

DSN - CICE

Préconisation de mise en oeuvre

Versions 3.1 et supérieures – Edition 2 de septembre 2016

Sommaire

| | |
|---|----|
| Avertissement | 3 |
| 1. Solution préconisée pour le CICE en DSN | 3 |
| 1.1. Résumé de la solution | 3 |
| 1.2. Vue globale du processus | 4 |
| 2. Recommandation | 7 |
| 3. Liste des composants utilisés dans le paramétrage CICE | 7 |
| 4. Composants détaillés | 8 |
| 4.1. Cumul de paie | 8 |
| 4.2. Rubriques de paie | 8 |
| 4.2.1. Création de la rubrique CIC | 8 |
| 4.2.2. Création de la rubrique Q48 | 9 |
| 4.2.3. Modification de la rubrique JBR | 10 |
| 4.3. Conditionnements | 11 |
| 4.3.1. Déclenchement de CIC : modification du conditionnement 00264 | 11 |
| 4.3.2. Déclenchement de JBR : création du conditionnement 00266 | 12 |
| 4.4. Regroupement RM105 | 12 |
| 4.5. Remise à zéro du cumul | 12 |
| 5. Annexes | 13 |
| 5.1. Annexe 1 | 13 |
| 5.2. Annexe 2 | 14 |

Avertissement

Ce document fournit une préconisation de mise en oeuvre du CICE pour la DSN 2016, compatible avec les modules DSN 3.1 et suivants. La mise en oeuvre du CICE sur site dépend du paramétrage en place et demande des développements spécifiques.

1. Solution préconisée pour le CICE en DSN

1.1. Résumé de la solution

La solution préconisée dans ce document se base sur le paramétrage CICE existant – paramétrage fourni par la veille légale lors de la mise en place du CICE en 2013 – dont la rubrique principale est la rubrique JBR (*) :

- Assiette CICE cumulée, alimentant le bloc 23 / CTP 400 pour la DSN

Afin de résoudre la problématique des salariés sortis - avec éventuellement du rappel après sortie - dans le cumul CICE, un nouveau paramétrage dédié vient compléter ce paramétrage existant :

- Nouvelle rubrique CIC qui contiendra le cumul avant paie ; rubrique déclenchée seulement en cas de rappel sur salarié sorti ; elle alimentera le bloc 23 / CTP400 en signe inversé

En parallèle, on stockera dans la structure de données ZZ "Hors Paie du mois" - information ZZ23 – le cumul des montants des salariés sortis.

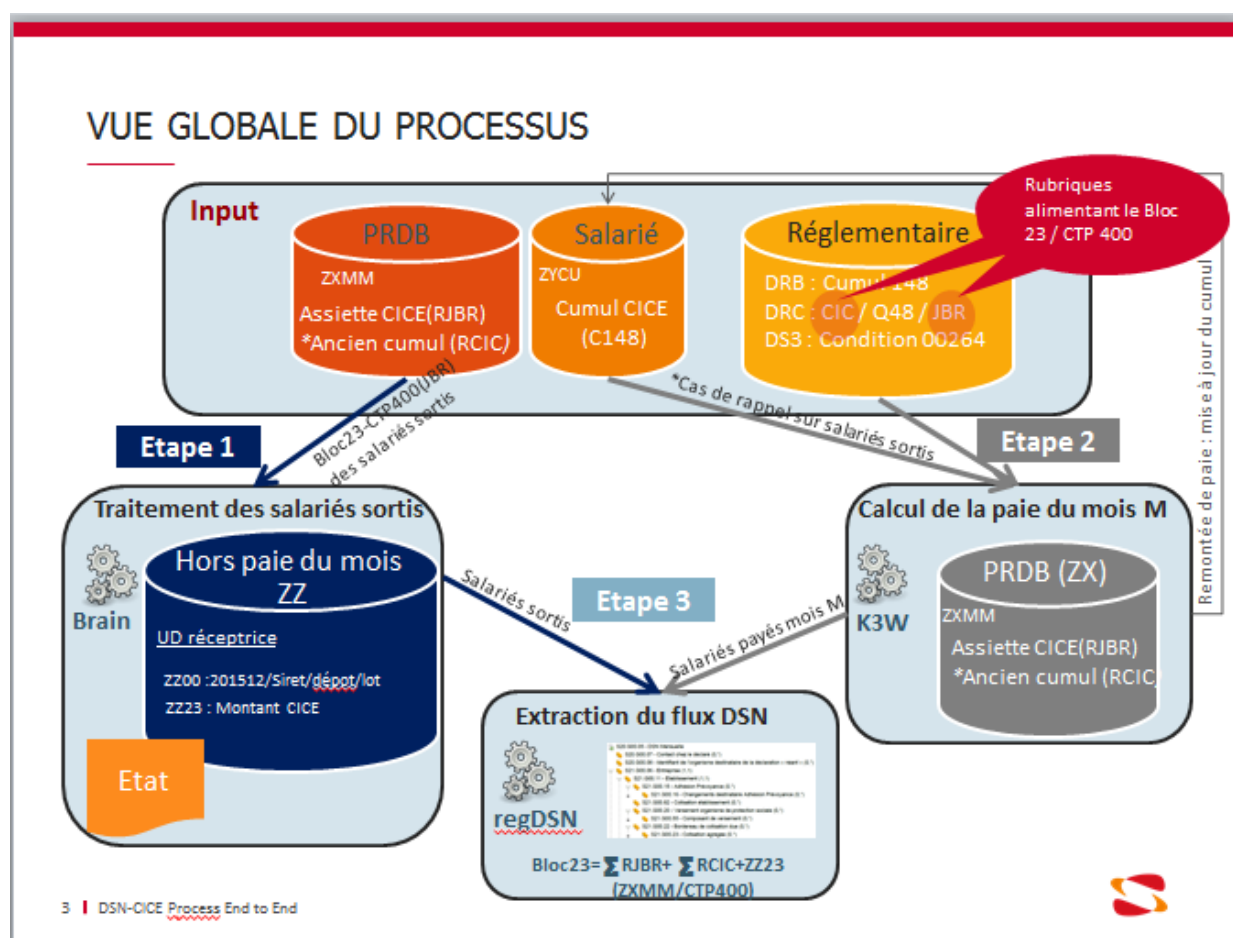
Au final, l'extracteur pourra agréger les montants des salariés payés sur le mois M (ZXMM/CTP400) avec ceux stockés dans ZZ.

La difficulté vient des salariés sortis calculés en rappel, qui voyaient se cumuler l'ancien montant CICE et le nouveau. Avec cette nouvelle solution, la nouvelle rubrique CIC "cumul CICE avant paie" va venir compenser par annulation le montant stocké dans l'information ZZ23.

(*) A noter : les clients qui n'ont pas suivi les préconisations de la veille légale n'auront pas la rubrique JBR sur leur site. Il leur faudra retrouver leur code rubrique de l'assiette CICE cumulée et l'adapter en suivant les préconisations données ci-dessous pour la rubrique JBR.

1.2. Vue globale du processus

Le schéma suivant donne une vue globale du processus :



| Etapes | | Commentaires |
|--------|--------------------|---|
| Input | Réglementaire | En plus du paramétrage CICE existant, de nouveaux composants sont créés : <ul style="list-style-type: none"> Cumul 148, qui contiendra le cumul CICE et sera alimenté par l'assiette CICE (rubrique JBR) Rubrique CIC, déclenchée seulement en cas de rappel sur salarié sorti, qui sera valorisée par le cumul 148 avant paie et alimentera le bloc 23/CTP400 en signe inversé Rubrique Q48, qui permet de remettre à zéro le cumul 148 lors de la paie |
| | Dossier du salarié | Le cumul 148 contiendra le cumul CICE avant paie. Il sera utile en cas de rappel sur salarié sorti et permettra d'alimenter la rubrique CIC. |
| | PRDB | Avant la paie, l'assiette CICE (rubrique JBR) du mois M-1 est présente, ainsi que RCIC si rappel sur salarié sorti. |

| Etapas | | Commentaires |
|---------|--------------------------------|--|
| Etape 1 | Traitement des salariés sortis | <p>Cette étape a pour but de stocker, dans la structure de données HpdM, le cumul des montants CICE des salariés sortis par Unité Déclarative. Elle doit se faire obligatoirement avant la DSN du mois M, afin de récupérer la dernière valeur du CICE calculée (important pour les salariés sortis qui vont être recalculés au titre du rappel sur le mois M).</p> <p>Attention à prendre en compte cette contrainte dans le planning de production.</p> <p>(Cf. Annexe 1 pour une illustration fonctionnelle)</p> <p>Tout d'abord, le processus du traitement des salariés sortis doit sélectionner dans le PRDB le dernier bulletin des salariés sortis sur une plage de périodes de paie allant de M-n à M-1. La population ainsi créée contiendra tous les dossiers des salariés sortis.</p> <p>Ensuite, pour chacun des dossiers sélectionnés, les montants CICE doivent être extraits de l'information ZXMM du PRDB depuis la rubrique "assiette CICE" (rubrique JBR), alimentant le CTP400.</p> <p>Enfin, les montants CICE des dossiers appartenant à une même Unité Déclarative (SIRET/Point de dépôt/Lot) doivent être agrégés. Des mouvements doivent alors être créés :</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ sur l'information ZZ00 "clé du dossier Hors paie du Mois" sur le mois de paie déclaré / SIRET / Point de dépôt / Lot ▪ sur l'information ZZ23 "Cotisations agrégées" en alimentant le montant d'assiette (rubrique N23004) par l'agrégation des montants CICE <p><u>Remarque :</u></p> <p>Il existe plusieurs méthodes pour réaliser cette étape :</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ NRA/NRB ▪ Brain ▪ Requête SQL de sélection de population, avec formatage de bordereau <p>A noter que l'équipe de développement de Sopra HR Software a validé la solution en utilisant l'outil BRAIn. Cet outil a l'avantage de faire en un seul job la sélection de population, l'extraction des données et la mise à jour de la structure ZZ. Il permet en plus de produire un état sur l'extraction.</p> <p>Attention : Sopra HR Software ne livre rien pour cette étape dans le kit DSN.</p> <p>(Cf. Annexe 2 pour quelques détails sur l'outil BRAIn)</p> |



| Etapas | | Commentaires |
|---------|----------------|---|
| Etape 2 | Calcul de paie | <p>Durant la paie, l'assiette CICE cumulée (<i>rubrique JBR</i>) est valorisée. Elle alimente le bloc 23 / CTP 400 pour la DSN.</p> <p>Pour les bulletins de rappel sur salarié sorti, la nouvelle rubrique CIC est valorisée en récupérant le cumul 148 (cumul avant paie) au niveau du dossier du salarié. Elle alimente le bloc 23/CTP400 en négatif.</p> <p>En fin de cycle de paie, le cumul 148 est alimenté par la nouvelle valeur de l'assiette CICE (<i>rubrique JBR</i>).</p> <p>NB 1 : le cumul 148 doit être réinitialisé à chaque paie (le cumul CICE étant déjà fait dans la rubrique JBR). Pour cela, on utilise le principe de remise à zéro par l'utilisation d'une rubrique de paie (nouvelle rubrique Q48).</p> <p>NB 2 : Les trois rubriques impliquées dans le CICE doivent être calculées dans un ordre précis :</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ en premier RCIC pour récupérer la valeur du cumul C148 avant initialisation ▪ en deuxième RQ48 pour faire l'initialisation du cumul sur la période de paie ▪ en troisième RJBR pour alimenter le cumul avec la valeur de JBR du mois M |
| Etape 3 | Flux DSN | <p>L'extracteur prend en compte les bulletins des Unités Déclaratives traités pour la paie du mois M, ainsi que les ajouts présents dans la structure de données ZZ pour le mois de paie déclaré M.</p> <p>Pour chaque Unité Déclarative réceptrice, la formule est la suivante :</p> <p>Bloc 23 = Σ RJBR (ZXMM/CTP400) + Σ RCIC (ZXMM/CTP400) + ZZ23</p> <p>L'extracteur agrège :</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ les montants des salariés payés sur le mois M en lisant les montants de ZXMM de CTP 400 ▪ les montants des salariés sortis en lisant ZZ23 de CTP400 <p>Pour les cas de rappel sur salarié sorti, la rubrique CIC en signe inversé viendra s'annuler avec le montant de ZZ23. Le cumul CICE final sera le montant de la rubrique JBR recalculée.</p> <p>Pour les salariés sortis et pas calculés sur le mois de paie, seul ZZ23 sera alimenté (pas de bulletin dans le PRDB car pas calculé).</p> |

2. Recommandation

Si la mise en œuvre du paramétrage se fait en cours d'année, il vous faudra initialiser le cumul 148 avant la paie du mois, par la valeur de l'assiette CICE (rubrique JBR) du dernier bulletin payé sur la période DSN. Ceci est indispensable pour un bon calcul CICE pour les cas de rappel sur salarié sorti.

Remarque : la sélection de population est la même que celle pour alimenter la SD ZZ.

Techniquement, l'alimentation du cumul peut se faire par plusieurs méthodes :

- Soit par NRA/NRB
- Soit par bordereau spécifique via un formatage SQL
- Soit par l'utilisation de l'outil BRAIn

3. Liste des composants utilisés dans le paramétrage CICE

| Répertoire | Code | Libellé long | Création ou modification |
|------------------------|-------|--|--------------------------|
| DRB (cumul) | 148 | CICE pour DSN | Création |
| DRC (rubrique de paie) | CIC | Cumul CICE avant paie | Création |
| DRC (rubrique de paie) | Q48 | Raz mens. C148- CICE | Création |
| DRC (rubrique de paie) | JBR | CICE assiette du crédit d'impôt | Modification |
| DS3 (conditionnement) | 00264 | CICE (rappel salarié sorti) | Modification |
| DS3 (conditionnement) | 00266 | CICE – DSN | Création |
| DRM (regroupement) | 105 | CREDIT D'IMPÔT COMPETITIVITE EMPLOI | Modification |

4. Composants détaillés

4.1. Cumul de paie

Le nouveau cumul 148 est créé :

| Cumul 148 | | CICE pour DSN | |
|---------------------|----------|-----------------------|-----|
| Période de validité | | Paramétrage divers | |
| Début | MT201601 | Mot-clé de paie | N/A |
| Fin | MT999999 | Rappel non cumulé | N/A |
| | | Multi-dossier de paie | N/A |

4.2. Rubriques de paie

4.2.1. Création de la rubrique CIC

La rubrique de paie CIC permet de récupérer le cumul CICE de la paie précédente, seulement en cas de rappel sur salarié sorti. Elle alimente le bloc 23 / CTP400 pour la DSN.

| Rubrique CIC | | Cumul CICE avant paie | |
|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------|
| Type de calcul | 20 – Montant forfaitaire | Déclenchement | DS3 00264 |
| Règle de calcul | | Edition | |
| Date de calcul | 01/01/2016 | Colonne nbre/base | |
| Ordre de calcul | | Avec décimales | |
| Résultat salarial | Objet de paie | Colonne 'montant' | |
| Montant salarial | Cumul 148 | Colonne 'taux' | |
| Signe du calcul | Conservé | Présence dans PRDB | Oui |
| Eléments de calcul | | Comparaison résultats | |
| Témoin de rappel | Sans rappel | | |
| Arrondi salarial | Le plus proche 0,01 | | |
| Période de calcul CSCP | Bulletin sans prorata | | |
| Rappel sur salarié sorti | Oui | | |
| | | | |

| Rubrique C1C | | Cumul CICE avant paie | |
|-------------------------------|--|-----------------------------|-----|
| Ventilation | | Cadencement | N/A |
| Cumul | Déversement / signe | Format déclenchement | N/A |
| N/A | N/A | | |
| | | Commentaire | N/A |
| Alimentation de la DSN | | | |
| Norme | P02V01 | | |
| Famille | Montant assujetti ou assiette spécifique | | |
| Compteur ou CTP | CTP à taux zéro U400 | | |
| Alimenté par | Montant salarial | | |
| Signe | Inverser | | |
| Organisme destinataire | URSSAF établissement employeur | | |

4.2.2. Création de la rubrique Q48

La rubrique de paie Q48 réinitialise le cumul mensuel "CICE pour DSN" (148) en début de paie pour tous les salariés (présents sur le mois de paie, ou salariés sortis en rappel).

| Rubrique Q48 | | Raz mens. C148- CICE | |
|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------|
| Type de calcul | 20 – Montant forfaitaire | Déclenchement | RM000 |
| Règle de calcul | | Edition | |
| Date de calcul | 01/01/2016 | Colonne nbre/base | |
| Ordre de calcul | CIC | Avec décimales | |
| Résultat salarial | Objet de paie | Colonne 'montant' | |
| Montant salarial | Cumul 148 | Colonne 'taux' | |
| Signe du calcul | Conservé | Présence dans PRDB | Oui |
| Eléments de calcul | | Comparaison résultats | |
| Témoin de rappel | Sans rappel | | |
| Arrondi salarial | Le plus proche 0,01 | | |
| Période de calcul CSCP | Bulletin sans prorata | | |
| Rappel sur salarié sorti | Oui | | |
| Ventilation | | Cadencement | N/A |
| Cumul | Déversement / signe | Format déclenchement | N/A |
| 148 "CICE pour DSN" | Montant salarial / à déduire | | |
| | | Commentaire | N/A |

| Rubrique Q48 | | Raz mens. C148- CICE | |
|------------------------|-----|----------------------|--|
| Alimentation de la DSN | | | |
| | N/A | | |

4.2.3. Modification de la rubrique JBR

La rubrique de paie JBR calcule l'assiette du CICE en tenant compte du plafonnement et des corrections d'assiette.

Rappel : si vous n'avez pas suivi les préconisations initiales données par la veille légale en 2013, transposez ces modifications à votre rubrique "assiette CICE".

Les modifications apportées dans la cadre de cette préconisation sont en **orange**.

- Ordre de calcul : la rubrique Q48 (RAZ du cumul) doit être calculée avant la rubrique JBR
- La rubrique JBR alimente le cumul CICE 148
- Commentaire : la rubrique JBR est déclenchée par le conditionnement 00266 (cf. paragraphe 4.3)

| Rubrique JBR | | CICE assiette du crédit d'impôt | |
|----------------------------|---|---------------------------------|------------------------------|
| Type de calcul | 79 – Formule de calcul libre | | |
| Règle de calcul | | Edition | |
| Date de calcul | 01/01/2013 | Colonne nbre/base | |
| Ordre de calcul | JBP, JBQ, Q48 | Avec décimales | |
| Formule de calcul | $(RJPB - C139) * (1 - (RJBZ/100) + (RJBT/100))$ | Colonne 'montant' | |
| Conditionnement | $(RJPB \leq RJBQ)$ | Colonne 'taux' | |
| Signe du calcul | Conservé | Présence dans PRDB | Oui |
| Eléments de calcul | | Comparaison résultats | |
| Témoin de rappel | Sans rappel | | |
| Arrondi salarial | Le plus proche 0,01 | | |
| Période de calcul CSCP | Bulletin sans prorata | | |
| Rappel sur salarié sorti | Oui | | |
| Ventilation | | Cadencement | N/A |
| Cumul | Déversement / signe | Format déclenchement | |
| 148 "CICE pour DSN" | Montant salarial / à ajouter | Montant | Oui |
| | | Déclenchement simple | Oui |
| | | Commentaire | Conditionnement 00266 |

| Rubrique JBR | | CICE assiette du crédit d'impôt | |
|-------------------------------|--|---------------------------------|--|
| Alimentation de la DSN | | | |
| Norme | P02V01 | Norme | P02V01 |
| Famille | Montant assujetti ou assiette spécifique | Famille | Montant assujetti ou assiette spécifique |
| Compteur ou CTP | Base assujettie (78) / 78X12 | Compteur ou CTP | CTP à taux zéro (23) / U400 |
| Alimenté par | Montant salarial | Alimenté par | Montant salarial |
| Signe | Conserver | Signe | Conserver |
| Organisme destinataire | | Organisme destinataire | URSSAF établissement employeur |

4.3. Conditionnements

Rappel : si vous n'avez pas suivi les préconisations initiales données par la veille légale en 2013, transposez ces modifications à votre déclenchement spécifique.

4.3.1. Déclenchement de CIC : modification du conditionnement 00264

Le conditionnement 00264 - préconisé initialement par la veille légale - permet de déclencher des rubriques liées au CICE seulement en cas de rappel sur salarié sorti.

Nous allons utiliser ce conditionnement pour déclencher la nouvelle rubrique CIC "Cumul CICE avant paie" qui doit être déclenchée seulement en cas de rappel sur salarié sorti.

Le conditionnement 00264 est modifié (en orange)

- Ajout d'un EFC sur la rubrique CIC

| Conditionnement 00264 | | CICE (rappel salarié sorti)/ CICE |
|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Texte du conditionnement | (NATCON # 'SC' ET NATCON # 'SE' ET NATCON # 'SS' ET NATCON # 'EX') ET NON PREMMMP | |
| Eléments fixes collectifs | Date début - date fin | Déclenchement |
| Q32 | 01/01/2013 – 31/12/2999 | Simple |
| CIC | 01/01/2016 – 31/12/2999 | Simple |

4.3.2. Déclenchement de JBR : création du conditionnement 00266

Ce nouveau conditionnement permet de déclencher la rubrique JBR à part.

Elle ne doit être déclenchée qu'une seule fois, et seulement sur la dernière période bulletin (dernier bulletin du dossier de paie) - Important en cas de CSCP période bulletin.

Pour cela, les modifications suivantes sont à prévoir au préalable :

- Créer un nouveau mot-clé booléen DERBUL "Dernier bulletin du dossier de paie"
- Valoriser ce mot-clé par un traitement de DBI en contexte TDP448, à TSP-FINPAI = TSPRAPFIN ou date de sortie (cas des sorties en cours de mois)
- Utiliser ce mot-clé dans le texte du conditionnement 00266

| Conditionnement 00266 | | CICE - DSN |
|---------------------------|--|---------------|
| Texte du conditionnement | NATCON # 'SC' ET NATCON # 'EX' ET DERBUL | |
| Eléments fixes collectifs | Date début - date fin | Déclenchement |
| RJBR | 01/01/2016 – 31/12/2999 | Simple |

4.4. Regroupement RM105

La rubrique JBR étant maintenant déclenchée dans le nouveau conditionnement, il faut la supprimer de la liste des rubriques de paie à déclencher du regroupement 105 "CREDIT D'IMPÔT COMPETITIVITE EMPLOI".

Rappel : si vous n'avez pas suivi les préconisations initiales données par la veille légale en 2013, transposez ces modifications à votre paramétrage spécifique.

4.5. Remise à zéro du cumul

Mise à niveau du dossier 01 du répertoire DRO "Paramètre de traitement des cumuls".

La remise à zéro des cumuls doit être lancée en début d'exercice CICE pour tous, y compris les démissionnaires.

Rappel : si vous n'avez pas suivi les préconisations initiales données par la veille légale en 2013, transposez ces modifications à votre paramétrage spécifique.

| Gestion des cumuls 01 | | Remise à zéro avant la paie de janvier |
|--------------------------------------|------------------------------------|--|
| Cumul à AJOUTER à la liste | | |
| Remise à zéro des cumuls utilisateur | Basculement des cumuls utilisateur | |
| 148 | N/A | |

Remarque : si vous êtes en paie décalée et que votre début d'exercice commence en décembre, veuillez adapter votre paramétrage en conséquence en utilisant un autre dossier de DRO.

5. Annexes

5.1. Annexe 1

Cette section donne une illustration fonctionnelle de l'alimentation de la structure de données ZZ.

La société CIC est sur le point de traiter la paie du mois d'avril 2016 (pour le mois de paie déclaré 'avril 2016'). Avant de lancer sa paie, le gestionnaire va alimenter la SD ZZ avec les salariés sortis.

Il sélectionne les derniers bulletins calculés entre le 1^{er} janvier 2016 et le 31 mars 2016 des salariés sortis.

- Pour l'établissement CICE1, 2 salariés sont sortis entre le 01/01/16 et le 31/03/16
 - CICE002 sorti en janvier mais dernier bulletin calculé en février
 - CICE003 sorti en janvier avec son dernier bulletin sur le mois de sortie
- Pour l'établissement CICE2, 1 salarié est sorti entre le 01/01/16 et le 31/03/16
 - CICE104 sorti en février mais dernier bulletin calculé en mars
- Pour l'établissement CICE3, 1 salarié est sorti entre le 01/01/16 et le 31/03/16
 - CICE201 sorti en février avec son dernier bulletin sur le mois de sortie

Pour chacun des dossiers sélectionnés, l'assiette CICE est récupérée dans le PRDB (information ZXMM / rubrique JBR / CTP400).

| Etablissement | Dépôt/Lot | Matricule | Date de sortie | Dernière paie | Montant JBR (ZXMM/CTP400) |
|---------------|-----------|-----------|----------------|---------------|---------------------------|
| CICE1 | 01/STD | CICE002 | 31/01/2016 | Février | 1912 |
| CICE1 | 01/STD | CICE003 | 22/01/2016 | Janvier | 1873,77 |
| CICE2 | 01/STD | CICE104 | 29/02/2016 | Mars | 5200 |
| CICE3 | 01/STD | CICE201 | 29/02/2016 | Février | 3024 |

Enfin, les montants CICE sont agrégés par Unité Déclarative :

- Pour l'établissement CICE1, les montants des matricules CICE002 et CICE003 sont agrégés

Des mouvements sont créés sur ZZ00 et ZZ23 et le processus de mise à jour batch est effectué.

Pour le mois principal déclaré 201604 :

- 3 dossiers ZZ00 sont créés (relatifs à chaque établissement)
- 1 occurrence de ZZ23 est créée pour chaque dossier ZZ

| Mois principal déclaré | SIRET | Dépôt | Lot | Etablissement | Code type personnel | Montant d'assiette |
|------------------------|----------------|-------|-----|---------------|---------------------|--------------------|
| 201604 | 78012999500012 | 01 | STD | CICE1 | 400 | 3785,77 |
| 201604 | 78012999500020 | 01 | STD | CICE2 | 400 | 5200 |
| 201604 | 78012999500038 | 01 | STD | CICE3 | 400 | 3024 |

5.2. Annexe 2

L'outil BRAIn est disponible dans l'offre HR Access depuis la version HRa Suite 7.

La finalité de cet outil est de mettre à jour une structure de données cible à partir d'une structure de données source. Il permet en plus d'éditer des états.

Pour le présent sujet, il permet d'alimenter la SD ZZ à partir de données de la SD ZX.

Techniquement, l'outil BRAIn exécute la chaîne IAN.

Les étapes principales sont les suivantes :

- Constitution de la population à traiter (table TP33) de la SD source (programme A0Z)
- Extraction des données dans un fichier (programme A0C)
- Constitution de mouvements / mise à jour batch de la SD cible / édition d'un état (programme A0I)

L'intérêt d'utiliser cet outil est de faire l'ensemble des étapes en une seule soumission.