
<b>0</b>						
<b>Arrivées</b>						
Nombre d'arrivées entre le 1/1 et le 31/12						
Mois moyen des arrivées ci-dessus						
Incidence de la date moyenne des arrivées	108%	108%	108%	108%	108%	108%
<b>Départs</b>						
Nombre de départs entre le 1/1 et le 31/12						
Mois moyen des départs ci-dessus						
Incidence de la date moyenne des départs	108%	108%	108%	108%	108%	108%
<b>0</b>						
<b>Arrivées</b>						
Nombre d'arrivées entre le 1/1 et le 31/12						
Mois moyen des arrivées ci-dessus						
Incidence de la date moyenne des arrivées	108%	108%	108%	108%	108%	108%
<b>Départs</b>						
Nombre de départs entre le 1/1 et le 31/12						
Mois moyen des départs ci-dessus						
Incidence de la date moyenne des départs	108%	108%	108%	108%	108%	108%
<b>0</b>						
<b>Arrivées</b>						
Nombre d'arrivées entre le 1/1 et le 31/12						
Mois moyen des arrivées ci-dessus						
Incidence de la date moyenne des arrivées	108%	108%	108%	108%	108%	108%
<b>Départs</b>						
Nombre de départs entre le 1/1 et le 31/12						
Mois moyen des départs ci-dessus						
Incidence de la date moyenne des départs	108%	108%	108%	108%	108%	108%
<b>0</b>						
<b>Arrivées</b>						
Nombre d'arrivées entre le 1/1 et le 31/12						
Mois moyen des arrivées ci-dessus						
Incidence de la date moyenne des arrivées	108%	108%	108%	108%	108%	108%
<b>Départs</b>						
Nombre de départs entre le 1/1 et le 31/12						
Mois moyen des départs ci-dessus						
Incidence de la date moyenne des départs	108%	108%	108%	108%	108%	108%
<b>Ouvriers d'Etat</b>						
<b>Arrivées</b>						
Nombre d'arrivées entre le 1/1 et le 31/12						
Mois moyen des arrivées ci-dessus						
Incidence de la date moyenne des arrivées	108%	108%	108%	108%	108%	108%
<b>Départs</b>						
Nombre de départs entre le 1/1 et le 31/12						
Mois moyen des départs ci-dessus						
Incidence de la date moyenne des départs	108%	108%	108%	108%	108%	108%
<b>Total des arrivées</b>	5	0	0	0	0	0
<b>Total des départs</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Solde (en ETP)</b>	5	0	0	0	0	0

	Schéma d'emplois					
Valorisation des schémas d'emplois 2010-2013	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>0</b>						
<b>Schémas d'emploi en ETP</b>	5	0	0	0	0	0
schéma d'emplois année n (ETPT)	5	0	0	0	0	0
EAP schéma d'emplois n-1 (ETPT)		0	0	0	0	0
<b>0</b>						
<b>Schémas d'emploi en ETP</b>	0	0	0	0	0	0
schéma d'emplois année n (ETPT)	0	0	0	0	0	0
EAP schéma d'emplois n-1 (ETPT)		0	0	0	0	0
<b>0</b>						
<b>Schémas d'emploi en ETP</b>	0	0	0	0	0	0
schéma d'emplois année n (ETPT)	0	0	0	0	0	0
EAP schéma d'emplois n-1 (ETPT)		0	0	0	0	0
<b>0</b>						
<b>Schémas d'emploi en ETP</b>	0	0	0	0	0	0
schéma d'emplois année n (ETPT)	0	0	0	0	0	0
EAP schéma d'emplois n-1 (ETPT)		0	0	0	0	0
<b>0</b>						
<b>Schémas d'emploi en ETP</b>	0	0	0	0	0	0
schéma d'emplois année n (ETPT)	0	0	0	0	0	0
EAP schéma d'emplois n-1 (ETPT)		0	0	0	0	0
<b>0</b>						
<b>Schémas d'emploi en ETP</b>	0	0	0	0	0	0
schéma d'emplois année n (ETPT)	0	0	0	0	0	0
EAP schéma d'emplois n-1 (ETPT)		0	0	0	0	0
<b>0</b>						
<b>Schémas d'emploi en ETP</b>	0	0	0	0	0	0
schéma d'emplois année n (ETPT)	0	0	0	0	0	0
EAP schéma d'emplois n-1 (ETPT)		0	0	0	0	0
<b>0</b>						
<b>Schémas d'emploi en ETP</b>	0	0	0	0	0	0
schéma d'emplois année n (ETPT)	0	0	0	0	0	0
EAP schéma d'emplois n-1 (ETPT)		0	0	0	0	0
<b>0</b>						
<b>Schémas d'emploi en ETP</b>	0	0	0	0	0	0
schéma d'emplois année n (ETPT)	0	0	0	0	0	0
EAP schéma d'emplois n-1 (ETPT)		0	0	0	0	0
<b>0</b>						
<b>Schémas d'emploi en ETP</b>	0	0	0	0	0	0
schéma d'emplois année n (ETPT)	0	0	0	0	0	0
EAP schéma d'emplois n-1 (ETPT)		0	0	0	0	0
<b>0</b>						
<b>Schémas d'emploi en ETP</b>	0	0	0	0	0	0
schéma d'emplois année n (ETPT)	0	0	0	0	0	0
EAP schéma d'emplois n-1 (ETPT)		0	0	0	0	0
<b>Ouvriers d'Etat</b>						
<b>Schémas d'emploi en ETP</b>	0	0	0	0	0	0
schéma d'emplois année n (ETPT)	0	0	0	0	0	0
EAP schéma d'emplois n-1		0	0	0	0	0
<b>Total Schéma d'emplois (en ETP)</b>	5	0	0	0	0	0
Suppressions d'ETPT schéma d'emplois année n	5	0	0	0	0	0
EAP schéma d'emplois n-1	0	0	0	0	0	0
<b>Total Schéma d'emplois (en ETPT)</b>	5	0	0	0	0	0
<b>Rappel LFI/LPFP (en ETP)</b>						
<b>Nombre de départs à la retraite</b>						
<b>Taux de non remplacement (prévision d'exécution)</b>	N.D.	N.D.	N.D.	N.D.	N.D.	N.D.

[illegible]

		Exécution	Prévision	Programmation			
Synthèse des emplois		2015	2016	2017	2018	2019	2020
Variation des effectifs en ETP		+5	0	0	0	0	0
Variation des effectifs en ETP travaillés			-0	0	0	0	0
Mesures salariales (%)			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- évolution de la valeur du point			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- autres mesures			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
GVT solde indiciaire (hors catégoriel, exprimé en % des rémunérations principales)			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
-GVT positif indiciaire (hors catégoriel, exprimé en % des rémunérations principales)			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
-GVT négatif			0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Mesures catégorielles statutaires et indiciaires (hors charges) (exprimées en euros, concernant les rémunérations principales uniquement)			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Mesures catégorielles indemnitaires (hors charges)			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

VI - Tableau calculé

0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ouvriers d'Etat		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>GVT solde indiciaire</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<i>GVT positif indiciaire</i>		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>GVT négatif</i>		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ouvriers d'Etat		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Mesures catégorielles indiciaires</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Point FP</b> (y compris points uniformes et différenciés)		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Evolution de la part des rémunérations non liées au PFP</b> (yc charges)	(hors schéma d'emplois)	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ouvriers d'Etat		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Effet des mesures bas salaires</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

<b>Variation des rémunérations indemnitaires (hors charges)</b>						
<b>Dont incidence financière de la variation des effectifs</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
0		0,00	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ouvriers d'Etat		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Point FP</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Mesures catégorielles indemnitaires (exprimées en Meuros)</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>GVT indemnitaire positif</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>GVT indemnitaire négatif</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ouvriers d'Etat		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

(en millions d'euros)	Exécution 2015	Prévision 2016	Programmation		
	2017	2018	2019	2020	
<b>Variation des cotisations sociales (hors CAS pensions)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dont incidence financière de la variation des effectifs</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ouvriers d'Etat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Mesures catégorielles</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Variation contribution employeur FSPOEIE</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>GVT solde</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<i>GVT positif</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>GVT négatif</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Point FP</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Effet des mesures bas salaires</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Tableau de calculs

Variation des rémunérations soumises à retenues CAS Pensions	Exécution	Prévision	Programmation			
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- coût non chargé des entrées en moyenne sur l'année (rémunérations principales)	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur
- coût non chargé des sorties en moyenne sur l'année (rémunérations principales)	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur
- variation des effectifs en ETP	0	0	0	0	0	0
- variation des effectifs en ETP travaillés	0	0	0	0	0	0
- incidence en Meuros de la variation des effectifs réels	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- incidence en Meuros de la variation des effectifs réels sur l'année suivante	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- coût non chargé des entrées en moyenne sur l'année (rémunérations principales)	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur
- coût non chargé des sorties en moyenne sur l'année (rémunérations principales)	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur
- variation des effectifs en ETP	0	0	0	0	0	0
- variation des effectifs en ETP travaillés	0	0	0	0	0	0
- incidence en Meuros de la variation des effectifs réels	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- incidence en Meuros de la variation des effectifs réels sur l'année suivante	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- coût non chargé des entrées en moyenne sur l'année (rémunérations principales)	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur
- coût non chargé des sorties en moyenne sur l'année (rémunérations principales)	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur
- variation des effectifs en ETP	0	0	0	0	0	0
- variation des effectifs en ETP travaillés	0	0	0	0	0	0
- incidence en Meuros de la variation des effectifs réels	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- incidence en Meuros de la variation des effectifs réels sur l'année suivante	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- coût non chargé des entrées en moyenne sur l'année (rémunérations principales)	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur
- coût non chargé des sorties en moyenne sur l'année (rémunérations principales)	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur
- variation des effectifs en ETP	0	0	0	0	0	0
- variation des effectifs en ETP travaillés	0	0	0	0	0	0
- incidence en Meuros de la variation des effectifs réels	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- incidence en Meuros de la variation des effectifs réels sur l'année suivante	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- coût non chargé des entrées en moyenne sur l'année (rémunérations principales)	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur
- coût non chargé des sorties en moyenne sur l'année (rémunérations principales)	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur
- variation des effectifs en ETP	0	0	0	0	0	0
- variation des effectifs en ETP travaillés	0	0	0	0	0	0
- incidence en Meuros de la variation des effectifs réels	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- incidence en Meuros de la variation des effectifs réels sur l'année suivante	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- coût non chargé des entrées en moyenne sur l'année (rémunérations principales)	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur
- coût non chargé des sorties en moyenne sur l'année (rémunérations principales)	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur
- variation des effectifs en ETP	0	0	0	0	0	0
- variation des effectifs en ETP travaillés	0	0	0	0	0	0
- incidence en Meuros de la variation des effectifs réels	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- incidence en Meuros de la variation des effectifs réels sur l'année suivante	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- coût non chargé des entrées en moyenne sur l'année (rémunérations principales)	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur
- coût non chargé des sorties en moyenne sur l'année (rémunérations principales)	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur
- variation des effectifs en ETP	0	0	0	0	0	0
- variation des effectifs en ETP travaillés	0	0	0	0	0	0
- incidence en Meuros de la variation des effectifs réels	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- incidence en Meuros de la variation des effectifs réels sur l'année suivante	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- coût non chargé des entrées en moyenne sur l'année (rémunérations principales)	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur
- coût non chargé des sorties en moyenne sur l'année (rémunérations principales)	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur	0 eur
- variation des effectifs en ETP	0	0	0	0	0	0
- variation des effectifs en ETP travaillés	0	0	0	0	0	0
- incidence en Meuros de la variation des effectifs réels	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- incidence en Meuros de la variation des effectifs réels sur l'année suivante	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Synthèse des emplois soumis à retenues CAS Pensions	Exécution	Prévision	Programmation			
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Variation des effectifs en ETP	0	0	0	0	0	0
Variation des effectifs en ETP travaillés	0	0	0	0	0	0

Mesures salariales (%)		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- évolution de la valeur du point		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
- autres mesures		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
GVT solde indiciaire (hors catégoriel, exprimé en % des rémunérations principales)		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
-GVT positif indiciaire (hors catégoriel, exprimé en % des rémunérations principales)		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
-GVT négatif		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Mesures catégorielles statutaires et indiciaires civils (hors charges) (exprimées en meuros, concernant les rémunérations principales uniquement)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Mesures catégorielles statutaires et indiciaires militaires (hors charges) (exprimées en meuros, concernant les rémunérations principales uniquement)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Mesures catégorielles indemnitaires civils (hors charges)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Mesures catégorielles indemnitaires militaires (hors charges)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Autres variations des rémunérations civils (exprimées en meuros)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Autres variations des rémunérations militaires (exprimées en meuros)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0





(en millions d'euros)	Exécution	Prévision	Programmation			
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Rémunérations principales</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Part évoluant avec le point et le GVT civils</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Part évoluant avec le point et le GVT militaires</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Montant indemnitaire</b>						
<i>Part évoluant avec le point civils</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>dont NBI civils</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Part évoluant avec le point militaires</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>dont NBI militaires</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

<b>Variation des rémunérations soumises à retenues CAS Pensions civils (hors charges)</b>						
<b>Incidence financière de la variation des effectifs</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<b>GVT solde indiciaire et indemnitaire</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<i>GVT positif indiciaire et indemnitaire</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>GVT négatif indiciaire et indemnitaire</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<b>Mesures catégorielles indiciaires et indemnitaires</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Point FP (y compris points uniformes et différenciés)</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Effet des mesures bas salaires</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

<b>Variation des rémunérations soumises à retenues CAS Pensions militaires (hors charges)</b>						
<b>Incidence financière de la variation des effectifs</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<b>GVT solde indiciaire et indemnitaire</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<i>GVT positif indiciaire et indemnitaire</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>GVT négatif indiciaire et indemnitaire</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>0</i>		<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<b>Mesures catégorielles indiciaires et indemnitaires</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Point FP (y compris points uniformes et différenciés)</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Effet des mesures bas salaires</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>



Synthèse Prévision d'exécution du ministère

montants en M€	Exécution	LFI	Prévision	LPFP	Programmation			
	2015	2016	2016	2017	2017	2018	2019	2020
<b>Socle Exécution n-1 retraitée</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dont exécution n-1 hors CAS Pensions			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
dont impact des mesures de transferts et de périmètre N-1/N			0,00					
dont total des débasages dépenses au profil atypique :			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
- GIPA			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
- compte épargne temps (CET)			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
- mesures de restructurations			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
- autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Impact du schéma d'emplois</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dont EAP schéma d'emplois n-1			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
dont schéma d'emplois n			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Mesures catégorielles</b>			0,0000		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Mesures générales</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dont rebasage de la GIPA			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
dont EAP augmentation du point d'indice n-1			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
dont augmentation du point d'indice en n			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
dont mesures bas salaires			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>GVT solde</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dont GVT positif			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
dont GVT négatif			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Rebasage de dépenses au profil atypique - hors GIPA</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dont indemnisation des jours de CET			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
dont mesures de restructuration			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Autres			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Autres variations</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dont Prestations sociales et allocations diverses - catégorie 23*			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
dont fongibilité asymétrique technique*			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Autres*			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total T2 hors CAS pensions (champ constant 2016)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Impact des changements de périmètre</b>					0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total T2 hors CAS pensions (à périmètre courant)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>CAS Pensions (champ constant 2016)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
civils et ATI			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
militaires			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
subvention d'équilibre FSPOEIE et cultes			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Impact des changements de périmètre</b>					0,00	0,00	0,00	0,00
<b>CAS Pensions (à périmètre courant)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total Titre 2 (champ constant 2016)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total Titre 2 (à périmètre courant)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(\*) A renseigner en variation par rapport à l'année précédente

Synthèse Prévision Assiette CAS Pensions civils du ministère

montants en M€	Exécution 2015	LFI 2016	Prévision 2016	LPFP 2017	2017	2018	2019	2020
<b>Socle Exécution n-1 retraitee</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Exécution n-1 assiettes de CAS pensions civils y.c. fongibilité asymétrique			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Impact des mesures de transferts et de périmètre n/n-1			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Débasage/rebasage dépenses non reconductibles			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Impact du schéma d'emplois</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dont EAP schéma d'emplois n-1			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
dont schéma d'emplois n			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Mesures catégorielles</b>			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Mesures générales</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dont EAP augmentation du point d'indice n-1			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
dont augmentation du point d'indice année n			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
dont mesures bas salaires			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>GVT solde</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dont GVT positif			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
dont GVT négatif			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Rebasage de dépenses au profil atypique</b>			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Autres variations de rémunérations (*)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dont Fongibilité asymétrique technique (*)			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
dont Autres (*)			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total Assiettes CAS pensions civils (champ constant 2016)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Impact des changements de périmètre</b>					0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total Assiettes CAS pensions civils (à périmètre courant)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Synthèse Prévision Assiette CAS Pensions militaires du ministère

montants en M€	Exécution 2015	LFI 2016	Prévision 2016	LPFP 2017	2017	2018	2019	2020
<b>Socle Exécution n-1 retraitee</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Exécution n-1 assiettes de CAS pensions civils y.c. fongibilité asymétrique			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Impact des mesures de transferts et de périmètre n/n-1			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Débasage/rebasage dépenses non reconductibles			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Impact du schéma d'emplois</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dont EAP schéma d'emplois n-1			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
dont schéma d'emplois n			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Mesures catégorielles</b>			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Mesures générales</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dont EAP augmentation du point d'indice n-1			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
dont augmentation du point d'indice année n			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
dont mesures bas salaires			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>GVT solde</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dont GVT positif			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
dont GVT négatif			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Rebasage de dépenses au profil atypique</b>			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Autres variations de remunerations (*)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dont Fongibilité asymétrique technique (*)			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
dont Autres (*)			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total Assiettes CAS pensions militaires (champ constant 2016)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Impact des changements de périmètre</b>					0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total Assiettes CAS pensions militaires (à périmètre courant)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00