



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

NOTE DE PRESENTATION
DU COMPTE ADMINISTRATIF 2020

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.

BALANCE GENERALE
EXECUTION DU BUDGET DE L'ANNEE 2020
RESULTAT DE L'EXERCICE

SECTION	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT
Fonctionnement	5 813 400,56 €	6 632 026,78 €	818 626,22 €
Investissement	469 296,18 €	548 130,14 €	78 833,96 €
Total	6 282 696,74 €	7 180 156,92 €	897 460,18 €
002 Résultat reporté N-1			5 083 284,33 €
001 Solde d'investissement N-1			275 755,28 €

RESTES A REALISER

SECTION	DEPENSES	RECETTES	RESULTAT
Investissement	48 309,09 €	- €	-48 309,09 €

Résultat de fonctionnement à affecter de : 5 083 284,33 € + 818 626,22 € = 5 901 910,55 €
 Résultat d'investissement de : ((-275755,28)+(-48309,09))+78833,96 = - 245 230,41 €
 soit un résultat global cumulé de : 5 901 910,55 € - 245 230,41 € = 5 656 680,14 €

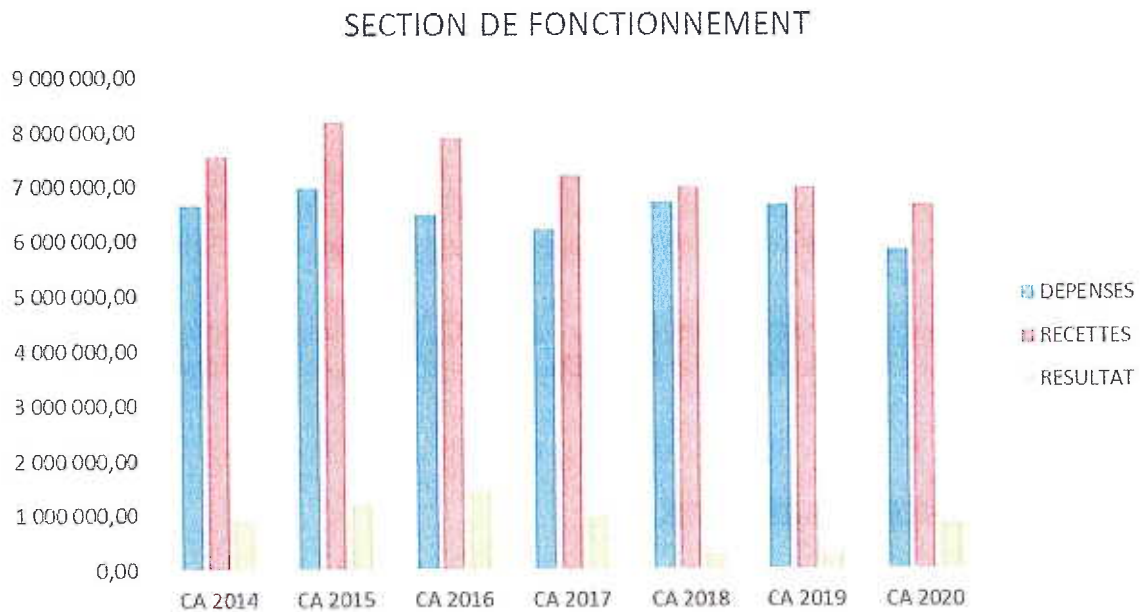
Chapitre/Libellé	Prévu	Réalisé	% exécution	Disponible
DEPENSES				
Section de fonctionnement				
011 Charges à caract. général	2 478 200,00 €	1 491 390,96 €	60,18	986 809,04 €
012 Charges de personnel	4 342 000,00 €	3 479 320,63 €	80,13	862 679,37 €
65 Autres charges gestion courante	1 072 010,00 €	562 793,04 €	52,50	509 216,96 €
66 Charges financières	149 886,00 €	149 885,08 €	100,00	0,92 €
67 Charges exceptionnelles	2 780 492,27 €	1 083,02 €	0,04	2 779 409,25 €
68 Dotation aux amortissements	150 000,00 €	128 927,83 €	85,95	21 072,17 €
023 Virement section investissement	347 000,06 €	- €	-	
Sous total	11 319 588,33 €	5 813 400,56 €	51,36	5 159 187,71 €
Section d'investissement				
001 Excédent antérieur report. Inv.	275 755,28 €		-	275 755,28 €
16 Emprunts et cautionnements	341 965,00 €	341 964,97 €	100,00	0,03 €
20 Immobilisations incorporelles	160 000,00 €	19 694,00 €	12,31	140 306,00 €
21 Immobilisations corporelles	142 000,00 €	107 637,21 €	75,80	34 362,79 €
27 Autres immos financières	- €	- €		- €
Sous total	919 720,28 €	469 296,18 €	51,03	450 424,10 €
TOTAL DEPENSES	12 239 308,61 €	6 282 696,74 €	51,33	5 609 611,81 €
RECETTES				
Section de fonctionnement				
002 Excédent antérieur report.fonct.	5 083 284,33 €		-	5 083 284,33 €
013 Atténuation de charges	283 000,00 €	131 984,45 €	46,64	151 015,55 €
70 Produits des services	5 589 139,00 €	6 134 539,28 €	109,76	-545 400,28 €
74 Dotations	5 000,00 €	2 656,67 €	53,13	2 343,33 €
75 Autres produits gest.courante	327 000,00 €	329 497,23 €	100,76	-2 497,23 €
77 Produits exceptionnels	100,00 €	1 284,18 €		-1 184,18 €
66 ICNE	32 065,00 €	32 064,97 €	100,00	0,03 €
Sous total	11 319 588,33 €	6 632 026,78 €	58,59	4 687 561,55 €
Section d'investissement				
001 Excédent antérieur report. Inv.	- €	- €	-	0,00 €
10 Dotation fonds divers et réserves	363 637,22 €	359 855,05 €	98,96	3 782,17 €
16 Emprunts et dettes assimilées	29 083,00 €	29 347,26 €	100,91	-264,26 €
27 Autres immos financières	30 000,00 €	30 000,00 €		
28 Amortissement des immos	150 000,00 €	128 927,83 €	85,95	21 072,17 €
021 Virement section fonctionnement	347 000,06 €	- €	-	347 000,06 €
Sous-total	919 720,28 €	548 130,14 €	59,60	371 590,14 €
TOTAL RECETTES	12 239 308,61 €	7 180 156,92 €	58,66	5 059 151,69 €

SECTION DE FONCTIONNEMENT

La section de fonctionnement est clôturée avec un résultat positif de 818 626.22 euros pour l'exercice 2020.

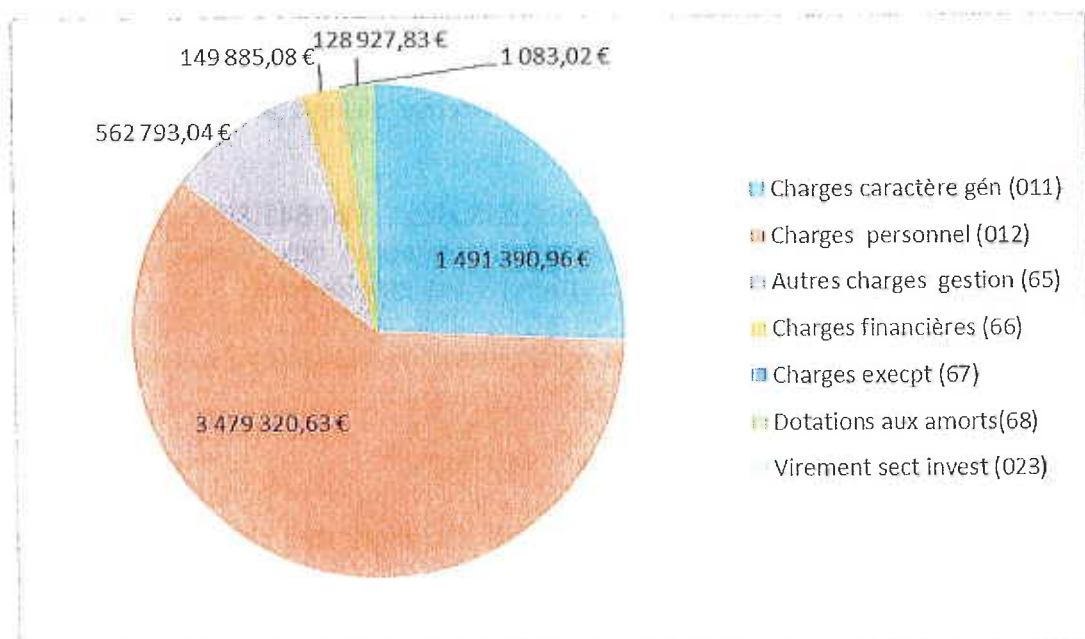
Pour mémoire, taux de cotisations obligatoire (0.65%) et additionnelles (0.08%) soit pour l'exercice 2019 0.73 % de la masse salariale des collectivités affiliées et 0.12 % pour les collectivités adhérentes au socle commun.

Comparatif des dépenses et des recettes des comptes administratifs depuis l'année 2014.



DEPENSES

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



Chapitre 011 Charges à caractère général

Un montant de 2 478 200 € a été inscrit. Le réalisé s'élève à 1 491 390.96 €, soit 60.18 % d'exécution.

Crédits budgétaires consommés en forte hausse :

Article 6066 -Fournitures médicales - 17 997.65 € de réalisé correspondant aux dépenses de masques chirurgicaux et en tissu et de gel hydro alcoolique.

Article 6188 - Autres frais divers - 480 732.29 € 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 6281 - Concours, cotisations divers - 201 812.74 de réalisé correspondant à la cotisation au GIP Informatique des CDG ainsi qu'à la participation aux frais des logiciels.

Chapitre 012 Charges de personnel

Un montant de 4 342 000 € a été inscrit. Le réalisé s'élève à 3 479 320.63 €, soit 80.13 % d'exécution.

L'effectif global du Centre au 31 décembre 2020 s'établit à 73 agents dont 67 en activité.

Le nombre d'agents pris en charge par le Centre de gestion est de 10.

L'année 2020 a enregistré 10 recrutements et 8 départs des effectifs du Centre.

Chapitre 65 Autres charges de gestion courante

Un montant de 1 072 010 € a été inscrit. Le réalisé s'élève à 562 793.04 € soit 52.50 % d'exécution.

Article 6561 - Remboursements activités syndicales - 324 541.80 € 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	69 510 €

Article 658, cotisation versée à la Fédération nationale des centres de gestion 25 500 €.

Chapitre 67 Charges exceptionnelles

Une somme totale de 2 780 492.27 € a été inscrite.

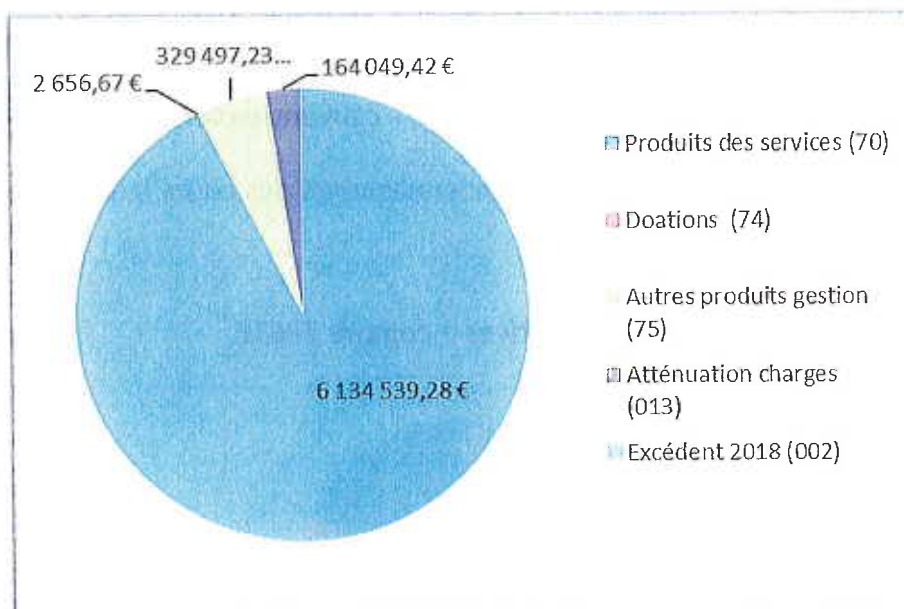
Le réalisé s'élève à 1 083.02 € dont 975.45 € d'annulation de titres et 107.57 € de remboursement de trop versé sur les cotisations.

Chapitre 68 Dotation aux amortissements

Le réalisé s'élève à 128 927.83 €. 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 2019, soit 5 083 284.33 €.

Chapitre 013 Atténuation de charges

Le montant prévu était de 315 065 €. Le montant réalisé est de 164 049.42 €

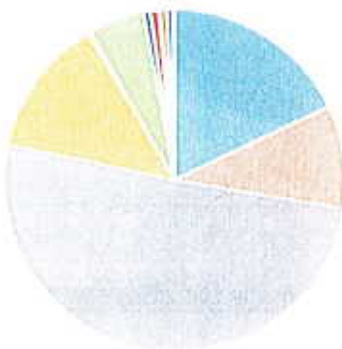
Le chapitre enregistre les remboursements des rémunérations des fonctionnaires privés d'emploi (FMPE) ainsi que les remboursements des traitements des agents du Centre en arrêt maladie ou maternité.

Chapitre 70 Produits des services

Le montant prévu était de 5 589 139 €. Le montant réalisé est de 6 134 539.28 € dont :

- 3 275 634.08 € au titre de la cotisation obligatoire
- 403 154.96 € au titre de la cotisation additionnelle
- 115 749.42 € au titre de la cotisation socle commun
- 500 713.55 € au titre des missions facultatives
- 386 139.00 € au titre du transfert de ressources du CNFPT
- 30 979.46 € au titre des remboursements de frais des instances médicales
- 253 590.00 € au titre des frais de gestion des contrats assurance groupe
- 39 744.00 € au titre du 1er acompte - convention FIPHFP 2020-2022
- 1 124 757.53 € au titre des remboursements des coûts lauréats

Détail des recettes « missions facultatives » compte 70638



■ Archivistes : 89 407,50 €	■ Secrétaire de mairie : 48 460,75 €
■ Médecine : 254 034,50 €	■ Hygiène et Sécurité : 66 083,75 €
■ Ateliers CNRACL : 1 000,00 €	■ Partenariat CNRACL : 26 720,00 €
■ Ateliers du statut : 3 380,00 €	■ Exam dossiers indiv : 4 130,00 €
■ Ergonome : 500,00 €	■ Vente sujets concours : 3 238,18 €
■ Participations ventes annales corrigés : 2 778,32 €	■ Interventions agents FMPE : 980,55 €

Chapitre 74 Dotations

Le montant prévu était de 5 000 €. Le réalisé est de 2 656.67 €
Il s'agit du remboursement de FCTVA sur certaines dépenses de fonctionnement du bâtiment de Lieusaint de l'exercice 2019.

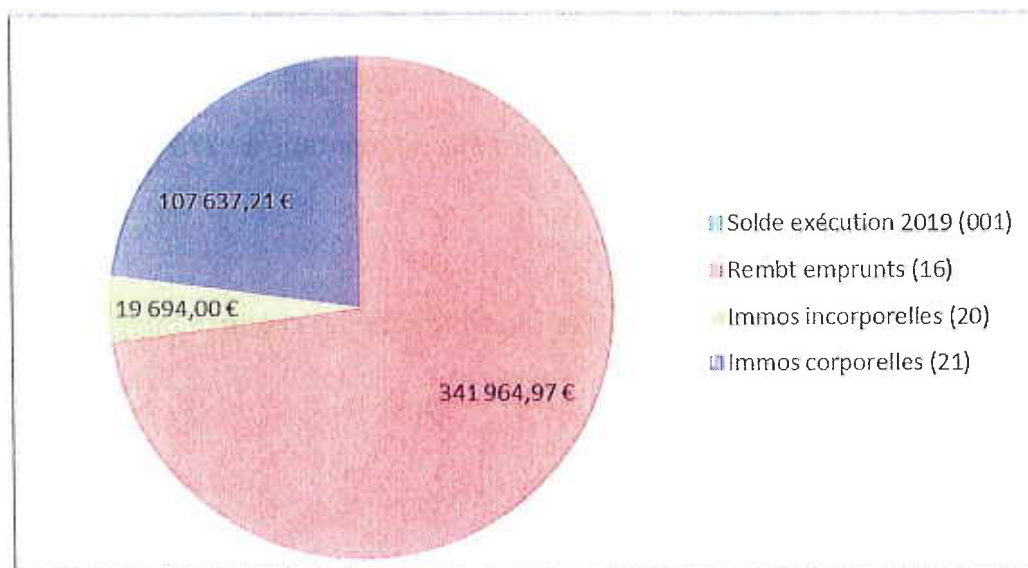
Chapitre 75 Autres produits de gestion courante

Le montant prévu était de 327 000 €. Le réalisé est de 329 497.23 €
Il s'agit des indemnités d'occupation du bâtiment du Mée sur Seine.
L'association UPROMI qui loue le 1^{er} étage et le 2^{ème} étage sauf 2 bureaux qui ont été transformé en cabinet de consultation pour le médecin de prévention du CDG.

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 2020.

Chapitre 20 Immobilisations incorporelles

Le réalisé s'élève à 19 694 €

Acquisition de l'application Net CMCR pour le service des instances médicales consultatives.

Acquisition d'un logiciel de cartographie mentale (une carte mentale est utilisée pour montrer les différentes idées associées à un concept particulier. C'est un outil utile pour le brainstorming. Le concept est généralement représenté au milieu, tandis que les différentes idées sont représentées par plusieurs branches qui partent dans différentes directions.)

Chapitre 21 Immobilisations corporelles

La dépense totale s'élève à 107 637.21 €

Ces dépenses concernent les acquisitions suivantes :

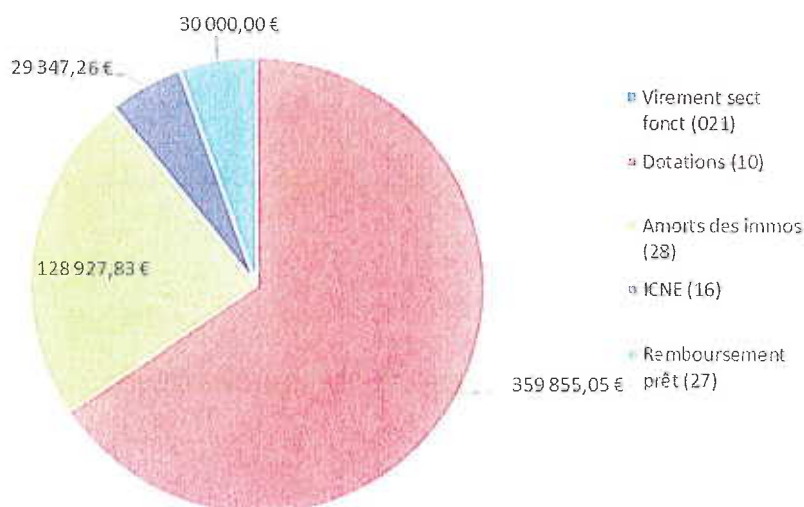
- Matériels informatiques
- 2 véhicules de service
- Travaux d'aménagement de deux bureaux
- Matériels ergonomiques pour les agents du CDG
- Mobilier de bureau

Chapitre 001 Solde d'exécution d'investissement reporté

Déficit d'investissement de l'exercice 2019 pour un montant de 275 755.28 €.

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 2019 représentant une somme de 20 217.83 €.

Article 1068 : Excédent de fonctionnement capitalisé 339 637.22 € correspondant au besoin de financement du déficit d'investissement exercice 2019 par la section de fonctionnement.

Chapitre 28 Amortissement des immobilisations

Le réalisé s'élève à 128 927.83 €. Ces écritures trouvent leurs contreparties comptables en dépenses de fonctionnement au compte 6811.

Au vu des éléments ci-dessus, il est proposé à l'assemblée de décider d'affecter les résultats comme suit :

Section de fonctionnement

Résultat de fonctionnement de l'exercice 2020	818 626.22 €
Résultat antérieur reporté	5 083 284.33 €
Résultat à affecter	5 901 910.55 €

Section d'investissement

Solde d'exécution d'investissement (hors restes à réaliser)	78 833.96 €
Solde des restes à réaliser	- 48 309.09 €
Résultat antérieur reporté	- 275 755.28 €
Solde d'exécution d'investissement	- 245 230.41 €

- un excédent de 5 901 910.55 € en section de fonctionnement
- un déficit de 96 921.32 € en section d'investissement
- un déficit de restes à réaliser 48 309.09 € en section d'investissement

Soit un besoin de financement de 245 230.41 €

Madame la Présidente propose d'affecter les résultats de clôture de la manière suivante :

- 196 921.32 € en dépenses au chapitre 001 section d'investissement - Déficit antérieur reporté
- 245 230.41 € en recettes au compte 1068 section d'investissement - Excédent de fonctionnement capitalisé
- 5 656 680.14 € en réserve au chapitre 002 section de fonctionnement - Excédent antérieur reporté