

## DÉLIBÉRATION n° **23-051** de la séance du **19/12/2023**

### OBJET : **Approbation du budget primitif – budget principal**

L'an deux mille vingt trois, le mardi dix-neuf décembre à dix heures, le Conseil d'administration du Centre de gestion de la fonction publique territoriale de Loire-Atlantique s'est réuni à Nantes, sous la présidence de M. Philip SQUELARD, Président.

Nombre de membres en exercice de l'Assemblée : 34. Le quorum est de 17.

Nombre de présents : 13    Nombre de voix : 23

#### **ÉTAIENT PRÉSENTS :**

**Mmes et MM.** Philip SQUELARD, Pascal PRAS, Jean-Michel BUF, Nicolas CRIAUD, Anthony BERTHELOT, Marie-Irène BRIAND-BOUIN, Frédéric MILLET, Jean-Pierre POSSOZ, Philippe JOUNY, Alain VEY, Yvon LERAT, Emmanuel TERRIEN, Jean-Pierre AUDELIN.

#### **ÉTAIENT EXCUSÉS ET ONT DONNÉ POUVOIR :**

- › M. Rodolphe AMAILLAND avait donné pouvoir à M. Philip SQUELARD,
- › Mme Claire HUGUES avait donné pouvoir à M. Jean-Michel BUF,
- › M. Jean-Michel BRARD avait donné pouvoir à M. Frédéric MILLET,
- › M. Jean-Louis MOGAN avait donné pouvoir à M. Philippe JOUNY,
- › Mme Christelle BRAUD avait donné pouvoir à M. Emmanuel TERRIEN,
- › Mme Karine PAVIZA avait donné pouvoir à M. Pascal PRAS,
- › M. Claude CAUDAL avait donné pouvoir à M. Jean-Pierre AUDELIN,
- › Mme Anne-Marie CORDIER donné pouvoir à M. Nicolas CRIAUD,
- › Mme Aïcha BASSAL avait donné pouvoir à M. Jean-Pierre POSSOZ,
- › M. Driss SAÏD avait donné pouvoir à M. Anthony BERTHELOT.

#### **ÉTAIENT EXCUSÉS :**

**Mmes et MM.** Laurent TURQUOIS, Thierry AGASSE, Edith MARGUIN, Stephan BEAUGÉ, Jacques PRAUD, Agnès DUHEM-BOURGEAIS, Bernard LEBEAU, Christophe JOUIN, Lydie MAHÉ, Laurent DEJOIE, Barbara NOURRY.

#### **ASSISTAIENT ÉGALEMENT À LA RÉUNION :**

##### **Pour la Direction des finances publiques :**

Mme Catherine CLANCIER-MICHELET, comptable assignataire.

##### **Pour le Centre de gestion :**

Mme Hélène GUILLET, directrice générale des services,  
M. Yannick BONNET, directeur délégué Attractivité et proximité,  
Mme Sonia BOUCETTA, directrice déléguée Qualité de vie et conditions de travail,  
Mme Juliette BOYÉ, directrice déléguée Prospective et performance,  
Mme Florence HERBERT, directrice déléguée Expertise et pilotage RH,  
Mme Isabelle CONTREMOULIN, responsable Développement territorial et relations aux publics,  
Mme Anne-Sophie JUDALET, responsable de la communication externe,  
Mme Ghislaine LAUNAY, responsable Affaires générales,  
Mme Séverine MINGUET, Affaires générales.

À l'unanimité, Mme Marie-Irène BRIAND-BOUIN a été désignée secrétaire de séance.

## **Approbation du budget primitif – budget principal**

### **EXPOSÉ**

Le débat d'orientation budgétaire du 14 novembre 2023 a mis l'accent sur le contexte d'incertitude économique dans lequel se construit le budget 2024 : l'inflation pèse sur les dépenses des collectivités et établissements publics locaux, le déficit d'attractivité de l'emploi public conduit à des mesures de revalorisation salariale indispensables mais qui fragilisent les budgets.

Le débat d'orientation budgétaire a aussi permis de constater que le Centre de gestion bénéficie d'une situation financière saine.

Grâce à des recettes préservées, dont la croissance est légèrement supérieure à celle des dépenses, l'épargne se maintiendra à 157 300 €, permettant de franchir une nouvelle étape dans la concrétisation du projet de mandat 2020-2026 et de ses orientations stratégiques :

- En matière d'attractivité et d'expérimentations ;
- En matière de qualité de vie au travail et de développement des approches pluridisciplinaires et transversales ;
- En matière de politique d'accueil, d'information statutaire et juridique ;
- En matière de coopération élargie ;
- En matière de pilotage de l'adéquation moyens/objectifs/ambitions.

Avec un budget de fonctionnement estimé à 10 702 903 €, le budget 2024 portera notamment la première phase de la refonte du système d'information du Centre de gestion ainsi que l'actualisation du régime indemnitaire des agents, deux actions ambitieuses et indispensables pour soutenir sa performance et son développement.

L'année 2024 marque aussi le changement de nomenclature comptable avec l'adoption de la M57 en lieu et place de la M832.

Le rapport de présentation joint en annexe s'attache à présenter les ambitions de ce budget et sa déclinaison financière.

Il est proposé au Conseil d'administration d'adopter le budget primitif pour l'exercice 2024 par un vote par chapitre, selon le détail présenté ci-dessous.

### **DÉLIBÉRÉ**

VU le Code général de la fonction publique ;

VU le décret n°85-643 du 26 juin 1985 relatif aux Centres de gestion, et notamment ses articles 33 à 35 ;

VU l'instruction comptable M57 ;

VU le débat d'orientation budgétaire organisé lors de la séance du Conseil d'administration du 14 novembre 2023 ;

Vu le rapport de présentation du budget primitif ;

Le Conseil d'administration du Centre de gestion de la fonction publique territoriale de Loire-Atlantique, après en avoir délibéré à l'unanimité par 22 voix pour.

- **Approuve** le budget primitif 2024 du budget principal du Centre de gestion, par chapitre, tel que présenté ci-dessous :

#### FONCTIONNEMENT

Chapitre budgétaire	BP2024
011 - Charges à caractère général	1 800 100,00 €
012 - Charges de personnel	8 155 000,00 €
65 - Autres charges de gestion courante	583 400,00 €
66 - Charges financières	2 072,00 €
67 - Charges spécifiques	5 000,00 €
<b>Dépenses réelles</b>	<b>10 545 572,00 €</b>
042 - Dotation aux amortissements	155 900,00 €
023 - Virement à la section d'investissement	1 431,00 €
<b>Dépenses d'ordre</b>	<b>157 331,00 €</b>
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>10 702 903,00 €</b>

Chapitre budgétaire	BP2024
013 - Atténuation de charges	158 000,00 €
70 - Produit des activités	10 085 100,00 €
74 - Dotations et participations	449 600,00 €
75 - Autres produits de gestion courante	10 000,00 €
76 - Produits financiers	203,00 €
<b>Recettes réelles</b>	<b>10 702 903,00 €</b>
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>10 702 903,00 €</b>

**INVESTISSEMENT**

<b>Chapitre budgétaire</b>	<b>BP2024</b>
16 - Emprunts	33 543,00 €
20 - Immobilisations incorporelles	152 000,00 €
21 - Immobilisations corporelles	209 000,00 €
<b>Dépenses réelles</b>	<b>394 543,00 €</b>
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>394 543,00 €</b>

<b>Chapitre budgétaire</b>	<b>BP2024</b>
10 - Dotations (FCTVA)	19 550,00 €
16 - Emprunts	217 662,00 €
<b>Recettes réelles</b>	<b>237 212,00 €</b>
021 - Virement de la section de fonctionnement	1 431,00 €
28 - Dotation aux amortissements	155 900,00 €
<b>Recettes d'ordre</b>	<b>157 331,00 €</b>
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>394 543,00 €</b>

Pour extrait conforme,  
Le président,



Philip SQUELARD