

Budget Primitif

2025

Conseil d'Administration
25 mars 2025



139 rue Guillaume Fouace
50 009 Saint-Lô Cedex

Le compte financier unique (CFU) ayant été soumis au vote avant le budget primitif, les résultats 2024 sont repris dès le budget primitif 2025.

Ainsi, ce budget primitif 2025 comprend :

- Les propositions de crédits 2025
- L'affectation du résultat 2024



BUDGET PRIMITIF 2025

Contexte	Page 3
Les chiffres clés du BP 2025	Page 4
Le Budget Primitif 2025 en détail	Page 6
Equilibre général	Page 14
CAF Prévisionnelle	Page 15

CONTEXTE

Le vote du budget primitif 2025 s'inscrit à nouveau dans un contexte financier contraint. Dans ce contexte et en cohérence avec les orientations budgétaires présentées en février dernier, les prévisions de recettes de fonctionnement inscrites au budget sont estimées avec prudence. Les prévisions de dépenses de fonctionnement, quant à elles, sont estimées au plus juste.

Afin de poursuivre l'ambition du mandat d'une modernisation du Centre de gestion et d'une plus grande ouverture sur le territoire, les orientations stratégiques pour l'année 2025 s'articulent autour de trois axes :

- **La poursuite de la modernisation du CDG pour un meilleur service aux collectivités**
 - Un nouveau site internet
 - Une acculturation à l'intelligence artificielle
 - La poursuite de la dématérialisation des actes administratifs
 - Le changement du logiciel de gestion du service médecine

- **Le renforcement du lien entre le CDG et les acteurs du territoire**
 - Le développement du réseau des secrétaires généraux de mairie
 - Des rencontres du territoire enrichies
 - Le lancement d'un réseau des DRH et de matinées d'accueil des nouveaux arrivants
 - L'accompagnement des employeurs en matière de prévention des risques professionnels et d'accueil des agents en situation de handicap
 - La poursuite de l'engagement du CDG en faveur de l'attractivité de la FPT
 - La structuration de l'offre de missions facultatives

- **La sécurisation du pilotage du CDG**
 - La mise en place d'une comptabilité analytique et d'outils de pilotage
 - La mise en conformité RGPD
 - Les suites de l'audit informatique et la sécurisation des données
 - L'adoption d'une feuille de route en matière d'investissements bâtementaires

Ces orientations stratégiques seront poursuivies dans un cadre de dépenses maîtrisées. En effet, la Chambre régionale des comptes a relevé dans son contrôle une capacité d'autofinancement faible et volatile. Le Centre de gestion ambitionne de stabiliser son taux d'épargne brute en 2025 au niveau de celui constaté en 2024, alors même que des recettes exceptionnelles ont été enregistrées au cours de ce dernier exercice. Au-delà, le respect du principe d'annualité budgétaire permettra désormais une lecture plus rigoureuse des évolutions du taux d'épargne brute.

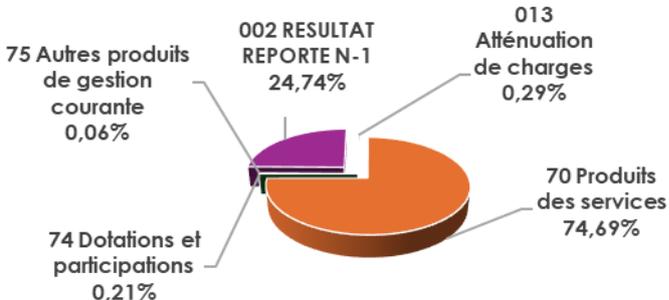
Les chiffres clés du BP 2025

LE FONCTIONNEMENT

15 130 K€

R
E
C
E
T
T
E
S

<u>Produits des cotisations :</u>	2 544 K€
<u>Produits des prestations facultatives :</u>	8 522 K€
<u>Autres frais (concours...) :</u>	235 K€
<u>Dotations, participations :</u>	32 K€



Evolution des cotisations

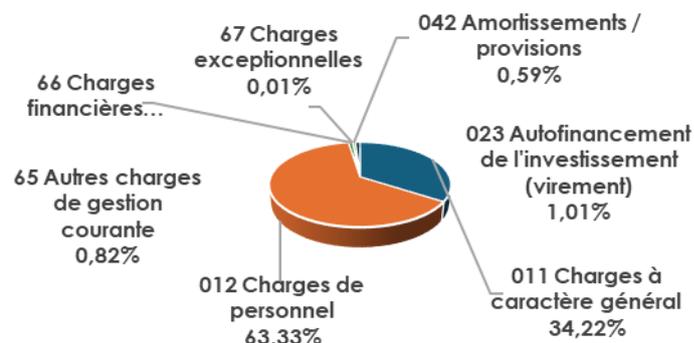
+ 8.96% par rapport au BP 2024

Evolution des prestations facultatives

+ 2.87% par rapport au BP 2024

D
E
P
E
N
S
E
S

<u>Charges à caractère général :</u>	5 177 K€
<u>Charges de personnel :</u>	9 582 K€
<u>Subventions :</u>	21 K€



Principales subventions :

-Subventions organisations syndicales :	15 K€
-Subvention ANDCDG	1K€
-Subvention Licence Damigny	5 K€

Evolution des charges de personnel (Hors SMT)

évolution de **- 0.57 %** en prévision par rapport au budget 2024.

Résultat prévisionnel de l'exercice 2025 : + 890 K€

Les chiffres clés du BP 2025

L'INVESTISSEMENT

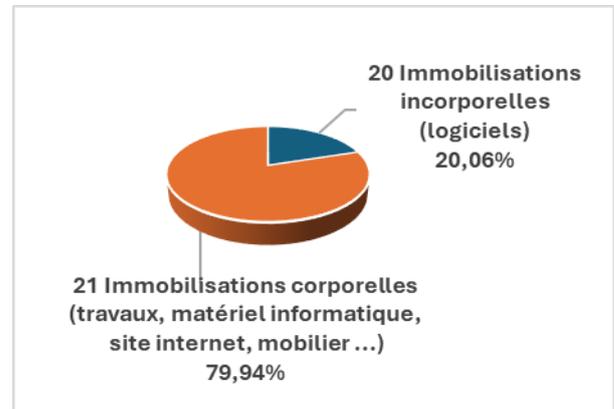
258 K€

196 K€

de dépenses d'équipement

Les principaux investissements prévus pour 2025 :

- Refonte du site internet de l'établissement
- Travaux suite au diagnostic bâtiminaire
- Réfection ascenseur
- Matériel informatique (suite audit)
- Installation visio-conférence – salle
- Renouvellement flotte pc portables
- Remplacement serveur informatique
- Micro-enregistreurs instances
- Mobilier



Annuité d'emprunt en capital : **61 100.00 €**
 Résultat reporté n-1 : **474.55 €**

16K€

 de FCTVA

152K€

 d'Autofinancement
 soit 59% des recettes
D
E
P
E
N
S
E
SR
E
C
E
T
T
E
S

Le Budget Primitif 2025 en détail

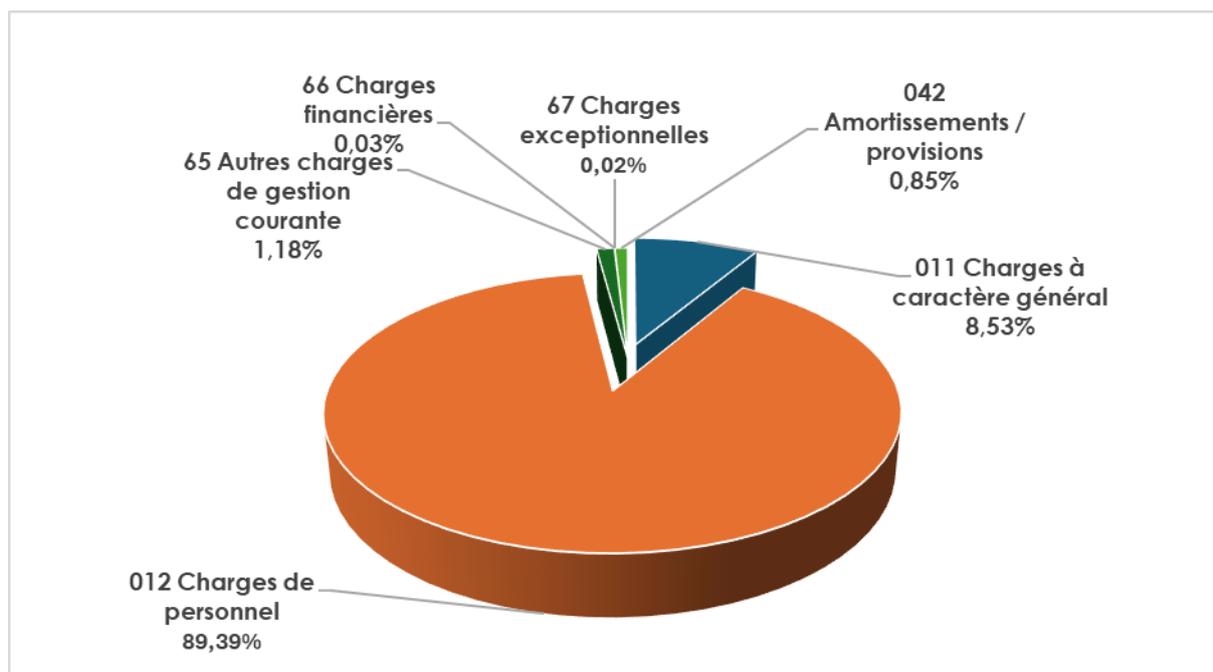
LA SECTION DE FONCTIONNEMENT**LES DEPENSES**

Chap.	Nature	BP 2025
011	Charges à caractère général	895 485,00
012	Charges de personnel	9 382 655,00
65	Autres charges de gestion courante	124 280,00
66	Charges financières	3 065,00
67	Charges exceptionnelles	2 000,00
Total		10 407 485,00

042	Amortissements / provisions	89 280,00
-----	-----------------------------	-----------

Total		10 496 765,00
--------------	--	----------------------

<i>Excédent prévisionnel</i>		890 070,00
------------------------------	--	------------



CHARGES A CARACTERE GENERAL :*895 K€****Evolution de - 22 % par rapport au budget 2024 (253 K€)**

L'évolution majeure porte sur l'article suivant :

Evolution / BP 2024

62878 – Remboursement de frais à des tiers :**279 K€** -170 K€

- remboursement de décharges d'activité de services

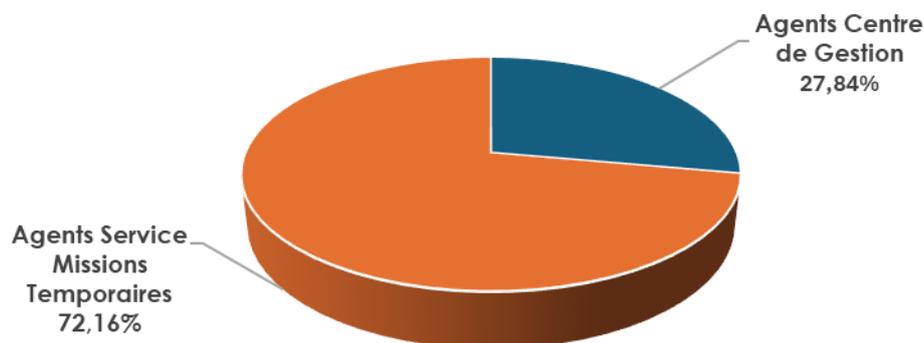
Des diminutions de crédits sur divers articles comme la formation, les honoraires, frais déplacement, fournitures administratives

Ces diminutions sont dues à :

- un effet de rattrapage du retard enregistré dans le règlement des dépenses antérieures à l'exercice 2024, sur l'exercice 2024,
- un effet mécanique de modification d'affectation des dépenses liée au passage à la M57

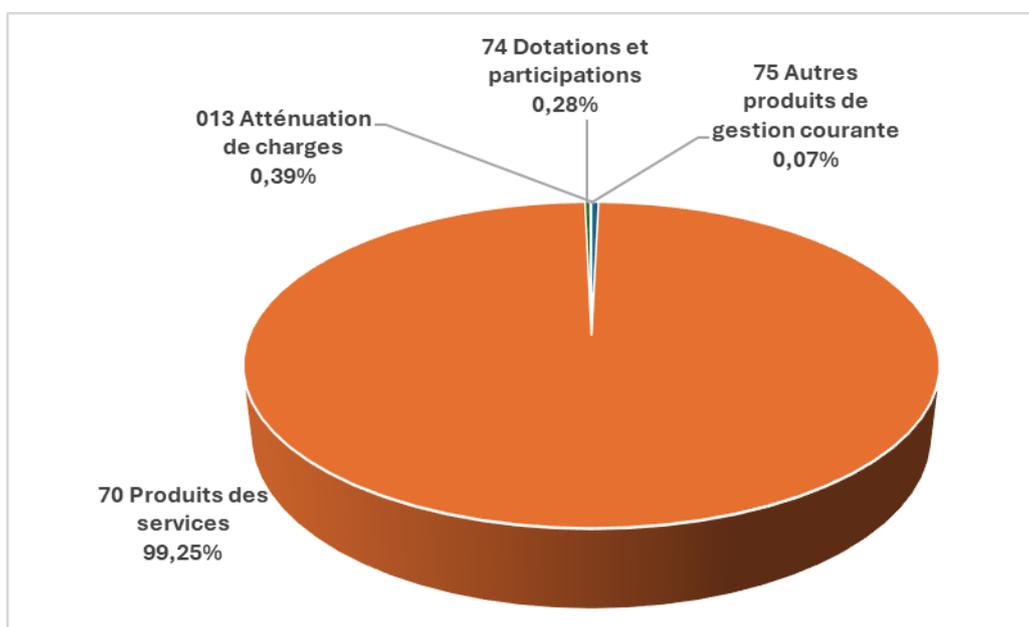
CHARGES DE PERSONNEL :*9 382 K€****Evolution de +0.57 % par rapport au budget primitif 2024**

L'augmentation est due à l'augmentation du régime indemnitaire des agents et à l'augmentation du taux de cotisation CNRACL.

Répartition Charges de Personnel

LA SECTION DE FONCTIONNEMENT**LES RECETTES**

Chap.	Nature	BP 2025
013	Atténuation de charges	44 500,00
70	Produits des services	11 301 706,00
74	Dotations et participations	32 129,00
75	Autres produits de gestion courante	8 500,00
Total		11 386 835,00

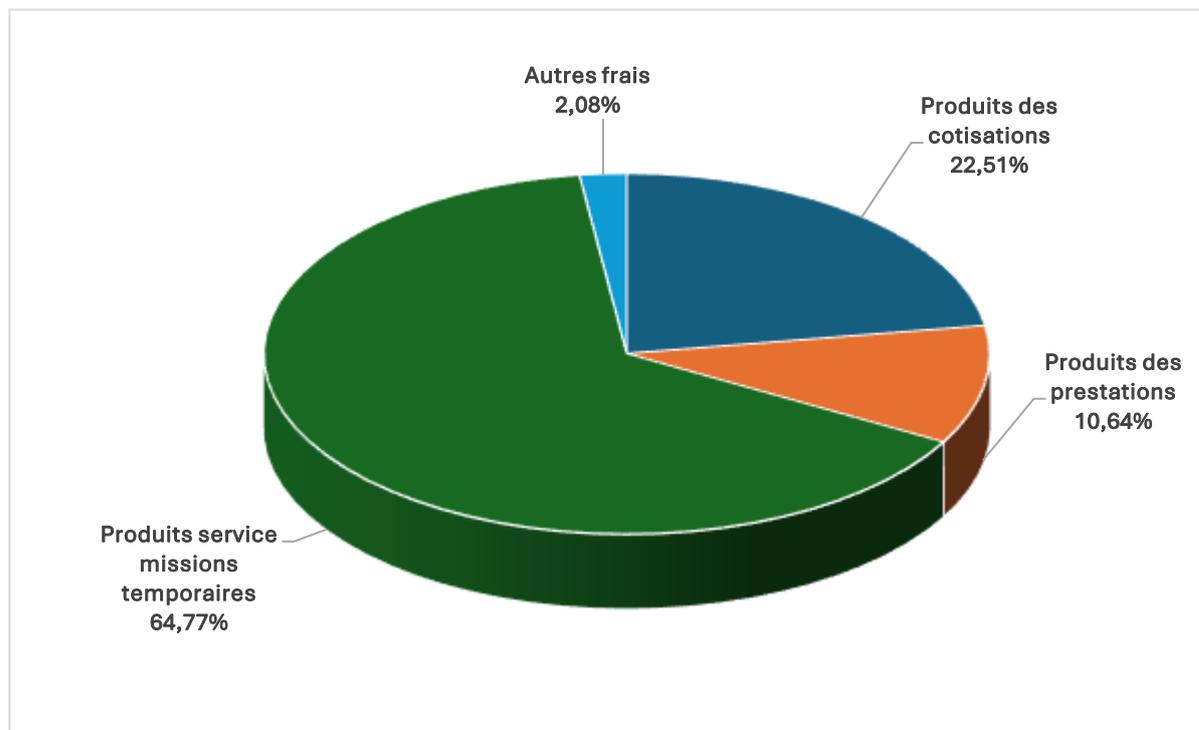


ATTENUATION DE CHARGES (Chapitre 013)*44 k€****Evolution de + 78% par rapport au budget primitif 2024**

Cet article regroupe les indemnités journalières perçues de la CPAM pour les arrêts maladie des agents contractuels et le remboursement des arrêts maladie de notre assureur pour les agents titulaires.

PRODUITS DES SERVICES (chapitre 70)*11 300 k€****Evolution de + 3.90% par rapport au budget primitif 2024**

Face à une baisse constatée de l'activité du service missions temporaires, les recettes ont été évaluées de manière prudentielle.



DOTATIONS ET PARTICIPATIONS*32 k€****Evolution de + 33.75% par rapport au budget primitif 2024**

Cette augmentation est due essentiellement à l'augmentation de la subvention de la Région pour le financement de la formation de secrétaires généraux de mairie 2025.

AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE*8.5 k€****Evolution de - 66% par rapport au budget primitif 2024**

En 2024, l'établissement a perçu un versement exceptionnel du SDEM 50 relatif au marché électricité, ce qui explique cette baisse sur ce chapitre pour 2025.

LA SECTION D'INVESTISSEMENT**LES DEPENSES****196K€** de dépenses d'équipement

Chap.	Nature	BP 2025
20	Immobilisations incorporelles	39 370,00
21	Immobilisations corporelles	156 892,00
SOUS-TOTAL OPERATIONS D'EQUIPEMENT		196 262,00
16	Emprunts et dettes assimilées	61 100,00
001	SOLDE D'EXECUTION N-1	474,55
Total		257 836,55

Les principaux investissements prévus pour 2025 :

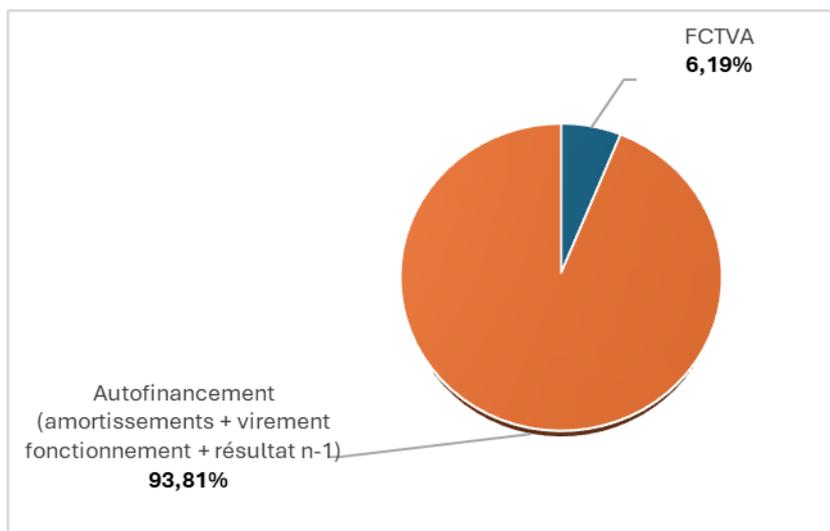
- Refonte du site internet de l'établissement	18 000 €
- Travaux suite au diagnostic bâtimentaire	50 000 €
- Réfection ascenseur	8 500 €
- Matériel informatique (suite audit)	50 000 €
- Installation visio-conférence – salle 6	4 600 €
- Renouvellement flotte pc portables	16 800 €
- Remplacement serveur informatique	6 492 €
- Micro-enregistreurs instances	12 000 €
- Mobilier	7 000 €

LA SECTION D'INVESTISSEMENT

LES RECETTES

Chap.	Nature	BP 2025
10	FCTVA	15 967,67
		15 967,67
040	Amortissements / Provisions	89 280,00
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	474,55
021	AUTOFINANCEMENT (virement de section à section)	152 114,33
Total		257 836,55

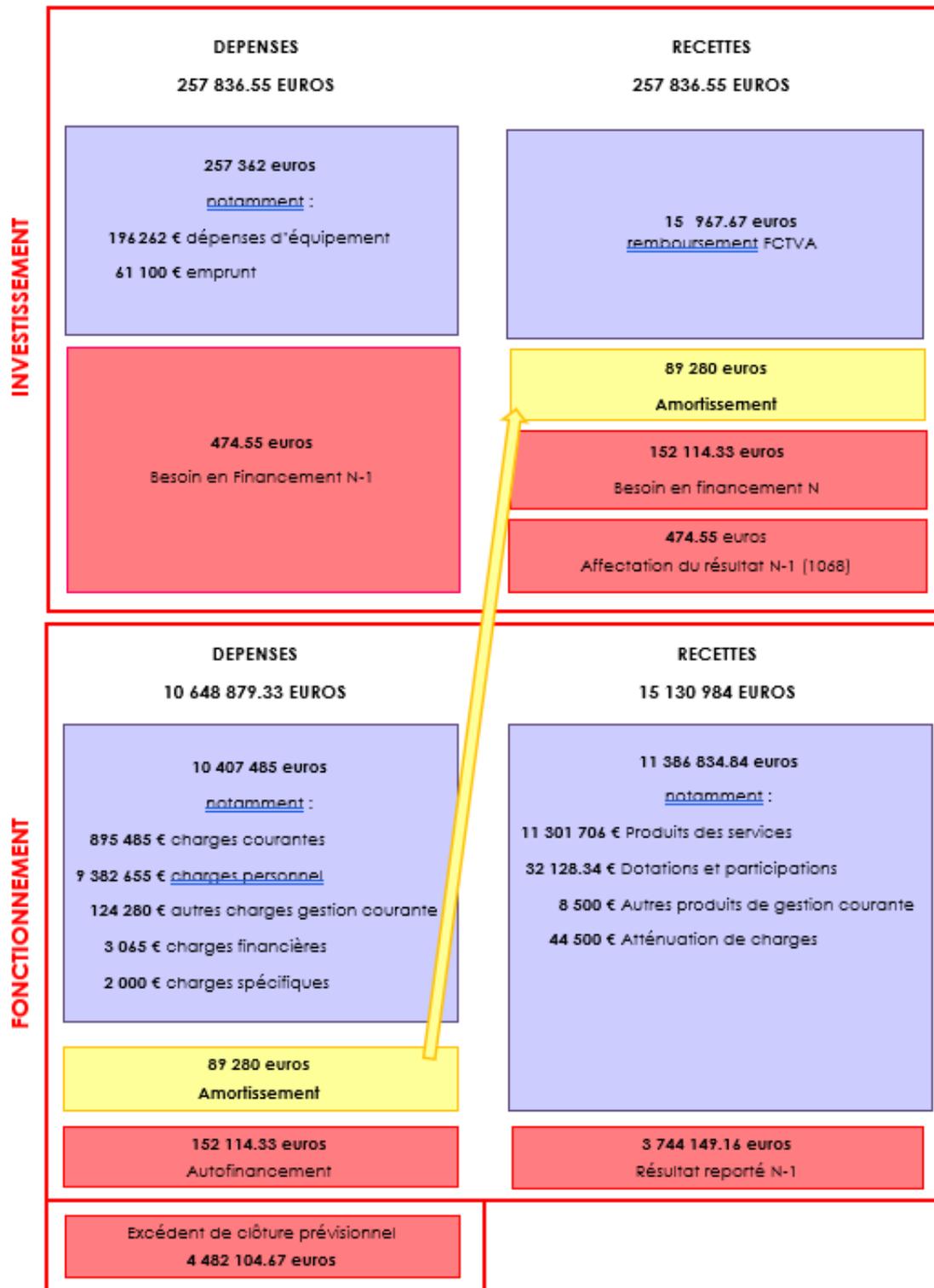
Le financement des investissements



242 K€
d'autofinancement

94 %

Il faut noter la **part importante d'autofinancement** (virement de la section de fonctionnement + amortissements + affectation du résultat 2024)

EQUILIBRE GENERAL

CAF PREVISIONNELLE

La Capacité d'autofinancement (CAF) est la capacité de la collectivité à financer ses dépenses d'investissement de l'exercice.



CAF brute = recettes réelles de fonctionnement – Dépenses réelles de fonctionnement

