

## DÉLIBÉRATION n° 2025-032 de la séance du 13/11/2025

### OBJET : Budget principal 2025 - décision modificative n°1

L'an deux mille vingt-cinq, le jeudi treize novembre à dix heures, le Conseil d'administration du Centre de gestion de la fonction publique territoriale de Loire-Atlantique s'est réuni à Pont-Château, 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 : 16    Nombre de voix : 26

#### ÉTAIENT PRÉSENTS :

Mmes et MM. Philip SQUELARD, Nicolas CRIAUD, Jean-Michel BUF, Karine PAVIZA, Emmanuel TERRIEN, Marie-Irène BRIAND-BOUIN, Anne-Marie CORDIER, Philippe JOUNY, Frédéric MILLET, Jean-Louis MOGAN, Jean-Pierre POSSOZ, Jacques PRAUD, Yvon LERAT, Bernard LEBEAU, Rodolphe AMAILLAND, Carole FEUNTEN-GRELAUD.

#### ÉTAIENT EXCUSÉS ET ONT DONNÉ POUVOIR :

M. Emmanuel RIVERY a donné pouvoir à M. Jean-Michel BUF,  
Mme Lydie MAHÉ a donné pouvoir à M. Bernard LEBEAU,  
M. Philippe BABONNEAU a donné pouvoir à M. Jacques PRAUD,  
M. Claude CAUDAL a donné pouvoir à Mme Anne-Marie CORDIER,  
Mme Claire HUGUES a donné pouvoir à M. Rodolphe AMAILLAND,  
Mme Christelle BRAUD a donné pouvoir à M. Emmanuel TERRIEN,  
M. Driss SAÏD a donné pouvoir à Mme Carole FEUNTEN-GRELAUD,  
M. Pascal PRAS a donné pouvoir à M. Philip SQUELARD,  
Mme Pascale BRIAND a donné pouvoir à Mme Karine PAVIZA,  
Mme Aïcha BASSAL a donné pouvoir à M. Yvon LERAT.

#### ÉTAIENT EXCUSÉS :

Mmes et MM. Xavier BONNET, Edith MARGUIN, Sylvain SCHERER, Alain VEY, Agnès DUHEM-BOURGEAIS, Christophe JOUIN, Barbara NOURRY, Laurent DEJOIE.

#### ASSISTAIENT ÉGALEMENT À LA RÉUNION :

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

Mme Stéphanie JAFFRENNOU, comptable assignataire,  
M. Jérémy TESSIER, conseiller aux décideurs locaux.

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

Mme Hélène GUILLET, directrice générale des services,  
M. Yannick BONNET, directeur délégué Attractivité de l'emploi et transition des organisations,  
Mme Sonia BOUCETTA, directrice déléguée, Qualité de vie et conditions de travail,  
Mme Juliette BOYÉ, directrice déléguée Prospective et performance,  
Mme Isabelle CONTREMOULIN, directrice déléguée, Développement territorial et relations aux publics,  
Mme Florence HERBERT, directrice déléguée Expertise et pilotage RH,  
M. Laurent TURQUOIS, directeur délégué Innovations sociales,  
Mme Ghislaine LAUNAY, cheffe de service Secrétariat général.

À l'unanimité, M. Bernard LEBEAU a été désigné secrétaire de séance.

# Budget principal 2025 - décision modificative n°1

## EXPOSÉ

Par délibérations du 17 décembre 2024 puis du 14 mars 2025, le conseil d'administration a voté le budget primitif puis le budget supplémentaire du budget principal du centre de gestion pour l'année 2025.

L'exécution du budget rend nécessaire l'adoption d'une décision modificative.

### En recettes :

L'avenant au schéma régional de coordination, mutualisation et spécialisation des centres de gestion des Pays de la Loire, adopté en conseil d'administration le 18 juin 2025, prévoit un versement du résultat excédentaire du budget annexe afin de prendre en compte l'investissement des équipes des centres de gestion pour l'élaboration du schéma et sa mise en œuvre préalablement à 2025.

Pour le centre de gestion de Loire-Atlantique, ce versement est évalué à 147 530 €, qu'il convient d'inscrire en recettes au chapitre 70, article 708421, du budget principal.

### En dépenses :

La révision des besoins en recrutement, notamment au sein du service de santé au travail, ont conduit à décaler certains recrutements, ce qui se traduit par une diminution des crédits dédiés au sein du chapitre 012, à hauteur de 120 000 €.

La nécessité de procéder à l'annulation de titres sur exercice antérieur implique l'inscription de 3 000 € au chapitre 67, article 673.

Afin de prendre en compte l'application du *prorata temporis* aux investissements de l'exercice, il convient d'ajouter 15 000 € aux 125 000 € prévus initialement au chapitre 042 au titre de la dotation aux amortissements.

Enfin, au regard de l'état de nos créances, la provision pour créances douteuses doit être ajustée par l'inscription de 1000 € au chapitre 68, article 6817.

L'ensemble de ces modifications se traduit par une amélioration du résultat du budget de fonctionnement à hauteur de 248 530 €, qui vient s'ajouter au virement à la section d'investissement (chapitre 023).

### En investissement :

Les modifications apportées en section de fonctionnement se traduisent par l'inscription de recettes d'investissement supplémentaires :

- 15 000 € en complément de la dotation aux amortissements (chapitre 040)
- 248 530 € au titre du virement de la section de fonctionnement (chapitre 021)

L'impact sur les chapitres budgétaires est le suivant :

### DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT

| Chapitre | Libellé  | crédits BP             | crédits BS            | crédit DM1            | total                  | % variation total par rapport au BP |
|----------|--|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------------------|
| 11       | charges générales                                    | 1 789 069,00 €         | - €                   | - €                   | 1 789 069,00 €         |                                     |
| 12       | charges de personnel                                 | 8 851 160,00 €         | - €                   | - 120 000,00 €        | 8 731 160,00 €         | -1%                                 |
| 65       | charges de gestion                                   | 699 400,00 €           | - €                   | - €                   | 699 400,00 €           |                                     |
|          | <b>TOTAL DES DEPENSES DE GESTION COURANTE</b>        | <b>11 339 629,00 €</b> | <b>- €</b>            | <b>- 120 000,00 €</b> | <b>11 219 629,00 €</b> | <b>-1%</b>                          |
| 66       | charges financières                                  | 1 457,00 €             |                       | - €                   | 1 457,00 €             |                                     |
| 67       | charges spécifiques                                  | 5 000,00 €             | - €                   | 3 000,00 €            | 8 000,00 €             |                                     |
| 68       | dotations aux provisions                             | - €                    |                       | 1 000,00 €            | 1 000,00 €             |                                     |
|          | <b>TOTAL DES DEPENSES REELLES DES FONCTIONNEMENT</b> | <b>11 346 086,00 €</b> | <b>- €</b>            | <b>- 116 000,00 €</b> | <b>11 230 086,00 €</b> | <b>-1%</b>                          |
| 023      | Virement à la section d'investissement               | 200 974,00 €           | 3 229 368,68 €        | 248 530,00 €          | 3 678 872,68 €         |                                     |
| 042      | Opérations ordre                                     | 125 000,00 €           |                       | 15 000,00 €           | 140 000,00 €           |                                     |
|          | <b>TOTAL</b>   | <b>11 672 060,00 €</b> | <b>3 229 368,68 €</b> | <b>147 530,00 €</b>   | <b>15 048 958,68 €</b> | <b>29%</b>                          |

### RECETTES DE FONCTIONNEMENT

| Chapitre | Libellé  | crédits BP             | crédits BS            | crédits DM1         | total                  | % variation par rapport au BP |
|----------|--|------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|-------------------------------|
| 013      | atténuation de charges                               | 104 600,00 €           |                       | - €                 | 104 600,00 €           |                               |
| 70       | produits des activités                               | 10 704 860,00 €        |                       | 147 530,00 €        | 10 852 390,00 €        | 1%                            |
| 74       | dotations, participations                            | 412 600,00 €           |                       | - €                 | 412 600,00 €           |                               |
|          | <b>TOTAL DES RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>  | <b>11 222 060,00 €</b> | <b>- €</b>            | <b>147 530,00 €</b> | <b>11 369 590,00 €</b> | <b>1%</b>                     |
| 002      | excédent reporté                                     |                        | 3 679 368,68 €        |                     |                        | 3 679 368,68 €                |
|          | <b>TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT CUMULEES</b> | <b>11 222 060,00 €</b> | <b>3 679 368,68 €</b> | <b>147 530,00 €</b> | <b>15 048 958,68 €</b> |                               |

### RECETTES D'INVESTISSEMENT

| Chapitre | Libellé  | crédits BP          | crédits BS            | crédit DM1          | total                 | % variation total par rapport au BP |
|----------|--|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| 10       | dotations  | 33 245,00 €         | - €                   | - €                 | 33 245,00 €           |                                     |
| 024      | produits des cessions d'immobilisations            | - €                 | 450 000,00 €          |                     | 450 000,00 €          |                                     |
|          | <b>TOTAL DES RECETTES FINANCIERES</b>              | <b>33 245,00 €</b>  | <b>450 000,00 €</b>   | <b>- €</b>          | <b>483 245,00 €</b>   |                                     |
| 021      | charges financières                                | 200 974,00 €        | 3 229 368,68 €        | 248 530,00 €        | 3 678 872,68 €        |                                     |
| 040      | charges spécifiques                                | 125 000,00 €        | - €                   | 15 000,00 €         | 140 000,00 €          | 12%                                 |
|          | <b>TOTAL DES RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b> | <b>326 974,00 €</b> | <b>3 229 368,68 €</b> | <b>263 530,00 €</b> | <b>3 818 872,68 €</b> |                                     |
| 001      | solde d'exécution reporté                          |                     | 665 468,78 €          |                     |                       | 665 468,78 €                        |
|          | <b>TOTAL</b>                                       | <b>369 218,00 €</b> | <b>4 344 837,46 €</b> | <b>263 530,00 €</b> | <b>4 967 686,46 €</b> |                                     |

### DÉLIBÉRÉ

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 la délibération n°2024-063 du conseil d'administration du 17 décembre 2024 relative à l'adoption du budget primitif du budget principal pour l'exercice 2025 ;

VU la délibération n°2025-007 du conseil d'administration du 14 mars 2025 relative à l'adoption du budget supplémentaire du budget principal pour l'exercice 2025 ;

Le Conseil d'administration du Centre de gestion de la fonction publique territoriale de Loire-Atlantique, après en avoir délibéré à l'unanimité, soit 26 voix pour :

- **Approuve** la décision modificative n°1 du budget principal du Centre de gestion pour l'exercice 2025 telle que présentée ci-dessus.

Pour extrait conforme,  
Le Président,

