DÉPARTEMENT DE TARN-ET-GARONNE

———

**EXTRAIT du PROCÈS-VERBAL**
**des DÉLIBERATIONS**
**RÉUNION DU CONSEIL DÉPARTEMENTAL**

**Séance du 5 février 2024**

**CD20240205_36**
**id. 4933**

*Le 5 février 2024 à 09h30, les membres du Conseil départemental, légalement convoqués, se sont réunis, à l'Hôtel du Département sous la présidence de Monsieur Michel WEILL, Président.*

*Nombre de conseillers départementaux : 30*
*Quorum : 16*

*Sont présents :*
*M. ALBUGUES, M. ASTRUC, M. BAYLET, M. BELLOC, M. BEQ, M. BERTELLI, M. BÉSIERS, Mme BOURDONCLE, Mme CASTAGNÉ, Mme COLOMBIÉ, M. CROS, Mme DELBREIL, M. DEPRINCE, M. DESCAZEAUX, Mme DUCASSÉ, M. GONZALEZ, Mme HEULLAND, Mme IUS, Mme LE CORRE, M. LOPEZ, Mme MAURIÈGE, Mme MORVAN, Mme NÈGRE, M. PÉCOU, Mme RABAULT, Mme SARDEING, Mme SINOPOLI, M. WEILL.*

*Sont représentés :*
*Mme DELCHER (pouvoir à M. LOPEZ), M. VAISSIÈRES (pouvoir à Mme SARDEING).*

*Le quorum légal est atteint, l'Assemblée départementale a délibéré.*

## DÉLIBERATION

## CENTRE DÉPARTEMENTAL DE L'ENFANCE ET DE LA FAMILLE - BUDGET PRIMITIF 2024

———

Monsieur le Président soumet à l'examen de l'Assemblée départementale le projet de budget primitif pour 2024 du centre départemental de l'enfance et de la famille, tel qu'il a été adopté par la commission de surveillance.

L'équilibre de ce projet s'établit à 2 897 766 € dont 2 808 866 € en mouvements réels.

**SECTION DE FONCTIONNEMENT**

| **DÉPENSES** | |
|---|---|
| CHAPITRE | MONTANT |
| **OPÉRATIONS RÉELLES** | |
| **GROUPE I – Dépenses afférentes à l'exploitation courante** | **242 900,00** |
| Comptes 60 - Achats et variation des stocks | 160 600,00 |
| Compte 606 - Achats non stockés de matières et fournitures | 160 600,00 |
| Comptes 61 - Services extérieurs | 16 500,00 |
| Compte 611 – Prestations de services par des entreprises | 16 500,00 |
| Comptes 62 - Autres services extérieurs | 65 800,00 |
| Compte 624 - Transports de biens, d'usagers et transports collectifs de personnel | 4 000,00 |
| Compte 625 – Déplacements, missions et réceptions | 8 100,00 |
| Compte 626 – Frais postaux et frais de télécommunications | 7 900,00 |
| Compte 628 – Divers | 45 800,00 |
| **GROUPE II : Dépenses afférentes au personnel** | **2 306 270,00** |
| Comptes 62 - Autres services extérieurs | 124 700,00 |
| Compte 621 – Personnels extérieurs à l'établissement | 122 500,00 |
| Compte 622 – Rémunération d'intermédiaires | 2 200,00 |
| Comptes 63- Impôts, taxes et versements assimilés | 71 700,00 |
| Compte 633- Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunération | 71 700,00 |
| Comptes 64- Charges de personnel | 2 109 870,00 |
| Compte 641 – Rémunérations du personnel non médical | 1 544 170,00 |

| | |
|---|---|
| Compte 645 – Charges de sécurité sociale et de prévoyance | 564 700,00 |
| Compte 647 – Autres charges sociales | 1 000,00 |
| **GROUPE III – Dépenses afférentes à la structure** | **160 796,00** |
| Comptes 61 - Services extérieurs | 136 976,00 |
| Compte 613 - Locations | 60 776,00 |
| Compte 614 - Charges locatives et de copropriétés | 15 500,00 |
| Compte 615 - Entretien et réparations | 49 200,00 |
| Compte 616 - Primes d'assurances | 7 500,00 |
| Compte 618 - Divers | 4 000,00 |
| Comptes 62 - Autres services extérieurs | 2 020,00 |
| Compte 623 - Publicité, publications, relations publiques | 2 000,00 |
| Compte 627 - Services bancaires et assimilés | 20,00 |
| Comptes 63 - Impôts, taxes et versements assimilés | 500,00 |
| Compte 6358 - Autres droits (taxe carte grise) | 500,00 |
| Comptes 65 - Autres charges de gestion courante | 5 100,00 |
| Compte 658 - Charges diverses de gestion courante | 5 100,00 |
| Comptes 66 - Charges financières | 15 200,00 |
| Compte 6611 - Intérêts des emprunts et dettes | 15 800,00 |
| Compte 66111 – Intérêt courus non échus | -600,00 |
| Comptes 67 - Charges exceptionnelles | 1 000,00 |
| Compte 6711 - Intérêts moratoires et pénalités sur marchés | 200,00 |
| Compte 6712 – Pénalités, amendes fiscales et pénales | 200,00 |
| Compte 673 – Titres annulés | 500,00 |
| Compte 678- Autres charges exceptionnelles | 100,00 |
| **Total dépenses réelles de fonctionnement** | **2 709 966,00** |

| *OPÉRATIONS D'ORDRE* | |
|---|---|
| *Groupe III – Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions* | *88 900,00* |
| *Comptes 6811 – Dotations aux amortissements* | *71 900,00* |
| *Compte 6815 – Dotation aux provisions d'exploitation* | *17 000,00* |
| ***Total dépenses d'ordre de fonctionnement*** | ***88 900,00*** |
| **TOTAL DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT** | **2 798 866,00** |

| **RECETTES** | |
|---|---|
| CHAPITRE | MONTANT |
| **OPÉRATIONS RÉELLES** | |
| **GROUPE I – Produits de la tarification** | **2 614 478,72** |
| Comptes 73 – Dotations et produits de tarification | |
| Compte 733318 – Dotation globale : autres établissements et services sociaux et médico-sociaux | 2 614 478,72 |
| **GROUPE II – Autres produits relatifs à l'exploitation** | **93 955,00** |
| Comptes 74 - Subventions d'exploitation et participations | 19 855,00 |
| Compte 744 – Fonds de compensation taxe sur la valeur ajoutée (TVA) | 4 675,00 |
| Compte 7481 – Fonds emplois hospitalier | 180,00 |
| Compte 7488 – Autres | 15 000,00 |
| Comptes 75 – Autres produits de gestion courante | 39 100,00 |
| Comptes 754 - Remboursements de frais | 39 100,00 |
| Compte 6419 - Remboursements sur rémunération personnel non médical | 35 000,00 |
| **GROUPE III : Produits financiers et produits non encaissables** | **0,00** |
| **Sous Total recettes réelles de fonctionnement** | **2 708 433,72** |

| | |
|---|---|
| **002- Résultat d'exploitation reporté** | **90 432,28** |
| | |
| ***OPÉRATIONS D'ORDRE*** | |
| ***Total recettes d'ordre de fonctionnement*** | ***0,00*** |
| | |
| **TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT** | **2 798 866,00** |

**Calcul de la dotation globale de financement du Département :**

| | |
|---|---|
| A – Total des charges (groupes I + II + III)……. | 2 798 866,00 € |
| B – Produits en atténuation (groupes II + III)..... | 93 955,00 € |
| C – Reprise de résultats ..... | 90 432,28 € |
| TOTAL DE LA DOTATION DEPARTEMENTALE = A-B-C | 2 614 478,72 € |
| **Montant de la dotation globale.....** | **2 614 478,72 €** |

**<u>Dépenses de la section d'exploitation</u>** :

Il convient de retenir une augmentation de 12,4 % des dépenses afférentes à l'exploitation courante (groupe I) par rapport au budget exécutoire de 2023. Cette augmentation est due à la revalorisation des dépenses d'énergie, l'augmentation de la ligne alimentation afin de faire face aux frais de cantines des jeunes actuellement accueillis, ainsi qu'à la proposition de création d'un hébergement « hors murs » de 4 jeunes au profil dit « cas complexe ».

Les charges de personnel (groupe II) diminuent de 0,42 % par rapport au budget exécutoire 2023 hors mesures nouvelles mais augmentent de 15,37 % en tenant compte des mesures nouvelles. La proposition budgétaire tient compte du financement du traitement indiciaire (+ 5 points d'indice au 1er janvier 2024) et de la titularisation de 2 professionnels de l'espace visite, professionnels formés et connaissant le service.

Par ailleurs, ce poste est impacté par les mesures nouvelles (+ 315 550 €) avec la création d'une unité d'accueil des cas complexes avec un hébergement spécifique. Le recrutement de 10 équivalent temps plein (ETP) (3 veilleurs de nuit, 6 moniteurs éducateurs et une maîtresse de maison) est nécessaire ; le financement du poste d'infirmier diplômé d'État serait à définir avec l'Agence régionale de santé. Ce projet vise à faire évoluer l'offre de l'établissement en matière d'accueil d'urgence, d'accueil immédiat et de relais, afin de mieux répondre aux besoins départementaux des enfants confiés.

Il s'agirait :

- d'augmenter le nombre de places : + 4 places avec possibilité de dupliquer le dispositif ;
- d'améliorer la qualité de prise en charge des mineurs présentant une double vulnérabilité ;
- de proposer un accueil adapté aux jeunes présentant des troubles du comportement ;

L'accueil se déroulerait au sein d'une maison individuelle en location, idéalement dans un rayon de 12 kilomètres autour de Montauban avec la desserte d'une ligne de bus.

Enfin, dans le cadre de la délibération prise par l'Assemblée départementale du 23 octobre 2023 et de la dynamique de formation de nouveaux professionnels, le service d'accueil des mineurs accueille 2 apprentis moniteurs éducateurs, dont un est rémunéré à 100 % du salaire minimum de croissance (SMIC), compte tenu de son âge.

Il est noté une augmentation des dépenses afférentes à la structure (groupe III) notamment des charges locatives en raison de l'évolution de l'indice de référence des loyers et de la location d'un hébergement supplémentaire pour 9 mois (dans le cadre des mesures nouvelles).

**Ressources de la section d'exploitation** :

Les produits de la tarification (groupe I) sont essentiellement constitués de la dotation globale à la charge du Département. Cette dotation départementale s'élevait en 2023 à 2 195 369,38 €. En 2024, elle est estimée à 2 614 478,72 € soit une augmentation de 419 109,34 € (+19 %).

Les autres produits relatifs à l'exploitation (groupe II) sont en augmentation. Les principales recettes sont issues des subventions de la caisse d'allocations familiales pour le service espace visite et le centre d'accompagnement et de protection en logement autonome (CAPLA) et les allocations logement perçues au titre de l'hébergement des familles et des jeunes majeurs.

En 2023, l'établissement a obtenu la prise en charge des frais de formation des 2 apprentis et des frais de formation d'éducateur spécialisé pour un professionnel du service d'accueil des mineurs (SAM) au titre des études promotionnelles (formation sur deux ans). Les salaires de ce professionnel sont également pris en charge par l'association nationale pour la formation permanente du personnel hospitalier (ANFH) permettant ainsi son remplacement sur le service d'accueil des mineurs.

**SECTION D'INVESTISSEMENT**

| **DÉPENSES** | |
|---|---|
| CHAPITRE | MONTANT |
| **OPÉRATIONS RÉELLES** | |
| 16- Emprunts et dettes assimilées | 96 900,00 |
| 21- Immobilisations corporelles | 2 000,00 |
| **Total dépenses réelles d'investissement** | **98 900,00** |
| ***OPÉRATIONS D'ORDRE*** | |
| *15- Provisions* | 0,00 |
| ***Total dépenses d'ordre d'investissement*** | ***0,00*** |
| **TOTAL DÉPENSES D'INVESTISSEMENT** | **98 900,00** |

| **RECETTES** | |
|---|---|
| CHAPITRE | MONTANT |
| **OPÉRATIONS RÉELLES** | |
| 10- Dotations, fonds divers et réserves | 10 000,00 |
| Compte 10222- Fonds de compensation de la taxe sur la valeur ajoutée (FCTVA) | 10 000,00 |
| **Total recettes réelles d'investissement** | **10 000,00** |
| ***OPÉRATIONS D'ORDRE*** | |
| *15- Provisions* | *17 000,00* |
| *1518-Autres provisions pour risques* | *17 000,00* |
| *28 - Dotations aux amortissements et aux provisions* | *71 900,00* |
| ***Total recettes d'ordre d'investissement*** | ***88 900,00*** |
| **TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT** | **98 900,00** |

**En dépenses d'investissement,** il est prévu :

- 96 900 € pour le remboursement du capital des emprunts contractés dans le cadre de la construction du siège rue Jeanne d'Arc,
- 2 000 € en immobilisations corporelles afin de faire face à des dépenses urgentes dans l'attente de l'affectation des reports de crédits à la décision modificative n°1,
- 17 000 € sont proposés au compte 1518 pour reprise sur provision.

**Les ressources d'investissement** sont constituées :

- du fonds de compensation pour la taxe sur la valeur ajoutée pour 10 000 €,
- d'une dotation aux amortissements de 71 900 €,
- et d'une dotation aux provisions de 17 000 € pour un risque de recours contentieux.

*
* *

Vu le rapport de Monsieur le Président n°CD20240205_36R,

Vu le code général des collectivités territoriales,

Vu l'avis de la commission de surveillance du centre départemental de l'enfance et de la famille,

Vu l'avis de la 1ère commission : Finances,

Après en avoir délibéré,

**LE CONSEIL DÉPARTEMENTAL**

- Approuve, tel que susvisé, le budget primitif 2024 du centre départemental de l'enfance et de la famille qui s'équilibre à 2 897 766 € dont 2 808 866 € en mouvements réels ;

- Approuve le principe de l'inscription d'une participation départementale à verser au budget annexe du centre départemental de l'enfance et de la famille à hauteur de 2 614 478,72 € maximum, avec un réajustement du montant selon les besoins de l'exercice.

Adopté à l'unanimité.

Envoyé en préfecture le 16/02/2024
Reçu en préfecture le 16/02/2024
Publié le 16/02/24
ID : 082-228200010-20240205-5955-DE-1-1

Le Président,

Michel WEILL