

### Introduction au document d'aide à la saisie des annexes

Le document d'aide à la saisie des annexes permet de faire le lien entre les données saisies et/ou importées dans l'écran d'enrichissement de flux de TotEM (bloc annexe) et la présentation réglementaire attendue. Autrement dit, il permet de savoir comment une donnée renseignée dans un bloc annexe de TotEM apparaît dans la présentation réglementaire de la maquette.

Le document d'aide à la saisie des annexes revêt la forme d'une maquette réglementaire comportant en plus des informations permettant l'identification des données saisies dans TotEM. Ainsi, il existe un document d'aide à la saisie des annexes par type de document budgétaire et par nomenclature et type de vote. Les documents d'aide à la saisie sont téléchargeables sur le site [www.collectivites-locales.gouv.fr](http://www.collectivites-locales.gouv.fr), rubrique « Dématisation de la chaîne comptable et financière », puis « Actes budgétaires » et « TotEM ».

### Principes de lecture

La connaissance des principes de lecture sont le préalable indispensable à la bonne compréhension des exemples explicités ci-dessous ainsi qu'à la compréhension de la logique de remplissage des états annexes.

#### 1. Couleur de cellule

Le document d'aide à la saisie des annexes utilise des codes couleur permettant de repérer rapidement les informations renseignées dans la zone concernée.

- ❖ Les **cellules de couleur blanche**  sont des cellules qui peuvent contenir deux sortes de données :
  - Les *éléments fixes de la maquette réglementaire* : ces données sont toujours les mêmes, quels que soient les renseignements apportés par le progiciel ou dans TotEM.
  - Les données de la collectivité affichées selon des *filtres applicables à la seule cellule*, indépendamment des filtres appliqués sur le tableau entier, les lignes ou les colonnes. Ces filtres sont abordés ci-dessous. Des données y sont attendues.
- ❖ Les **cellules de couleur grise**  sont les cellules non renseignées : aucune donnée n'y est attendue par la maquette réglementaire, il est donc impossible d'y faire figurer un quelconque élément.
- ❖ Les **cellules de couleur jaune**  sont les cellules de *croisement des informations en fonction des différents filtres* appliqués sur la colonne et/ou sur la ligne et/ou sur le tableau. Des données y sont attendues, cumulant tous les critères qui sont applicables à la cellule.

### 2. Couleur de zones surlignées

Le document d'aide à la saisie des annexes utilise un code couleur permettant de repérer rapidement la fonction attribuée à chaque zone surlignée.

- ❖  Une **zone surlignée en rose** correspond à la *balise* dans le flux XML dont l'information est extraite pour alimenter l'état. L'information contenue dans la balise indiquée est donc rematérialisée dans la présentation réglementaire du budget.
- ❖  Une **zone surlignée en bleu** est *filtre* : elle fixe un ou plusieurs critères pour qu'une information soit remontée ou bien exclue. En d'autres termes, le filtre vient sélectionner le contenu d'une balise en fonction du critère qui lui est attribué.
- ❖  Une **zone surlignée en vert** permet d'afficher des informations selon d'*autres modalités*. L'exemple le plus fréquent est celui d'une liste d'éléments à faire figurer dans un état impliquant la création de plusieurs lignes à alimenter.

### 3. Portée des informations et des filtres

Une zone surlignée peut commencer par une lettre entre crochets. Chaque lettre indique la portée de l'information ou du filtre contenu dans la zone surlignée.

- ❖ La **lettre [C]** indique une portée sur l'ensemble de la *colonne*.
- ❖ La **lettre [L]** indique une portée sur l'ensemble de la *ligne*.
- ❖ La **lettre [T]** indique une portée sur l'ensemble du *tableau*.

### 4. Liste des opérateurs de comparaison

Les opérateurs de comparaison sont les « signes » présents dans les filtres permettent de comprendre leur portée. Voici la liste des opérateurs de comparaison et leur définition :

Opérateur de comparaison	Définition
=	Egal à
!=	Différent de
~=	Non renseigné ou différent de
>	Strictement supérieur à
>=	Supérieur ou égal à
<	Strictement inférieur à
<=	Inférieur ou égal à
<deb>	Débute par
<!deb>	Ne débute pas par

## Exemples de lecture d'annexes

Les exemples ci-dessous ont pour but d'expliquer, de façon pratique, les informations données dans les principes de lecture.

### 1. Exemples d'un état de la dette

IV – ANNEXES										
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE										
A2.2 – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166)										
Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) [C]-EMP_IB.NumC [T]-EMP_IB.Groupe='<Non Renseigné>' [T]-EMP_IB.CodTypEm pr='01'	Emprunts et dettes à l'origine du contrat								Taux initial	
	Organisme prêteur ou chef de file [C]-EMP_IB.LibOrgaP reteur	Date de signature [C]-E MP_IB.DtSign nit	Date d'émission ou date de mobilisation (1) [C]-EMP_IB.DtEmission	Date du premier remboursement [C]-EM P_IB.Dt1Romb nit	Nominal (2) [C]-EMP IB.MEmprOrig	Type de taux d'intérêt (3) [C]-E MP_IB.CodTypTx nit	Index (4) [C]-E MP_IB.IndexTx Varinit	Niveau de taux (5) [C]-E MP_IB.Tx ##0.000	Taux actuariel [C]-EMP IB.TxAct ##0.000	
163 Emprunts obligataires (Total) [L]-EMP_IB.CodArticle='163'										
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep)Ord. par EMP_IB.NumContrat [L]-EMP_IB.CodArticle='163'										
164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)					EMP.GP.NATURE1 64 EMP_IB.MEmprOrig					

### Premier exemple

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) [C]-EMP_IB.NumC [T]-EMP_IB.Groupe='<Non Renseigné>' [T]-EMP_IB.CodTypEm pr='01'

La cellule ci-contre, la première en haut à gauche de l'état annexe, regroupe trois zones, une rose et deux bleues apportant chacune une information différente.

❖ La zone [C]-EMP\_IB.NumContrat apporte les renseignements suivants :

- La couleur rose indique que ce sont les informations renseignées dans la balise NumContrat, qui seront inscrites dans les cellules concernées.

- La portée **[C]** indique que les informations contenues dans la zone s'appliquent à toute la colonne, dans les cellules de couleur jaune.
- La mention **EMP** renvoie au bloc annexe pris en compte, en l'espèce, il s'agit du bloc annexe « Emprunts ». La liste des blocs annexes est disponible à la fin du guide de lecture.
- La balise **NumContrat** indique que l'information retenue avec cette balise est le numéro de contrat.
- ❖ La zone **[T]-EMP.IB.Groupe='<Non Renseigné>'** apporte les renseignements suivants :
  - La **couleur bleue** indique qu'un filtre est appliqué.
  - La portée **[T]** indique que le filtre s'applique à l'ensemble du tableau.
  - La mention **EMP** renvoie au bloc annexe pris en compte, en l'espèce, il s'agit du bloc annexe « Emprunts ».
  - La mention **IB.Groupe=<Non Renseigné>** indique que seul les éléments qui n'ont pas de groupe spécifique défini sont pris en compte dans le tableau.
- ❖ La zone **[T]-EMP.IB.CodeTypEmpr=01** applique un nouveau filtre applicable à l'ensemble du tableau :
  - Les trois premiers éléments sont les mêmes que précédemment et fournissent donc les mêmes informations.
  - Le filtre sur la balise **CodeTypEmpr=01** indique que seul les éléments qui ont un code type emprunt valorisé à « 01 » sont remontés dans l'état. Les codes type emprunt peuvent être renseignés dans TotEM dans le bloc annexe « Emprunts ». La liste des valeurs disponibles pour le code type emprunt est disponible dans le schéma publié sur <http://odm-budgetaire.org/>, sous l'onglet « Documents éditeurs ».

La combinaison de ces trois critères aboutit à faire figurer dans la première colonne de l'état :

- ❖ Uniquement les numéros de contrats (zone rose),
- ❖ Dont le code type emprunt associé est « 01 » (seconde zone bleue),
- ❖ Qui ne font pas partie d'un groupe particulier défini par la DGCL (première zone bleue).

## Deuxième exemple

### A2.2 – REPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166)

Emprunts et dettes à l'origine du contrat								
Organisme prêteur ou chef de file [C]-EMP.IB.LibOrgaP reteur	Date de signature [C]-E MP.IB.DtSigni nil	Date d'émission ou date de mobilisation (1) [C]-EMP.IB.DtEmission	Date du premier remboursement [C]-EM P.IB.Dt1Remb init	Nominal (2) [C]-EMP IB.MtEmprOrig	Type de taux d'intérêt (3) [C]-E MP.IB.C odTyptxl nil	Index (4) [C]-E MP.IB.indexTx VariInit	Taux initial	
							Niveau de taux (5) [C]-E MP.IB.Tx init# ##0,000	Taux actuariel [C]-EMP IB.TxAct ualInit# ##0,000

- ❖ Les cellules blanches ci-dessus indiquent le nom de chaque colonne qui apparaîtra sur la maquette après rematérialisation.
- ❖ Les zones roses (en l'occurrence précédées d'une portée sur la colonne [C]), qui n'apparaissent pas sur la maquette réglementaire, indiquent quelles balises sont utilisées pour renseigner l'ensemble de la colonne (portée [C]).

## Troisième exemple

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat [C]-EMP.IB.NumC ontrat [T]-EMP.IB.Groupe=<Non Renseigné> [T]-EMP.IB.CodTypEm pr='01')	Emprunts et dettes à l'origine du contrat					
	Organisme prêteur ou chef de file [C]-EMP.IB.LibOrgaP reteur	Date de signature [C]-E MP.IB.DtSigni nil	Date d'émission ou date de mobilisation (1) [C]-EMP.IB.DtEmission	Date du premier remboursement [C]-EM P.IB.Dt1Remb init	Nominal (2) [C]-EMP IB.MtEmprOrig	Type de taux d'intérêt (3) [C]-E MP.IB.C odTyptxl nil
163 Emprunts obligataires (Total) [L]-EMP.IB.CodArticle='163'						
[L]-AG.RepeterLigne(SansSep)Ord par EMP.IB.NumContrat [L]-EMP.IB.CodArticle='163'						

**163 Emprunts obligataires (Total)**  
**[L]-EMP.IB.CodArticle='163'**

- ❖ La mention **163 Emprunts obligataires (Total)** indique le nom de la cellule tel qu'il apparaît dans la maquette réglementaire et lors de la rematérialisation.
- ❖ La cellule comporte également la zone bleue constituant un filtre **[L]-EMP.IB.CodArticle=163** : ce filtre indique que cette ligne n'affichera que les données dont le code article est « 163 ». L'information ci-dessus ne figurera que dans les cellules jaunes de la ligne, en fonction des autres filtres applicables au tableau et à la colonne, les cellules grises ne devant pas être alimentées.

**[L]-AG.RepeterLigne(SansSep|Ord.**  
**par EMP.IB.NumContrat) [L]-EMP.IB.**  
**CodArticle='163'**

La cellule ci-contre reprend la précédente zone bleue pour appliquer ce même filtre à sa ligne. La **zone verte** la précédant indique que pour chaque code article 163 trouvé, une nouvelle ligne sera inscrite dans l'état rematérialisé. L'utilisateur disposera donc dans cette partie de l'état de la liste de ses numéros de contrat dont le code type emprunt est valorisé à « 01 » et dont le code article est valorisé à « 163 ».

### Quatrième exemple

164 Emprunts auprès d'établissement de crédit (Total)						EMP.GP.NATURE1 64 EMP.IB.MtEmpr Orig	
--	--	--	--	--	--	--	--

- ❖ La cellule blanche ci-dessus se compose de deux zones de couleur **bleue** et **rose** placées directement dans celle-ci. Cela indique que les informations données par ces zones de couleur ne sont applicables qu'à cette cellule.
- ❖ La **zone filtre bleue** indique que seuls les emprunts ayant un groupe nature « 164 » sont renseignés (ces groupes sont définis par la DGCL pour permettre d'isoler certaines données afin de les mettre en évidence dans les états).
- ❖ La **zone rose** indique la balise *MtEmprOrig* qui sera prise en compte pour alimenter cette seule cellule.

## 2. Exemples d'un état du personnel

IV – ANNEXES				IV		
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS – ETAT DU PERSONNEL AU 01/01/N				C1		
C1 – ETAT DU PERSONNEL AU 01/01/N						
GRADES OU EMPLOIS (1) [C]-PER.IB.emploiGradeAgent [T]-PER.IB.CodTypAgent-!=R' [T]-PER.IB.Permanent-!=0' [T]-PER.IB.Permanent-!=false'	CATEGORIES (2) [C]-PER.IB.CodCatAg	EMPLOIS BUDGETAIRES (3) [C]-PER.IB.EffectifBud			EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETPT (4) [C]-PER.IB.EffectifPourvu	
		EMPLOIS PERMANENTS A TEMPS COMPLET [C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET=<<RENSEIGNE>> [C]-PER.IB.GNE=> [C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET='0' [C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET='1' [C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET='FALSE'	EMPLOIS PERMANENTS A TEMPS NON COMPLET [C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET=<<RENSEIGNE>> [C]-PER.IB.GNE=> [C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET='1' [C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET='TRUE'	TOTAL [C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET=<<RENSEIGNE>> [C]-PER.IB.E>	AGENTS TITULAIRES [C]-PER.IB.CodTypAgent='1'	AGENTS NON TITULAIRES [C]-PER.IB.CodTypAgent='N'
EMPLOIS FONCTIONNELS (a) [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire=<deb>'DIR' [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire=<deb>'DIR3'						
Directeur général des services [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='DIR1'						
Directeur général adjoint des services [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='DIR2'						
Directeur général des services techniques [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='DIR4'						
Emplois créés au titre de l'article 6-1 de la loi n° 84-53 [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='DIR5'						
FILIERE ADMINISTRATIVE (b) [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='ADM'						
[L]-AG Répéter Ligne Distincte [C]-PER.IB.emploiGradeAgent [SansSaisir] [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='ADM'						

### Premier exemple

<p>GRADES OU EMPLOIS (1) [C]-PER.IB.emploiGradeAgent [T]-PER.IB.CodTypAgent-!=R' [T]-PER.IB.Permanent-!=0' [T]-PER.IB.Permanent-!=false'</p>
--

La cellule ci-contre, la première en haut à gauche de l'état annexe, regroupe quatre zones, une rose et trois bleues apportant chacune une information différente.

- ❖ La zone [C]-PER.IB.emploiGradeAgent apporte les renseignements suivants :
  - La couleur rose indique que ce sont les informations renseignées dans la balise *emploiGradeAgent* qui seront inscrites dans les cellules concernées.
  - La portée [C] indique que les informations contenues dans la balise s'appliquent à toute la colonne, dans les cellules sont de couleur jaune.
  - La mention PER renvoie au bloc annexe pris en compte, en l'espèce, il s'agit du bloc annexe « Etat du personnel ». La liste des blocs annexes est disponible à la fin du guide de lecture.
  - La balise *emploiGradeAgent* indique que l'information retenue avec cette balise est l'emploi ou le grade de l'agent.
- ❖ La zone [T]-PER.IB.CodTypAgent-!=R apporte les renseignements suivants :
  - La couleur bleue indique qu'un filtre est appliqué.

- La portée **[T]** indique que le filtre s'applique à l'ensemble du tableau.
- La mention **PER** renvoie au bloc annexe pris en compte, en l'espèce, il s'agit du bloc annexe « Etat du personnel ».
- La balise filtrée **CodTypAgent~!=R** indique que seul les éléments qui ont un code type agent non renseigné ou différent de « R » sont remontés dans l'état. Les codes type agent peuvent être renseignés dans TotEM dans le bloc annexe « Etat du personnel ». La liste des valeurs disponibles pour le code type emprunt est disponible dans le schéma publié sur <http://odm-budgetaire.org/>, sous l'onglet « Documents éditeurs ».
- ❖ La zone **[T]-PER.IB.Permanent~!=0** applique un nouveau filtre applicable à l'ensemble du tableau :
  - Les trois premiers éléments sont les mêmes que précédemment et fournissent donc les mêmes informations.
  - Le filtre sur la balise **Permanent~!=0** indique que seul les éléments dont la balise *Permanent* est non renseigné ou différente de « 0 » seront remontés dans l'état.
- ❖ La zone **[T]-PER.IB.Permanent~!=false** applique encore un nouveau filtre applicable à l'ensemble du tableau :
  - Les trois premiers éléments sont les mêmes que précédemment et fournissent donc les mêmes informations.
  - Le filtre sur la balise **Permanent~!=false** indique que seul les agents ayant une balise *Permanent* non renseignée ou différente de false » seront pris en compte dans le tableau, seul les agents permanents seront donc pris en compte.

La combinaison de ces quatre critères aboutit à faire figurer dans la première colonne de l'état :

- ❖ L'emploi et le grade de l'agent (zone rose),
- ❖ Pour les agents ayant un code type agent non renseigné ou différent de R, c'est-à-dire les agents en rattachement (première zone bleue),
- ❖ Qui ont également un code permanent non renseigné ou différent de 0 (deuxième zone bleue),
- ❖ Et qui ont enfin une balise emploi permanent non renseignée ou différente de « false » (troisième zone bleue).

## Deuxième exemple

IV – ANNEXES			IV			
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS – ETAT DU PERSONNEL AU 01/01/N			C1			
C1 – ETAT DU PERSONNEL AU 01/01/N						
GRADES OU EMPLOIS (1) [C]-PER.IB.EmplGrdeAgent [T]- PER.IB.CodTypAgent-<'R' [T]-PER.IBPermanent-<'0' [T]-P ER.IBPermanent-<'false'	CATEGORIES (2) [C] PER.IB.CatCatAg and	EMPLOIS BUDGETAIRES (3) [C]-PER.IB.EmplIBud			EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETPT (4) [C]-PER.IB.EmptIBud	
		EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS COMPLET [C]-PE R.IB.TEMPSCOMPLET=<'<RENSEI GNE>' [C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET [T]=0' [C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET [T]=FALSE'	EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS NON COMPLET [C]-PE R.IB.TEMPSCOMPLET=<'<RENSEI GNE>' [C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET [T]=1' [C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET [T]=TRUE'	TOTAL [C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET=<'<RENSEI GNE>'	AGENTS TITULAIRES [C]-PER.IB.CodTypAgent=<'T'	AGENTS NON TITULAIRES [C]-PER.IB.CodTypAgent=<'N'

- ❖ Les cellules blanches ci-dessus indiquent le nom de chaque colonne qui apparaîtra sur la maquette après rematérialisation.
- ❖ Les zones roses (en l'occurrence précédées d'une portée sur la colonne [C]), qui n'apparaissent pas sur la maquette réglementaire, indiquent quelles balises sont utilisées pour renseigner l'ensemble de la colonne (portée [C]).
- ❖ Les zones bleues (en l'occurrence précédées d'une portée sur la colonne [C]), qui n'apparaissent pas sur la maquette réglementaire, indiquent les filtres appliqués à l'ensemble de la colonne (portée [C]).

## Troisième exemple

GRADES OU EMPLOIS (1) [C]-PER.IB.emploiGradeAgent [T]-PER.IB.CodTypAgent~!= 'R' [T]-PER.IB. Permanent~!= '0' [T]-PER.IB. Permanent~!= 'false'	CATEGORIES (2) [C]-PER.IB.CodCatAgent	EMPLOIS BUDGETAIRES (3) [C]-PER.IB.EffectifBud		
		EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS COMPLET [C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET=<RENSEIGNE> [C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET!= '0' [C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET!= 'FALSE'	EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS NON COMPLET [C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET=<RENSEIGNE> [C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET!= '1' [C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET!= 'TRUE'	TOTAL [C]-PER.IB.TEMPSCOMPLET=<RENSEIGNE>
<b>EMPLOIS FONCTIONNELS (a)</b> [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire<deb>'DIR' [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire<ideb>'DIR3'				
Directeur général des services [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='DIR1' Directeur général adjoint des services [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='DIR2' Directeur général des services techniques [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='DIR4' Emplois créés au titre de l'article 6-1 de la loi n° 84-53 [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='DIR5'				
<b>FILIERE ADMINISTRATIVE (b)</b> [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='ADM'				
[L]-AG.RepeterLigneDistinct='PER.IB.emploiGradeAgent'(SansSep) [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='ADM'				
<b>FILIERE TECHNIQUE (c)</b> [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='TECH'				
[L]-AG.RepeterLigneDistinct='PER.IB.emploiGradeAgent'(SansSep) [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='TECH'				
<b>FILIERE SOCIALE (d)</b> [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='S'				

<b>EMPLOIS FONCTIONNELS (a)</b> [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire<deb>'DIR' [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire<ideb>'DIR3'
Directeur général des services [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='DIR1' Directeur général adjoint des services [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='DIR2' Directeur général des services techniques [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='DIR4' Emplois créés au titre de l'article 6-1 de la loi n° 84-53 [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='DIR5'

La cellule ci-contre indique le nom de la cellule tel qu'il apparaît lors de la rematérialisation mais également les différents filtres appliqués à l'ensemble de la ligne car ces zones sont précédées d'une portée [L].

<b>FILIERE ADMINISTRATIVE (b)</b> [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='ADM'
[L]-AG.RepeterLigneDistinct='PER.IB.emploiGradeAgent'(SansSep) [L]-PER.IB.CodSectAgentTitulaire='ADM'

La cellule ci-contre applique également des filtres. La zone verte indique que pour chaque code secteur agent titulaire valorisé à « ADM » une nouvelle ligne sera inscrite. Il n'y aura qu'un agent

par ligne et celle-ci sera répétée autant de fois qu'il y a d'agents correspondants à ce critère.

