



EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS N°2023-06

BUDGET PRIMITIF 2023

Le Vingt-Trois Janvier 2023 à 14 Heures,

Le Conseil d'Administration, dûment convoqué, s'est réuni au lieu habituel de ses séances, 20 avenue des Droits de l'Homme à ORLEANS, sous la Présidence de Madame Florence GALZIN, Présidente du Centre de Gestion de la Fonction Publique Territoriale du Loiret.

Nombre de membres en exercice : 31

Nombre de présents et pouvoirs : 20

Quorum : **16**

Date de convocation : 16 Janvier 2023

Présents :

- Madame GALZIN Florence - Maire de Châteauneuf-sur-Loire
- Monsieur PELLE Jean-Michel - Adjoint au Maire d'Olivet
- Monsieur FEVRIER Albert – Maire de Ladon
- Madame DURAND-GABORIT Anne – Maire de Ligny le Ribault
- Monsieur DEMAUMONT Franck – Maire de Châlette sur Loing
- Madame DESNOUES Véronique - Adjointe au Maire de Saint-Jean-de-la-Ruelle
- Monsieur BRICHARD Gérard - Maire de Desmonts
- Monsieur HARDOUIN Patrick – Maire de Neuville aux Bois
- Madame AUVRAY Chantal - Adjointe au Maire de Sermaises
- Monsieur NIEUVIARTS Hervé - Maire de Marcilly en Villette
- Monsieur MESAS Jacques – Maire de Beaugency
- Monsieur TURPIN Joël – Maire de Saint Martin d'Abbat
- Madame LEVY Véronique – Maire de Aulnay la Rivière
- Monsieur GABELLE Jean-Pierre - Conseiller Départemental
- Madame FLEURY Line – Vice-Présidente du Conseil Départemental

Etaient absents et excusés mais avaient donné pouvoir :

- | | | |
|-----------------------------|---|----------------------------|
| - Madame MARTIN Valérie | à | Monsieur FEVRIER Albert |
| - Madame MELZASSARD Corinne | à | Madame DURAND-GABORIT Anne |
| - Monsieur CHOUIN Stéphane | à | Monsieur PELLE Jean-Michel |
| - Monsieur CAMMAL Francis | à | Madame FLEURY Line |
| - Madame MARTIN Pauline | à | Madame GALZIN Florence |

Etaient absents et excusés :

Monsieur RAT Emmanuel – Monsieur RIVIERE William – Madame TESSIER Muriel –
Monsieur NERAUD Frédéric – Monsieur BOURILLON Christian – Madame RASTOUL Isabelle
– Monsieur LACROIX Bruno – Monsieur JACQUET David – Madame GAY Catherine –
Monsieur GRANDPIERRE Alain.

Madame COMTE, Payeuse Centre Val de Loire et Loiret, était présente à la réunion.

Madame la Présidente présente le projet de budget primitif 2023 qui est annexé à la présente délibération.

Il est équilibré en dépenses et en recettes à la somme de 4 977 746,74 € soit 4 695 276,50 € en fonctionnement et 282 470,24 € en investissement, avec virement de 123 262,06 euros pour les besoins de la section d'investissement (virement de 54 485,80 en 2022)

La comparaison entre le budget 2022 et le budget 2023 se présente comme suit :

En fonctionnement :

| DEPENSES | BP 2022 | BP 2023 | Variation | % |
|---|--------------|--------------|------------|---------|
| 11 Charges à caractère général | 705 088,97 | 735 302,10 | 30 213,13 | 4,29% |
| 12 Charges de personnel et frais assimilés | 2 640 600,00 | 2 940 025,00 | 299 425,00 | 11,34% |
| 65 Autres charges de gestion courante | 660 700,00 | 749 200,00 | 88 500,00 | 13,39% |
| 66 Charges financières | 2 935,35 | 2 087,02 | - 848,33 | -28,90% |
| 67 Charges exceptionnelles | 11 600,00 | 20 100,00 | 8 500,00 | 73,28% |
| 68 Dotations aux amortissements et aux provisions | 118 983,29 | 125 300,32 | 6 317,03 | 5,31% |
| 23 Virement à la section investissement | 54 485,80 | 123 262,06 | 68 776,26 | 126,23% |
| Total général | 4 194 393,41 | 4 695 276,50 | 500 883,09 | 11,94% |

Chapitre 011 : Les charges à caractère général sont en hausse de 4,29 % entre l'inscription BP 2022 et l'inscription BP 2023.

Article 6042 : il est prévu une baisse des inscriptions budgétaires dû aux prestations réellement mandatées en 2022. Les prestations attendues en 2023 sont sensiblement les mêmes qu'au court de l'exercice 2022.

Article 6061 : il est prévu une augmentation des inscriptions budgétaires en prévision de la hausse du tarif de l'électricité depuis l'exercice précédent. Une enveloppe complémentaire est ajoutée au budget 2023 afin de prendre en compte de nouvelles hausses sur l'exercice.

Article 6062 : augmentation des inscriptions budgétaires en prévision de la hausse de près de 20% du tarif des carburants sur l'année 2022 entre le montant budgété et le montant effectivement réalisé.

Article 6168 : augmentation des primes d'assurance dû au nouveau contrat débutant en janvier 2023. Le montant s'élève à 10 400 euros par an contre 9 600 euros sur le contrat précédent.

Article 6184 : la fin du processus de réorganisation des services supposait une augmentation de la formation des agents du CDG jusqu'en 2023. Il est ainsi prévu 30 000 euros afin de finaliser la montée en compétence de ces derniers et de prévoir une formation particulière liée à la médiation préalable obligatoire. Deux agents seront ainsi formés pour être médiateurs sur saisine des autres CDG de la région, avec le concours d'un organisme de formation spécialisé. Le montant de cette formation s'élève à 9 120 euros.

Article 6185 : les frais de colloques ont été évalués à hauteur de 5 000 euros afin permettre les interventions des différents services sur le territoire à destination des collectivités (réunions d'information, d'actualité...).

Article 6231 : le départ en retrait de la Directrice Générale du CDG dans le courant de l'année implique une publicité renforcée afin de trouver son successeur. Il est donc prévu une augmentation exceptionnelle de cet article à hauteur de 10 000 euros contre 2 000 euros lors de l'exercice 2022.

Chapitre 012 : Les charges de personnel sont en hausse de 11,34 % entre le BP 2022 et l'inscription BP 2023.

Cette augmentation peut se traduire par les explications suivantes :

- Une augmentation annuelle du taux Accidents du Travail / Maladies Professionnelles ;
- Sur les articles 6411 et 6413, il est nécessaire de prendre en compte des évolutions sur le personnel titulaire et contractuel :
 - 1) Une intégration des périodes de tuilages pour le remplacement d'un agent au service de remplacement et de la Directrice Générale des Services
 - 2) Une prise en compte de l'augmentation du point d'indice au 1^{er} juillet 2022 de 3.5%. Après analyse, en prenant en compte uniquement les effectifs permanents actuels présents toute l'année, la plus-value annuelle brute chargée de la seule augmentation du point d'indice s'élève à 80 000 euros.
 - 3) L'intégration des avancements de grade et d'échelon des agents titulaires sur l'exercice 2023.
 - 4) L'augmentation du temps de travail de certains agents à temps partiel de droit ainsi que l'augmentation du temps de travail de l'un des médecins de prévention.
 - 5) L'estimation financière pour le recrutement d'un médecin supplémentaire, toujours en recherche infructueuse jusqu'à présent. Le contexte reste très difficile et le CDG45 est toujours à l'affut d'opportunités au cours de l'année.
 - 6) Les demandes des collectivités pouvant bénéficier du service de remplacement sont toujours croissantes. Pour permettre des remplacements sur des thématiques particulières adaptées aux difficultés locales, un sondage sera lancé afin de pouvoir permettre le recrutement d'un agent de remplacement spécialisé en 2023 (ATSEM, agents de restauration...)
 - 7) L'évaluation des besoins en personnel non-permanent ; notamment les renforts administratifs au service de médecine préventive, au pôle expertise juridique statutaire et un renfort exceptionnel au service retraite afin d'anticiper la réforme de 2023 et les questions des collectivités.
Une seconde partie des besoins non-permanents concernent les accroissements saisonniers sur les éventuels besoins administratifs à l'été 2023.
De nouvelles créations de postes permanents en 2022 (agent paie/carrières, infirmière) impliquent également une évaluation financière de la masse salariale sur une année complète.

- 8) Une réévaluation du personnel pris en charge (fonctionnaires momentanément privés d'emploi) est également proposée afin de prévoir les éventuels agents pouvant être accompagnés par le CDG45 durant l'année 2023.

Chapitre 65 : Les autres charges de gestion courante sont en hausse de 13% entre le BP 2022 et l'inscription BP 2023.

Article 6512 : il est prévu l'adjonction d'un nouveau contrat pour l'acquisition d'un logiciel de suivi de masse salariale pour 3 100 euros. Une autre partie de ce contrat sera imputé en section d'investissement.

Article 657 : une augmentation estimative de l'enveloppe allouée au protocole syndical est, dans l'attente de l'enveloppe définitive et des négociations avec les organisations syndicales.

Chapitre 66 : Les charges financières correspondent au remboursement de l'emprunt des locaux du CDG45.

| RECETTES | BP 2022 | BP 2023 | Variation | % |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| 70 Produits d'activité | 3 095 705,64 | 3 022 000,00 | - 73 705,64 | -2,38% |
| 74 Dotations, subventions et participations | 88 100,00 | 56 000,00 | - 32 100,00 | -36,44% |
| 75 Autres produits de gestion courante | 5,00 | 0,95 | - 4,05 | -81,00% |
| 77 Produits exceptionnels | 6 500,00 | 9 500,00 | 3 000,00 | 46,15% |
| 2 Excédent de FCT reporté | 998 896,41 | 1 601 636,81 | 602 740,40 | 60,34% |
| 13 Atténuation de charges | 5 186,36 | 6 138,74 | 952,38 | 18,36% |
| Total général | 4 194 393,41 | 4 695 276,50 | 500 883,09 | 11,94% |

Chapitre 70 : conformément à la proposition faite lors du présent conseil d'administration, il est proposé une diminution exceptionnelle des prévisions de recettes des cotisations obligatoires et additionnelles pour répondre à la situation financière délicate des collectivités territoriales face à l'inflation.

Chapitre 74 : estimation à la baisse des remboursements des collectivités pour la prise en charge des FMPE par le CDG

En investissement :

| DEPENSES | BP 2022 | BP 2023 | Variation | % |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------|
| 001 Déficits reportés | 10 471,90 | - | - 10 471,90 | -100% |
| 1641 Remboursement emprunts | 25 632,27 | 26 431,50 | 799,23 | 3% |
| 1688 Intérêts courus | 186,36 | 138,74 | - 47,62 | -26% |
| 20 Immob. Incorporelles | 30 000,00 | 45 000,00 | 15 000,00 | 50% |
| 21 Immob. Corporelles | 151 389,20 | 210 900,00 | 59 510,80 | 39% |
| Total général | 217 679,73 | 282 470,24 | 64 790,51 | 30% |

Chapitre 16 : l'évolution de l'état de la dette 2014-2025 se présente comme suit :

Emprunt de 1 500 000 € contracté pour l'achat des locaux du CDG45

Première échéance : 9/12/2010

Durée de l'emprunt : 180 mois (fin 09/09/2025)

Taux d'intérêts fixe : 3,04%

| Exercice | Capital restant dû | Annuité | Capital | Intérêts | Frais TTC |
|----------|--------------------|------------|------------|-----------|-----------|
| 2014 | 627 770,53 | 63 893,24 | 45 063,52 | 18 829,72 | 0,00 |
| 2015 | 582 707,01 | 63 893,24 | 46 468,62 | 17 424,62 | 0,00 |
| 2016 | 536 238,39 | 377 484,21 | 318 942,54 | 9 416,12 | 49 125,55 |
| 2017 | 217 295,85 | 28 428,88 | 21 984,73 | 6 444,15 | 0,00 |
| 2018 | 195 311,12 | 28 428,88 | 22 670,22 | 5 758,66 | 0,00 |
| 2019 | 172 640,90 | 28 428,88 | 23 377,08 | 5 051,80 | 0,00 |
| 2020 | 149 263,82 | 28 428,88 | 24 093,09 | 4 335,79 | 0,00 |
| 2021 | 125 170,73 | 28 428,88 | 24 857,22 | 3 571,66 | 0,00 |
| 2022 | 100 313,51 | 28 428,88 | 25 632,27 | 2 796,61 | 0,00 |
| 2023 | 74 681,24 | 28 428,88 | 26 431,50 | 1 997,38 | 0,00 |
| 2024 | 48 249,74 | 28 428,88 | 27 251,47 | 1 447,41 | 0,00 |
| 2025 | 20 998,27 | 21 321,66 | 20 998,27 | 323,54 | 0,00 |

Au Chapitre 20, il est prévu le paiement des prestations suivantes :

- Licences informatiques annuelles (cybersécurité des données informatiques du CDG)
- Licences de logiciels métiers (comptabilité, logiciel de suivi de masse salariale, logiciel de création pour le service communication, acquisition d'une plateforme de signalement des actes de violence et de harcèlement)

Au Chapitre 21, les investissements suivants sont prévus :

| | |
|--|------------|
| Installations générales, agencement, aménagement des constructions | 106 000,00 |
| Matériel médical | 20 000,00 |
| Matériel de transport | 24 000,00 |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 30 000,00 |
| Mobilier | 25 000,00 |
| Autres | 5 900,00 |
| Total prévisions CHAP 21 | 210 900,00 |

Il est ainsi prévu :

- Le changement des luminaires des locaux pour économiser l'énergie (28 000 euros) ;
- La modification de la porte d'entrée du personnel pour une porte mieux isolée (3000 euros) ;
- Rénovation des fenêtres pour diminuer les déperditions de chaleur des locaux (60 000 euros)
- L'aménagement des archives (15 000 euros)
- L'achat de matériel médical (audio test...) et de matériel pour le personnel (chariots) (20 000 euros)
- L'acquisition d'un nouveau véhicule pour l'archiviste itinérant du CDG (24 000 euros)
- Le renouvellement des chaises de la salle du conseil d'administration (25 000 euros)

- Renouvellement annuel du matériel informatique affecté aux agents (30 000 euros) et achat de matériels pour les présentations extérieures (sonorisation portative, micro, vidéoprojecteur) (5900 euros)

| RECETTES | | BP 2022 | BP 2023 | Variation | % |
|---------------|---------------------------------|------------|------------|-------------|-------|
| 001 | Excédent | - | 17 918,22 | 17 918,22 | - |
| 21 | Virement section fonctionnement | 54 485,80 | 123 262,06 | 68 776,26 | 126% |
| 1068 | Excédents capitalisés | 10 471,90 | - | - 10 471,90 | -100% |
| 10222 | FCTVA | 33 600,00 | 15 900,00 | - 17 700,00 | -53% |
| 1688 | Intérêts courus non échus | 138,74 | 89,64 | - 49,10 | -35% |
| 28 | Amortissement | 118 983,29 | 125 300,32 | 6 317,03 | 5% |
| Total général | | 217 679,73 | 282 470,24 | 64 790,51 | 30% |

Recettes d'investissement

Un virement de 123 262.06 euros de la section de fonctionnement est nécessaire pour équilibrer cette section.

Le conseil d'administration approuve à l'unanimité le budget primitif 2023.

Pour extrait certifié conforme
ORLÉANS, le

0 2 FEV. 2023

La Présidente



Florence GALZIN