



# Comptes annuels États financiers

de l'exercice

# 2021



Caisse de Prévoyance et de Retraite du personnel de la SNCF



# Comptes annuels de la Caisse de prévoyance et de retraite du personnel de la SNCF

## Exercice 2021

Marseille, le 22 mars 2022

Etablis par le Directeur comptable et financier

A blue ink signature consisting of several vertical, slightly wavy lines, resembling a stylized 'O' or a series of parallel strokes.

Ophélie Thiaw-Po-Une

Arrêtés par le Directeur

A blue ink signature consisting of two large, overlapping loops followed by a horizontal line extending to the right.

Pierre Robin



## SOMMAIRE

<b>PREAMBULE</b> .....	<b>2</b>
1. <i>Les missions de la CPRPSNCF</i> .....	2
2. <i>L'organisation comptable et financière</i> .....	3
3. <i>La certification des comptes</i> .....	3
4. <i>Convention de présentation</i> .....	3
<b>COMPTE DE RESULTAT</b> .....	<b>5</b>
<b>BILAN</b> .....	<b>9</b>
<b>ANNEXE</b> .....	<b>13</b>
1. <i>Cadre général</i> .....	14
a. Périmètre de combinaison (note 1) .....	14
b. Règles et méthodes comptables (note 2) .....	14
c. Faits caractéristiques de l'exercice (note 3) .....	18
d. Changement de méthode comptable, de présentation ou d'estimation (note 4) .....	20
e. Relations avec les autres organismes de sécurité sociale (note 5).....	20
f. Relations avec l'Etat et autres entités publiques (note 6) .....	21
g. Relations avec les organismes tiers (note 7) .....	22
h. Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice (note 8).....	22
<i>Néant</i> .....	22
2. <i>Informations sur les postes du bilan</i> .....	23
a. Immobilisations incorporelles et corporelles (note 9) .....	23
b. Immobilisations financières (note 10).....	24
c. Stocks et encours (note 11) .....	24
d. Créances d'exploitation et échéancier (note 12) .....	25
e. Opérations pour le compte de tiers (note 13).....	25
f. Autres débiteurs, comptes transitoires ou d'attente (note 14) .....	25
g. Trésorerie (note 15) : .....	26
h. Capitaux propres (note 16) .....	27
i. Provisions (note 17) .....	28
j. Dettes financières (note 18) .....	28
k. Dettes d'exploitation et échéancier (note 19).....	29
l. Autres créditeurs, comptes transitoires ou d'attente (note 20) .....	29
3. <i>Informations sur les postes du compte de résultat</i> .....	30
a. Soldes intermédiaires de gestion (note 21).....	30
b. Charges de gestion technique (note 22) .....	30
c. Charges de gestion administrative (note 23).....	34
d. Produits de gestion technique (note 24) .....	35
e. Produits de gestion courante (note 25) .....	38
f. Résultat financier (note 26).....	39
g. Résultat exceptionnel (note 27) .....	39
4. <i>Autres informations</i> .....	39
a. Engagements hors bilan (note 28) .....	39
b. Effectif au 31 décembre (note 29).....	40
c. Les personnels SNCF sont mis à disposition de la CPRPSNCF par voie de convention. ....	40
d. Contributions en nature (note 30) .....	40
<b>ETATS COMPLEMENTAIRES (NOTES 31 ET 32 DE L'ANNEXE)</b> .....	<b>41</b>
1. <i>Régime de retraites</i> .....	42
a. Compte de résultat.....	42
b. Bilan.....	44
2. <i>Régime de prévoyance</i> .....	46
a. Compte de résultat.....	46
b. Bilan.....	48
3. <i>Gestion administrative</i> .....	50
a. Compte de résultat.....	50
b. Bilan.....	52

# PREAMBULE

Le présent document constitue les états financiers normés et commentés qui traduisent l'arrêté des comptes annuels 2021 de la Caisse de Prévoyance et de Retraite du Personnel de la Société Nationale des Chemins de Fer Français (ci-après « la CPRPSNCF ») soumis à l'approbation de son Conseil d'Administration.

Il a pour objectif de donner à ses administrateurs une connaissance précise et non contestable de son activité et de la situation financière qui en découle, ainsi que de son patrimoine. Il permet aussi d'apporter aux autorités de tutelle et, notamment, à la Cour des Comptes, toutes informations utiles.

En application de l'arrêté du 24 décembre 2014 fixant le calendrier d'établissement des comptes annuels, le document comprend le compte de résultat, le bilan, et l'annexe.

Le **compte de résultat** traduit, après élimination des opérations réciproques, l'ensemble des opérations réalisées et enregistrées par le régime de retraites, le régime de prévoyance, et par la gestion administrative, au cours de l'exercice.

Le **bilan** représente, après élimination des opérations réciproques, les ressources et les emplois des sections comptables relatives au régime de retraites, au régime de prévoyance et à la gestion administrative, à la fin de l'exercice.

L'**annexe** est constituée d'un ensemble d'informations présenté sous la forme d'une série continue de notes (1 à 32). La typologie des notes est fixée par le Plan Comptable Unique des Organismes de Sécurité Sociale (PCUOSS). Les différentes notes sont complétées pour autant que l'information soit significative pour l'organisme.

Les **états complémentaires** faisant partie de l'annexe comportent les bilans et comptes de résultats détaillés du régime de retraites, du régime de prévoyance et de la gestion administrative.

Il est rappelé que la CPRPSNCF a été créée en qualité d'organisme autonome de sécurité sociale à compter du 30 juin 2007 en application du décret n° 2007-730 du 7 mai 2007, assorti du décret n° 2007-1056 du 28 juin 2007 relatif à ses ressources.

Le transfert de la S.N.C.F. à l'organisme, à titre gratuit, des biens, droits et obligations relevant de l'activité du service dénommé avant transfert « Caisses de Prévoyance et de Retraite de la S.N.C.F. », prévu par l'article 27 du décret n° 2007-1056 du 28 juin 2007, a fait l'objet d'une convention signée le 21 mars 2008 par le Directeur de la CPRPSNCF et par le Président de la S.N.C.F.

## 1. Les missions de la CPRPSNCF

La CPRPSNCF assure la gestion du régime spécial de sécurité sociale dont relèvent les agents et anciens agents du cadre permanent de la SNCF, ainsi que leurs ayants droits.

Elle se voit confier pour le compte de la SNCF un mandat de gestion portant sur la gestion et le paiement de prestations sociales annexes à celles du régime de retraites et du régime de prévoyance, dont la SNCF est auto assureur.

Enfin, elle gère, pour le compte de l'Etat, le service des prestations de retraites, d'assurance maladie et d'accidents du travail servies aux anciens agents des anciens réseaux de chemins de fer d'Afrique du Nord.

## 2. L'organisation comptable et financière

Conformément à l'article 17 du décret du 7 mai 2007, la CPRPSNCF gère cinq sections comptables distinctes relatives respectivement :

- au régime de retraites,
- au régime de prévoyance,
- au mandat de gestion assuré pour le compte de la SNCF,
- au mandat de gestion assuré pour le compte de l'Etat,
- à la gestion administrative.

Les sections comptables relatives aux deux mandats de gestion précités ne sont pas traduites dans le présent document, car elles entrent respectivement dans les périmètres comptables de la SNCF et de l'Etat.

Les flux de décaissements et d'encaissements relatifs à ces mandats de gestion transitent néanmoins par les trois autres sections comptables.

Conformément à l'article R114-6-1 du Code de la Sécurité Sociale (CSS), les comptes annuels sont établis par le directeur comptable et financier, et arrêtés par le directeur.

## 3. La certification des comptes

En application des articles L.114-8 et D.114-4-5 du CSS et du décret n° 2008-65 du 17 janvier 2008 relatif à la mission de certification des comptes des organismes de sécurité sociale par des commissaires aux comptes, la CPRPSNCF a renouvelé en qualité de certificateur, après l'organisation d'un appel d'offres, le Cabinet Grant Thornton pour une durée de six ans conformément à l'article L.823-1 du Code de Commerce. La mission en cours couvre les exercices 2020 à 2025.

Le rapport des commissaires aux comptes est établi sur la base des états financiers consolidés des sections comptables relatives à la gestion administrative, au régime de retraites et au régime de prévoyance. La section comptable relative au mandat de gestion assuré pour le compte de la SNCF est consolidée dans les comptes de la SNCF et fait partie du périmètre de certification des commissaires aux comptes de la SNCF.

## 4. Convention de présentation

L'unité monétaire de présentation des comptes est l'euro.

Les montants affichés dans le bilan et le compte de résultat consolidés sont arrêtés au centime près. Il en est de même des montants affichés dans les états complémentaires des notes 31 et 32 de l'annexe.

Les montants affichés dans les tableaux figurant dans l'annexe sont arrêtés à l'euro.

Les montants repris dans le texte de l'annexe sont exprimés en millions d'euro.





# COMPTE DE RESULTAT

CHARGES EN €	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
<b>CHARGES DE GESTION TECHNIQUE</b>		
<b>656 - Prestations sociales</b>	<b>6 808 744 688,22</b>	<b>6 919 528 976,81</b>
6561 - Prestations légales Prévoyance .....	1 559 415 132,24	1 617 373 241,03
6561 - Prestations légales Retraite .....	5 217 658 223,54	5 271 592 202,40
6563 - Actions de prévention Prévoyance .....	1 851 108,80	1 738 986,73
6564 - Prestations spécifiques Prévoyance .....	28 359 731,04	26 512 265,80
6565 - Diverses prestations Prévoyance .....	1 218 128,86	2 034 444,26
656x - Diverses prestations Retraite .....	242 363,74	277 836,59
<b>657 - Charges techniques, transferts, subventions et contributions</b>	<b>111 761 310,94</b>	<b>292 428 439,04</b>
6571 - Contributions Prévoyance à la CNSA .....	0,00	171 897 280,79
6572 - Autres charges techniques Prévoyance .....	111 761 310,94	120 531 158,25
<b>658 - Diverses charges techniques</b>	<b>297 291,09</b>	<b>1 955 127,06</b>
6584 - Pertes et remises de dettes sur créances Prévoyance.....	220 637,27	1 388 195,13
6585 - Pertes et remises de dettes sur créances Retraite .....	76 653,82	566 931,93
<b>681 - Dotation aux provisions et dépréciations pour charges techniques</b>	<b>102 675 512,68</b>	<b>97 092 491,54</b>
6814 - Dotations provisions pour prestations sociales Prévoyance .....	93 024 232,22	96 898 647,69
6817 - Dotations provisions pour risques et charges Prévoyance .....	9 346 450,00	30 726,87
6817 - Dotations provisions dépréciation des créances Prévoyance .....	244 095,19	152 595,09
6817 - Dotations provisions dépréciation des créances Retraite .....	60 735,27	10 521,89
<b>TOTAL DES CHARGES DE GESTION TECHNIQUE</b>	<b>7 023 478 802,93</b>	<b>7 311 005 034,45</b>
<b>CHARGES DE GESTION COURANTE</b>		
60 - Achats de matières et fournitures .....	614 998,83	625 917,28
61 - Charges externes .....	10 351 615,38	9 232 802,07
6214 - Personnel SNCF .....	32 674 902,17	33 711 188,69
62 - Autres charges externes .....	5 005 328,67	4 484 174,64
63 - Impôts, taxes et versements assimilés .....	1 792 407,43	1 641 216,50
64 - Charges de personnel .....	14 876 808,45	13 218 182,05
65 - Autres charges de gestion courante .....	620 792,40	784 106,90
68 - Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions .....	6 708 048,98	6 570 621,77
<b>TOTAL DES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>72 644 902,31</b>	<b>70 268 209,90</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
<b>66 - Charges financières sur opérations de gestion courante</b>		
Charges financières Prévoyance .....	316,02	41 083,43
Charges financières Retraite .....	105,88	285,57
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>421,90</b>	<b>41 369,00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
6715 - Charges exceptionnelles .....	50 725,90	133 165,21
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>50 725,90</b>	<b>133 165,21</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>7 096 174 853,04</b>	<b>7 381 447 778,56</b>
<b>Résultat net de l'exercice excédentaire</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 096 174 853,04</b>	<b>7 381 447 778,56</b>

PRODUITS EN €	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
<b>PRODUITS DE GESTION TECHNIQUE</b>		
<b>756 - Cotisations, impôts et produits affectés</b>	<b>2 355 621 261,43</b>	<b>2 394 922 077,09</b>
7561 - Cotisations sociales Prévoyance .....	269 426 673,42	263 086 498,49
7561 - Cotisations sociales Retraite .....	1 885 222 272,47	1 843 820 536,45
7562 - Cotisations prises en charge par l'Etat Prévoyance .....	15 600,00	38 719,02
7562 - Cotisations prises en charge par l'Etat Retraite .....	976 996,16	2 355 905,82
7564 - Contribution Fonds CMU .....	0,00	66 076,56
7565 - Contribution Sociale Généralisée .....	199 979 719,38	285 554 340,75
<b>757 - Produits techniques</b>	<b>4 554 381 010,33</b>	<b>4 816 105 098,25</b>
7571 - Dotation d'équilibre Prévoyance .....	1 222 615 367,68	1 204 494 684,60
7571 - Compensation CNAV - AGIRC/ARRCO .....	20 631 472,00	10 200 000,00
7571 - Compensation généralisée Retraite .....	58 292 027,00	28 947 851,00
7571 - Prises en charge des prestations complémentaire santé solidaire .....	104 755,47	0,00
7571 - Prise en charge de prestations par la CNSA .....	0,00	186 951 805,34
7571 - Prise en charge de prestations ASI .....	46 419,23	0,00
7572 - Contribution publique d'équilibre Retraite .....	3 252 441 434,75	3 385 224 774,19
757x - Autres contributions Retraite .....	249 534,20	285 983,12
<b>758 - Divers produits techniques</b>	<b>8 519 907,88</b>	<b>9 780 845,49</b>
7584 - Récupérations sur tiers Prévoyance .....	3 956 911,31	5 002 740,65
7584 - Récupérations sur tiers Retraite .....	132 471,05	1 080 021,05
7586 - Prestations indues TAA Hôpital + article 133.4 .....	460 575,98	786 463,40
7588 - Autres produits techniques .....	3 969 949,54	2 911 620,39
<b>781 - Reprises sur provisions et sur dépréciations</b>	<b>104 929 037,92</b>	<b>90 135 498,40</b>
7814 - Reprises sur provisions pour prestations sociales Prévoyance .....	103 342 879,51	87 369 847,56
7815 - Reprises provisions pour risque Prévoyance .....	48 000,00	48 000,00
7817 - Reprises sur provisions dépréciation des créances Prévoyance .....	1 439 113,33	2 176 797,56
7817 - Reprises sur provisions dépréciation des créances Retraite .....	99 045,08	540 853,28
<b>TOTAL DES PRODUITS DE GESTION TECHNIQUE</b>	<b>7 023 451 217,56</b>	<b>7 310 943 519,23</b>
<b>PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>		
708 - Prestations de service .....	7 578 391,91	7 337 103,71
7552 - Part des cotisations finançant la gestion courante .....	62 919 230,43	60 664 169,83
75 - Divers produits de gestion courante .....	1 978 338,38	1 963 778,01
78 - Reprises sur amortissements, aux dépréciations et aux provisions .....	212 497,03	296 497,03
<b>TOTAL DES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>72 688 457,75</b>	<b>70 261 548,58</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
<b>76 - Produits financiers sur opérations de gestion courante</b>		
Produits financiers Prévoyance .....	35 177,73	111 030,75
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>35 177,73</b>	<b>111 030,75</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
772 - Produits exceptionnels .....	0,00	131 680,00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>0,00</b>	<b>131 680,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>7 096 174 853,04</b>	<b>7 381 447 778,56</b>
<b>Résultat net de l'exercice déficitaire</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 096 174 853,04</b>	<b>7 381 447 778,56</b>



# BILAN

ACTIF EN €	31/12/2021			31/12/2020
	BRUT	AMORTIS. + PROVISIONS	NET	
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>54 388 166,02</b>	<b>43 360 817,58</b>	<b>11 027 348,44</b>	<b>10 698 071,85</b>
205 - Logiciels, brevets, licences, marques procédés, droits et valeurs similaires .....	48 623 175,48	43 360 817,58	5 262 357,90	6 144 774,32
237 - Immobilisations incorporelles en cours .....	5 764 990,54	0,00	5 764 990,54	4 553 297,53
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>62 927 470,31</b>	<b>33 651 847,21</b>	<b>29 275 623,10</b>	<b>27 004 886,92</b>
211 - Terrains .....	948 880,79		948 880,79	948 880,79
213 - Bâtiments .....	47 806 046,00	25 088 991,66	22 717 054,34	21 362 923,62
218 - Diverses autres immobilisations corporelles	11 229 681,95	8 562 855,55	2 666 826,40	2 616 082,37
238 - Immobilisations corporelles en cours .....	2 942 861,57	0,00	2 942 861,57	2 077 000,14
<b>Immobilisations financières</b>	<b>170 635,45</b>	<b>0,00</b>	<b>170 635,45</b>	<b>171 013,61</b>
275 - Dépôts et cautionnements versés .....	170 635,45	0,00	170 635,45	171 013,61
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>117 486 271,78</b>	<b>77 012 664,79</b>	<b>40 473 606,99</b>	<b>37 873 972,38</b>
<b>Créances</b>	<b>406 965 729,31</b>	<b>7 109 042,52</b>	<b>399 856 686,79</b>	<b>397 425 018,14</b>
409 - Prestataires débiteurs .....	17 228 341,24	6 607 383,40	10 620 957,84	10 177 579,67
41 - Clients, cotisants et comptes rattachés .....	356 793 236,07		356 793 236,07	329 070 390,39
44 - Entités publiques : contribution d'équilibre ...	0,00		0,00	16 308 857,97
45 - Organismes+autres régimes de séc. sociale	27 377 617,72	501 659,12	26 875 958,60	39 102 241,56
46 - Débiteurs divers .....	5 566 534,28		5 566 534,28	2 765 948,55
<b>486 - Charges constatées d'avance</b> .....	<b>1 392 880,91</b>		<b>1 392 880,91</b>	<b>1 733 586,11</b>
<b>Disponibilités</b>	<b>62 996 289,89</b>	<b>0,00</b>	<b>62 996 289,89</b>	<b>144 181 098,44</b>
51 - Banques .....	62 996 289,89		62 996 289,89	144 181 098,44
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>471 354 900,11</b>	<b>7 109 042,52</b>	<b>464 245 857,59</b>	<b>543 339 702,69</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>588 841 171,89</b>	<b>84 121 707,31</b>	<b>504 719 464,58</b>	<b>581 213 675,07</b>

PASSIF EN €	31/12/2021	31/12/2020
1021 - Dotation immobilière Prévoyance .....	350 091,01	350 091,01
1021 - Dotation immobilière Retraite .....	21 621 149,75	21 621 149,75
1063 - Réserves statutaires et contractuelles Prévoyance .....	0,00	176 647 068,28
1068 - Réserves statutaires et contractuelles Retraite .....	17 724 242,88	17 724 242,88
1460 - Provision spéciale de réévaluation .....	181 191,09	241 588,12
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>39 876 674,73</b>	<b>216 584 140,04</b>
151 - Provisions pour risques (gestion courante) .....	247 900,00	400 000,00
152 - Provisions pour risques Prévoyance (gestion technique) .....	156 020 594,42	157 978 812,29
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>156 268 494,42</b>	<b>158 378 812,29</b>
45 - Avances ACOSS .....	95 000 000,00	0,00
165 - Cautionnements reçus .....	12 981,62	12 981,62
<b>DETTES FINANCIERES</b>	<b>95 012 981,62</b>	<b>12 981,62</b>
401 - Fournisseurs de biens, prestataires de services et comptes rattachés ..	14 680 711,16	11 829 738,89
406 - Prestataires : versements directs aux assurés et aux allocataires .....	25 046 300,93	26 399 462,13
42 - Personnel et comptes rattachés .....	780 692,55	593 225,98
43 - Sécurité Sociale et autres organismes sociaux .....	33 290 880,86	33 324 362,66
44 - Entités publiques : contribution d'équilibre .....	3 758 565,28	0,00
44 - Entités publiques autres .....	20 674 068,56	19 690 846,47
45 - Organismes et autres régimes de sécurité sociale .....	115 037 543,60	114 175 234,39
46 - Créiteurs divers .....	292 550,87	224 870,60
<b>DETTES</b>	<b>213 561 313,81</b>	<b>206 237 741,12</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>504 719 464,58</b>	<b>581 213 675,07</b>





# ANNEXE

Conformément à l'arrêté du 24 février 2010 portant modification du Plan Comptable Unique des Organismes de Sécurité Sociale (PCUOSS), l'Annexe est constituée d'une liste d'informations énumérées ci-après.

Ces informations sont présentées sous la forme d'une série continue et normée de notes (1 à 32). Elles sont communes à l'ensemble des comptes annuels présentés par les organismes de sécurité sociale. Les différentes notes sont complétées pour autant que l'information soit significative pour l'organisme.

## 1. Cadre général

### a. Périmètre de combinaison (note 1)

La CPRPSNCF ne possède pas de réseau de caisses locales et n'a pas de combinaison de comptes à réaliser.

Pour autant, il est nécessaire de regrouper les sections comptables relatives au régime de retraites, au régime de prévoyance et à la gestion administrative, définies à l'article 17 du décret n° 2007-730. Ces trois sections comptables sont détaillées dans les notes n° 31 et 32.

Les opérations réciproques entre ces trois sections comptables, éliminées dans le cadre du regroupement des comptes, sont décrites ci-dessous :

Bilan						
		Régime de retraites		Régime de prévoyance		Gestion administrative
Opérations		Montant en €		Montant		Montant
Avances	Passif	102 820 000	Actif	131 338 832	Passif	28 518 832
Compte de liaison	Actif	3 415 503	Passif	315 503		
Compte de liaison	Passif	454 755	Passif	16 098	Actif	470 852
Créances	Passif	573 613	Actif	573 613		

Compte de résultat						
		Régime de retraites		Régime de prévoyance		Gestion administrative
Opérations		Montant en €		Montant		Montant
Dotation de gestion	Charges	25 401 175	Charges	37 518 056	Produits	62 919 230
Gestion FSV	Charges	7 170			Produits	7 170

### b. Règles et méthodes comptables (note 2)

#### Référentiel comptable :

En application de l'article L114-5 du CSS, la CPRPSNCF applique un plan comptable unique fondé sur le principe de la constatation des droits et obligations. Les opérations sont prises en compte au titre de l'exercice auquel elles se rattachent, indépendamment de leur date de paiement ou d'encaissement.

Le plan comptable unique appliqué est prévu par l'article D.114-4-1 du CSS et approuvé par l'arrêté du 30 novembre 2001 modifié par l'arrêté du 30 janvier 2008 et l'arrêté précité du 24 février 2010.

En application de ce texte, la comptabilité des organismes de sécurité sociale suit les dispositions du plan comptable général et ne s'en écarte que si des mesures législatives ou réglementaires spécifiques à la sécurité sociale l'exigent. La nomenclature des comptes du PCUOSS fait, autant que l'actualité réglementaire l'exige, l'objet de mises à jour diffusées par la Mission Comptable Permanente rattachée à la Direction de la Sécurité Sociale.

### **Méthodes et principes comptables :**

#### \* relatifs à l'actif immobilisé :

Les valeurs inscrites en actif immobilisé sont représentatives des coûts d'entrée dans le patrimoine de la CPRPSNCF.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire avec les durées suivantes :

- logiciels, licences et droits : 3 ans ;
- bâtiments (amortissements par composants) : 50 ans pour le gros œuvre et les couvertures, 25 ans pour le second œuvre et les aménagements, 15 ans pour les lots techniques ;
- diverses autres immobilisations corporelles : 15 ans pour les agencements, 10 ans pour le mobilier, 8 ans pour les matériels de bureau, 6 ans pour les matériels, 4 ans pour les matériels informatiques et 5 ans pour les matériels de transport.

#### \* relatifs aux créances et à leur dépréciation :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances du régime de retraites relatives aux indus sont classées douteuses 60 jours après la première mise en demeure et sont alors dépréciées à 100 %. En effet, s'ils ne peuvent être récupérés sur l'allocation décès qui suit l'extinction de la pension ou sur une éventuelle pension de réversion, les indus sont, d'expérience, difficiles à recouvrer.

Les créances en phase contentieuse du régime de prévoyance relatives aux indus de plus d'un an, sont dépréciées dans leur intégralité.

Les créances du régime de prévoyance relatives aux recours contre les tiers, supérieures à un an, sont dépréciées dans leur intégralité.

#### \* relatifs aux provisions pour risques et charges :

Les provisions pour risques et charges correspondent principalement aux montants des prestations réalisées dans l'exercice, mais non liquidées ni comptabilisées et dont le montant ne peut être évalué que statistiquement.

Elles sont déterminées en appliquant au montant des prestations payées dont le fait générateur correspond à l'exercice, le rapport entre les prestations payées dont le fait générateur correspond à l'exercice précédent (déterminées en volume de manière précise en fonction de la date de soins), et les prestations payées sur l'exercice précédent dont le fait générateur correspond à l'exercice précédent.

\* relatifs aux charges et produits de gestion :

Les charges et produits de gestion sont couverts par l'affectation d'une part des cotisations patronales finançant le régime de retraites et le régime de prévoyance en fonction des clés de répartition suivantes, approuvées annuellement par le conseil d'administration de la CPRPSNCF :

Clef de répartition 2021	Retraite	Prévoyance
Décompte	21,91 %	78,09 %
Effectif	38,40 %	61,60 %
Informatique	52,61 %	47,39 %
Maladie	0,0 %	100,0 %
Retraite	100,0 %	0,0 %
Surface	40,06 %	59,94 %

Les charges à payer sont déterminées en fonction des prestations de services réalisées et des biens livrés, non facturés à la fin de l'exercice.

\* relatifs aux prestations :

L'article 2 du décret n° 2015-539 du 15 mai 2015 a modifié l'article 24 du décret n° 2008-639 du 30 juin 2008 en instituant le versement des pensions par douzièmes le premier jour ouvrable de chaque mois à compter de janvier 2016.

Dans le cadre du dispositif de la carte SESAM VITALE et des flux électroniques mis en place, le règlement et la comptabilisation des droits relatifs à certaines prestations en nature liées à la maladie interviennent, conformément aux textes légaux et réglementaires, en particulier aux articles L. 161-31 et 33 et R. 161-43 du code de la sécurité sociale, sur une base déclarative, sans reconnaissance expresse par l'assuré de la réalité de la prestation reçue, par dérogation au principe de signature de la feuille de soins.

\* relatifs aux cotisations :

Les produits liés aux cotisations sont rattachés lors de l'inscription en compte des rémunérations afférentes à la période de travail ou de service effectué, c'est-à-dire la date à laquelle le droit à percevoir un revenu est acquis au salarié. .

Les cotisations sont enregistrées à partir des déclarations sociales nominatives effectuées par la SNCF auprès de l'URSSAF des Bouches du Rhône.

Pour le régime de retraites, elles sont assises sur l'assiette définie au 4° du II de l'article 2 du décret n° 2007-1056 du 28 juin 2007, et à l'article 2 du décret n° 2008-640 du 30 juin 2008. La détermination de la composante T1 définitive du taux de cotisation de N-1 intervient en N et entraîne une régularisation en N au titre de N-1.

Pour le régime de prévoyance, elles sont assises sur l'assiette définie par l'article 6 du décret n° 2007-1056 du 28 juin 2007, et l'article 3 du décret n° 2010-1362 du 10 novembre 2010.

\* relatifs aux compensations :

La compensation généralisée vieillesse est prévue par l'article L134-1 du CSS et tend à remédier aux inégalités provenant des déséquilibres démographiques. Elle est déterminée par arrêté ministériel.

\* relatifs à l'équilibre financier du régime de prévoyance par la CNAM :

Conformément à l'article L.134-4 du CSS, la CNAM assure l'équilibre financier du régime de prévoyance.

Cet équilibre est réalisé par versements d'acomptes de l'ACOSS selon des modalités définies par convention signée entre la CNAM, l'ACOSS et la CPRPSNCF ; la régularisation entre le montant définitif de dotation d'équilibre et le montant des acomptes interviendra une fois les comptes annuels clôturés.

\* relatifs à l'affectation de contribution sociale généralisée :

L'article 24 de la loi n° 2015-1702 de financement de la sécurité sociale pour 2016, et l'article 4 du décret n° 2016-1212 prévoient que la contribution sociale généralisée (CSG) est désormais affectée au régime de prévoyance en proportion des contributions sur les revenus d'activités des personnes affiliées.

La CSG est affectée selon les dispositions prévues par l'article D.136-1 du CSS.

\* relatifs à la contribution d'équilibre de l'Etat au régime de retraites :

Conformément à l'article 3 du décret n° 2007-1056 du 28 juin 2007, le versement de l'Etat assure l'équilibre financier entre les charges de toutes natures et les autres recettes du régime de retraites.

Par convention, ce versement est effectué mensuellement par acomptes égaux au douzième du montant inscrit en loi de finances initiale, excepté le dernier acompte qui peut, le cas échéant, être adapté en fonction des besoins d'équilibre, après validation de la Direction du budget.

Le montant annuel ne peut excéder les crédits ouverts en loi de finances initiale et, le cas échéant, en loi de finances rectificative, au programme 198 de la dite loi pour l'année considérée, intitulé « régimes sociaux et de retraites des transports terrestres, action 3 « régime de retraite du personnel de la SNCF ».

L'écart entre les acomptes de contribution d'équilibre versés et le besoin définitif de contribution d'équilibre connu après l'arrêté des comptes donne lieu, en principe, à une régularisation sur N+1.

\* relatifs à la compensation de la CNAV et de l'Agirc-Arrco :

Conformément à l'article 25 de la loi de financement de la sécurité sociale pour 2021, la CNAV et l'Agirc-Arrco compensent au régime de retraite les pertes de ressources résultant de l'arrêt, au 1er janvier 2021, des recrutements au cadre permanent de la SNCF en application de l'article 3 de la loi n° 2018-515 du 27 juin 2018 pour un nouveau pacte ferroviaire.

Les modalités de calcul et de versement de cette compensation sont déterminées selon une convention signée entre les trois parties. La convention prévoit notamment le versement d'un acompte en N et une régularisation de l'acompte en N+1 pour la part relative à l'Agirc-Arrco, et en début de N+2 pour la CNAV.

### **c. Faits caractéristiques de l'exercice (note 3)**

#### **Pour le régime de retraites :**

##### **Evolution des pensions :**

Conformément à l'article L161-25 du CSS, les pensions de vieillesse ont été revalorisées de 0,4 % au 1<sup>er</sup> janvier 2021.

L'impact de cette revalorisation sur l'exercice 2021 représente une hausse du montant des charges de pensions d'environ 19,8 M€.

##### **Evolution des cotisations du régime de retraites :**

###### \* exonérations de cotisations suite à chômage partiel :

L'article 2 de l'ordonnance du 27 mars 2020 a prévu la possibilité pour la SNCF de placer ses salariés en activité partielle. Les indemnités qui ont été versées dans ce cadre sont exonérées de cotisations sociales en vertu de l'article L 5428 1 du code du travail.

L'impact de cette exonération en 2021 s'élève à environ 24,7 M€ en 2021, contre 93,2 M€ en 2020.

###### \* Evolution du taux de cotisation patronale T1 :

En application des dispositions prévues au II de l'article 2 du décret n° 2007-1056 du 28 juin 2007, et selon l'arrêté du 10 décembre 2021, le taux de cotisation T1 provisionnel 2021 à la charge de la SNCF s'élève à 23,41 %, contre un taux provisionnel cotisé en 2020 de 23,63 % sur la base de l'arrêté du 27 novembre 2020. L'arrêté du 10 décembre 2021 fixe également le taux de cotisations T1 définitif 2020 à 23,68 % contre un taux provisionnel de 23,90 %.

L'impact de cette baisse de taux représente une diminution du produit des cotisations d'environ 8,9 M€.

###### \* Evolution du taux de cotisation patronale T2 :

Le taux de cotisation T2 à la charge de l'employeur, fixé en application de l'article 2 du décret n°2007-1056 du 28 juin 2007, est établi pour 2021 à 13,99 % par lettre ministérielle, au même niveau qu'en 2020.

###### \* Evolution du taux de cotisation salarial :

Le taux de cotisation salarial prévu au VI de l'article 2 du décret n° 2007-1056 du 28 juin 2007 s'élève à 9,60 % en 2021, contre 9,33 % en 2020.

L'impact de cette hausse de taux représente une augmentation du produit des cotisations d'environ 11 M€.

## Pour le régime de prévoyance :

### Reprise des réserves :

L'article 14 de la loi n° 2020-1576 de financement de la sécurité sociale pour 2021 a prévu que la CNAM reprend, au plus tard le 31 mars 2021, les réserves du régime de prévoyance constatées au 31 décembre 2020.

Les réserves ont été transférées à la CNAM le 10 février pour un montant de 176,6 M€.

### Création de la cinquième branche liée à l'autonomie :

Les lois n°2020-991 et n°2020-992 du 7 août 2020, ainsi que l'article 32 de la LFSS pour 2021 instaure la création d'une cinquième branche du régime général dédiée à l'autonomie, gérée par la CNSA.

Dans ce cadre l'ensemble des dépenses médico-sociales qui étaient à la charge du régime de prévoyance et enregistrées en charges de prestations et en charges techniques, sont transférées à la CNSA à compter de 2021. Il s'agit des dépenses relatives aux établissements et services sociaux et médico-sociaux mentionnés à l'article L.314-3-1 du code de l'action sociale.

En 2020, les dépenses inscrites dans le poste « versement aux établissements » s'élevaient à 3,9 M€, et les dépenses inscrites dans le poste « dotations globales médico-sociales » s'élevaient à 183,5 M€, soit un total de 187 M€. Le montant de la prise en charge par la CNSA de ces dépenses étaient inscrites en 2020 en produits de gestion technique à due concurrence.

Le montant de la contribution du régime de prévoyance aux dépenses de la CNSA inscrit en charges techniques s'élevait en 2020 à 171,9 M€.

En 2021, l'ensemble de ces opérations n'apparaît plus dans les comptes du régime de prévoyance.

### Evolution des charges de prestations :

Dans le cadre de la création de la 5<sup>ème</sup> branche dédiée à l'autonomie, les charges de dotations globales médico-sociales sont en baisse de 175 M€ du fait que les dotations entrant dans le champ à hauteur de 183 M€ en 2020, sont désormais notifiées par la CNAM à la CNSA.

A contrario les dépenses de soins de ville sont en hausse de 57 M€, avec notamment une hausse des dépenses d'honoraires de 19 M€ suite à la baisse des consultations au 1<sup>er</sup> semestre 2020, et une hausse des dépenses de médicaments de 17 M€ en lien avec les actes relatifs aux tests et à la vaccination en 2021.

### Evolution des charges de versements aux établissements :

Dans le cadre de la crise sanitaire Covid-19, la CNAM a notifié à la Caisse une participation aux charges des vaccination pour un montant d'environ 7 M€.

### Evolution des charges techniques maladie :

Dans le cadre de la création de la 5<sup>ème</sup> branche, la Caisse n'enregistre plus la contribution à la CNSA aux dépenses médico-sociales. Cette contribution s'élevait à 171,9 M€ en 2020.

La participation du régime de prévoyance au financement de l'agence nationale de santé publique (Santé Publique France) se maintient à un niveau de 37 M€ en 2021 dans le cadre de la prévention épidémique de la Covid 19.

La participation de la Caisse au fonds d'indemnisation de la perte d'activité pour les médecins libéraux et autres spécialistes s'élevait à 12,3 M€ en 2020 et n'est pas reconduit en 2021.

#### **Evolution des provisions pour risques et charges :**

La Caisse a subi un contrôle URSSAF en 2020 sur la période 2018-2019, et a fait l'objet dans ce cadre d'un redressement de cotisations sociales sur les prestations d'allocations de fin de carrière du régime de prévoyance. Le montant mis en recouvrement par notification du 7 décembre 2021 s'élève à 5,1 M€.

La Caisse ayant décidé de contester ce redressement dans sa globalité, une provision pour risques et charges relative aux années 2018 à 2021 a été constatée pour un montant de 9,3 M€

#### **Evolution des cotisations :**

L'article 2 de l'ordonnance du 27 mars 2020 a prévu la possibilité pour la SNCF de placer ses salariés en activité partielle. Les indemnités qui ont été versées dans ce cadre sont exonérées de cotisations sociales en vertu de l'article L 5428 1 du code du travail.

L'impact de cette exonération au titre de 2021 s'élève à environ 2,2 M€ en 2021, contre 9,2 M€ en 2020.

#### **Evolution du produit de contribution sociale généralisée :**

En application de l'article 40 de la LFSS pour 2021, le produit de la CSG de 9,2 % sur les revenus d'activités est affecté aux régimes obligatoires d'assurance maladie pour la part correspondant à un taux de 4,25 % en 2021, contre 5,95 % en 2020. Cette évolution est liée à la redirection d'une partie de la CSG au financement de la 5<sup>ème</sup> branche dédiée à l'autonomie.

Le produit de la CSG affectée est également impacté comme sur 2020, dans une moindre mesure par l'activité partielle d'une partie des salariés de la SNCF, activité partielle donnant lieu à exonération de cotisations sociales en vertu de l'article L 5428 1 du code du travail.

Le produit de la CSG baisse en conséquence de 85,6 M€ entre 2021 et 2020.

#### **d. Changement de méthode comptable, de présentation ou d'estimation (note 4)**

Néant.

#### **e. Relations avec les autres organismes de sécurité sociale (note 5)**

##### \* La compensation généralisée vieillesse :

En € (le signe "-" : le régime verse)	Compensation généralisée vieillesse
Arrêté du 18 décembre 2020 (acomptes 2021)	40 000 000
Arrêté du 16 décembre 2021 (révision acomptes 2021)	8 000 000
Arrêté du 16 décembre 2021 (solde définitif 2020)	10 292 027
Comptabilisé en produits	58 292 027



\* les dotations globales hospitalières et autres charges techniques :

La CNAM, en fonction d'arrêtés annuels, notifie en début d'année N au régime de prévoyance les échéanciers de paiements des dotations globales hospitalières, des dotations médico-sociales et des divers fonds, et en début d'année N+1 les montants définitifs.

En €	Total	Régime de Prévoyance Maladie	Régime de Prévoyance Maternité
Selon notification 2021			
Dotations globales hospitalières	623 835 593	617 953 700	5 881 893
Dotations médico-sociales et divers	26 002 798	26 002 798	0
Autres charges techniques	111 761 311	111 761 311	0

\* La contribution sociale généralisée :

Le produit de CSG est affecté au régime de prévoyance en application des dispositions de l'article 4 du décret n° 2016-1212. Les montants de produits notifiés par l'ACOSS pour 2021 s'élèvent à 200 M€.

\* La dotation d'équilibre de la CNAM :

En application des dispositions de l'article L.134-4 du CSS, la CNAM assure l'équilibre financier du régime de prévoyance. Le besoin de dotation d'équilibre pour 2021 s'élève à 1 222,6 M€.

Dotation d'équilibre de la CNAM	En €
Dotation d'équilibre 2021 (A)	1 222 615 368
Acomptes de dotation d'équilibre 2021 reçus (B)	-1 069 892 000
<b>Solde de dotation d'équilibre à recevoir au 31/12/2021 en € (A-B)</b>	<b>152 723 368</b>

**f. Relations avec l'Etat et autres entités publiques (note 6)**

\* avec l'Etat :

Conformément à l'article 3 du décret n° 2007-1056, le versement de l'Etat assure l'équilibre financier entre les charges de toutes natures et les autres recettes du régime de retraites.

<b>Solde de contribution d'équilibre dû par l'ETAT à la CPRPSNCF au 31/12/2020 en € (A)</b>	<b>16 308 858</b>
Besoin de contribution d'équilibre 2021 (B)	3 252 441 435
Acomptes mensuels de contribution d'équilibre 2021 reçus (C)	3 272 508 858
<b>Solde de contribution d'équilibre dû par la CPRPSNCF à l'ETAT au 31/12/2021 en € (A+B-C)</b>	<b>-3 758 565</b>

Dans le cadre du III de l'article 3 du décret n° 2007-730 du 7 mai 2007, la CPRPSNCF verse également des prestations sociales pour le compte de l'Etat, qui les rembourse à l'euro-l'euro. Ces prestations sont décrites à l'article 13 du décret n° 2007-1056 du 28 juin 2007.

Le montant de ces prestations nettes versées pour le compte de l'Etat s'élève pour 2021 à 19,9 M€, sans transiter par le compte de résultat.

\* avec les autres entités publiques :

Les prestations et les frais de gestion associés visés à l'article L.135-2 du CSS versés par le régime de retraites pour 0,2 M€ sont pris en charge par le Fonds de Solidarité Vieillesse (FSV), conformément à la convention signée le 17 janvier 2008 entre la CPRPSNCF et le FSV.

**g. Relations avec les organismes tiers (note 7)**

\* avec la SNCF :

Dans le cadre du II de l'article 3 du décret n° 2007-730 du 7 mai 2007, la CPRPSNCF verse des prestations sociales pour le compte de la SNCF qui les rembourse à l'euro-l'euro. Ces prestations sont décrites à l'article 11 du décret n° 2007-1056 du 28 juin 2007. Il s'agit principalement des prestations d'accidents du travail et de maladies professionnelles, dont la SNCF est en auto-assurance.

Le montant des prestations nettes versées pour le compte de la SNCF s'élève pour 2021 à 68,1 M€, dont 64,3 M€ ne transitent pas par le compte de résultat.

\* avec la Mutuelle Générale des Cheminots :

Par convention, lorsque la CPRPSNCF verse une prestation pour un bénéficiaire garanti par la Mutuelle Générale des Cheminots (MGC), la part complémentaire éventuellement due par la mutuelle en application de son règlement est calculée et versée pour son compte par le régime de prévoyance qui en obtient le remboursement à l'euro-l'euro.

Le montant des prestations versées pour le compte de la MGC s'élève pour 2021 à 24,9 M€, sans transiter par le compte de résultat.

**h. Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice (note 8)**

Néant

## 2. Informations sur les postes du bilan

### a. Immobilisations incorporelles et corporelles (note 9)

En €	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires .....	45 663 781	2 959 395	0	48 623 175
Immobilisations incorporelles en cours .....	4 553 298	3 901 730	2 690 037	5 764 991
<b>TOTAL I</b>	<b>50 217 078</b>	<b>6 861 125</b>	<b>2 690 037</b>	<b>54 388 166</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains .....	948 881	0	0	948 881
Constructions :				
• Batiments de service .....	10 555 314	0	0	10 555 314
• Agencements et aménagements .....	34 019 964	3 230 768	0	37 250 732
Autres immobilisations corporelles :				
• Matériel .....	50 088	0	0	50 088
• Matériel de transport .....	54 948	0	0	54 948
• Matériel de bureau .....	1 259 703	956	0	1 260 659
• Matériel informatique .....	4 317 340	968 893	0	5 286 233
• Matériel péri informatique .....	2 844 356	0	0	2 844 356
• Mobilier de bureau et outillage .....	1 662 901	70 496	0	1 733 397
Immobilisations corporelles en cours :				
Aménagements .....	2 077 000	4 146 327	3 280 466	2 942 862
<b>TOTAL II</b>	<b>57 790 496</b>	<b>8 417 440</b>	<b>3 280 466</b>	<b>62 927 470</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>108 007 574</b>	<b>15 278 565</b>	<b>5 970 503</b>	<b>117 315 636</b>

Les terrains et constructions correspondent à des actifs immobiliers inscrits au bilan de la CPRPSNCF dans le cadre de la convention de transfert des biens, droits et obligations mentionnée dans le préambule. Ils correspondent selon l'article 7 de cette convention :

- à l'immeuble du siège situé au 17, avenue Général Leclerc à Marseille, affecté au régime de retraite et au régime de prévoyance,
- à des locaux annexes au siège situé au 27, Boulevard de Paris à Marseille, affectés au régime de retraite,
- à des locaux relatifs à une antenne située au 21, rue Edouard Vaillant à Tours, affectés au régime de retraite,

En €	AMORTISSEMENTS				Valeurs nettes à la fin de l'exercice	Valeur brute à la fin de l'exercice
	Cumulés au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions	Cumulés en fin d'exercice		
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires .....	39 519 007	3 841 811		43 360 818	5 262 358	48 623 175
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	5 764 991	5 764 991
<b>TOTAL I</b>	<b>39 519 007</b>	<b>3 841 811</b>	<b>0</b>	<b>43 360 818</b>	<b>11 027 348</b>	<b>54 388 166</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
Terrains .....	-	-	-	-	948 881	948 881
Constructions						
• Batiments de service .....	7 583 623	167 999	0	7 751 622	2 803 692	10 555 314
• Agencements et aménagements .....	15 628 732	1 708 638	0	17 337 370	19 913 362	37 250 732
Autres immobilisations corporelles						
• Matériel .....	43 790	2 919	0	46 709	3 379	50 088
• Matériel de transport .....	52 520	2 428	0	54 948	0	54 948
• Matériel de bureau .....	1 005 065	100 856	0	1 105 921	154 738	1 260 659
• Matériel informatique .....	3 049 977	723 605	0	3 773 582	1 512 651	5 286 234
• Matériel péri informatique .....	2 844 356	0	0	2 844 356	0	2 844 356
• Mobilier de bureau et outillage .....	577 547	159 792	0	737 339	996 058	1 733 397
Immobilisations corporelles en cours : Aménagements .....	-	-	-	-	2 942 862	2 942 862
<b>TOTAL II</b>	<b>30 785 609</b>	<b>2 866 238</b>	<b>0</b>	<b>33 651 847</b>	<b>29 275 623</b>	<b>62 927 470</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>70 304 616</b>	<b>6 708 049</b>	<b>0</b>	<b>77 012 664</b>	<b>40 302 972</b>	<b>117 315 636</b>

**b. Immobilisations financières (note 10)**

En €	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Dépôts et cautionnements versés .....	171 014	65	444	170 635
<b>TOTAL</b>	<b>171 014</b>	<b>65</b>	<b>444</b>	<b>170 635</b>

**c. Stocks et encours (note 11)**

N/A

#### d. Créances d'exploitation et échéancier (note 12)

Créances en €	Montant net au bilan	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé</b>			
27 - Dépôts et cautionnements	170 635	0	170 635
<b>Créances de l'actif circulant</b>			
40 - Prestataires et comptes rattachés	10 620 958	10 620 958	0
41 - Clients, cotisants et comptes rattachés	356 793 236	356 793 236	0
45 - Organismes et autres régimes de sécurité sociale	26 875 959	26 875 959	0
46 - Débiteurs divers	5 566 534	5 566 534	0
48 - Charges constatées d'avances	1 392 881	1 392 881	0
<b>TOTAL</b>	<b>401 420 203</b>	<b>401 249 568</b>	<b>170 635</b>

Les créances sur les **prestataires** correspondent principalement aux indus et aux recours contre tiers.

Les créances sur les **Clients, cotisants et comptes rattachés** correspondent principalement :

- au montant des cotisations du mois de décembre payables le 5 janvier 2022 pour 342 M€,
- au montant des prestations accidents du travail du mois de décembre pour 11 M€ remboursées en janvier 2022 par la SNCF,
- diminué des régularisations de cotisations T1 à reverser au titre de 2021 et 2020 suite à parution de l'arrêté du 10 décembre 2021 pour 6 M€

Les créances sur les **Organismes et autres régimes de sécurité sociale** correspondent principalement :

- à la CSG nette de dépréciation due par l'ACOSS pour 19,4 M€ au titre du mois de décembre 2021 et des régularisations de novembre,
- à la révision des acomptes 2021 de compensation généralisée prévue par arrêté du 16 décembre 2021

#### e. Opérations pour le compte de tiers (note 13)

Les créances relatives aux opérations réalisées pour le compte de tiers s'élèvent à 11,5 M€ au titre des prestations sociales de décembre payées pour le compte de la SNCF dans le cadre du mandat de gestion confié.

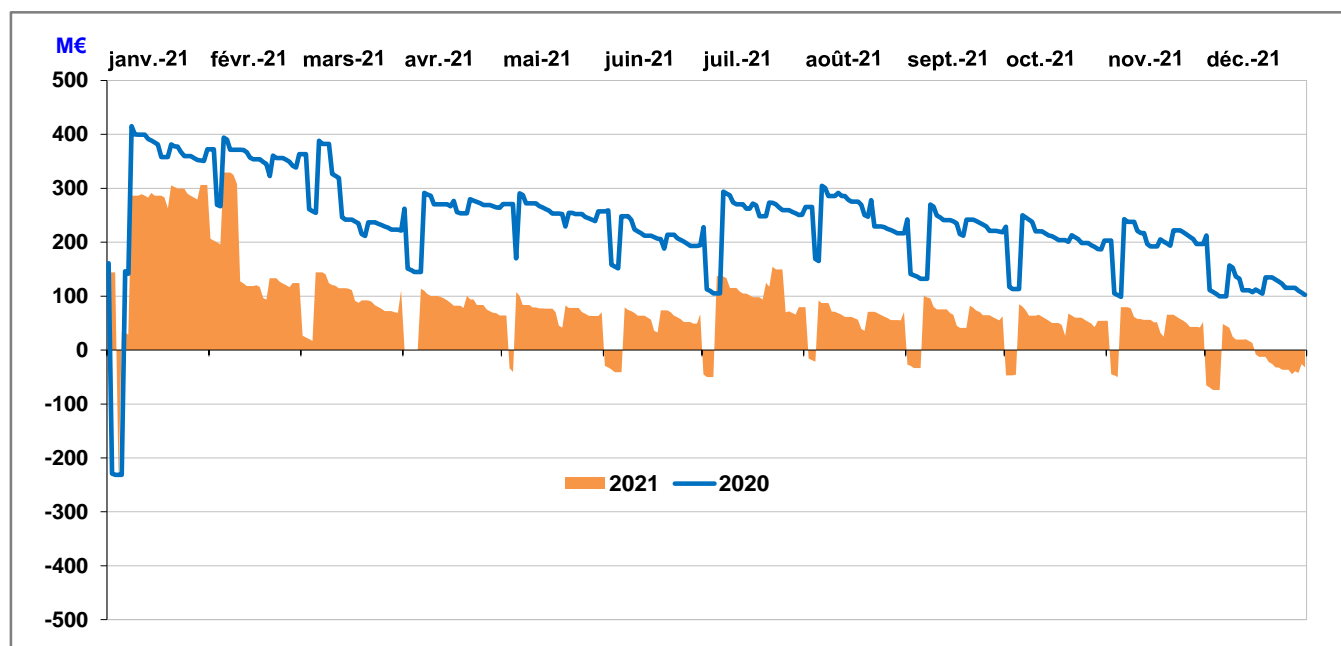
#### f. Autres débiteurs, comptes transitoires ou d'attente (note 14)

Le montant du poste « débiteurs divers » qui s'élève à 5,6 M€ est composé principalement du montant relatif au mois de novembre et décembre 2021 de la part mutualiste des prestations réglées par la CPRPSNCF pour le compte de la Mutuelle Générale des Cheminots.

**g. Trésorerie (note 15) :**

Le tableau ci-dessous présente le détail de la variation de trésorerie entre le 31 décembre 2020 et le 31 décembre 2021.

	EN M€
<b>SOLDE INITIAL DES DISPONIBILITES</b>	<b>144</b>
<b>ENCAISSEMENTS</b>	
Cotisations ouvrières et patronales	2 165
Cotisations ouvrières des retraités	24
Produit de répartition de la CSG	209
Contribution de l'Etat	3 270
Dotations équilibre CNAM	1 070
Régularisation dotation équilibre CNAM	117
CNSA	3
Compensation généralisée vieillesse	44
Compensation CNAV / AGIRC-ARRCO	34
Rembt prest.décaissées pour le compte de la SNCF	71
Rembt prest.décaissées pour le compte de la MGC	23
Rembt.prest. décaissées pour le compte Etat	22
Autres (recours tiers et indus)	10
Avances ACOSS	1 505
Prestations de services	11
<b>TOTAL ENCAISSEMENTS</b>	<b>8 578</b>
<b>DECAISSEMENTS</b>	
Prestations	-5 447
Oppositions et retenues versées aux tiers	-150
CSG + CRDS	-384
Cotisations maladie prélevées sur pensions	-24
Prélèvement à la source	-204
Dotations globales	-529
Régularisation dotations globales	-66
Régularisation CNSA	-10
Participations et fonds	-189
Reprise réserves Caisse de Prévoyance	-177
Remboursements avances ACOSS	-1 410
Charges de fonctionnement et investissements	-69
<b>TOTAL DECAISSEMENTS</b>	<b>-8 659</b>
<b>SOLDE FINAL DES DISPONIBILITES</b>	<b>63</b>
<b>VARIATION DE TRESORERIE</b>	<b>-81</b>



La trésorerie consolidée du régime de prévoyance et du régime de retraite s'est élevée en moyenne à + 79 M€ en 2021. La trésorerie a été négative pendant 54 jours non consécutifs avec un plus bas à - 243 M€, et a été positive pendant 311 jours non consécutifs avec un plus haut à + 329 M€.

La trésorerie du régime de prévoyance est structurellement positive du fait de l'excédent des réserves et provisions sur le besoin en fonds de roulement. Elle s'est élevée en moyenne en 2021 à 254 M€.

La trésorerie de la gestion administrative est structurellement négative du fait du besoin de financement des investissements notamment. Elle s'est élevée en moyenne en 2021 à - 28 M€, et a été couverte en totalité par l'utilisation des réserves de trésorerie du régime de prévoyance.

La trésorerie du régime de retraite est structurellement négative du fait de l'insuffisance de son fonds de roulement pour couvrir le décalage entre le paiement d'avance des pensions et la réception des cotisations à terme échu le 5 du mois suivant. Elle s'est élevée en moyenne en 2021 à - 148 M€.

La trésorerie négative du régime de retraite a été couverte à plus de 89 % par l'utilisation des réserves de trésorerie du régime de prévoyance, et pour le solde par le recours à des emprunts souscrits auprès de l'ACOSS.

#### *h. Capitaux propres (note 16)*

RUBRIQUES EN €	31/12/2021	31/12/2020
Dotation immobilière Prévoyance	350 091	350 091
Dotation immobilière Retraite	21 621 150	21 621 150
Réserves Prévoyance	0	176 647 068
Réserves Retraite	17 724 243	17 724 243
Provision spéciale de réévaluation	181 191	241 588
<b>TOTAL</b>	<b>39 876 675</b>	<b>216 584 140</b>

Les dotations immobilières correspondent aux montants des apports d'actifs immobiliers aux « caisses de prévoyance et de retraites » lors de la création de l'EPIC SNCF en 1983.

Les réserves du régime de prévoyance correspondaient au solde des résultats réalisés jusqu'en 2010.

L'article 14 de la loi n° 2020-1576 de financement de la sécurité sociale pour 2021 a prévu que la CNAM reprend, au plus tard le 31 mars 2021, les réserves du régime de prévoyance constatées au 31 décembre 2020. Les réserves ont été transférées à la CNAM le 10 février pour un montant de 176,6 M€.

Les réserves du régime de retraite correspondent aux apports en capital datant de la création de la caisse des retraites en 1934.

### i. Provisions (note 17)

PROVISIONS EN €	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
<b>Provisions pour risques (gestion courante)</b>	<b>400 000</b>	<b>0</b>	<b>152 100</b>	<b>247 900</b>
1518 - Provisions pour risques	400 000	0	152 100	247 900
<b>Provisions pour risques (gestion technique)</b>	<b>157 978 812</b>	<b>101 413 782</b>	<b>103 372 000</b>	<b>156 020 594</b>
152 - Provisions pour prestations légales	82 202 654	78 302 498	81 245 754	79 259 398
152 - Provisions pour prestations décès et spécifiques	14 716 494	13 774 834	14 716 494	13 774 834
152 - Provisions pour prestations spécifiques non pérennes	61 023 727	0	7 405 322	53 618 405
152 - Provisions pour risques	35 937	9 336 450	4 430	9 367 957
<b>Provisions pour dépréciation des comptes de tiers</b>	<b>8 342 371</b>	<b>304 830</b>	<b>1 538 158</b>	<b>7 109 044</b>
491 - Provisions pour dépréciation des comptes prestataires	7 810 413	304 830	1 507 859	6 607 384
4915 - Provisions pour dépréciation créances CSG	531 958	0	30 299	501 659
<b>TOTAL</b>	<b>166 721 184</b>	<b>101 718 613</b>	<b>105 062 258</b>	<b>163 377 538</b>

Les provisions pour prestations légales, pour prestations décès et spécifiques représentent 80 % du total des provisions pour risques et sont structurelles. Elles correspondent principalement à l'estimation du montant des prestations du régime de prévoyance de 2021 qui seront liquidées et payées en 2022, et également dans une moindre mesure aux provisions pour dotations globales hospitalières et médico-sociales.

La provision pour prestations spécifiques non pérennes correspond à l'affectation d'une partie des excédents réalisés jusqu'en 2010 pour financer le versement de prestations spécifiques déterminées par le conseil d'administration. Cette provision est reprise à hauteur des dépenses de prestations de l'année.

Les provisions pour dépréciation des comptes prestataires correspondent au risque de non recouvrement des créances de recours contre tiers, de participations forfaitaires et franchises, et d'indus.

Les provisions pour dépréciations de créances de CSG sur les revenus d'activités notifiées par l'ACOSS.

### j. Dettes financières (note 18)

Dettes financières	Montant net au bilan en €	Échéance	Index	Taux
<b>45 - Emprunt ACOSS :</b>	95 000 000	03/01/2022	Eonia Flooré à 0 *	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>95 000 000</b>			

\* Flooré à 0 => si taux de référence < 0, alors 0 appliqué



### k. Dettes d'exploitation et échancier (note 19)

DETTES EN €	Montant net au bilan	Échéance à un an au plus	Échéance entre 1 et 5 ans	Échéance à plus de 5 ans
40 - Fournisseurs, prestataires et comptes rattachés	14 680 711	14 680 711	0	0
40 - Prestataires affiliés et tiers	25 046 301	25 046 301	0	0
42 - Personnel et comptes rattachés	780 693	780 693	0	0
43 - Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 290 881	33 290 881	0	0
44 - Entités publiques	24 432 634	24 432 634	0	0
45 - Organismes et autres régimes de sécurité sociale	115 037 544	115 037 544	0	0
46 - Créiteurs divers	292 551	292 551	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>213 561 314</b>	<b>213 561 314</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Les dettes envers les **fournisseurs** correspondent principalement aux factures des fournisseurs au titre de 2021 reçues ou non reçues et dont le paiement interviendra sur 2022.

Les dettes envers les **prestataires affiliés et tiers** correspondent au montant des prestations liquidées fin décembre et/ou à terme échu, payées en janvier 2022.

Les dettes envers la **sécurité sociale** correspondent principalement à la CSG/CRDS prélevée sur les pensions payées en décembre et reversée à l'URSSAF le 5 janvier 2022.

Les dettes envers les **entités publiques** correspondent principalement :

- au montant dû à l'Etat pour 17,3 M€ au titre du prélèvement à la source d'impôt sur les pensions de décembre et dont le paiement interviendra en janvier 2022,
- au montant dû à l'Etat pour 3,8 M€ au titre de l'écart entre les besoins de contribution d'équilibre retraite de l'année et des années précédentes, et le montant des acomptes encaissés.

Les dettes envers les **organismes de sécurité sociale** correspondent principalement à une dette envers la CNAM composée :

- du montant des charges à payer de dotations hospitalières au titre des mois de novembre et décembre pour 87,1 M€,
- de l'écart 83,5 M€ entre le montant des dotations annuelles de financement des hôpitaux notifié à la clôture des comptes et les acomptes versés,
- des sommes dues au titre des factures télétransmises en 2021 par les établissements publics de santé dans le cadre de la facturation individuelle, et traitées par la CPRPSNCF en tant que Caisse gestionnaire pour 41,7 M€,
- de l'écart de 48,7 M€ entre les acomptes versés et les montants notifiés à la clôture au titre de la participation aux divers fonds d'assurance maladie,
- diminué de l'écart de 152,7 M€ en faveur de la Caisse entre le besoin de dotation d'équilibre et les acomptes reçus.

### i. Autres créiteurs, comptes transitoires ou d'attente (note 20)

Non significatif

### 3. Informations sur les postes du compte de résultat

#### a. Soldes intermédiaires de gestion (note 21)

TOUTES GESTIONS CONFONDUES EN €	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
Charges d'exploitation	7 096 123 705	7 381 273 244
Produits d'exploitation	7 096 139 675	7 381 205 068
Résultat d'exploitation	15 970	-68 176
Charges financières	422	41 369
Produits financiers	35 178	111 030
Résultat financier	34 756	69 661
Charges exceptionnelles	50 726	133 165
Produits exceptionnels	0	131 680
Résultat exceptionnel	-50 726	-1 485
Impôts	0	0
Résultat net	0	0

#### b. Charges de gestion technique (note 22)

##### Régime de retraites :

##### \* Evolution des prestations :

PRESTATIONS EN €	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020	Variation
Pensions	4 226 597 242	4 257 327 072	-0,7%
Majorations pour enfants	137 585 616	141 161 287	-2,5%
Pensions régime général	29 141 532	29 249 519	-0,4%
Majorations pour enfants régime général	892 257	900 105	-0,9%
<b>Pensions de droit direct</b>	<b>4 394 216 647</b>	<b>4 428 637 982</b>	<b>-0,8%</b>
Pensions	765 311 290	782 999 227	-2,3%
Majorations pour enfants	36 125 862	37 828 329	-4,5%
Pensions régime général	6 622 665	6 774 081	-2,2%
Majorations pour enfants régime général	304 639	311 843	-2,3%
<b>Pensions aux ayants droits</b>	<b>808 364 457</b>	<b>827 913 480</b>	<b>-2,4%</b>
<b>Prestations de retraites complémentaires versées aux agents partis sans droit à pensions SNCF</b>	<b>11 666 778</b>	<b>11 567 021</b>	<b>0,9%</b>
<b>Prestations de retraites complémentaires versées aux ayants droits partis sans droit à pensions SNCF</b>	<b>2 670 342</b>	<b>2 659 718</b>	<b>0,4%</b>
<b>Autres prestations de retraites complémentaires</b>	<b>740 000</b>	<b>814 000</b>	<b>-9,1%</b>
<b>TOTAL PENSIONS</b>	<b>5 217 658 224</b>	<b>5 271 592 201</b>	<b>-1,0%</b>
<b>Allocations supplémentaires vieillesse</b>	<b>242 364</b>	<b>277 837</b>	<b>-12,8%</b>
<b>TOTAL PRESTATIONS SOCIALES</b>	<b>5 217 900 587</b>	<b>5 271 870 038</b>	<b>-1,0%</b>

\* Evolution des entrées et sorties, et des pensions moyennes :

<b>Pensions de droit direct</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Evolution 2021/2020</b>
Entrées	3 548	3 221	10,2%
Pension moyenne des entrées (€ / an)	29 318	29 241	0,3%
Sorties	6 390	6 602	-3,2%
Pension moyenne des sorties (€ / an)	23 139	23 062	0,3%
<b>Pensions de droit dérivé</b>			
Entrées	3 866	4 007	-3,5%
Pension moyenne des entrées (€ / an)	11 633	11 569	0,6%
Sorties	6 100	6 519	-6,4%
Pension moyenne des sorties (€ / an)	10 527	10 505	0,2%

\* Evolution du nombre moyen de pensionnés :

<b>Nombre moyen de pensions servies</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Evolution 2021/2020</b>
Droit direct	168 144	169 918	-1,0%
Réversion	75 415	76 535	-1,5%
<b>Total</b>	<b>243 559</b>	<b>246 453</b>	<b>-1,2%</b>

\* Analyse de l'évolution des pensions :

Les pensions de droit direct représentent 84 % du total des charges de prestations et sont en baisse de 34 M€ (- 0,8 %). Elles évoluent sous l'effet des mesures pour + 17 M€, sous l'effet de l'évolution des pensions moyennes pour + 31 M€, et sous l'effet de la baisse des pensionnés pour - 86 M€.

Les pensions aux ayants droits représentent 16 % du total des charges de prestations et sont en baisse de 20 M€ (- 2,4 %). Elles évoluent sous l'effet des mesures pour + 3 M€, sous l'effet de l'évolution des pensions moyennes pour + 5 M€, et sous l'effet de la baisse des pensionnés pour - 26 M€.

## Régime de prévoyance :

### \* Evolution des prestations maladie / maternité :

PRESTATIONS	2021	2020	Variation
<b>PRESTATIONS MALADIE</b>	<b>1 501 488 415,85</b>	<b>1 559 041 169,79</b>	<b>-3,69%</b>
• <b>Prestations maladie exécutées en ville</b>	<b>694 129 145,49</b>	<b>636 617 611,77</b>	<b>9,0%</b>
- Honoraires	314 680 598,62	294 224 009,09	
- Biologie et prélèvements	46 663 884,32	36 442 088,63	
- Médicaments	216 330 143,99	200 418 311,13	
- Autres prescriptions	69 850 882,85	65 192 445,17	
- Transports	44 430 175,57	38 959 399,48	
- Autres prestations en nature	2 173 460,14	1 381 358,27	
• <b>Prestations maladie exécutées en établissements</b>	<b>807 359 270,36</b>	<b>922 423 558,02</b>	<b>-12,5%</b>
- <b>Versement aux Etablissements</b>	<b>163 402 771,79</b>	<b>150 152 141,21</b>	<b>8,8%</b>
* Etablissements médico-sociaux	0,00	3 943 199,26	
* Cliniques privées	125 859 508,24	111 454 391,70	
* Autres	37 543 263,55	34 754 550,25	
- <b>Dotation au financement</b>	<b>617 953 700,42</b>	<b>571 526 610,16</b>	<b>8,1%</b>
* Exercice en cours	594 408 462,99	557 973 204,62	
* Exercice précédent	8 892 024,42	450 710,22	
* Unités de Soins de Longue Durée	14 653 213,01	13 102 695,32	
- <b>Dotation globale Médico-sociale et diverse</b>	<b>26 002 798,15</b>	<b>200 744 806,65</b>	<b>-87,0%</b>
* Médico-social et divers	26 002 798,15	200 744 806,65	
<b>PRESTATIONS MATERNITÉ</b>	<b>8 859 029,78</b>	<b>8 411 233,02</b>	<b>5,3%</b>
• <b>Prestations maternité exécutées en ville</b>	<b>1 984 832,84</b>	<b>2 001 455,71</b>	<b>-0,8%</b>
- Honoraires	1 389 053,57	1 440 492,98	
- Biologie et prélèvements	282 509,59	278 725,56	
- Médicaments	132 054,55	108 363,56	
- Autres prescriptions	158 724,21	149 283,42	
- Transports	22 177,20	24 468,41	
- Autres prestations en nature	313,72	121,78	
• <b>Prestations maternité exécutées en établissements</b>	<b>6 874 196,94</b>	<b>6 409 777,31</b>	<b>7,2%</b>
- <b>Versement aux Etablissements</b>	<b>992 304,33</b>	<b>999 064,41</b>	<b>-0,7%</b>
* Etablissements médico-sociaux	0,00	0,00	
* Cliniques privées	695 331,60	696 812,57	
* Autres	296 972,73	302 251,84	
- <b>Dotation au financement</b>	<b>5 881 892,61</b>	<b>5 410 712,90</b>	<b>8,7%</b>
* Exercice en cours	4 793 616,64	3 481 016,17	
* Exercice précédent	1 088 275,97	1 929 696,73	
<b>ALLOCATIONS DECES</b>	<b>49 021 207,26</b>	<b>49 920 838,22</b>	<b>-1,8%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 559 368 652,89</b>	<b>1 617 373 241,03</b>	<b>-3,6%</b>

### \* Evolution des bénéficiaires :

Nombre moyen de bénéficiaires	2021	2020	Evolution 2021/2020
Actifs et Ayants Droits	226 608	238 698	-5,1%
Retraités et Ayants Droits	203 923	210 161	-3,0%
<b>Total</b>	<b>430 531</b>	<b>448 859</b>	<b>-4,1%</b>

\* Evolution des charges de prévention :

PREVENTION	2021	2020
Bilans de santé	30 361	49 033
Prévention bucco-dentaire	547 314	491 608
Vaccins antigrippaux	520 257	498 704
Vaccins rougeole-oreillons-rubéole	29 627	32 527
Dépistage et prévention du cancer du sein	249 849	216 755
Dépistage et prévention du cancer du col de l'utérus	66 719	57 543
Dépistage et prévention du cancer colo rectal	344 646	376 484
Sevrage tabagique	0	152
Tests de diagnostic de l'angine	9 536	16 180
Ateliers vitalité séniors	52 800	0
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 851 109</b>	<b>1 738 987</b>

\* Evolution des charges techniques :

L'ensemble des charges ci-dessous sont notifiées par la CNAM selon une clé de répartition entre l'ensemble des régimes d'assurance maladie.

CHARGES TECHNIQUES	2021	2020
<b>Contribution CNSA</b>	<b>0,00</b>	<b>171 897 280,79</b>
<b>Prestations ASI</b>	<b>46 419,23</b>	<b>0,00</b>
<b>Autres charges techniques</b>	<b>111 761 310,94</b>	<b>120 531 158,25</b>
• <b>Cotisations régimes d'assurance maladie :</b>	<b>19 891 332,17</b>	<b>20 969 182,25</b>
- Cotisations maladie des Praticiens et Auxiliaires Médicaux	10 676 830,98	11 494 129,50
- Cotisations vieillesse	7 243 473,10	7 416 507,44
- Cotisations famille	1 386 060,09	1 520 109,62
- Cotisations médecins adhérents CAS	584 968,00	538 435,69
• <b>Dotation annuelle de financement</b>	<b>1 866 623,00</b>	<b>1 866 623,00</b>
- Etablissement hospitalier de Mayotte	1 866 623,00	1 866 623,00
• <b>Subventions, Participations et contributions :</b>	<b>90 003 355,77</b>	<b>97 695 353,00</b>
- Fond DIPA (Aide acteurs de santé conventionnés affecté par épidémie)	0,00	12 284 400,00
- Feuilles de Soins Electroniques	1 819 892,67	1 430 940,17
- Frais de Télé - mise à jour	26,92	145,60
- Fonds Modernisation des Ets de Santé Publics et Privés (FMESPP)	8 520 305,57	3 790 802,96
- Comité de gestion des œuvres sociales (CGOS)	115 089,34	118 324,00
- Fonds d'intervention régional (FIR)	35 540 485,55	33 013 131,70
- GIP ASIP Santé	3 045 517,77	466 639,93
- ANSP-SPF Agence Nationale de Santé Publique	36 570 717,50	41 937 716,00
- ANSM (Agence Nat de Sécurité du Médicament et des Pdts de Santé)	984 979,00	981 242,00
- Centre National de Gestion (CNG)	525 157,84	536 944,64
- Agence de Biomédecine (ABM)	366 552,72	332 210,22
- Haute Autorité de Santé (HAS)	459 569,31	472 474,79
- Institut National de la Transfusion Sanguine (INTS)	52 307,13	79 874,09
- EHESP (Ecole Hautes Etudes SP)	356 231,33	357 607,33
- Agence Nationale d'Appui à la Performance (ANAP)	120 316,41	123 694,44
- Agence technique de l'information sur l'hospitalisation (ATIH)	86 526,17	81 404,33
- Etablissement Français du Sang (EFS)	371 400,46	420 145,13
- Office National Indemnisation Accidents Médicaux (ONIAM)	1 068 280,08	1 267 655,67
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>111 807 730,17</b>	<b>292 428 439,04</b>

\* Evolution des prestations spécifiques du régime de prévoyance :

PRESTATIONS SPECIFIQUES EN €	2021	2020
Allocations de fin de carrière	12 261 889	11 177 778
Prestation spéciale d'accompagnement	8 074 900	8 772 438
Autres prestations spécifiques (1)	625 080	700 281
Prestations spécifiques non pérennes	7 405 322	5 861 769
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>28 367 192</b>	<b>26 512 266</b>

(1) Il s'agit principalement des prestations différentielles d'hospitalisation.

**c. Charges de gestion administrative (note 23)**

Le détail des charges de gestion courante est repris dans le paragraphe «3.a » des états complémentaires (page 50).

Le montant des charges de gestion administrative nettes des produits s'élève à 62,9 M€ et représente 0,9 % du total des charges de gestion technique.

Les charges de personnel s'élèvent à 49 M€ et représentent 67 % du total des charges de gestion administrative.

#### d. Produits de gestion technique (note 24)

##### Régime de retraites :

###### \* Evolutions des cotisations :

Les cotisations du régime de retraites, comptabilisées à partir des déclarations effectuées par la SNCF auprès de l'URSSAF des Bouches du Rhône, sont assises sur l'assiette définie au 4° du II de l'article 2 du décret n° 2007-1056 du 28 juin 2007 et à l'article 2 du décret n° 2008-640 du 30 juin 2008.

COTISATIONS EN €	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020	VARIATION
<b>Cotisations ouvrières</b>	<b>389 933 873</b>	<b>373 309 643</b>	<b>4,5%</b>
Actifs	387 709 035	370 973 838	
Agents détachés	40 630	53 234	
Agents en disponibilité ou temps partiel	301 694	335 396	
Affiliations rétroactives	11 321	19 049	
Cessation Progressive d'Activité	1 321 145	1 325 555	
Rachat d'études	131 915	199 242	
Ex-agents partis sans pensions	408 869	391 763	
Autres	9 265	11 566	
<b>Cotisations patronales</b>	<b>1 495 288 399</b>	<b>1 470 510 893</b>	<b>1,7%</b>
Actifs T1	947 344 841	933 413 190	
Part affectée au financement de la gestion courante	-25 401 175	-23 993 902	
Actifs T2	564 981 428	556 304 710	
Agents détachés	158 733	213 651	
Agents en disponibilité ou temps partiel	1 137 832	1 280 024	
Affiliations rétroactives	52 844	59 933	
Cessation Progressive d'Activité	5 173 446	5 396 040	
Ex-agents partis sans pension	0	-11 271	
Contrats d'apprentissage	1 826 866	-2 168 406	
Autres	13 584	16 925	
<b>Cotisations prises en charge par l'Etat</b>	<b>976 996</b>	<b>2 355 906</b>	<b>-58,5%</b>
Cotisations contrats d'apprentissage	976 996	2 355 906	
<b>TOTAL COTISATIONS</b>	<b>1 886 199 269</b>	<b>1 846 176 442</b>	<b>2,2%</b>

###### \* Exonérations de cotisations :

Les personnels recrutés par la SNCF en contrat d'apprentissage sont exonérés de cotisations salariales en vertu de l'article L.6243-2 du Code du Travail.

Les exonérations de cotisations salariales s'élèvent pour l'exercice 2021 à 1 M€, et donnent lieu à prise en charge par l'Etat (2° de l'article 2 du décret n° 2008-640 du 30 juin 2008).

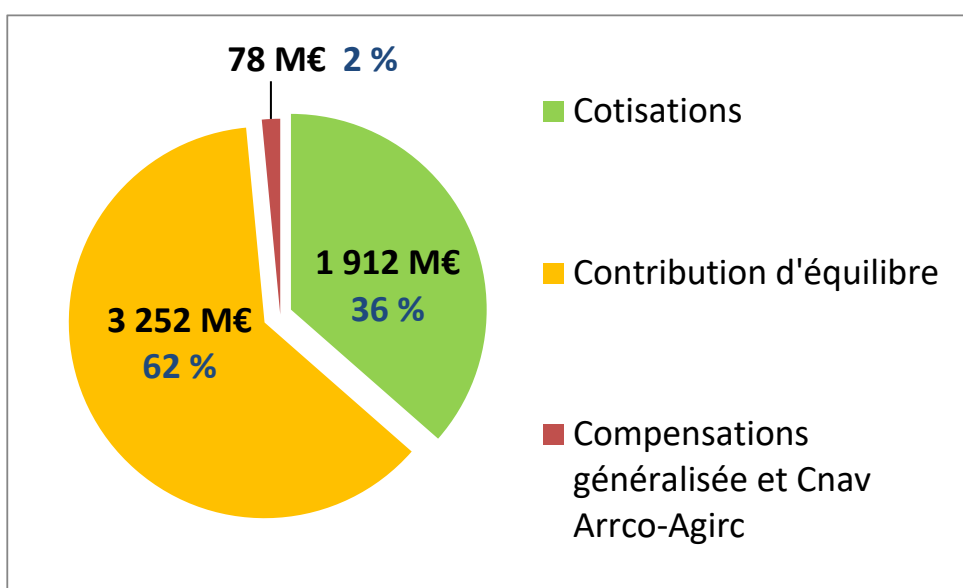
\* Contribution d'équilibre de l'Etat :

Conformément à l'article 3 du décret n° 2007-1056 du 28 juin 2007, le versement de l'Etat assure l'équilibre financier entre les charges de toutes natures et les autres recettes du régime de retraites.

Le besoin d'équilibre s'élève pour l'année 2021 à 3 252 M€, en baisse de 133 M€. Cette évolution est principalement liée à hausse des cotisations de près de 41 M€, à la hausse de la compensation généralisée de 29 M€, ainsi qu'à la baisse des charges de pensions de 54 M€.

\* Répartition du financement du régime de retraite :

Nb : le montant des cotisations intègre la part affectée au financement de la gestion courante.





## Régime de prévoyance :

### \* Evolutions des cotisations :

Les cotisations du régime de prévoyance, comptabilisées à partir des déclarations effectuées par la SNCF auprès de l'URSSAF des Bouches du Rhône, sont assises sur l'assiette définie par l'article 6 du décret n° 2007-1056 du 28 juin 2007 et l'article 3 du décret n° 2010-1362 du 10 novembre 2010.

COTISATIONS	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020	VARIATION
<b>Cotisations salariales</b>	<b>30 763 163</b>	<b>30 826 601</b>	<b>-0,2%</b>
<i>Des actifs</i>	<i>7 691 162</i>	<i>7 639 177</i>	<i>0,7%</i>
Actifs	7 337 625	7 230 281	
Actifs résidents à l'étranger non soumis à CSG	353 537	408 897	
<i>Des retraités</i>	<i>23 072 001</i>	<i>23 187 424</i>	<i>-0,5%</i>
Sur pensionnés SNCF	22 317 132	22 435 653	
Sur pensionnés SNCF résidents à l'étranger non soumis à CSG	614 560	605 978	
Sur pensionnés des anciens réseaux d'Afrique du Nord	34 753	40 750	
Sur pensionnés des anciens réseaux d'Afrique du Nord non soumis à CSG	1 731	2 472	
Sur pensionnés régimes complémentaires	86 179	85 240	
Sur pensionnés régimes complémentaires non soumis à CSG	5 105	5 073	
Autres prestations retraites assimilées	12 542	12 258	
<b>Cotisations patronales</b>	<b>238 319 294</b>	<b>231 891 915</b>	<b>2,8%</b>
Actifs	275 349 415	269 059 036	
Part affectée au financement de la gestion courante	-37 518 056	-36 670 267	
Cotisations patronales apprentis	487 935	-496 854	
<b>Cotisations prises en charge par l'Etat</b>	<b>359 816</b>	<b>406 702</b>	<b>-11,5%</b>
Sur pensionnés des anciens réseaux d'Afrique du Nord	344 216	367 983	
Apprentissage (cotisations ouvrières)	15 600	38 719	
<b>TOTAL COTISATIONS</b>	<b>269 442 273</b>	<b>263 125 218</b>	<b>2,4%</b>

### \* La dotation d'équilibre de la CNAM :

En application des dispositions de l'article L.134-4 du CSS, la CNAM assure l'équilibre financier du régime de prévoyance. Le besoin de dotation d'équilibre pour 2021 s'élève à 1 222,6 M€, en hausse de 18 M€ principalement sous l'effet principalement des effets suivant qui pèse à la hausse :

- de la hausse des dépenses de prestations et dotations globales de 130 M€
- de la provision pour risques et charges relatives au redressement contesté de cotisations sur allocations de fin de carrière de 9 M€
- de la baisse des ressources de CSG de 86 M€

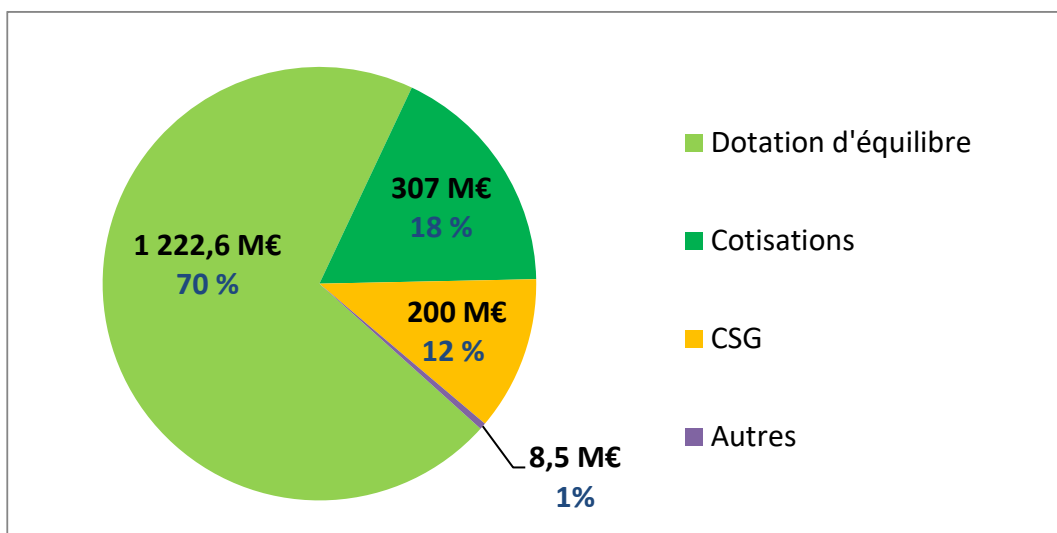
compensés par :

- la fin de la contribution à la CNSA de 172 M€
- la hausse des cotisations de 7 M€
- la variation de provisions pour prestations de 18 M€
- la baisse des autres charges techniques de 9 M€

### \* La contribution sociale généralisée :

Le produit de CSG est affecté au régime de prévoyance en application des dispositions de l'article 4 du décret n° 2016-1212. Les montants de produits notifiés par l'ACOSS pour 2021 s'élèvent à 200 M€, en baisse de 86 M€ sous l'effet de la baisse de la fraction affectée de CSG qui passe de 5,65 % en 2020 à 4,25 % en 2021. Cette baisse de la CSG affectée est notamment liée au transfert de cette ressource au financement de la 5<sup>ème</sup> branche.

\* Répartition du financement du régime de prévoyance :



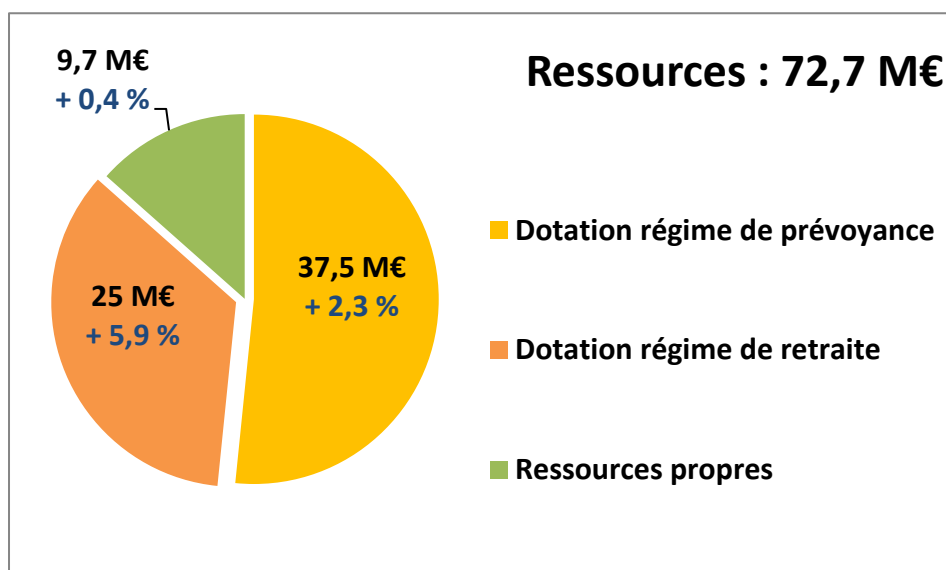
Nb : le montant des cotisations intègre la part affectée au financement de la gestion courante.

**e. Produits de gestion courante (note 25)**

Le détail des produits de gestion courante est repris dans le paragraphe «3.a » des états complémentaires (page 51).

Les produits sont constitués des dotations des régimes de prévoyance et de retraites, et de ressources propres relatives principalement :

- aux prestations de services réalisées pour le compte de la SNCF ou de l'Etat conformément aux II et III de l'article 3 du décret n° 2007-730 du 7 mai 2007,
- aux prestations de services réalisées pour le compte d'autres organismes de sécurité sociale dans le cadre de mutualisation de moyens,
- aux prestations de services réalisées pour le compte des mutuelles dans le cadre de l'envoi des images décomptes ou des règlements pour compte,
- aux prestations de services réalisées pour le compte d'ordonnateurs agréés dans le cadre de prélèvements de cotisations sur pensions,
- aux indemnités de gestion obtenues dans le cadre des recours contre tiers.



## **f. Résultat financier (note 26)**

### **Régime de retraites :**

#### \* Charges financières :

Les emprunts à l'Acoss ont été réalisés à un taux d'intérêts nul, au regard du contexte de taux de marché.

### **Régime de prévoyance :**

#### \* Produits financiers :

Ils correspondent au rendement des placements des excédents de trésorerie du régime de prévoyance non utilisés pour financer les besoins de trésorerie du régime de retraite.

## **g. Résultat exceptionnel (note 27)**

N/S

## **4. Autres informations**

### **a. Engagements hors bilan (note 28)**

#### \* Engagements reçus :

L'article 45 de la loi n° 2020-1576 du 15 décembre 2020 de financement de la sécurité sociale pour 2021, a habilité la CPRPSNCF à recourir à des ressources non permanentes afin de couvrir ses besoins de trésorerie dans la limite de 500 M€ pour la période du 1<sup>er</sup> au 31 janvier 2021, et dans la limite de 250 M€ pour la période du 1<sup>er</sup> février au 31 décembre 2021.

#### \* Engagements au titre des indemnités de départ en retraite des salariés de la Caisse sous convention collective « UCANSS » :

La convention collective applicable aux personnels employés et cadres des organismes de sécurité sociale prévoit dans son article 58 que l'indemnité de départ en retraite est égale à 3 mois de salaire au moment de la cessation d'activité, quelle que soit l'ancienneté du salarié.

L'engagement correspondant a été calculé selon la méthode actuarielle dite « unités de crédits projetées », préconisée par la norme IAS 19.

Les paramètres retenus pour le calcul sont :

- Taux d'actualisation brut : 0,78% (source UCANSS) ;
- Taux de revalorisation des salaires : 1,55% (source UCANSS) ;
- Âges au départ en retraite : conformes à la réforme 2014 ; cet âge varie entre 60 et 66 ans en fonction de la génération et du statut des agents ;
- Âges d'entrée dans la vie active : 23 ans pour les cadres, 20 ans pour les non-cadres (source UCANSS) ;
- Tables de mortalité : tables INSEE 2017-2019 actualisées à décembre 2020 France métropolitaine (source UCANSS) ;
- Taux de charges salariales et fiscales : 61% pour les cadres, 59% pour les non-cadres (source UCANSS).
- Table de taux de mobilité en fonction des catégories de qualification et de l'âge des agents au cours de leur carrière (Cf. Tableau au dos, source UCANSS)

Au 31/12/2021, le montant de l'engagement relatif aux indemnités de départ en retraite des 257 agents de la CPRPSNCF sous convention collective UCANSS s'élève à 995 822 €.

**b. Effectif au 31 décembre (note 29)**

<b>EFFECTIFS EN ETP</b>	<b>AU 31/12/2021</b>
Cadres supérieurs SNCF	2,0
Cadres supérieurs UCANSS	8,0
<b>Sous total Cadres supérieurs</b>	<b>10,0</b>
Médecins conseils SNCF	7,0
Médecins conseils UCANSS	7,8
<b>Sous total Médecins conseils</b>	<b>14,8</b>
Cadres SNCF	116,1
Cadres UCANSS	107,4
<b>Sous total Cadres</b>	<b>223,5</b>
Non Cadres SNCF	384,1
Non Cadres UCANSS	127,6
<b>Sous total Non Cadres</b>	<b>511,7</b>
<b>TOTAL</b>	<b>760,0</b>

Les personnels SNCF sont mis à disposition de la CPRPSNCF par voie de convention.

**c. Contributions en nature (note 30)**

N/A

# **ETATS COMPLEMENTAIRES (notes 31 et 32 de l'annexe)**

## 1. Régime de retraites

### a. Compte de résultat

CHARGES DE GESTION TECHNIQUE		
<b>656 - Prestations sociales</b>	<b>5 217 907 757,74</b>	<b>5 271 878 185,52</b>
6561 - Pensions de retraites et charges annexes :		
• droit direct .....	4 406 623 424,91	4 441 019 004,95
• droit dérivé .....	811 034 798,63	830 573 197,45
656x - Allocations supplémentaires vieillesse .....	249 534,20	285 983,12
<b>658 - Diverses charges techniques</b>	<b>76 653,82</b>	<b>566 931,93</b>
6585 - Pertes sur créances irrécouvrables Retraite .....	66 653,98	562 904,22
6585 - Remises de dettes sur créances Retraite .....	9 999,84	4 027,71
<b>681 - Dotation aux provisions et dépréciations</b>	<b>60 735,27</b>	<b>10 521,89</b>
6817 - Dotations aux dépréciations des créances Retraite .....	60 735,27	10 521,89
<b>TOTAL DES CHARGES DE GESTION TECHNIQUE</b>	<b>5 218 045 146,83</b>	<b>5 272 455 639,34</b>
CHARGES DE GESTION COURANTE		
62 - Dotation du régime de retraites à la gestion administrative .....	25 401 174,58	23 993 902,34
<b>TOTAL DES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>25 401 174,58</b>	<b>23 993 902,34</b>
CHARGES FINANCIÈRES		
<b>66 - Charges financières sur opérations de gestion courante</b>		
6612 - Intérêts des emprunts .....	105,88	146,62
6660 - Pertes de change .....	0,00	138,95
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>105,88</b>	<b>285,57</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
6750 - Charges exceptionnelles .....	0,00	0,00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>5 243 446 427,29</b>	<b>5 296 449 827,25</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 243 446 427,29</b>	<b>5 296 449 827,25</b>

PRODUITS DU REGIME DE RETRAITES EN €	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
<b>PRODUITS DE GESTION TECHNIQUE</b>		
<b>756 - Cotisations, impôts et produits affectés</b>	<b>1 886 199 268,63</b>	<b>1 846 176 442,27</b>
7561 - Cotisations des affiliés .....	389 933 873,45	373 309 643,05
7561 - Cotisations patronales .....	1 495 288 399,02	1 470 510 893,40
7562 - Cotisations prises en charge par l'Etat - Apprentis .....	976 996,16	2 355 905,82
<b>757 - Produits techniques</b>	<b>3 331 614 467,95</b>	<b>3 424 658 608,31</b>
7571 - Compensation généralisée .....	58 292 027,00	28 947 851,00
7571 - Compensation CNAV - AGIRC/ARRCO .....	20 631 472,00	10 200 000,00
7572 - Contribution publique d'équilibre Retraite .....	3 252 441 434,75	3 385 224 774,19
757x - Allocations supplémentaires FSV .....	249 534,20	285 983,12
<b>758 - Divers produits techniques</b>	<b>132 471,05</b>	<b>1 080 021,05</b>
7584 - Récupérations sur tiers Retraite .....	132 471,05	1 080 021,05
<b>781 - Reprises sur provisions et dépréciations</b>	<b>99 045,08</b>	<b>540 853,28</b>
7817 - Reprises sur dépréciation des créances Retraite .....	99 045,08	540 853,28
<b>TOTAL DES PRODUITS DE GESTION TECHNIQUE</b>	<b>5 218 045 252,71</b>	<b>5 272 455 924,91</b>
<b>PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>		
7552 - Part des cotisations finançant la gestion courante .....	25 401 174,58	23 993 902,34
<b>TOTAL DES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>25 401 174,58</b>	<b>23 993 902,34</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
<b>76 - Produits financiers sur opérations de gestion courante</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
7750 - Produits exceptionnels .....	0,00	0,00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>5 243 446 427,29</b>	<b>5 296 449 827,25</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 243 446 427,29</b>	<b>5 296 449 827,25</b>

c. Bilan

ACTIF DU REGIME DE RETRAITES EN €	31/12/2021			31/12/2020
	BRUT	AMORTISTS + PROVISIONS	NET	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CREANCES</b>	<b>305 748 827,08</b>	<b>457 901,35</b>	<b>305 290 925,73</b>	<b>303 126 076,77</b>
4092 - Prestataires débiteurs .....	4 819 297,31	457 901,35	4 361 395,96	4 243 728,32
4110 - Clients et comptes rattachés .....	11 448 404,40		11 448 404,40	12 963 028,75
4140 - Cotisants .....	281 481 125,37		281 481 125,37	259 380 600,51
4413 - Entités publiques : contribution d'équilibre ...	0,00		0,00	16 308 857,97
4513 - Compensation CNAV .....	0,00		0,00	5 000 000,00
4565 - Compensation AGIRC-ARRCO .....	0,00		0,00	5 200 000,00
4571 - Fonds de solidarité vieillesse .....	0,00		0,00	29 861,22
4581 - Compensation Généralisée .....	8 000 000,00		8 000 000,00	0,00
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>1 116 601,66</b>		<b>1 116 601,66</b>	<b>1 428 617,15</b>
4861 - Arrérages de pensions payables d'avance .....	1 092 536,48		1 092 536,48	1 393 554,60
4862 - Arrérages de ME payables d'avance .....	24 065,18		24 065,18	35 062,55
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>2 652 257,72</b>		<b>2 652 257,72</b>	<b>119 449,96</b>
<b>Banque</b>				
512 - Banques, établissements financiers .....	2 652 257,72		2 652 257,72	119 449,96
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>309 517 686,46</b>	<b>457 901,35</b>	<b>309 059 785,11</b>	<b>304 674 143,88</b>
1820 - Comptes de liaison avec la CP et la GA .....	3 415 503,14		3 415 503,14	3 585 725,79
<b>COMPTES DE LIAISON</b>	<b>3 415 503,14</b>	<b>0,00</b>	<b>3 415 503,14</b>	<b>3 585 725,79</b>
<b>TOTAL</b>	<b>312 933 189,60</b>	<b>457 901,35</b>	<b>312 475 288,25</b>	<b>308 259 869,67</b>



<b>PASSIF DU REGIME DE RETRAITES EN €</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
1021 - Dotation immobilière .....	21 621 149,75	21 621 149,75
1068 - Réserves statutaires et contractuelles .....	17 724 242,88	17 724 242,88
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>39 345 392,63</b>	<b>39 345 392,63</b>
1751 - Avances reçues de la Caisse de Prévoyance .....	102 820 000,00	195 320 000,00
4514 - Avances ACOSS .....	95 000 000,00	0,00
<b>DETTES FINANCIERES</b>	<b>197 820 000,00</b>	<b>195 320 000,00</b>
4061 - Prestataires : versements directs aux assurés et aux allocataires .....	14 821 887,54	14 845 523,26
431 - Cotisations Urssaf .....	32 234 280,51	32 377 307,00
4371 - Cotisations Alsace-Moselle .....	24 703,55	25 077,66
44 - Entités publiques - Autres .....	20 540 400,65	19 344 848,46
4413 - Entités publiques : contribution d'équilibre .....	3 758 565,28	0,00
4513 - Compensation CNAV .....	1 113 531,00	0,00
4565 - Compensation AGIRC-ARRCO .....	1 654 997,00	0,00
4571 - Fonds de solidarité vieillesse .....	13 017,65	0,00
4581 - Compensation Généralisée .....	0,00	6 000 000,00
46 - Autres comptes créditeurs .....	693 757,68	674 139,79
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>74 855 140,86</b>	<b>73 266 896,17</b>
1820 - Comptes de liaison avec la CP et la GA .....	454 754,76	327 580,87
<b>COMPTES DE LIAISON</b>	<b>454 754,76</b>	<b>327 580,87</b>
<b>TOTAL</b>	<b>312 475 288,25</b>	<b>308 259 869,67</b>

## 2. Régime de prévoyance

### a. Compte de résultat

CHARGES DU REGIME DE PREVOYANCE EN €	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
<b>CHARGES DE GESTION TECHNIQUE</b>		
<b>656 - Prestations sociales maladie</b>	<b>1 501 488 475,97</b>	<b>1 559 041 169,79</b>
6561 - Soins de ville .....	694 129 205,61	636 617 611,77
6561 - Versements aux établissements .....	163 402 771,79	150 152 141,21
6561 - Dotation globale hospitalière .....	617 953 700,42	571 526 610,16
6561 - Dotations globales médico-sociales et dotations diverses .....	26 002 798,15	200 744 806,65
<b>65617 - Allocations décès</b>	<b>49 021 207,26</b>	<b>49 920 838,22</b>
<b>6561 - Prestations sociales maternité</b>	<b>8 859 029,78</b>	<b>8 411 233,02</b>
<b>6563 - Prestations sociales prévention</b>	<b>1 851 108,80</b>	<b>1 738 986,73</b>
<b>6564 - Prestations spécifiques au régime</b>	<b>28 359 731,04</b>	<b>26 512 265,80</b>
65641 - Allocations de fin de carrière .....	12 261 889,44	11 177 777,95
65644 - Prestation spéciale d'accompagnement .....	8 067 439,18	8 772 437,86
65644 - Autres prestations spécifiques .....	625 080,27	700 281,43
65645 - Prestations supplémentaires non pérennes .....	7 405 322,15	5 861 768,56
<b>6565 - Diverses prestations Prévoyance</b>	<b>1 218 128,86</b>	<b>2 034 444,26</b>
<b>657 - Charges techniques, transferts, subventions et contributions</b>	<b>111 807 730,17</b>	<b>292 428 439,04</b>
6571 - Contributions versées à la CNSA .....	0,00	171 897 280,79
6571/2 - Prestations ASI .....	46 419,23	0,00
6571/2 - Autres charges techniques .....	111 761 310,94	120 531 158,25
<b>658 - Pertes sur créances irrécouvrables (dont CSG)</b>	<b>220 637,27</b>	<b>1 388 195,13</b>
<b>681 - Dotation aux provisions et dépréciations pour charges techniques</b>	<b>102 614 777,41</b>	<b>97 081 969,65</b>
6814 - Dotations provisions prest. maladie, maternité et prévention .....	79 249 398,00	82 182 153,69
6814 - Dotations provisions prest. décès et spécifiques .....	13 774 834,22	14 716 494,00
6815 - Dotations provisions risques et charges .....	9 346 450,00	30 726,87
6817 - Dotations provisions dépréciation des créances .....	244 095,19	152 595,09
<b>TOTAL DES CHARGES DE GESTION TECHNIQUE</b>	<b>1 805 440 826,56</b>	<b>2 038 557 541,64</b>
<b>CHARGES DE GESTION COURANTE</b>		
628 - Dotation du régime de prévoyance à la gestion administrative .....	37 518 055,85	36 670 267,49
<b>TOTAL DES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>37 518 055,85</b>	<b>36 670 267,49</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
661 - Charges d'intérêts sur comptes courants	316,02	41 083,43
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>316,02</b>	<b>41 083,43</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 842 959 198,43</b>	<b>2 075 268 892,56</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 842 959 198,43</b>	<b>2 075 268 892,56</b>

PRODUITS DU REGIME DE PREVOYANCE EN €	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
<b>PRODUITS DE GESTION TECHNIQUE</b>		
<b>756 - Cotisations, impôts et produits affectés</b>	<b>469 421 992,80</b>	<b>548 745 634,82</b>
7561 - Cotisations des affiliés .....	30 763 048,20	30 826 600,93
7561 - Cotisations patronales .....	238 663 625,22	232 259 897,56
7562 - Cotisations prises en charge par l'Etat .....	15 600,00	38 719,02
7564 - Fonds de financement de la CMU .....	0,00	66 076,56
7565 - Produit de la répartition de la C.S.G. ....	199 979 719,38	285 554 340,75
<b>757 - Produits techniques</b>	<b>1 222 766 542,38</b>	<b>1 391 446 489,94</b>
7571 - Dotation d'équilibre .....	1 222 615 367,68	1 204 494 684,60
7571 - Prise en charge des prestations CSS .....	104 755,47	0,00
7571 - Prise en charge de prestations par la CNSA .....	0,00	186 951 805,34
7571 - Prise en charge de prestations ASI .....	46 419,23	0,00
<b>758 - Divers produits techniques</b>	<b>8 387 436,83</b>	<b>8 700 824,44</b>
7584 - Récupérations sur tiers Prévoyance .....	3 956 911,31	5 002 740,65
7586 - Récupérations article L133.4 .....	456 255,94	710 800,64
7586 - Prestations indues TAA Hôpital .....	4 320,04	75 662,76
7588 - Autres produits techniques .....	3 969 949,54	2 911 620,39
<b>781 - Reprises sur provisions et sur dépréciations</b>	<b>104 829 992,84</b>	<b>89 594 645,12</b>
7814 - Reprises sur provisions prest. maladie, maternité et prévention .....	81 245 753,69	67 364 478,00
7814 - Reprises sur provisions prest. décès et spécifiques .....	14 716 494,00	14 176 601,00
7814 - Reprises sur provisions prestations spécifiques non pérennes .....	7 405 322,15	5 861 768,56
7815 - Reprises sur provisions pour risques et charges .....	23 309,67	15 000,00
7817 - Reprises sur dépréciation des créances Prévoyance .....	1 439 113,33	2 176 797,56
<b>TOTAL DES PRODUITS DE GESTION TECHNIQUE</b>	<b>1 805 405 964,85</b>	<b>2 038 487 594,32</b>
<b>PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>		
7552 - Part des cotisations finançant la gestion administrative .....	37 518 055,85	36 670 267,49
<b>TOTAL DES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>37 518 055,85</b>	<b>36 670 267,49</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
7644 - Intérêts des comptes sur livrets .....	35 177,73	104 791,52
7681 - Intérêts des comptes courants et de dépôts .....	0,00	6 239,23
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>35 177,73</b>	<b>111 030,75</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 842 959 198,43</b>	<b>2 075 268 892,56</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 842 959 198,43</b>	<b>2 075 268 892,56</b>

**b. Bilan**

ACTIF DU REGIME DE PREVOYANCE EN €	31/12/2021			31/12/2020
	BRUT	AMORTISTS + PROVISIONS	NET	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>131 338 832,35</b>		<b>131 338 832,35</b>	<b>224 976 888,20</b>
2651 - Avances accordées .....	131 338 832,35		131 338 832,35	224 976 888,20
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>131 338 832,35</b>	<b>0,00</b>	<b>131 338 832,35</b>	<b>224 976 888,20</b>
<b>CRÉANCES</b>	<b>97 759 755,00</b>	<b>6 651 141,17</b>	<b>91 108 613,83</b>	<b>89 888 403,60</b>
4092 - Participations Forfaitaires+Franchises	2 404 292,67	725 821,12	1 678 471,55	4 590 624,33
409 - Prestataires débiteurs .....	10 578 364,71	5 423 660,93	5 154 703,78	1 893 238,79
4110 - Clients et comptes rattachés .....	1 998 070,10		1 998 070,10	290 257,52
4140 - Cotisants .....	57 834 875,52		57 834 875,52	51 475 954,07
4514 - ACOSS .....	19 377 617,72	501 659,12	18 875 958,60	28 872 380,34
4611 - Mutuelles .....	5 214 438,69		5 214 438,69	2 754 887,45
467 - Autres comptes débiteurs .....	352 095,59		352 095,59	11 061,10
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>60 057 455,95</b>		<b>60 057 455,95</b>	<b>143 832 669,27</b>
512 - Comptes bancaires .....	60 057 455,95		60 057 455,95	143 832 669,27
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>157 817 210,95</b>	<b>6 651 141,17</b>	<b>151 166 069,78</b>	<b>233 721 072,87</b>
<b>COMPTES DE LIAISON</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>289 156 043,30</b>	<b>6 651 141,17</b>	<b>282 504 902,13</b>	<b>458 697 961,07</b>

<b>PASSIF DU REGIME DE PREVOYANCE EN €</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
1021 - Dotation immobilière .....	350 091,01	350 091,01
1063 - Réserves statutaires et contractuelles .....	0,00	176 647 068,28
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>350 091,01</b>	<b>176 997 159,29</b>
1518 - Provisions pour risques et charges .....	9 367 956,79	35 937,04
1521/3 - Provisions pour prestations maladie, maternité et prévention .....	79 259 398,00	82 202 653,69
1521/4 - Provisions pour prestations décès et spécifiques .....	13 774 834,22	14 716 494,00
1524 - Provisions pour prestations spécifiques non pérennes .....	53 618 405,41	61 023 727,56
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>156 020 594,42</b>	<b>157 978 812,29</b>
4011 - Fournisseurs et comptes rattachés .....	0,00	1 051,31
4061 - Prestataires : versements directs aux assurés et aux allocataires .....	10 224 413,39	11 553 938,87
44 - Entités publiques .....	49 797,91	266 402,01
4511 - Organismes du régime général .....	112 255 997,95	108 175 234,39
46 - Comptes créditeurs .....	172 406,64	100 742,58
<b>DETTES</b>	<b>122 702 615,89</b>	<b>120 097 369,16</b>
182 - Comptes de liaison avec la GA et la CR .....	3 431 600,81	3 624 620,33
<b>COMPTES DE LIAISON</b>	<b>3 431 600,81</b>	<b>3 624 620,33</b>
<b>TOTAL</b>	<b>282 504 902,13</b>	<b>458 697 961,07</b>

### 3. Gestion administrative

#### a. Compte de résultat

CHARGES GESTION ADMINISTRATIVE EN €	EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
<b>CHARGES DE GESTION COURANTE</b>		
<b>60 - Achats</b>	<b>614 998,83</b>	<b>625 917,28</b>
6061 - Fournitures non stockables (eau et énergie) .....	329 840,25	333 955,01
6063 - Fournitures d'entretien et de petit équipement .....	44 512,86	118 926,34
6064 - Fournitures administratives .....	170 350,60	118 130,68
6068 - Autres matières et fournitures .....	70 295,12	54 905,25
<b>61 - Charges externes</b>	<b>10 351 615,38</b>	<b>9 232 802,07</b>
6118 - Sous-traitance générale .....	4 069 735,84	3 233 499,99
6132 - Locations immobilières .....	804 485,49	810 485,86
6135 - Locations mobilières .....	21 037,88	45 218,41
6148 - Autres charges locatives et de copropriété .....	205 831,70	199 641,60
6152 - Entretien et réparation sur biens immobiliers .....	694 857,08	506 936,91
6155 - Entretien et réparation sur biens mobiliers .....	2 330,85	2 620,24
6156 - Maintenance .....	4 462 293,09	4 345 188,56
6161 - Assurances multirisques .....	36 616,10	36 549,18
6170 - Etudes et recherches .....	986,01	-235,22
6181 - Documentation générale .....	42 007,00	41 198,76
6185 - Frais de colloques - Séminaires .....	11 434,34	11 697,78
<b>62 - Autres charges externes</b>	<b>37 680 230,84</b>	<b>38 195 363,33</b>
6214 - Personnel SNCF .....	32 674 902,17	33 711 188,69
6226 - Honoraires .....	353 727,88	394 729,90
6227 - Frais d'actes et de contentieux .....	55 549,84	40 369,77
623 - Publicité - publications - relations publiques .....	146 459,00	99 762,03
6244 - Transports administratifs .....	11 725,57	10 068,52
6248 - Transport Divers .....	809,82	523,20
6251 - Voyages et déplacements .....	81 640,90	45 941,29
6255 - Frais de déménagement .....	23 952,00	4 628,69
6256 - Missions .....	16 590,45	15 355,64
6257 - Réceptions .....	9 433,36	393,89
6261 - Affranchissements .....	1 563 828,44	1 652 918,68
6262 - Téléphonie .....	289 229,44	288 535,93
627 - Services bancaires .....	94 341,91	95 364,26
6281 - Concours divers (Cotisations,...) .....	9 264,50	9 905,00
6282 - Travaux, façons, prestations exécutés par l'extérieur (tiers) .....	712 206,47	617 506,49
6283 - Formation continue du personnel de l'organisme .....	438 280,91	178 620,54
6284 - Frais de recrutement du personnel .....	78 894,93	35 089,51
6286 - Contrats de nettoyage .....	608 695,98	592 536,42
6288 - Autres services extérieurs .....	510 697,27	401 924,88
<b>63 - Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>1 792 407,43</b>	<b>1 641 216,50</b>
6311 - Taxes sur les salaires .....	1 122 117,82	1 009 383,56
6331 - Versement Transport .....	200 960,73	181 424,00
6333 - Participation employeurs à la formation professionnelle continue .....	118 476,00	111 084,00
6334 - Taxes effort construction .....	40 556,98	37 644,70
635 - Autres impôts, taxes et versements assimilés .....	310 295,90	301 680,24
<b>64 - Charges de personnel</b>	<b>14 876 808,45</b>	<b>13 218 182,05</b>
641 - Rémunération brute des autres personnels .....	10 631 735,06	9 401 309,57
645 - Charges patronales des autres personnels .....	3 984 861,92	3 576 601,29
647 - Autres charges sociales .....	260 211,47	240 271,19
<b>65 - Autres charges de gestion courante</b>	<b>620 792,40</b>	<b>784 106,90</b>
6511 - Achats logiciels .....	5 800,00	4 810,54
6516 - Droits d'auteur et reproduction .....	4 580,00	1 001,00
653 - Frais des administrateurs .....	82 600,57	48 483,87
655 - Participation au fonctionnement de divers organismes .....	527 811,83	729 811,49
<b>68 - Dotation aux amortissements et provisions</b>	<b>6 708 048,98</b>	<b>6 570 621,77</b>
6811 - Dotations aux amortissements des immobilisations .....	6 708 048,98	6 491 839,46
6815 - Dotations aux provisions pour risques et charges .....	0,00	13 100,00
6871 - Amortissement exceptionnel des immobilisations .....	0,00	65 682,31
<b>TOTAL DES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>72 644 902,31</b>	<b>70 268 209,90</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
67 - Charges exceptionnelles diverses .....	50 725,90	133 165,21
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>50 725,90</b>	<b>133 165,21</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>72 695 628,21</b>	<b>70 401 375,11</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>72 695 628,21</b>	<b>70 401 375,11</b>

PRODUITS GESTION ADMINISTRATIVE EN €		EXERCICE 2021	EXERCICE 2020
<b>PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>			
<b>70 - Prestations de services</b>		<b>7 585 562,37</b>	<b>7 345 250,24</b>
7088 - Prestation de services SNCF .....		6 966 903,86	6 531 441,37
7088 - Prestation de services Etat .....		196 379,92	225 048,87
7088 - Prestation de services FSV - FSI .....		7 170,46	8 146,53
7088 - Prestation de services Autres organismes de sécurité sociale .....		415 108,13	580 282,99
7088 - Produits des ventes de déchets .....		0,00	330,48
<b>75 - Autres produits de gestion courante</b>		<b>64 897 568,81</b>	<b>62 627 947,84</b>
7520 - Revenu des immeubles .....		118 473,81	115 662,57
7552 - Dotation du Régime de Prévoyance .....		37 518 055,85	36 670 267,49
7552 - Dotation du Régime de Retraite .....		25 401 174,58	23 993 902,34
7552 - Prestation de services Mutuelles .....		1 219 356,04	1 113 903,47
7552 - Prestation de services Ordonnateurs agréés .....		321 210,24	339 831,53
7558 - Divers autres produits de gestion courante .....		4 199,62	6 103,00
7588 - Frais de poursuite et de contentieux .....		205 324,25	342 979,97
7910 - Transfert de charges d'exploitation .....		109 774,42	45 297,47
<b>78 - Reprises sur amortissements et provisions</b>		<b>212 497,03</b>	<b>296 497,03</b>
7815 - Reprise sur provisions pour risques et charges .....		152 100,00	236 100,00
7872 - Reprise sur provision spéciale de réévaluation .....		60 397,03	60 397,03
<b>TOTAL DES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>		<b>72 695 628,21</b>	<b>70 269 695,11</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
76 - Produits financiers sur opérations de gestion courante .....		0,00	0,00
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
7752 - Produits des cessions d'éléments d'actif - Immobilisation corporelle ...		0,00	131 680,00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>0,00</b>	<b>131 680,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>72 695 628,21</b>	<b>70 401 375,11</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>72 695 628,21</b>	<b>70 401 375,11</b>

## b. Bilan

ACTIF DE LA GESTION ADMINISTRATIVE EN €	31/12/2021			31/12/2020
	BRUT	AMORTISTS + PROVISIONS	NET	
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>54 388 166,02</b>	<b>43 360 817,58</b>	<b>11 027 348,44</b>	<b>10 698 071,85</b>
2053 - Programmes informatiques .....	48 623 175,48	43 360 817,58	5 262 357,90	6 144 774,32
2370 - Immobilisations incorporelles en cours .....	5 764 990,54	0,00	5 764 990,54	4 553 297,53
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>62 927 470,31</b>	<b>33 651 847,21</b>	<b>29 275 623,10</b>	<b>27 004 886,92</b>
2115 - Terrains .....	948 880,79	0,00	948 880,79	948 880,79
<b>Constructions</b>				
2131 - Bâtiments de service .....	10 555 314,11	7 751 621,78	2 803 692,33	2 971 691,42
2131 - Agencements et aménagements .....	37 250 731,89	17 337 369,88	19 913 362,01	18 391 232,20
<b>Autres immobilisations corporelles</b>				
2154 - Matériel .....	50 087,79	46 708,79	3 379,00	6 298,21
2182 - Matériel de transport .....	54 948,45	54 948,45	0,00	2 427,97
2183 - Matériel de bureau .....	1 260 659,27	1 105 921,32	154 737,95	254 638,38
2183 - Matériel informatique .....	5 286 233,57	3 773 582,15	1 512 651,42	1 267 363,53
2183 - Matériel connexe à l'informatique .....	2 844 355,84	2 844 355,84	0,00	0,00
2184 - Mobilier de bureau .....	1 733 397,03	737 339,00	996 058,03	1 085 354,28
2380 - Immobilisations corporelles en cours .....	2 942 861,57	0,00	2 942 861,57	2 077 000,14
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>170 635,45</b>	<b>0,00</b>	<b>170 635,45</b>	<b>171 013,61</b>
2751 - Dépôts et cautionnements versés .....	170 635,45	0,00	170 635,45	171 013,61
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>117 486 271,78</b>	<b>77 012 664,79</b>	<b>40 473 606,99</b>	<b>37 873 972,38</b>
<b>CREANCES</b>	<b>4 030 760,68</b>	<b>0,00</b>	<b>4 030 760,68</b>	<b>4 960 549,54</b>
411 - Clients et comptes rattachés .....	4 030 760,68	0,00	4 030 760,68	4 960 549,54
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>276 279,25</b>	<b>0,00</b>	<b>276 279,25</b>	<b>304 968,96</b>
486 - Charges constatées d'avance .....	276 279,25	0,00	276 279,25	304 968,96
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>286 576,22</b>	<b>0,00</b>	<b>286 576,22</b>	<b>228 979,21</b>
512 - Banques, établissements financiers .....	286 576,22	0,00	286 576,22	228 979,21
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>4 593 616,15</b>	<b>0,00</b>	<b>4 593 616,15</b>	<b>5 494 497,71</b>
1820 - Comptes de liaison avec la CP et la CR .....	470 852,43	0,00	470 852,43	366 475,41
<b>COMPTES DE LIAISON</b>	<b>470 852,43</b>	<b>0,00</b>	<b>470 852,43</b>	<b>366 475,41</b>
<b>TOTAL</b>	<b>122 550 740,36</b>	<b>77 012 664,79</b>	<b>45 538 075,57</b>	<b>43 734 945,50</b>



<b>PASSIF DE LA GESTION ADMINISTRATIVE EN €</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
1460 - Provision spéciale de réévaluation .....	181 191,09	241 588,12
1518 - Autres provisions pour risques d'exploitation .....	247 900,00	400 000,00
<b>PROVISIONS</b>	<b>429 091,09</b>	<b>641 588,12</b>
1655 - Cautionnements reçus .....	12 981,62	12 981,62
1751 - Avances reçues .....	28 518 832,35	29 656 888,20
<b>DETTES FINANCIERES</b>	<b>28 531 813,97</b>	<b>29 669 869,82</b>
401 - Fournisseurs et comptes rattachés .....	14 680 711,16	11 828 687,58
42 - Personnels et comptes rattachés .....	780 692,55	593 225,98
43 - Sécurité Sociale et autres organismes sociaux .....	1 031 896,80	921 978,00
44 - Entités publiques .....	83 870,00	79 596,00
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>16 577 170,51</b>	<b>13 423 487,56</b>
<b>COMPTES DE LIAISON</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>45 538 075,57</b>	<b>43 734 945,50</b>

