



Centre de gestion
de Seine-et-Marne
Fonction Publique Territoriale

NOTE DE PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2021

Adopté au cours de la séance de Conseil d'administration du 17 février 2022

Le compte administratif termine le cycle annuel budgétaire. Il a principalement pour fonction de rapprocher les prévisions inscrites au budget (au niveau du chapitre) des réalisations effectives ainsi que les restes à réaliser tant en dépenses qu'en recettes.

Il est soumis par l'ordonnateur, pour approbation, au conseil d'administration pour un vote avant le 30 juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice.

Le vote du conseil d'administration vaut arrêté des comptes annuels.

Les résultats du compte administratif sont en concordance avec le compte de gestion établi par le Trésorier.

INVESTISSEMENT

	PREVISIONS	REALISATIONS (exécution)	RESTES A REALISER
001 Solde N-1 négatif	196 921,32	196 921,32	
Dépenses (ex. + RAR N-1)	863 292,09	615 733,90 (1)	0,00
TOTAL DEPENSES	1 060 213,41	812 655,22	0,00
001 Solde N-1 positif	0,00	0,00	
Recettes (ex. + RAR N-1)	1 060 213,41	437 735,43 (2)	0,00
TOTAL RECETTES	1 060 213,41	437 735,43	0,00
Solde		A	B
Dépenses > Recettes (-)		-374 919,79	
Recettes > Dépenses (+)			

Besoin de financement à couvrir = (A)+(B) : 374 919,79

FONCTIONNEMENT

	PREVISIONS	REALISATIONS	RESTES A REALISER
002 Déficit N-1 reporté	0,00	0,00	
Dépenses (ex. + RAR N-1)	11 901 267,14	6 978 018,66 (1)	0,00
TOTAL DEPENSES	11 901 267,14	6 978 018,66	0,00
002 Excédent N-1 reporté	5 656 680,14	5 656 680,14	
Recettes (ex. + RAR N-1)	6 244 587,00	6 795 234,19 (2)	0,00
TOTAL RECETTES	11 901 267,14	12 451 914,33	0,00
Résultat :		C	
Dépenses > Recettes (déficit)	0,00		0,00
Recettes > Dépenses (exct)		5 473 895,67	

C = Résultat à affecter (excédent) : 5 473 895,67
ou à reporter (déficit) :

RESULTATS CUMULES (3)

	REALISATIONS	RESTES A REALISER	RESULTAT CUMULE
INVESTISSEMENT	-374 919,79	0,00	-374 919,79
FONCTIONNEMENT	+ 5 473 895,67	0,00	+ 5 473 895,67
RESULTAT GLOBAL	+ 5 098 975,88	0,00	+ 5 098 975,88

(1) Dépenses engagées non mandatées

(2) Recettes certaines restant à émettre

(3) Précédé du signe + (excédent ou solde positif) ou - (déficit ou solde négatif)

**DEPENSES
I - MANDATS EMIS**

Chap	LIBELLES	Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre	TOTAL
Dépenses de fonctionnement		6 806 401,05	171 617,61	A1 6 978 018,66
011	Charges à caractère général	1 895 675,02		1 895 675,02
012	Charges de personnel et frais assimilés	4 118 459,55		4 118 459,55
65	Autres charges de gestion courante	662 253,91		662 253,91
66	Charges financières	108 871,75	0,00	108 871,75
67	Charges exceptionnelles	21 140,82	0,00	21 140,82
6611	ICNE de l'exercice/ emprunts		26 099,39	26 099,39
68	Dotations aux amortissements et provisions		145 518,22	145 518,22

(1) y compris rattachement hors ICNE

Chap	LIBELLES	Opérations réelles	Opérations d'ordre		TOTAL
			de section à section	à l'intérieur de la section	
INVESTISSEMENT					
Dépenses d'investissement - Total		615 733,90	0,00	0,00	B1 615 733,90
16	Remboursement d'emprunts	338 982,18	0,00	0,00	338 982,18
20	Immob. incorporelles (hors opér.)	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Immob. corporelles (hors opér.)	276 751,72	0,00	0,00	276 751,72

RECAPITULATION GENERALE

	Dépenses totales	Déficit ou solde N-1	TOTAL SECTION
Fonctionnement	A1 6 978 018,66	D002 0,00	6 978 018,66
Investissement	B1 615 733,90	D001 196 921,32	812 655,22

**RECETTES
2 - TITRES EMIS**

FONCTIONNEMENT		Opérations réelles (1)	Opérations d'ordre	TOTAL
Recettes de fonctionnement - Total		6 766 152,01	29 082,18	A2 6 795 234,19
70	Produits des activités	6 001 503,13	0,00	6 001 503,13
74	Dotations, subventions et participations	7 868,28	0,00	7 868,28
75	Autres produits de gestion courante	325 581,80	0,00	325 581,80
013	Atténuations de charges	430 227,32	0,00	430 227,32
77	Produits exceptionnels	971,48	0,00	971,48
6611	ICNE N-1 contrepassés/emprunts	0,00	29 082,18	29 082,18

(1) y compris rattachement, hors ICNE

Chap	LIBELLES	Opérations réelles	Opérations d'ordre		TOTAL
			de section à section	à l'intérieur de la section	
INVESTISSEMENT					
Recettes d'investissement - Total		266 117,82	171 617,61	0,00	B2 437 735,43
10	Dotations, fonds divers	266 117,82		0,00	266 117,82
Recettes d'ordre			171 617,61	0,00	171 617,61
1688	ICNE de l'exercice/emprunts		26 099,39	0,00	26 099,39
28	Amortissement des immobilisations		145 518,22		145 518,22
021	Virement de la sect. de fonct.		0,00		0,00

RECAPITULATION GENERALE

	Recettes	Excédent ou solde N-1	R1068 (2)	TOTAL SECTION
Fonctionnement	A2 6 795 234,19	R00 5 656 680,14		12 451 914,33
Investissement	B2 437 735,43	R00 0,00	0,00	437 735,43

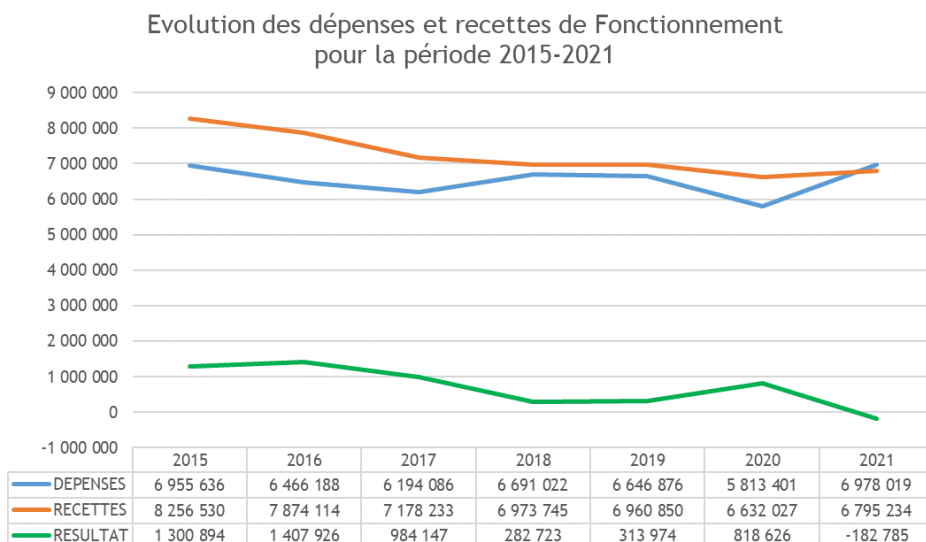
(2) Titre émis dans l'exercice pour l'affectation du résultat N-1

SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement est clôturée avec un résultat négatif de 176 615,02 euros pour l'exercice 2021.

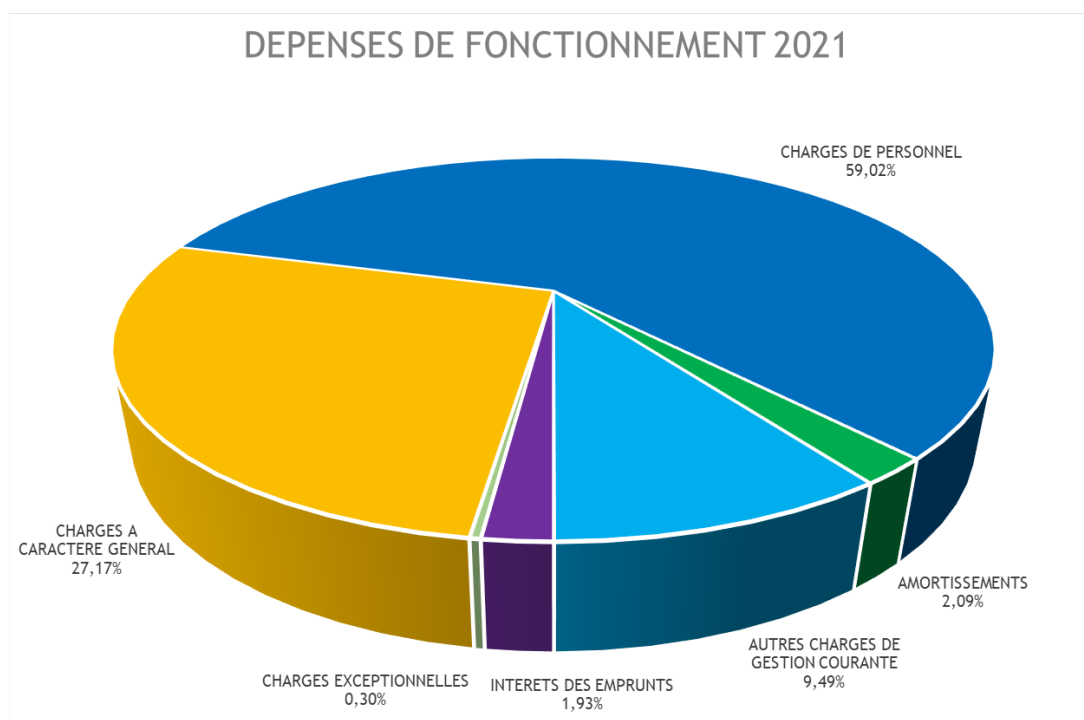
Pour mémoire, taux de cotisations obligatoire (0.65%) et additionnelles (0.08%) soit pour l'exercice 2021, 0.73 % de la masse salariale des collectivités affiliées et 0.12 % pour les collectivités adhérentes au socle commun.

Comparatif des dépenses et des recettes des comptes administratifs depuis l'année 2015.



DEPENSES

Le camembert ci-dessous présente la ventilation des mouvements par chapitre budgétaire.



Chapitre 011 Charges à caractère général

Un montant de 2 353 050 € a été inscrit. Le réalisé s'élève à 1 895 675,02 €, soit 81 % d'exécution.

Crédits budgétaires consommés en forte hausse :

Article 6042 – Achat et prestation de service – 19 644 € de réalisé correspondant à des réaffectations de dépenses qui étaient inscrites sur d'autres articles notamment location immobilière (6132) et maintenance (6156).

Article 6184 – Versement à des organisme de formation – 71 261 € de réalisé – Durant l'année 2021, le recours aux formations CNFPT a été très chaotique en raison de l'annulation de nombreuses formations en présentiel pour cause de Covid.

Article 6188 – Autres frais divers – 501 362 € de réalisé correspondant aux dépenses de remboursement des coûts lauréats aux divers CDG organisant les concours dont les lauréats sont issus du secteur géographique de la Seine-et-Marne.

Article 6238 – Publicité, publication, relations publiques – Divers – 29 837,88 € correspondant aux dépenses de support de communication.

Article 62518 – Autres frais de voyages et déplacement (membres de jury de concours et autres) – 29 838 € de réalisé correspondant au frais des jury de concours

Chapitre 012 Charges de personnel

Un montant de 4 517 000 € a été inscrit. Le réalisé s'élève à 4 118 460 €, soit 91 % d'exécution.

Au cours de l'année 2021, les services du Centre de gestion ont connu de profondes modifications dans l'objectif de modernisé et d'optimiser leurs actions. Cela, s'ajoutant à l'arrivée en fin de carrière de certains agents, a entraîné un important mouvement de personnel et un renouvellement d'une partie des cadres.

Au 31 décembre 2021 :

- L'effectif global du Centre s'établit à 68 agents, dont 67 en activité.
- Le nombre d'agents pris en charge par le Centre de gestion est de 7.

Chapitre 65 Autres charges de gestion courante

Un montant de 994 500 € a été inscrit. Le réalisé s'élève à 332 180 € soit 67 % d'exécution.

Article 6561 - Remboursements activités syndicales – 322 891 € réalisé pour 550 000 € d'inscrit correspondant aux remboursements des rémunérations des agents en décharges syndicales à leurs collectivités employeurs.

Article 657, les subventions versées se répartissent de la manière suivante :

* Association ANDCDG	1 000 €
* Amicale du Personnel	33 500 €

Article 658, cotisation versée à la Fédération nationale des centres de gestion : 25 571 €.

Chapitre 67 Charges exceptionnelles

Une somme totale de 3 130 862 € € a été inscrite.

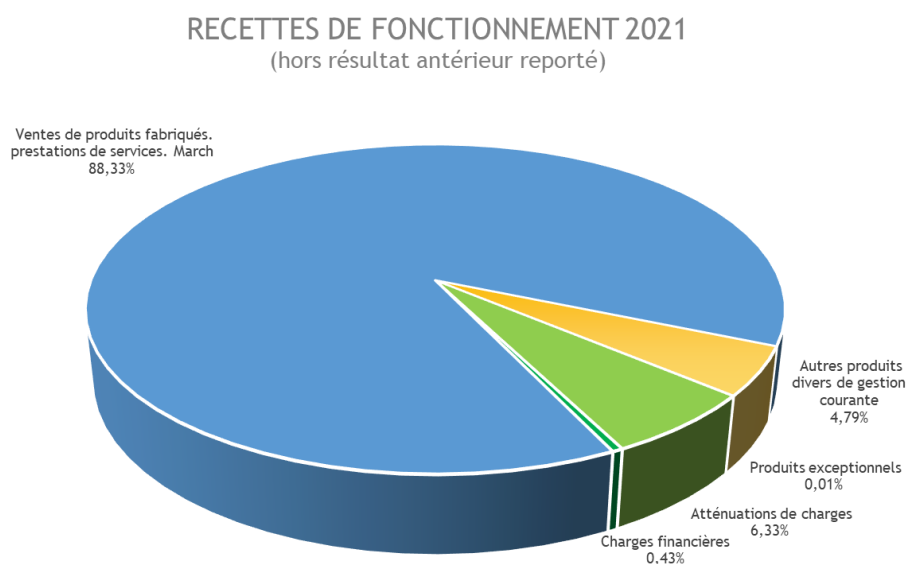
Le réalisé s'élève à 21 141 € dont 2 116 € d'annulation de titres et 19 024 € de remboursement de trop perçu de charges sur l'immeuble du Mée.

Chapitre 68 Dotation aux amortissements

Le réalisé s'élève à 145 518 €. Ces écritures trouvent leurs contreparties comptables en recettes d'investissement au chapitre 28.

RECETTES

Ce camembert présente la ventilation des mouvements par chapitre budgétaire.



Chapitre 002 Excédent antérieur de fonctionnement

Il s'agit du report de l'excédent de fonctionnement de l'année 2021, soit 5 656 680 €.

Chapitre 013 Atténuation de charges

Le chapitre enregistre les remboursements des rémunérations des fonctionnaires privés d'emploi (FMPE) ainsi que les remboursements des traitements des agents du Centre en arrêt maladie ou maternité.

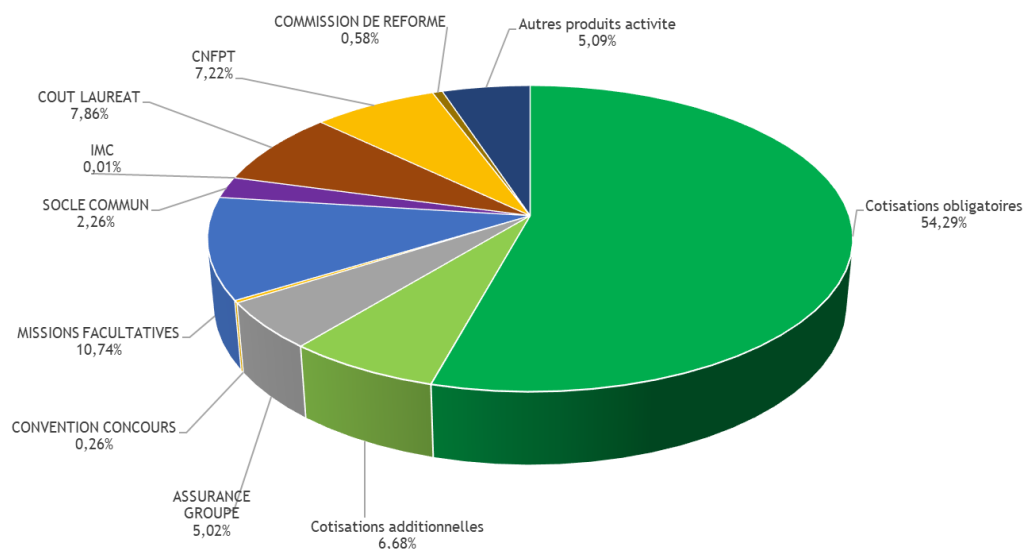
Le montant prévu était de 320 000 €. Le montant réalisé est de 430 227 € essentiellement dû au remboursement sur les fonctionnaires privés d'emploi à hauteur de 392 997 €.

Chapitre 70 Produits des services

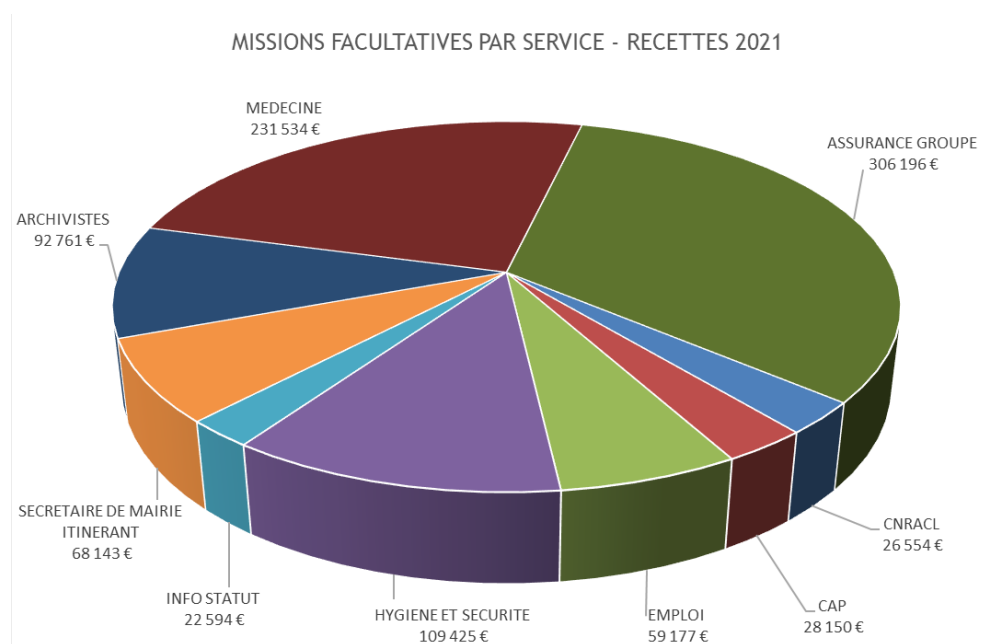
Le montant prévu était de 5 562 904 €. Le montant réalisé est de 6 007 907 € dont :

- 3 261 411 € au titre de la cotisation obligatoire
- 401 404 € au titre de la cotisation additionnelle
- 135 832 € au titre de la cotisation socle commun
- 638 604 € au titre des missions facultatives
- 433 904 € au titre du transfert de ressources du CNFPT
- 34 866 € au titre des remboursements de frais des instances médicales
- 301 695 € au titre des frais de gestion des contrats assurance groupe
- 472 142 € au titre des remboursements des coûts lauréats
-

COTISATIONS ET PRESTATIONS DE SERVICES 2021



Détail des recettes « missions facultatives »



Chapitre 74 Dotations

Le montant prévu était de 2 500 €. Le réalisé est de 7 868 €.

Il s'agit du remboursement de FCTVA sur certaines dépenses de fonctionnement du bâtiment de Lieusaint de l'exercice 2020.

Chapitre 75 Autres produits de gestion courante

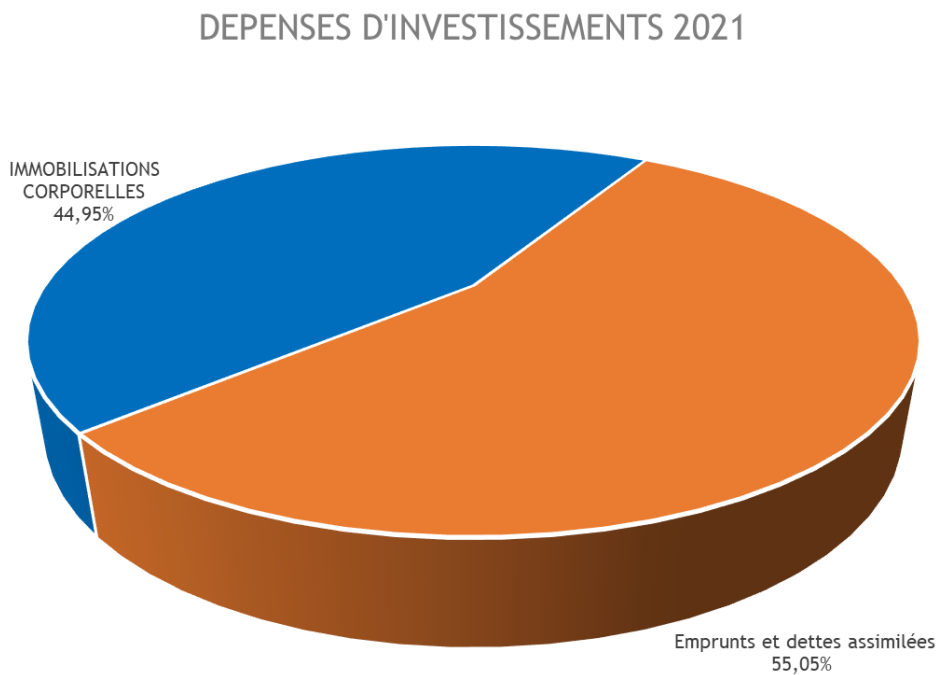
Le montant prévu était de 330 000 €. Le réalisé est de 325 582 €.

Il s'agit des indemnités d'occupation du bâtiment du Mée sur Seine.

SECTION D'INVESTISSEMENT

DEPENSES

Ce camembert présente la ventilation des mouvements par chapitre budgétaire.



Chapitre 16 Emprunts

Le réalisé s'élève à 309 900 € - annuité de remboursement du capital pour l'année 2021.

Chapitre 20 Immobilisations incorporelles

Le réalisé s'élève à 0 €

Du fait du passage en section fonctionnement (compte 6512 et 6518) des droits et licences informatiques en nuage et de non-engagement de frais d'études, le chapitre 20 - immobilisations corporelles n'a pas eu de mouvement sur cet exercice.

Chapitre 21 Immobilisations corporelles

La dépense totale s'élève à 276 752 €

Ces dépenses concernent les acquisitions suivantes :

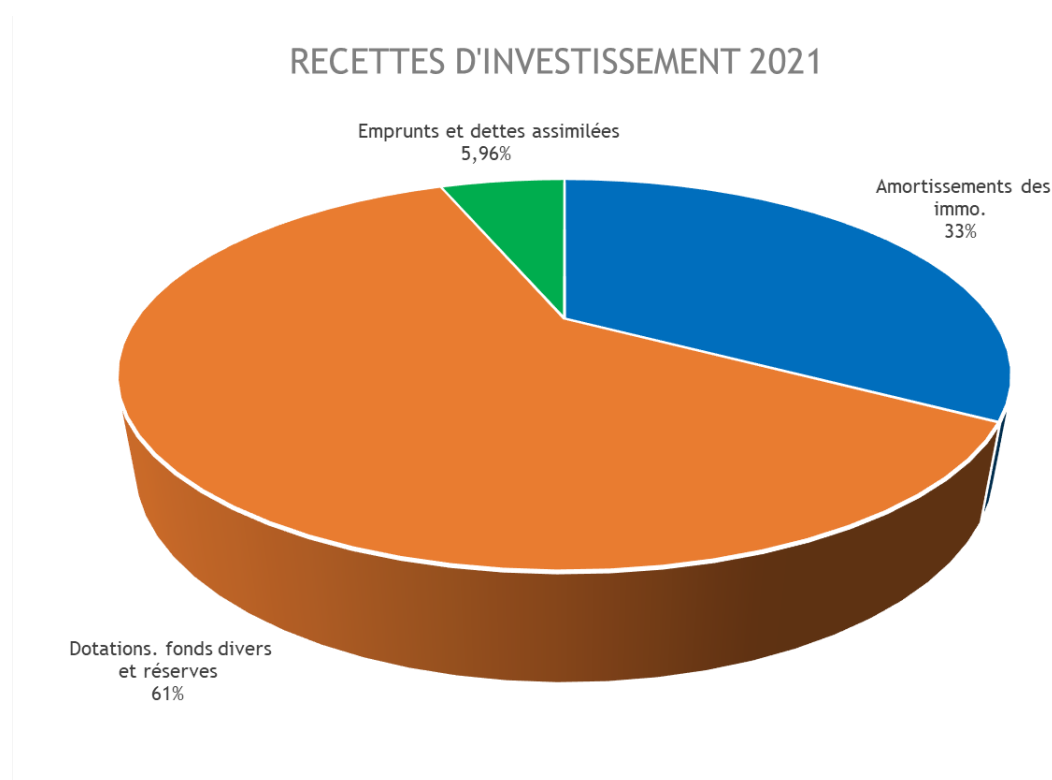
- Matériels informatiques
- 2 véhicules de service
- Travaux d'aménagement des bureaux IMC et directions
- Matériels ergonomiques pour les agents du CDG
- Mobilier de bureau

Chapitre 001 Solde d'exécution d'investissement reporté

Déficit d'investissement de l'exercice 2020 pour un montant de 196 921 €.

RECETTES

Le graphique présente la ventilation des mouvements par chapitre budgétaire.



Chapitre 10 Dotation fonds divers et réserves

Article 10222 : FCTVA sur les dépenses des chapitres 21 et 23 de l'exercice 2020 représentant une somme de 20 887 €.

Article 1068 : Excédent de fonctionnement capitalisé 245 230 € correspondant au besoin de financement du déficit d'investissement exercice 2020 par la section de fonctionnement.

Chapitre 28 Amortissement des immobilisations

Le réalisé s'élève à 145 518 €. Ces écritures trouvent leurs contreparties comptables en dépenses de fonctionnement au compte 6811.

EFFECTIFS AU 31/12/2021

PERSONNEL PERMANENT				
Grades ou emplois	Catégories	Effectifs budgétaires	Effectifs pourvus	Dont Temps non complet
Emploi FCT et coll. cabinet - 1	-	2	2	0
Directeur général des services	A	1	1	0
Directeur général adjoint des services	A	1	1	0
Filière administrative - 2	-	83	50	0
Administrateur hors classe	A	0	0	0
Administrateur	A	0	0	0
Directeur	A	0	0	0
Attaché hors classe	A	1	1	0
Attaché principal	A	3	2	0
Attaché	A	11	6	0
Secrétaire de mairie	A	1	0	0
Rédacteur Principal 1ère classe	B	10	10	0
Rédacteur Principal 2ème classe	B	3	1	0
Rédacteur	B	8	5	0
Adjoint administratif principal 1ère classe	C	17	12	0
Adjoint administratif principal 2ème classe	C	16	7	0
Adjoint administratif territorial	C	13	6	0
Technique - 3	-	17	9	0
Ingénieur	A	2	2	0
Technicien principal 1ère classe	B	2	1	0
Technicien principal 2ème classe	B	5	2	0
Technicien	B	3	3	0
Agent de maîtrise principal	C	1	1	0
Agent de maîtrise	C	0	0	0
Adjoint technique principal 1ère classe	C	1	0	0
Adjoint technique territorial	C	1	0	0
Adjoint technique principal 2ème classe	C	2	0	0
Sociale -4	-	6	1	0
Medecin hors classe	A	6	1	0
Psychologue en santé au travail de classe normale	A	1	1	0
Infirmier en santé au travail de classe normale	A	2	1	0
Assitant socio-éducatif	A	1	0	0
Culturelle - 8	-	2	2	0
Attaché de conservation du patrimoine	A	1	1	0
Assistant de conservation	B	1	1	0
Total général	-	110	64	0

PERSONNEL PRIS EN CHARGE			
Grades ou emplois	Catégories	Nombre	Dont : Temps non complet
Filière administrative - 2	-	0	0
Directeur	A	0	0
Attaché principal	A	0	0
Adjoint administratif principal 2ème classe	C	0	0
Adjoint administratif territorial	C	0	0
Technique - 3	-	3	0
Agent de maîtrise	C	1	0
Adjoint technique principal 2ème classe ppal	C	1	0
Adjoint technique territorial	C	1	0
Sportive -7	-	2	0
Educateur APS ppal 1ère classe	B	1	0
Educateur APS principal 2ème classe	B	1	0
Culturelle - 8	-	1	1
Professeur enseignement artistique hors classe	A	0	0
Bibliothécaire	A	0	0
Assistant enseignement artistique 1ère classe	B	1	1
Animation -9	-	1	0
Adjoint territorial d'animation	C	1	0
Total général	-	7	1

ETAT DE LA DETTE

- Organisme prêteur : Crédit Agricole Brie Picardie
- Objet de l'emprunt : Acquisition et aménagement du siège du Centre de Gestion
- Capital emprunté : 11 000 000 €
- Durée : 20 ans
- Taux d'intérêt : 3.85% (taux fixe)
- Capital restant dû (CRD) au 31/12/2021 : 2 634 150,15 €
- Date de la dernière échéance : 01/04/2030