



076-287600027-20250701-2025-DEL-48-BF

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 01/07/2025
Publication : 01/07/2025

Pour l'autorité compétente par délégation



DÉLIBÉRATION N°2025-DEL-48

RÉUNION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 27 JUIN 2025

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS

Le vendredi vingt-sept juin deux-mille-vingt-cinq à 14h30, s'est réuni le Conseil d'Administration du Centre de Gestion, au siège du Centre, 40 Allée de la Ronce à ISNEAUVILLE, sur convocation et sous la présidence de Christophe BOUILLON, Président.

Nombre de membres en exercice : 24

Quorum : 13

PRÉSENTS :

Mesdames Marie-Claude BEAUFILS, Claudine BRIFFARD, Annic DESSAUX, Joëlle DOUBET, Blandine LEFEBVRE, Julie LESAGE, Marie-Françoise LOISON, Anne-Emilie RAVACHE, Françoise UNDERWOOD ;
Messieurs Christophe BOUILLON, Jean CHOMANT, Éric HERBET, Martial OBIN, Pierre PELTIER et François ROGER.

ABSENTS AYANT DONNE POUVOIR :

- Monsieur Nicolas BERTRAND (pouvoir à Pierre PELTIER)
- Monsieur Bastien CORITON (pouvoir à Christophe BOUILLON)
- Monsieur Laurent JACQUES (pouvoir à Claudine BRIFFARD)
- Madame Claude LEUMAIRE (pouvoir à Julie LESAGE)
- Monsieur Jean-François MAYER, (pouvoir à Jean CHOMANT)
- Monsieur François TIERCE (pouvoir à Eric HERBET)
- Monsieur Jean-Marc VASSE (pouvoir à Françoise UNDERWOOD)
- Monsieur Jean-Claude WEISS (pouvoir à Marie-Françoise LOISON)

ABSENTE EXCUSEE :

- Madame Marie-Agnès POUSSIER WINSBACK

OBJET : EXERCICE 2025 – BUDGET PRINCIPAL – BUDGET SUPPLEMENTAIRE – APPROBATION

- Vu le décret n°85-643 du 26 juin 1985 modifié relatif aux centres de gestion, institué par la loi n°84-53 du 26 janvier 1984 modifiée, portant dispositions statutaires relatives à la Fonction Publique Territoriale,



- Vu l'arrêté du 21 décembre 2022 relatif à l'instruction budgétaire et comptable M57 applicable aux collectivités territoriales uniques, aux métropoles et à leurs établissements publics administratifs
- Vu la délibération du Conseil d'Administration en date du 29 novembre 2024 relative aux orientations budgétaires du Centre de Gestion pour l'exercice 2025,
- Vu la délibération du Conseil d'Administration en date du 27 janvier 2025 adoptant le budget primitif 2025 principal du Centre de Gestion

Monsieur le Président cède la parole à Madame Françoise UNDERWOOD, membre du Bureau, qui rappelle que lors de la séance du Conseil d'Administration du 27 janvier 2025, le budget primitif 2025 a été adopté. Françoise UNDERWOOD indique aux administrateurs du Centre de Gestion qu'il leur appartient aujourd'hui d'examiner le **budget supplémentaire 2025** qui intègre la reprise des résultats du Compte Administratif 2024 voté au cours de la présente séance ainsi que quelques ajustements sur certaines lignes budgétaires.

Madame UNDERWOOD précise que les ajustements et prévisions nouvelles proposés à l'occasion du budget supplémentaire 2025 sont les suivants :

I – SECTION DE FONCTIONNEMENT

Madame UNDERWOOD indique que les principaux éléments caractéristiques de la section de fonctionnement du **budget supplémentaire 2025**, en dépenses et en recettes, sont les suivants :

1/ DEPENSES

Le total des ajustements et prévisions nouvelles de fonctionnement, s'établit à + **146 102.00 €**.
Ces prévisions nouvelles se répartissent ainsi :

Fonctionnement	BP 2025	BS 2025	BP + BS 2025
011 Charges à caractère général	1 095 103.00 €	40 780.00 €	1 135 883.00 €
012 Charges de personnel	7 135 843.00 €	99 482.00 €	7 235 325.00 €
65 Autres charges de gestion courante	833 740.00 €	840.00 €	834 580.00 €
67 Charges spécifiques	5 000.00 €	5 000.00 €	10 000.00 €
042 Opérations d'ordre de transfert entre sections	267 645.00 €		267 645.00 €
Total des dépenses de fonctionnement	9 337 331.00 €	146 102.00 €	9 483 433.00 €



Chapitre 011– Charges à caractère général

Madame UNDERWOOD indique que les crédits sont réajustés à hauteur de 40 780 € pour couvrir des dépenses complémentaires suivantes :

• Prestation d'hébergement de l'application « AGHIRE Concours »	+ 2 700 €
• Migration et externalisation du logiciel Comptabilité Berger Levrault	+ 4 620 €
• Adhésion à l'application « Module Instances d'AGHIRE RH » (Maintenance et formation)	+ 6 700 €
• Prestation d'assistance auprès de CIRIL pour le logiciel de paie	+ 1 200 €
• Consommation d'électricité	+ 10 000 €
• Dépenses d'alimentation pour l'organisation des réunions et concours	+1 400 €
• Remboursement, conformément aux conventions nationales ou régionales de mutualisation, des concours organisés par les autres Centres de Gestion	+ 15 000 €

Chapitre 012 – Charges de personnel

Madame UNDERWOOD précise que des crédits complémentaires sont inscrits au chapitre 012, pour un montant total de 99 482.00 €, pour les agents permanents du centre.

L'accroissement de 99 482.00 €, soit +1.39% s'explique essentiellement par :

- Le recrutement temporaire d'un second technicien informatique,
- Le recrutement en renfort d'une assistante administrative partagée entre le service Médecine et la Direction,
- La prolongation d'une infirmière au service médecine jusqu'à la fin de l'année.

Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante

Madame UNDERWOOD souligne qu'outre les dépenses figurant au chapitre 011, un crédit de 840 € est inscrit à l'article 65818 - **Autres redevances pour concessions, brevets, licences, procédés**, pour l'acquisition initiale des licences du portail permettant l'accès en mode Web au logiciel « AGHIRE Concours ».

Chapitre 67 - Charges exceptionnelles

Madame UDERWOOD confirme qu'un crédit complémentaire de 5 000 € est inscrit pour des annulations de titres sur les années antérieures. Le plus souvent, en contrepartie de ces annulations, les titres sont réémis pour des montants équivalents ou très proches (erreur de tiers, ajustement tarifaire).

**2/ RECETTES**

Madame UNDERWOOD indique que le budget supplémentaire 2025 prend en compte la décision d'affectation du résultat de l'exercice 2024 prise par le conseil d'administration au cours de la présente séance. **L'excédent de fonctionnement de l'exercice 2024, qui s'élève à 4 049 517.31 €** est intégré à hauteur de **3 802 378.31 €** compte tenu du fait que **247 139 €** ont été intégrés par anticipation au budget primitif.

Hormis ce report, un complément de recettes est inscrit pour un montant de 1 150,00 € à l'article « 744 – FCTVA » pour la recette FCTVA sur les dépenses de fonctionnement de l'année 2023.

Madame UNDERWOOD conclut en indiquant que le total des recettes de fonctionnement inscrites au BS s'élève donc à **3 803 528.31€**

Madame UNDERWOOD confirme que compte tenu des dépenses inscrites pour un montant de 146 102 € et des recettes (excédent 2024 inclus) inscrites pour un montant de 3 803 528.31 €, le solde de la section de fonctionnement est présenté en suréquilibre de + 3 657 426.31 €.

II - SECTION D'INVESTISSEMENT

Madame UNDERWOOD rappelle qu'à l'issue du compte administratif 2024, la section d'Investissement présentait un excédent brut de **+2 643 312.25 €**.

Madame UNDERWOOD rappelle également que la section d'investissement du budget supplémentaire 2025 reprend, en **dépenses**, les restes à réaliser de l'exercice 2024 pour un montant de **6 128.04 €**, soit un résultat net de **+2 637 184.21 €**

1/ DEPENSES

Madame UNDERWOOD précise que des **dépenses nouvelles**, sont inscrites à la section d'investissement pour un montant total de **33 060.00 €** et comprennent :

- **Article 2031 – Frais d'études** : Les crédits inscrits pour un montant de 31 560.00 € sont dédiés à :
 - Un audit énergétique du bâtiment pour un montant de 9 960 €
 - L'accompagnement du CDG par un cabinet spécialisé dans l'élaboration d'un schéma directeur informatique : 21 600 €
- **Article 2181 – Installations générales, agencements et aménagements divers** : 1 500 €

Ce crédit complémentaire est destiné à l'acquisition et la pose d'un bloc boîtes aux lettres pour remplacer celui existant à l'entrée du site.



2/ RECETTES

Madame UNDERWOOD indique que ces dépenses nouvelles sont financées par le report à nouveau du résultat brut constaté au compte administratif 2024 (2 643 312.25 €) ainsi qu'une diminution de la recette de FCTVA sur les dépenses d'investissement de l'année 2023 pour un montant de - 22 480.00 €, soit au total 2 620 832.25 €.

Madame UNDERWOOD confirme que compte tenu des dépenses nouvelles inscrites pour un montant de + 33 060.00 €, le solde de la section d'investissement est présenté en suréquilibre de +2 581 644.21 €.

III – EQUILIBRE GENERAL DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

Madame UNDERWOOD précise que compte tenu des éléments exposés ci-dessus, l'équilibre général du budget supplémentaire 2025 s'établit ainsi :

BS 2025	Mouvements réels		Mouvements d'ordre		Total		Excédent
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
Fonctionnement	146 102,00 €	3 803 528,31 €	0,00 €	0,00 €	146 102,00 €	3 803 528,31 €	
Investissement	39 188,04 €	2 620 832,25 €	0,00 €	0,00 €	39 188,04 €	2 620 832,25 €	
Total	185 290,04 €	6 424 360,56 €	0,00 €	0,00 €	185 290,04 €	6 424 360,56 €	0,00 €
Solde	6 239 070,52 €		0,00 €		6 239 070,52 €		

Madame UNDERWOOD indique que compte tenu de la reprise des excédents de l'exercice 2024, la situation financière du BS 2025 fait apparaître un suréquilibre de la section de fonctionnement de 3 657 426 31 €, et un suréquilibre de la section d'investissement de 2 581 644.21 €

Globalement, à travers le budget supplémentaire et le budget primitif, la situation budgétaire prévisionnelle de l'exercice 2025 s'établit ainsi :

		Mouvements réels		Mouvements d'ordre		Total		Excédent
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
BP 2025	Fonctionnement	9 069 686 €	9 287 094 €	267 645 €	50 237 €	9 337 331 €	9 337 331 €	0 €
	Investissement	630 140 €	526 140 €	50 237 €	267 645 €	680 377 €	793 785 €	113 408 €
	Total	9 699 826 €	9 813 234 €	317 882 €	317 882 €	10 017 708 €	10 131 116 €	113 408 €
	Solde	113 408 €		0 €		113 408 €		
BP+ BS	Fonctionnement	9 215 788,00 €	13 090 622,31 €	267 645,00 €	50 237,00 €	9 483 433,00 €	13 140 859,31 €	3 657 426,31 €



Investissement	669 328,04 €	3 146 972,25 €	50 237,00 €	267 645,00 €	719 565,04 €	3 414 617,25 €	2 695 052,21 €
Total	9 885 116,04 €	16 237 594,56 €	317 882,00 €	317 882,00 €	10 202 998,04 €	16 555 476,56 €	6 352 478,52 €
Solde	6 352 478,52 €		0,00 €		6 352 478,52 €		

Section de Fonctionnement	BP	BS	BP + BS
Recettes de l'exercice	9 090 192,00 €	1 150,00 €	9 091 342,00 €
Dépenses de l'exercice (réel + ordre)	9 337 331,00 €	146 102,00 €	9 483 433,00 €
Résultat	-247 139,00 €	-144 952,00 €	-392 091,00 €
Excédent de fonctionnement reporté	247 139,00 €	3 802 378,31 €	4 049 517,31 €
Résultat prévisionnel de clôture	0.00 €	3 657 426,31 €	3 657 426,31 €

Compte tenu de l'ensemble des éléments exposés, Françoise UNDERWOOD entendue, le Conseil d'Administration, à l'unanimité,

- Adopte le budget supplémentaire principal 2025 du Centre de Gestion.

Le Secrétaire,
Jean CHOMANT

Pour extrait certifié conforme
Le Président,
Christophe BOUILLON