



DÉLIBÉRATION N°2026-DEL-26

RÉUNION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 29 AVRIL 2026

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS

Le mercredi vingt-neuf avril deux-mille-vingt-six à 10h00, 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 Claudine BRIFFARD, Annic DESSAUX, Joëlle DOUBET, Claude LEUMAIRE, Anne-Emilie RAVACHE, Françoise UNDERWOOD, Messieurs Nicolas BERTRAND, Christophe BOUILLON, Patrick CALLAIS, Jean CHOMANT, Bastien CORITON, Pierre PELTIER, François ROGER, François TIERCE, et Jean-Claude WEISS.

ABSENTS AYANT DONNE POUVOIR :

- Madame Marie-Françoise LOISON (pouvoir à Jean-Claude WEISS)
- Monsieur Laurent JACQUES (pouvoir à Anne-Emilie RAVACHE)
- Monsieur Martial OBIN (pouvoir à Claude LEUMAIRE)

ABSENTS EXCUSES :

- Madame Mélanie BOULANGER
- Madame Marie-Agnès POUSSIER WINSBACK
- Madame Blandine LEFEBVRE
- Monsieur Éric HERBERT
- Monsieur Jean-François MAYER
- Monsieur Jean-Marc VASSE

OBJET : FONCTIONNEMENT INTERNE – EXERCICE 2026 – BUDGET PRINCIPAL – BUDGET SUPPLEMENTAIRE - AUTORISATION

- 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 28 novembre 2025 relative aux orientations budgétaires du Centre de Gestion pour l'exercice 2026,
- Vu la délibération du Conseil d'Administration en date du 23 janvier 2026 adoptant le budget primitif 2026 principal du Centre de Gestion

Monsieur le Président cède la parole à Madame Françoise UNDERWOOD, membre du bureau qui rappelle que lors de votre séance du 23 janvier 2026, vous avez adopté le budget primitif 2026. Il appartient aujourd'hui au Conseil d'Administration d'examiner le budget supplémentaire 2026 qui intègre la reprise des résultats du compte financier unique 2025 voté au cours de la présente séance ainsi que quelques ajustements sur certaines lignes budgétaires.

Madame UNDERWOOD présente les ajustements et prévisions nouvelles proposés à l'occasion du budget supplémentaire 2026 :

I – SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les principaux éléments caractéristiques de la section de fonctionnement du **budget supplémentaire 2026**, en dépenses et en recettes, sont les suivants :

1/ DEPENSES

Le total des ajustements et prévisions nouvelles de fonctionnement, s'établit à **+ 64 490 €**.

Ces prévisions nouvelles se répartissent ainsi :

Fonctionnement	BP 2026	BS 2026	BP + BS 2026
011 - Charges à caractère général	1 273 333 €	44 790 €	1 318 123 €
012 - Charges de personnel et frais assimilés	7 465 865 €		7 465 865 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	204 000 €		204 000 €
65 - Autres charges de gestion courante	781 800 €	19 700 €	801 500 €
67 - Charges spécifiques	5 000 €		5 000 €
Total des dépenses de fonctionnement	9 729 998 €	64 490 €	9 794 488 €



Chapitre 011– Charges à caractère général

Madame UNDERWOOD indique que les crédits sont réajustés à hauteur de 44 790 € pour couvrir des dépenses complémentaires suivantes :

- Prestation de maintenance de l'application « GRC » + 10 000 €
- Prestation de maintenance de l'application « Comptabilité analytique » prévue pour un montant de 9 500 € au BP, qui sera facturé 14 500 € + 5 000 €
- Etude d'intégration d'un support vidéoprojecteur + 540 €
- Remise en peinture des parties boisées de la façade + 8 500 €
- Télé assistance module RSU + 1 170 €
- Maintenance module RSU + 1 230 €
- Cotisation FNCDG, estimé à 19 500 au BP, le montant appelé s'élève à 20 389.25 € + 900 €
- Cérémonie d'accueil des nouveaux maires (avec l'ADM et le Département 76) + 2 000 €
- Location, ménage et fournitures pour le cabinet médical d'Yvetot à compter du 01/05/26 +15 450 €

Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante

Madame UNDERWOOD rappelle qu'outre les dépenses figurant au chapitre 011, des crédits pour un montant de 19 700 € sont inscrits aux articles suivants :

- **657382 - Subventions de fonctionnement aux organismes publics divers**
Il s'agit de la subvention supplémentaire (4 500 €) votée au CA du 23 janvier 2026 en faveur de l'amicale du personnel
- **658 888 - Autres charges diverses de gestion courante**
Un crédit de 15 200 € est inscrit pour des travaux d'aménagement d'un cabinet médical dans des locaux à louer au 1^{er} mai 2026 à la société LOGEAL à Yvetot (voir délibération soumise à la présente séance).

2/ RECETTES

Madame UNDERWOOD indique que le budget supplémentaire 2026 prend en compte la décision d'affectation du résultat de l'exercice 2025 prise par le conseil d'administration au cours de la présente séance. L'excédent de fonctionnement de l'exercice 2025, qui s'élève à 4 025 107.84 €, est intégré à hauteur de 3 930 779.84 € dans la mesure où 94 328 € ont été intégrés par anticipation au budget primitif.

Chapitre 042 – Opérations d'ordre de transfert entre sections

- **Compte 7815 – Reprises prov pour risques et charges de fonctionnement courant**



Au 31/12/2025, la provision pour Compte Epargne Temps aurait dû être reprise pour un montant de 72 526 € représentant la valeur des jours épargnés par les agents du CDG. Or, les crédits inscrits au budget 2025 étant de 50 000 €, la reprise sur provision a été comptabilisée en 2025 pour ce montant. Une inscription complémentaire de **+22 526 €** est donc nécessaire pour permettre la régularisation comptable de 2025.

Pour 2026, la provision de 50 000 € inscrite au budget primitif s'avère également insuffisante compte tenu des prochains départs en retraite des agents en 2026. Un crédit supplémentaire de +50 000 € est donc inscrit au budget supplémentaire.

- **Compte 777 - Recettes et quote-part subvention investissement transférées au cpte résultat**
Un crédit de 3 550 € est inscrit pour la reprise au compte de résultat du bonus écologique perçue en 2024 pour l'achat de véhicules électriques. Cette reprise concerne les années 2024, 2025 et 2026.

Le total des recettes de fonctionnement inscrites au BS s'élève donc à 4 006 855.84 €

Compte tenu des dépenses inscrites pour un montant de 64 490 € et des recettes (excédent 2025 inclus) s'élevant à 4 006 855.84 €, le solde de la section de fonctionnement est présenté en suréquilibre de + 3 942 365.84 €.

II - SECTION D'INVESTISSEMENT

Madame UNDERWOOD précise qu'à l'issue du compte administratif 2025, la section d'Investissement présentait un excédent brut de + 2 705 917.72 €.

La section d'Investissement du budget supplémentaire 2026 reprend, en dépenses, les restes à réaliser de l'exercice 2025, pour un montant de 209 318.30 €, soit un résultat net de +2 496 599.72 €.

1/ DEPENSES

Madame UNDERWOOD indique que des dépenses nouvelles, sont inscrites à la section d'Investissement pour un montant total de 36 460.00 €.

Elles comprennent :

- **Article 2051 - Concessions et droits similaires** : Des crédits pour un montant de 8 610 € sont inscrits pour l'acquisition du module RSU du logiciel CIRIL.



- **Article 2158 - Autres installations, matériel et outillage techniques** : Un crédit supplémentaire de + 14 100 € est inscrit pour l'acquisition de distributeurs de boissons à installer dans le hall d'accueil.
- **21838 - Autre matériel informatique** : Les crédits inscrits pour un montant de 7 050 € sont dédiés :
 - à l'achat d'un ordinateur de puissance élevée permettant le développement par le CDG 76, d'un projet d'assistance IA dédié aux agents du centre (4 800 €).
 - à une révision de prix des ordinateurs, dont le renouvellement était prévu au BP 2026 (+ 2 250 €)
- **2315 - Installations, matériel et outillage techniques (en cours)** : un crédit supplémentaire est inscrit pour le financement des travaux de pose de bornes de recharge pour véhicules électriques (+ 6 700 €).

2/ RECETTES

Madame UNDERWOOD indique que ces dépenses nouvelles sont financées par le report à nouveau du résultat brut constaté au compte financier unique 2025 soit 2 705 917.72€.

Compte tenu des dépenses nouvelles inscrites pour un montant de 321 854.30 € (soit 36 460 € de dépense nouvelles + 209 318,30 de restes à réaliser + 76 076 € de mouvements d'ordre), le solde de la section d'investissement est présenté en suréquilibre de 2 384 063.42 €.

III – EQUILIBRE GENERAL DU BUDGET SUPPLEMENTAIRE

Madame UNDERWOOD indique que compte tenu des éléments exposés ci-dessus, l'équilibre général du budget supplémentaire 2026 s'établit ainsi :

BS 2026	Mouvements réels		Mouvements d'ordre		Total		Excédent
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
Fonctionnement	64 490,00 €	3 930 779,84 €	0,00 €	76 076,00 €	64 490,00 €	4 006 855,84 €	3 942 365,84 €
Investissement	245 778,30 €	2 705 917,72 €	76 076,00 €	0,00 €	321 854,30 €	2 705 917,72 €	2 384 063,42 €
Total	310 268,30 €	6 636 697,56 €	76 076,00 €	76 076,00 €	386 344,30 €	6 712 773,56 €	6 326 429,26 €
Solde	6 326 429,26 €		0,00 €		6 326 429,26 €		

Compte tenu de la reprise des excédents de l'exercice 2025, la situation financière du BS 2026 fait apparaître un suréquilibre de la section de fonctionnement de 3 942 365,84 €, et un suréquilibre de la section d'investissement de 2 384 063.42 €.



Globalement, à travers le budget supplémentaire et le budget primitif, la situation budgétaire prévisionnelle de l'exercice 2026 s'établit ainsi :

		Mouvements réels		Mouvements d'ordre		Total		Excédent
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	
BP 2026	Fonctionnement	9 525 998,00 €	9 679 998,00 €	204 000,00 €	50 000,00 €	9 729 998,00 €	9 729 998,00 €	0,00 €
	Investissement	628 670,00 €	519 250,00 €	50 000,00 €	204 000,00 €	678 670,00 €	723 250,00 €	44 580,00 €
	Total	10 154 668,00 €	10 199 248,00 €	254 000,00 €	254 000,00 €	10 408 668,00 €	10 453 248,00 €	44 580,00 €
	Solde	44 580,00 €		0,00 €		44 580,00 €		
BP+ BS	Fonctionnement	9 590 488,00 €	13 610 777,84 €	204 000,00 €	126 076,00 €	9 794 488,00 €	13 736 853,84 €	3 942 365,84 €
	Investissement	874 448,30 €	3 180 587,72 €	126 076,00 €	204 000,00 €	1 000 524,30 €	3 429 167,72 €	2 428 643,42 €
	Total	10 464 936,30 €	16 791 365,56 €	330 076,00 €	330 076,00 €	10 795 012,30 €	17 166 021,56 €	6 371 009,26 €
	Solde	6 326 429,26 €		0,00 €		6 371 009,26 €		

	BP	BS	BP + BS
Section de Fonctionnement			
Recettes de l'exercice	9 635 670,00 €	76 076,00 €	9 711 746,00 €
Dépenses de l'exercice (réel + ordre)	9 729 998,00 €	64 490,00 €	9 794 488,00 €
Résultat	-94 328,00 €	11 586,00 €	-82 742,00 €
Excédent de fonctionnement reporté	94 328,00 €	3 930 779,84 €	4 025 107,84 €
Résultat prévisionnel de clôture	0.00 €	3 942 365,84 €	3 942 365,84 €

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

- Adopte le budget supplémentaire principal 2026 du Centre de Gestion.

Le Secrétaire,
Jean CHOMANT

Pour extrait certifié conforme
Le Président,
Christophe BOUILLON