


Liste des données en entrées de la calcullette TH

| Date | Version document | Modification | Signature de livraison |
|------------|------------------|---|------------------------|
| 15/02/2017 | 1.0 | Conception/développement – Version initiale | |
| 08/03/2017 | 2.0 | Lot 2 | |
| 13/03/2017 | 2.1 | Repositionnement du taux majo THS à la fin de la structure e3 comme indiqué dans le lot 1 | |

SOMMAIRE

| | | |
|-----|---|----|
| 1 | OBJET ET CARACTERISTIQUES GENERALES..... | 2 |
| 2 | LISTE DES DONNEES..... | 4 |
| 2.1 | DONNEES DU MODULE D'IMPLEMENTATION DE LA FONCTION D'ACTUALISATION, REVALORISATION DES VALEURS LOCATIVES | 4 |
| 2.2 | DONNEES DU MODULE GENERAL DE CALCUL DE LA TH THLV ET CAP | 5 |
| 2.3 | DONNEES DU MODULE D'APPRECIATION DE LA POSITION DES REVENUS PAR RAPPORT AUX DIFFERENTS ARTICLES 1414 DU CGI | 10 |
| 2.4 | DONNEES DU MODULE DE CALCUL DES DEGREVEMENTS ET PLAFONNEMENTS APPLIQUES AUX DEPENDANCE ISOLEES..... | 11 |
| 2.5 | DONNEES DU MODULE DE DETERMINATION DE LA BASE ET DU TAUX TLV | 12 |
| 2.6 | DONNEES DU MODULE DE CALCUL DE LA TLV..... | 13 |
| 2.7 | DONNEES DU MODULE DE DETERMINATION DES REGIMES D'ABATTEMENTS APPLICABLES..... | 14 |
| 3 | EVOLUTIONS..... | 16 |
| 4 | HISTORIQUE..... | 16 |

| | | |
|--|--|-----------------------------------|
|  <p>DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES</p> | <p>CALCULETTE 2017</p> <p>ENTREE</p> | <p>SI-1E / FIRSTH / TH</p> |
|--|--|-----------------------------------|

1OBJET ET CARACTERISTIQUES GENERALES

Ce document recense les données "entrée" de la calcullette TH.

Ces données sont regroupées dans **neuf** structures appelées **e1, e2, e3, e4, e5, e6, e7, e8 et e9**.

e1 et e9 sont les structures données individuelles et **données collectives "entrées"** du module **kvlc** d'actualisation/revalorisation des VL.

e2 et e3 sont les structures données individuelles et données collectives "entrées" du module **kcac** de calcul principal.

e4 est la structure «*entrée*» du module **ksfc** de détermination des seuils de revenus.

e5 est la structure «*entrée*» du module **kdec** de calcul des dégrèvements sur les THE.

e6 est la structure «*entrée*» du module **ktvc** de restitution du taux TLV et d'actualisation/revalorisation de la base imposable TLV de chaque local.

e7 est la structure «*entrée*» du module **kcvc** de calcul de la TLV.

e8 est la structure «*entrée*» du module **ktac** de détermination des régimes d'abattements applicables en n et 2003.

La structure **e6** appelle la structure **e1**.

La structure **e3** se décompose en 10 «*ensemble de données*» de même structure propres à chacune des collectivités et en un ensemble de données particulières.

Précisions sur les données de l'article de taxation (cote) :

En cas de taxation conjointe les données doivent être cumulées ou synthétisées :

- Droit à dégrèvement
- Revenu imposable
- Cotisation IR
- Code NI à l'IR
- Nombre de PAC
- Code ASH (abattement spécial handicapé) : il doit être accordé dès lors que l'un des concubins en bénéficie.

Pour l'attribution du code dégrèvement, il doit être tenu compte au préalable des codes cohabitation et frontalier et pour le code "NI" du code frontalier.


L'actualisation et la revalorisation des valeurs locatives des locaux sont effectuées en amont du module principal. Cette opération est réalisée par local et nécessite la transmission des codes affectation, département et commune.

Pour le calcul de la redevance TV, seules trois données sont à transmettre :

- le code champ, servi à "C" pour les contribuables dans le champ de la redevance
- le code questionnaire TV, servi à "1" pour les contribuables situés dans le champ de la redevance et pour lesquels au moins un redevable détient un téléviseur au sein du foyer fiscal.
- Le code dégrèvement redevance éventuel, à appliquer tenant compte du code dégrèvement redevance droits acquis ou de son extension à partir du code dégrèvement exonération TH.

Si on ne souhaite pas obtenir de calcul de redevance, il convient de servir ces données des valeurs suivantes :

- code champ :
 - "M" : si personne morale
 - "T" : si personne physique ou association de personnes physiques
- code questionnaire TV : "0"
- code dégrèvement redevance : espace.

| | | |
|--|---|----------------------------|
|  DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES | CALCULETTE 2017 ENTREE | SI-1E / FIRSTH / TH |
|--|---|----------------------------|

Pour le calcul de la THLV :

- Les données des collectivités locales sont à transmettre comme pour le calcul d'une TH.
- Les données individuelles à valoriser sont : antax, tyimp, vlbpc, cnat et en cas de régularisation regul et napin
- Les données suivantes sont à servir avec des espaces : tax, permo, grrev, codni, degex, champ, qtvrt, degtv, frais
- Les données suivantes sont servies avec zéro : vlbsc, nbpac, nbera, revim, revff

Précisions sur les données des collectivités locales :

Il est nécessaire de fournir des quotités d'abattement pour la commune. Pour des raisons de standardisation, l'information sur les abattements est également fournie sous la forme de quotités pour les collectivités d'un niveau supérieur. Car à défaut de vote au niveau groupement de communes ou département les quotités communales s'appliquent.

Pour l'étude des variations de régime d'abattements, les taux d'abattements sont également transmis.

Pour le calcul de la réduction de plafonnement seuil abattement, les données collectivités locales de 2003 doivent être transmises. Ces données sont accompagnées d'indicateurs particuliers sur la situation de ces communes en 2003.

Dans ses traitements, l'application TH a besoin de connaître la situation de chaque commune par rapport au double calcul du plafonnement nécessaire à la détermination de cette réduction de plafonnement seuil abattement. C'est pourquoi cette situation est analysée par un nouveau module ktac pouvant être appelé, soit de manière indépendante, soit à travers le module principal kcac.

Les taux des TSE, sont fournis parmi les données communales des communes où ils servent d'indicateurs pour leur application.

Pour le calcul de l'exonération DOM, la valeur locative moyenne AGB DOM de chaque commune doit obligatoirement être fournie dans la structure entrée collectivité e3.

La valeur locative moyenne AGB DOM correspond :

- pour les DOM autres que Mayotte à la valeur locative moyenne DOM 1989 revalorisée pour N (la revalorisation est faite en amont de la calcullette);
- pour Mayotte à la valeur locative moyenne de N.

Précisions sur le module de calcul des dégrèvements THE :

la calcullette ayant la vocation d'être pluriannuelle, l'année de taxation est présente dans chaque structure.

La notion de passage courant correspond au traitement en cours. La notion de passages antérieurs correspond à des traitements passés. La différence entre ces deux notions n'a d'intérêt qu'en cas de changement de droit à dégrèvement, modification du code cohabitation, ou variation de la situation à l'IR. Dans tous les autres cas, il y a égalité de résultat, que les données soient servies comme données du passage, ou données des passages antérieurs.

Dans un même passage, un fonctionnement correct est subordonné à la présentation des cotes 'P', lorsqu'elles existent, avant le traitement des cotes 'E'.

La notion de contribuable à prendre en compte pour déterminer si les données du passage, ou des passages antérieurs doivent être cumulées ou non, s'entend de la stricte égalité tant du contribuable que du taxé conjoint s'il existe.

Au changement de contribuable, les données cumulées des cotes déjà traitées du passage doivent être réinitialisées. Quand une cote vient d'être traitée, il convient d'additionner ses résultats de taxation aux données cumulées des cotes déjà traitées du passage, avant d'attaquer le calcul d'une nouvelle cote pour le même contribuable. Cependant, les données des cotes secondaires n'ont pas besoin d'être mémorisées, car elles ne donnent lieu à aucun allégement.

Précisions sur le module de calcul des seuils :


la calcullette gère les nombres de parts sans tenir compte de la virgule. Tout nombre de parts communiqué à la calcullette doit être multiplié par 100 quelle que soit l'année de taxation.

| | | |
|--|---|----------------------------|
|  DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES | CALCULETTE 2017 ENTREE | SI-1E / FIRSTH / TH |
|--|---|----------------------------|

2 LISTE DES DONNEES

2.1 DONNEES DU MODULE D'IMPLEMENTATION DE LA FONCTION D'ACTUALISATION, REVALORISATION DES VALEURS LOCATIVES

| Désignation | Type | Structure C | Nom C | Observations |
|--|---------|-------------|-------|--|
| DONNEES INDIVIDUELLES DE L'ARTICLE DE TAXATION | | | | |
| Code direction de gestion | char[4] | e1 | csdi | Code direction |
| Code département | char[3] | e1 | dep | <i>Sans objet</i> |
| Code commune | char[4] | e1 | cne | Nécessaire en Côte-d'Or et Meurthe-et-Moselle |
| Année de taxation | short | e1 | antax | Sur 4 caractères |
| Code affectation du local | char | e1 | aff | "H" habitation, "M" mixte, "S" spéciale, "A" association à but lucratif ou "F" fiscale |
| Valeur locative TH de référence de la partie principal du local | long | e1 | vlb7l | Origine foncière : VL TH 70 en métropole 75 dans les DOM |
| Valeur locative TH de référence des locaux communs rattachés à l'habitation principale | long | e1 | vlb7c | Origine foncière : VL TH 70 en métropole 75 dans les DOM |
| Nature local loué meublé en ZRR | char[3] | e1 | cxloz | Type de local loué meuble en ZRR susceptible d'avoir tout ou partie de sa VL exonérée à ce titre - M1: gîte rural et meublé de tourisme, M2: meublé de tourisme chambre d'hôte, M3: chambre d'hôte |
| Taux d'exonération local meublé en ZRR | short | e1 | txzrr | Pourcentage d'exonération applicable à la VL Brute du local. Sur 3 caractères (de 000 à 100) |
| DONNEES DES COLLECTIVITES LOCALES | | | | |
| Année de taxation | short | e9 | antax | Sur 4 caractères |
| Département | char[3] | e9 | dep | Code département |
| Commune de l'AFT | char[4] | e9 | cne | <i>Sans objet</i> |
| Code exonération M1 | char[3] | e9 | cxcn1 | Code indiquant le vote de l'exonération TH de la valeur locative des gîtes ruraux en zone de revitalisation rurale |
| Code exonération M2 | char[3] | e9 | cxcn2 | Code indiquant le vote de l'exonération TH de la valeur locative des meublés de tourisme en zone de revitalisation rurale |
| Code exonération M3 | char[3] | e9 | cxcn3 | Code indiquant le vote de l'exonération TH de la valeur locative des chambres d'hôtes en zone de revitalisation rurale |

| | | |
|--|---|----------------------------|
|  DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES | CALCULETTE 2017 ENTREE | SI-1E / FIRSTH / TH |
|--|---|----------------------------|

2.2 DONNEES DU MODULE GENERAL DE CALCUL DE LA TH THLV ET CAP

| Désignation | Type | Structure C | Nom C | Observations |
|--|-------|-------------|---------|---|
| 1. DONNEES DE L'ARTICLE DE TAXATION | | | | |
| Année de taxation | short | e2 | antax | Sur 4 caractères |
| Type d'impôt | char | e2 | tyimp | "T" THLV, "H" TH |
| Valeur locative brute des locaux principaux ou THLV | long | e2 | vlbpc | VL actualisée et revalorisée THP/THE/THLV |
| Valeur locative brute des locaux secondaires | long | e2 | vlbsc | VL actualisée et revalorisée THS zéro en THLV |
| Code affectation du local | char | e2 | aff | "H" : Habitation "M" Mixte "S" : Spéciale "F" Fiscale "A" : Associations à but lucratif "b" : Local en instance d'affectation |
| Code type de personne morale | char | e2 | permo | "1" Etat / "2" Région / "3" Département / "4" Commune / "5" HLM / "6" SEM / "7" Copropriétés / "8" Associés / "9" SNCF / "0" Autres personnes morales / "b" Personnes physiques THLV |
| Code groupe révision | char | e2 | grev | "2" groupe logements sociaux "b" groupe révisé THLV |
| Indicateur d'assujettissement à la majoration THS | char | e2 | indaths | A partir de 2016, O : personne morale assujettie à la majoration THS b : personne morale non assujettie à la majoration THS |
| Code taxation | char | e2 | tax | P, S ou E en TH "b" en THLV |
| Nombre de PAC | short | e2 | nbpac | Total cumulé en cas de taxation conjointe 0 THLV |
| Nombre de personnes à charge en résidence alternée (ERA) | short | e2 | nbera | Total cumulé en cas de taxation conjointe 0 THLV |
| Code dégrèvement ou exonération TH | char | e2 | degex | TH : F, G, I, A, D, V, S, W, H, ou blanc 2014 PLFR exonération TH droit acquis 2013 code 'W' THLV: non applicable |
| Rang de sortie exonération | char | e2 | rgsor | "b" pas de sortie en sifflet "1" 1ere année de sortie en sifflet "2" 2e année de sortie en sifflet |
| Code abattement TH | char | e2 | abatk | TH : K ou blanc |

| | | |
|--|---|----------------------------|
|  DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES | CALCULETTE 2017 ENTREE | SI-1E / FIRSTH / TH |
|--|---|----------------------------|

| Rang de sortie abattement | char | e2 | rgsork | "0" pas de sortie en sifflet "3" 3e année de sortie en sifflet |
|--------------------------------------|---------|----|--------|---|
| Code champ TV | Char | e2 | champ | C : article dans le champ de la redevance M : personne morale THP sans IR : D: constituée uniquement de dépendances I : avec redevable infirme E : THE S : THS, en France, sans code T, constituée uniquement de dépendances ou redevable connu IR T : redevable déjà taxé THLV |
| Code questionnaire TV retenu | char | e2 | qtvrt | Code QTV retenu "0" pas de taxation TV "1" article dans le champ de la redevance avec TV THLV |
| Code dégrèvement TV | char | e2 | degvtv | E, J, F, U, I, A, D, V, S, K, Z, W ou blanc 2014 PLFR dégrèvement CAP droit acquis 2013 code 'W' THLVnon applicable |
| Code NI à l'IR | char | e2 | codni | A (soit RFR < seuil 1417 I) ou blanc THLVnon applicable |
| Code abattement handicapé appliqué | char | e2 | codsh | Valeurs possibles - 1, 2, 3, 4, 5, - 0 = pas d'abattement, - / = suppression (en mise à jour) |
| Revenu imposable | long | e2 | revim | Montant cumulé en cas de taxation conjointe. 0 THLV |
| Revenu imposable du foyer fiscal (1) | long | e2 | revff | Montant cumulé des revenus fiscaux de référence des occupants et des rattachés diminué du montant des abattements sur le revenu fonction du nombre de parts total 0 THLV |
| Code nature FIP | char | e2 | cnat | Pour le calcul du prélèvement forte VL "3" : Monsieur "4" : Madame "5" : Personne morale "6" : Association de personnes physiques |
| Code régularisation de rôle | char | e2 | regul | R ou blanc |
| Net à Payer initial | long | e2 | napin | netap de la taxation primitive |
| Code direction de gestion | char[4] | e2 | csdi | Code direction |

| | | |
|--|---|----------------------------|
|  DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES | CALCULETTE 2017 ENTREE | SI-1E / FIRSTH / TH |
|--|---|----------------------------|

| | | | | |
|--|-------------|-----------|------------|---|
| Nb parts du foyer fiscal | short | e2 | npaff | Nombre de parts du foyer fiscal (x100) |
| 2. DONNEES DES COLLECTIVITES LOCALES | | | | |
| Année de taxation | short | e3 | antax | Sur 4 caractères |
| Département | char[3] | e3 | dep | Code département |
| Code commune | char[4] | e3 | cne | Code commune de l'AFT. Nécessaire pour la gestion de la commune de Saint Martin |
| Indicateur de synthèseTHLV | char | e3 | indthlv | TH : blanc THLV : «C» THLV instauré au profit de la commune (sur le bloc communal or TSE) «I» THLV est au profit de l'intercommunalité |
| Description [Données délibérations] Collectivité (cole) à décliner par collectivité: structure répétitive | | | | |
| Taux de l'abattement général à la base | char[3] | e3.cole | txbas | Taux transmis par FDL «Fb» si forfaitaire (Si ILIAD le second caractère n'a pas de valeur attribuée) |
| Taux d'abattement pour une personne à charge de rang un ou deux | char[3] | e3.cole | tpac1 | Taux transmis par FDL «Fb» si forfaitaire (Si ILIAD le second caractère n'a pas de valeur attribuée) |
| Taux d'abattement pour une personne à charge de rang trois ou plus | char[3] | e3.cole | tpac3 | Taux transmis par FDL «Fb» si forfaitaire (Si ILIAD le second caractère n'a pas de valeur attribuée) |
| Taux de l'abattement spécial à la base | char[3] | e3.cole | txspe | Taux transmis par FDL |
| Taux abattement spécial handicapé | char[3] | e3.cole | txhan | Taux transmis par FDL |
| Valeur locative moyenne | long | e3.cole | vlmoy | Sans objet |
| Quotité de l'abattement spécial à la base | long | e3.cole | abspe | Sans objet |
| Quotité de l'abattement général à la base | long | e3.cole | abbas | Sans objet |
| Quotité d'abattement pour une personne à charge de rang un ou deux | long | e3.cole | apac1 | Ne comprenant pas l'abattement général à la base éventuel |
| Quotité d'abattement pour une personne à charge de rang trois ou plus | long | e3.cole | apac3 | Sans objet |
| Quotité d'abattement pour personne handicapé | long | e3.cole | abhan | Sans objet |
| 2.1 - DONNEES COMMUNALES ANNEE EN COURS | | | | |
| [Données délibérations] commune | Zone groupe | e3.cole_c | Sans objet | Cf. description e3.cole Données communales à retenir pour la détermination de la part communale (donc après ajustement éventuel en 2011) |
| [Données délibérations] commune avant ajustement | Zone groupe | e3.cole_f | Sans objet | Cf. description e3.cole Données communales à retenir pour l'adossement des régimes d'abattements syndicat, TSE, TSE Grand Paris ou Intercommunalité (pour interco. n'ayant pas son propre régime), double liquidation, contrôle cohérence régime |
| Indicateur d'appartenance de la commune à une CU | char | e3 | cocnq | "C" si la commune appartient à une CU, "B" : sinon |
| Quotité d'abattement minimale spécifique aux directions d'Alsace- | long | e3 | abmos | Septième de la valeur actualisée et majorée de la valeur locative moyenne |

| | | |
|--|---|----------------------------|
|  DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES | CALCULETTE 2017 ENTREE | SI-1E / FIRSTH / TH |
|--|---|----------------------------|


| | | | | |
|--|---------------|-----------|---------------|---|
| Moselle | | | | communale de l'année 1974 |
| Code régime d'Alsace Moselle sans rapprochement avec le régime de droit commun | char | e3 | codef | "F" : oui "B" : non |
| Code régime d'Alsace Moselle avec rapprochement avec le régime de droit commun | char | e3 | codeg | "1" à "5" : oui, servi du rang de rapprochement "B" : non |
| VLM AGB DOM | long | e3 | vmd89 | Servie pour toutes les communes des DOM (VLM 1989 revalorisée hors Mayotte ou VLM N à Mayotte) à zéro sinon |
| Taux d'imposition communal | double | e3 | timpc | est divisé par 100 (car exprimé en %) |
| Taux d'imposition syndical | double | e3 | tisyn | est divisé par 100 (car exprimé en %) |
| Taux d'imposition TSE (Somme des taux d'imposition) | double | e3 | titsn | est divisé par 100 (car exprimé en %) |
| Taux d'imposition TSE «Autre» | double | e3 | titgp | est divisé par 100 (car exprimé en %) Existe à compter de 2011 pour un périmètre de direction limité |
| Taux d'imposition agglomération nouvelle | double | e3 | tiagn | N'existe nulle part actuellement mais légal. |
| Taux global 2000 | double | e3 | tig00 | A compter de 2011 le taux global 2000 transmis correspond au <u>taux global 2000 corrigé</u> |
| Taux d'imposition GEMAPI | double | e3 | timpe | est divisé par 100 (car exprimé en %) Indique l'application d'une taxe GEMAPI si délibération positive pour cette commune |
| Indicateur de délibération GEMAPI | char | e3 | indgem | Gemapi instaurée si 'C' (commune) ou 'I' (interco.) ou 'M' (métropole) "B" : non instaurée |
| Indicateur de majoration THS | char | e3 | indmths | A partir de 2015 : TH : 'O' application de la majoration THS / 'N' pas d'application de la majoration THS THLV : 'N' |
| Taux d'imposition majoration THS | double | e3 | timths | est divisé par 100 (car exprimé en %) Indique l'application d'une majoration THS si délibération positive pour cette commune |

2.2 - DONNEES INTERCOMMUNALES ANNEE EN COURS

| | | | | |
|---|-------------|-----------|------------|---------------------------------------|
| [Données délibérations] intercommunalité | Zone groupe | e3.cole_q | Sans objet | Cf. description e3.cole |
| [Données délibérations] intercommunalité avant ajustement | Zone groupe | e3.cole_r | Sans objet | Cf. description e3.cole |
| Taux d'imposition intercommunal | double | e3 | timpq | est divisé par 100 (car exprimé en %) |

2.3 - DONNEES DEPARTEMENTALES ANNEE EN COURS

| | | | | |
|-------------------------------------|-------------|-----------|------------|--|
| [Données délibérations] département | Zone groupe | e3.cole_d | Sans objet | Cf. description e3.cole Les données départementale transmises doivent être en valeur de référence 2010 sauf à Mayotte (département non existant en 2010) où les données sont transmises à zéro (les taux acceptent aussi B) |
|-------------------------------------|-------------|-----------|------------|--|

| | | |
|--|---|----------------------------|
|  DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES | CALCULETTE 2017 ENTREE | SI-1E / FIRSTH / TH |
|--|---|----------------------------|

| | | | | |
|--|-------------|-----------|------------|--|
| Taux d'imposition départemental | double | e3 | timpd | est divisé par 100 (car exprimé en %) Neutraliser par la calcullette (à compter de 2011) |
| 2.4 - DONNEES COMMUNALES 2003 | | | | |
| [Données délibérations] commune 2003 | Zone groupe | e3.cole_o | Sans objet | Cf. description e3.cole Tel qu'à utiliser en taxation donc avec un ajustement possible (à compter 2011). |
| [Données délibérations] commune 2003 avant ajustement | Zone groupe | e3.cole_j | Sans objet | Cf. description e3.cole |
| Indicateur même commune en 2003 | char | e3 | cneg3 | "O" s'il s'agit de la même commune l'année de taxation et en 2003 "N" : sinon (fusion ou défusion de commune) |
| Indicateur appartenance commune à la même inteco. en 2003 | char | e3 | cnqg3 | "O" si la commune appartient à la même interco. l'année de taxation et en 2003 "N" : sinon |
| Code régime d'Alsace Moselle en 2003 | char | e3 | cnam3 | "O" : oui "N" : non |
| 2.5 - DONNEES INTERCOMMUNALES 2003 | | | | |
| [Données délibérations] intercommunalité 2003 | Zone groupe | e3.cole_i | Sans objet | Cf. description e3.cole Tel qu'à utiliser en taxation donc avec un ajustement possible |
| [Données délibérations] intercommunalité 2003 avant ajustement | Zone groupe | e3.cole_m | Sans objet | Cf. description e3.cole |
| 2.6 - DONNEES DEPARTEMENTALES 2003 | | | | |
| [Données délibérations] département 2003 | Zone groupe | e3.cole_p | Sans objet | Cf. description e3.cole |

| | | |
|--|---|----------------------------|
|  DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES | CALCULETTE 2017 ENTREE | SI-1E / FIRSTH / TH |
|--|---|----------------------------|


2.3 DONNEES DU MODULE D'APPRECIATION DE LA POSITION DES REVENUS PAR RAPPORT AUX DIFFERENTS ARTICLES 1414 DU CGI

| Désignation | Type | Structure C | Nom C | Observations |
|---|---------|-------------|-------|---|
| Année de taxation | short | e4 | antax | Sur 4 caractères |
| Code Direction | char[4] | e4 | csdi | Code direction |
| Code nature d'affectation | char | e4 | cnua | "S" taxation simple "C" taxation conjointe "R" contribuable rattaché |
| Taxation simple, Rattaché (traité seul), ou premier redevable en taxation conjointe : Occurrence 1 | | | | |
| Revenu fiscal de référence | long | e4.rede_1 | revfe | RFR |
| Nombre de parts | short | e4.rede_1 | nbpar | Multiplié par 100. A zéro pour les non-déclarants. |
| Code frontalier 8 ZK | char | e4.rede_1 | front | "K" contribuable frontalier "B" : sinon |
| Année des revenus | short | e4.rede_1 | annir | Année de taxation -1, -2, ou -3 |
| Second redevable en taxation conjointe : Occurrence 2 | | | | |
| Revenu fiscal de référence | long | e4.rede_2 | revfe | RFR |
| Nombre de parts | short | e4.rede_2 | nbpar | Multiplié par 100. A zéro pour les non-déclarants. |
| Code frontalier 8 ZK | char | e4.rede_2 | front | "K" contribuable frontalier "B" : sinon |
| Année des revenus | short | e4.rede_2 | annir | Année de taxation -1, -2, ou -3 |
| Ensemble des redevables rattachés IR : Occurrence 3 | | | | |
| Revenu fiscal de référence | long | e4.rede_r | revfe | Somme des RFR n-1 en euro de l'ensemble des rattachés |
| Nombre de parts | short | e4.rede_r | nbpar | Somme des nombres de parts de l'ensemble des rattachés multiplié par 100. A zéro si absence de rattachés |
| Code frontalier 8 ZK | char | e4.rede_r | front | "K": un contribuable frontalier avec un RFR à zéro parmi les rattachés "B" : sinon |
| Année des revenus | short | e4.rede_r | annir | Seuls les rattachés revenus n-1 sont pris en compte. |

| | | |
|--|---|----------------------------|
|  DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES | CALCULETTE 2017 ENTREE | SI-1E / FIRSTH / TH |
|--|---|----------------------------|


2.4 DONNEES DU MODULE DE CALCUL DES DEGREVEMENTS ET PLAFONNEMENTS APPLIQUES AUX DEPENDANCE ISOLEES

| Désignation | Type | Structure C | Nom C | Observations |
|--|---------|-------------|--------|--|
| Année de taxation | short | e5 | antax | Sur 4 caractères |
| Données de l'article THE à dégrever | | | | |
| Code dégrèvement | char | e5 | degex | Code dégrèvement correspondant à la cote |
| Revenu imposable | long | e5 | revim | Revenu imposable correspondant à la cote |
| Revenu imposable du foyer | long | e5 | revff | Revenu imposable du foyer fiscal après abattements |
| Montant de la somme à recouvrer correspondant aux locaux THP ou THE de la cote | long | e5 | somrp | Comprend le total des cotisations, les frais de rôle et prélèvements correspondant à l'ensemble des locaux principaux de la cote. |
| Montant de la réduction théorique principale courante | long | e5 | redtc | Montant de la réduction avant application |
| Données cumulées des passages antérieurs | | | | |
| Somme à recouvrer des cotes précédentes THP et THE des passages antérieurs | long | e5 | sdrpa | Somme à recouvrer THP/THE après dégrèvement région des passages précédents |
| Somme des allègements (dégrèvement /plafonnement) des cotes précédentes THP et THE des passages antérieurs | long | e5 | mdega | Somme des allègements accordés aux cotes déjà traitées lors des passages antérieurs |
| Somme des plafonnements après réduction taux des cotes précédentes THP et THE des passages antérieurs | long | e5 | mdgta | Somme des plafonnements après réduction taux appliqués aux cotes déjà traitées lors des passages antérieurs --> non utilisé en 2009. |
| Somme des réductions théoriques de dégrèvement des cotes précédentes THP et THE des passages antérieurs | long | e5 | redat | Somme des réductions de plafonnement théoriques applicables aux cotes déjà traitées lors des passages antérieurs |
| Somme des réductions taux réelles de dégrèvement des cotes précédentes THP et THE des passages antérieurs | long | e5 | redtr | Somme des réductions de plafonnement taux réelles appliquées aux cotes déjà traitées lors des passages antérieurs |
| Somme des réductions abattements réelles de dégrèvement des cotes précédentes THP et THE des passages antérieurs | long | e5 | redar | Somme des réductions de plafonnement abattements réelles appliquées aux cotes déjà traitées lors des passages antérieurs |
| Somme des réductions seuils réelles de dégrèvement des cotes précédentes THP et THE des passages antérieurs | long | e5 | redsrr | Somme des réductions de plafonnement seuil réelles appliquées aux cotes déjà traitées lors des passages antérieurs |
| Code régularisation de rôle | char | e5 | regul | R ou B |
| Net à Payer initial | long | e5 | napin | netap de la taxation primitive |
| Code direction de gestion | char[4] | e5 | csdi | Code direction |
| Nb parts du foyer fiscal | short | e5 | npaff | Nombre de parts du foyer fiscal (x100) |

| | | |
|--|---|----------------------------|
|  DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES | CALCULETTE 2017 ENTREE | SI-1E / FIRSTH / TH |
|--|---|----------------------------|

2.5 DONNEES DU MODULE DE DETERMINATION DE LA BASE ET DU TAUX TLV

| Désignation | Type | Structure C | Nom C | Observations |
|--|---------|-------------|-------|--|
| Code direction de gestion | char[4] | e6.e1_l | csdi | Code direction |
| Code département | char[3] | e6.e1_l | dep | <i>Sans objet</i> |
| Code commune | char[4] | e6.e1_l | cne | Nécessaire en Côte-d'Or et Meurthe-et-Moselle |
| Année de taxation | short | e6.e1_l | antax | Sur 4 caractères |
| Code affectation d'un local | char[1] | e6.e1_l | aff | "H" habitation, "M" mixte, "S" spéciale, "A" association à but lucratif ou "F" fiscale |
| Valeur locative TH de référence de la partie principal du local | long | e6.e1_l | vlb7l | Origine foncière : VL TH 70 en métropole 75 dans les DOM, 2012 à Mayotte |
| Valeur locative TH de référence des locaux communs rattachés à l'habitation principale | long | e6.e1_l | vlb7c | Origine foncière : VL TH 70 en métropole 75 dans les DOM, 2012 à Mayotte |
| Nature local loué meublé en ZRR | char[3] | e6.e1_l | cxloz | Type de local loué meuble en ZRR susceptible d'avoir tout ou partie de sa VL exonérée à ce titre |
| Taux d'exonération local meublé en ZRR | short | e6.e1_l | txzrr | Pourcentage d'exonération applicable à la VL du local. Sur 3 caractères |
| Date d'entrée du local dans le champ de la TLV (DTLV) | short | e6 | atlvl | Sur 4 caractères |
| Date d'entrée de la commune dans le champ de la TLV | short | e6 | atlvc | Sur 4 caractères |

| | | |
|--|---|----------------------------|
|  DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES | CALCULETTE 2017 ENTREE | SI-1E / FIRSTH / TH |
|--|---|----------------------------|

2.6 DONNEES DU MODULE DE CALCUL DE LA TLV

| Désignation | Type | Structure C | Nom C | Observations |
|--|-------|-------------|-------|---|
| Année de taxation | short | e7 | antax | Sur 4 caractères |
| Base TLV à taxer au taux T1 (Somme des valeurs locatives actualisées et revalorisées des locaux correspondants) | long | e7 | btlv1 | T1 = 10% avant 2013 / 12,5% à partir de 2013 |
| Base TLV à taxer au taux T2 (Somme des valeurs locatives actualisées et revalorisées des locaux correspondants) | long | e7 | btlv2 | T2 = 12,5% avant 2013 / 25% à partir de 2013 |

| | | |
|--|---|----------------------------|
|  DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES | CALCULETTE 2017 ENTREE | SI-1E / FIRSTH / TH |
|--|---|----------------------------|

2.7 DONNEES DU MODULE DE DETERMINATION DES REGIMES D'ABATTEMENTS APPLICABLES

| Désignation | Type | Structure C | Nom C | Observations |
|--|-------------|-------------|------------|--|
| Année de taxation | short | e8 | antax | Sur 4 caractères |
| Département | char[3] | e8 | dep | Code département |
| Code direction de gestion | char[4] | e8 | csdi | Code direction |
| 7.1 - DONNEES COMMUNALES ANNEE EN COURS | | | | |
| [Données délibérations] commune | Zone groupe | e8.cole_c | Sans objet | Cf. description e3.cole Donnée communales à retenir pour la détermination de la part communale (donc après ajustement éventuel en 2011) |
| [Données délibérations] commune avant ajustement | Zone groupe | e8.cole_f | Sans objet | Cf. description e3.cole Donnée communales à retenir pour l'adossement des régimes d'abattements syndicat, TSE, TSE Grand Paris ou Intercommunalité (pour interco. n'ayant pas son propre régime), condition double liquidation, contrôle abattement |
| Taux d'imposition syndical | double | e8 | tisyn | <i>est divisé par 100 (car exprimé en %)</i> Indique le calcul des bases syndicales |
| Indicateur d'appartenance de la commune à une CU | char | e8 | cocnq | "C" si la commune appartient à une CU, "B" : sinon |
| Taux d'imposition TSE (Somme des taux d'imposition) | double | e8 | titsn | <i>est divisé par 100 (car exprimé en %)</i> Indique l'application d'au moins une TSE pour cette commune. |
| Taux d'imposition TSE «Autre» | double | e8 | titgp | <i>est divisé par 100 (car exprimé en %)</i> Indique l'application d'une TSE «Autre» pour cette commune |
| Taux d'imposition GEMAPI | double | e8 | timpe | <i>est divisé par 100 (car exprimé en %)</i> Indique l'application d'une taxe GEMAPI si délibération positive pour cette commune |
| Indicateur de délibération GEMAPI | char | e8 | indgem | Gemapi instaurée si 'C' (commune) ou 'I' (interco.) ou 'M' (métropole) "B" : non instaurée |
| Quotité d'abattement minimale spécifique aux directions d'Alsace-Moselle | long | e8 | abmos | Septième de la valeur actualisée et majorée de la valeur locative moyenne communale de l'année 1974 |
| Code régime d'Alsace Moselle sans rapprochement avec le régime de droit commun | char | e8 | codef | "F" : oui "B" : non |
| Code régime d'Alsace Moselle avec rapprochement avec le régime de droit commun | char | e8 | codeg | "1" à "5" : oui, servi du rang de rapprochement "B" : non |
| Valeur locative moyenne 1989 DOM revalorisée | long | e8 | vmd89 | Servie pour toutes les communes des DOM à zéro sinon Obligatoire à compter de 2006. |
| 7.2 - DONNEES INTERCOMMUNALES ANNEE EN COURS | | | | |
| [Données délibérations] intercommunalité | Zone groupe | e8.cole_q | Sans objet | Cf. description e3.cole |

| | | |
|--|---|----------------------------|
|  DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES | CALCULETTE 2017 ENTREE | SI-1E / FIRSTH / TH |
|--|---|----------------------------|

| | | | | |
|--|----------------|-----------|------------|--|
| [Données délibérations] intercommunalité avant ajustement | Zone groupe | e8.cole_r | Sans objet | Cf. description e3.cole |
| 7.3 - DONNEES DEPARTEMENTALES ANNEE EN COURS | | | | |
| [Données délibérations] département | Zone groupe | e8.cole_d | Sans objet | Cf. description e3.cole En 2011 les données départementale transmises doivent être en valeur 2010 |
| 7.4 - DONNEES COMMUNALES 2003 | | | | |
| [Données délibérations] commune 2003 | Zone groupe | e8.cole_o | Sans objet | Cf. description e3.cole Tel qu'à utiliser en taxation donc avec un ajustement possible |
| [Données délibérations] commune 2003 avant ajustement | Zone groupe | e8.cole_j | Sans objet | Cf. description e3.cole |
| Indicateur même commune | char | e8 | cneg3 | "O" s'il s'agit de la même commune l'année de taxation et en 2003 "N" : sinon (fusion ou défusion de commune) |
| Indicateur d'appartenance de la commune à la même CU en 2003 | char | e8 | cnqg3 | "O" si la commune appartient à la même CU l'année de taxation et en 2003 "N" : sinon |
| Code régime d'Alsace Moselle en 2003 | char | e8 | cnam3 | "O" : oui "N" : non |
| 7.5 - DONNEES INTERCOMMUNALES 2003 | | | | |
| [Données délibérations] intercommunalité 2003 | Zone groupe | e8.cole_i | Sans objet | Cf. description e3.cole Tel qu'à utiliser en taxation donc avec un ajustement possible |
| [Données délibérations] intercommunalité 2003 avant ajustement | Zone groupe | e8.cole_m | Sans objet | Cf. description e3.cole |
| 7.6 - DONNEES DEPARTEMENTALES 2003 | | | | |
| [Données délibérations] département 2003 | Zone groupe | e8.cole_p | Sans objet | Cf. description e3.cole |

| | | |
|--|---|----------------------------|
|  DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES | CALCULETTE 2017 ENTREE | SI-1E / FIRSTH / TH |
|--|---|----------------------------|

3 EVOLUTIONS

4 HISTORIQUE

2017 : Impact des évolutions 2017 sur les structures d'entrée de la calculette TH :

| Structure | Modification | Observations |
|-----------|---|-------------------------------|
| e2 | La majoration THS pour certaine personnes morales nécessite la présence de l'« Indicateur d'assujettissement à la majoration THS » | Nouvelle donnée à transmettre |
| e3 | La mise en place d'une délibération sur le taux de majoration THS nécessite la présence du « Taux d'imposition majoration THS » | Nouvelle donnée à transmettre |
| e2 | La mise en place des mesures gouvernementales nécessite la présence du « Code abattement TH » | Nouvelle donnée à transmettre |
| e2 | La mise en place des mesures gouvernementales nécessite la présence du « Rang de sortie abattement » | Nouvelle donnée à transmettre |

2016 : Impact des évolutions 2016 sur les structures d'entrée de la calculette TH :

| Structure | Modification | Observations |
|-----------|--|-------------------------------|
| e2 | La mise en place des mesures gouvernementales nécessite la présence du « rang de sortie exonération » | Nouvelle donnée à transmettre |
| e7 | La « Base TLV à taxer au taux T3 » n'existant plus dans la calculette, la donnée est supprimée. | Suppression de donnée |
| e3 | La mise en place de la taxe GEMAPI nécessite la présence de l'« indicateur de délibération GEMAPI » peut prendre la valeur 'M' pour la métropole Grand Paris bénéficiaire | Nouvelle valeur possible |

2015 : Impact des évolutions 2015 sur les structures d'entrée de la calculette TH :

| Structure | Modification | Observations |
|-----------|--|-------------------------------|
| e3 | La mise en place de la majoration de THS nécessite la présence de l'« indicateur majoration THS » | Nouvelle donnée à transmettre |
| e3 | La mise en place de la taxe GEMAPI nécessite la présence du « Taux d'imposition GEMAPI » | Nouvelle donnée à transmettre |
| e3 | La mise en place de la taxe GEMAPI nécessite la présence de l'« indicateur de délibération GEMAPI » | Nouvelle donnée à transmettre |
| e8 | La mise en place de la taxe GEMAPI nécessite la présence du « Taux d'imposition GEMAPI » | Nouvelle donnée à transmettre |
| e8 | La mise en place de la taxe GEMAPI nécessite la présence de l'« indicateur de délibération GEMAPI » | Nouvelle donnée à transmettre |
| e8 | Le contrôle des seuils d'abattements à Mayotte nécessite la présence du « code direction » | Nouvelle donnée à transmettre |

2014 : Impact des évolutions 2014 sur les structures d'entrée de la calculette TH :

| Structure | Modification | Observations |
|-----------|--------------|--------------|
|-----------|--------------|--------------|

| | | |
|--|---|----------------------------|
|  DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES | CALCULETTE 2017 ENTREE | SI-1E / FIRSTH / TH |
|--|---|----------------------------|

| | | |
|-----------|--|--------------------------------------|
| e1 | L'intégration de la DRFiP de Mayotte nécessite la présence du "code direction" pour pouvoir dissocier Mayotte des autres DOM. | Nouvelle donnée à transmettre |
| e2 | L'évolution du conditionnement de l'exonération TSE HLM/SEM nécessite la présence du "code affectation du local" | Nouvelle donnée à transmettre |
| e2 | Le code dégrèvement exonération TH (degex) peut prendre la valeur 'W' au titre d'une exonération de TH pour droit acquis exonération 2013. | Nouvelle valeur possible |
| e2 | Le code dégrèvement CAP (degtv) peut prendre la valeur 'W' au titre d'un dégrèvement de CAP pour droit acquis exonération 2013. | Nouvelle valeur possible |
| e3 | La collectivité TSE Ancienne n'existe plus dans la calculette Suppression de la donnée "taux d'imposition TSE ancienne" | Suppression de donnée |
| e6 | L'intégration de la DRFiP de Mayotte nécessite la présence du "code direction" pour pouvoir dissocier Mayotte des autres DOM. | Nouvelle donnée à transmettre |
| e8 | La collectivité TSE Ancienne n'existe plus dans la calculette Suppression de la donnée "taux d'imposition TSE ancienne" | Suppression de donnée |

2013 : Impact des évolutions 2013 sur les structures d'entrée de la calculette TH :

Aucune modification « technique » des entrées de la calculette suite aux maintenances évolutives.

| Structure | Modification | Observations |
|-----------|---|------------------------------|
| e3 | Le libellé (le nom technique ne change pas) de la donnée «Taux d'imposition TSE Grand Paris» devient «Taux d'imposition TSE Autre» en entrée du module KCAC. | Renommage fonctionnel |
| e8 | Le libellé (le nom technique ne change pas) de la donnée «Taux d'imposition TSE Grand Paris» devient «Taux d'imposition TSE Autre» en entrée du module KTAC. | Renommage fonctionnel |

2012 : Impact des évolutions 2012 sur les structures d'entrées de la calculette TH :

| Structure | Modification | Observations |
|-----------|---|-------------------------|
| e3 | Ajout de la donnée «Indicateur de synthèse THLV» en entrée du module KCAC. | Ajout de données |

Les modifications de plages de valeurs de zones existantes sont reportées dans la liste des données :

Modification de la plage de valeur du code dégrèvement/exonération TH :

Restriction de valeur existante :

La valeur 'U' dans le code dégrèvement/exonération TH ne s'applique plus à compter de 2012.

Modification de la plage de valeur du code dégrèvement TV :

Restriction de valeur existante :

La valeur 'U' dans le code dégrèvement TV ne s'applique plus à compter de 2012.

La valeur 'K' dans le code dégrèvement TV ne s'applique plus à compter de 2012.