

Direction des finances et des marchés

RAPPORT N° 2018-6 – 1 . 17 . 17

au CONSEIL DÉPARTEMENTAL

Séance du 17/12/2018

**Budget annexe des foyers de l'enfance
Budget primitif 2019 et durée d'amortissement des catégories d'immobilisations.**

Les foyers départementaux de l'enfance sont des établissements sociaux et médico-sociaux (ESMS) relevant de l'aide sociale à l'enfance prenant en charge, y compris au titre de la prévention, des mineurs et des majeurs de moins de vingt et un ans. Ils sont gérés en régie au sein du Département comme le permet le code de l'action sociale et des familles.

Le Département compte un foyer dans l'Hérault (Saintignon) et six foyers dans le Val-de-Marne (dont une pouponnière) réunis en deux pôles (pôle enfants et pôle adolescents). Ces six établissements remplissent une mission d'accueil d'urgence au titre de la protection de l'enfance. Un protocole d'évaluation et d'orientation est mis en œuvre afin de garantir une orientation rapide des jeunes vers la solution de prise en charge la mieux adaptée à leurs situations. L'organisation par pôles a pour objectifs de favoriser l'articulation et la complémentarité entre les sites et de mutualiser certaines fonctions supports, afin de concentrer les ressources au profit de l'action éducative. Par ailleurs, le foyer de Saintignon, ancienne agence de placement familial devenue accueil collectif, apporte une solution d'éloignement pour de jeunes adolescents.

En Val-de-Marne, la gestion de ces établissements fait actuellement partie intégrante du budget principal, alors que la réglementation en vigueur dispose que cette dernière doit faire l'objet d'un budget annexe. Afin de se mettre en conformité avec la législation, le Département a acté le principe de création d'un budget annexe des foyers de l'enfance (BAFE) par délibération du Conseil départemental en date du 15 octobre 2018. Il convient à présent de créditer ce budget afin qu'il puisse être opérationnel au 1^{er} janvier 2019. Pour mémoire, le budget annexe des foyers de l'enfance relève de l'instruction comptable M22 relative aux établissements sociaux et médico-sociaux.

Le budget présenté à l'Assemblée départementale au titre de l'exercice 2019 constitue dans l'immédiat une reconduction des dépenses et recettes prévues au budget général 2018. Il pourra donner lieu dans un second temps à des ajustements destinés à tenir compte des arbitrages à intervenir dans le cadre de la préparation du budget primitif 2019 du budget général, afin de garantir une parfaite cohérence entre le budget général et ses budgets annexes, tant en termes de volume que d'évolution. Cependant, ce budget inclut dès à présent des mesures obligatoires dans le champ des ressources humaines.

I. L'activité 2018 des foyers de l'enfance et les projets pour 2019

Le pôle enfants dispose d'une capacité d'accueil de 114 places :

- 72 pour des enfants âgés de 3 jours à 10 ans, accueillis en collectif au foyer de l'enfance de Sucy-en-Brie ;
- 30 pour des enfants âgés de 10 à 14 ans, accueillis en collectif au foyer de l'enfance du Relais ;
- 12 pour des familles (36 mères et enfants au maximum) accueillies en urgence en centre maternel (SAUME) : femmes enceintes depuis plus de sept mois, adolescentes enceintes, femmes avec enfants âgés de moins de 3 ans.

À ces places collectives s'ajoutent 20 places en familles d'accueil pour des enfants âgés de 3 jours à 30 mois, suivis par le placement familial du foyer de Sucy-en-Brie.

Le pôle adolescents est constitué actuellement de deux foyers (Villiers-sur-Marne et Saint-Maur-des-Fossés) qui accueillent des adolescents de 14 à 18 ans. Un accueil de jour situé à Villiers-sur-Marne offre aux jeunes (en particulier ceux qui sont déscolarisés) une palette d'activités sportives, culturelles et éducatives.

Situé administrativement au sein de la commune de Saint-Mathieu-de-Trévières, à 22 kilomètres de Montpellier, le foyer de Saintignon est composé de deux structures distinctes :

- une structure collective de 8 places ;
- un service d'actions éducatives de jour (SAEJ).

Par ailleurs, une antenne de placement familial située à Montpellier, qui rayonne sur un périmètre d'environ 80 kilomètres, bénéficie du dispositif du service d'accueil de jour et de l'appui de la structure collective pour effectuer des accueils relais.

Du fait de l'accueil d'urgence, les pôles enfants et adolescents connaissent une forte rotation des enfants pris en charge. Sur une année, ils accueillent environ le triple de jeunes (550) que celle de la capacité d'accueil. Cela résulte du fait que le protocole d'évaluation et d'orientation doit être mis en œuvre en 3 à 6 mois pour permettre une orientation en structure de moyen et long termes, et du fait que certains accueils prononcés dans le cadre de l'urgence immédiate (recueil provisoire et ordonnance de placement provisoire) sont levés quelques jours après l'admission.

Pour le pôle enfants, la capacité actuelle de 27 places d'un des établissements devrait être augmentée de trois places, après travaux et redéploiement (en interne du pôle enfants) d'un poste d'éducateur.

Au sein du pôle adolescents, un nouveau lieu d'accueil situé à Nogent-sur-Marne ouvrira début 2019. Avec ce site, ce pôle atteindra sa capacité maximale portée à 60 places.

| Foyers départementaux | Capacité d'accueil (places) | | Nombre de jours-enfants | |
|-----------------------------------|-----------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| | 2018 | Prévision 2019 | Prévision 2018 | Prévision 2019 |
| Pôle enfants | 99 | 102 | 33 858 | 34 884 |
| <i>dont SAUME (mères-enfants)</i> | 12 | 12 | | |
| Pôle adolescents | 44 | 60 | 15 048 | 20 520 |
| <i>dont foyer de Nogent</i> | | 16 | | |
| Foyer de Saintignon (34) | 8 | 8 | 2 736 | 2 736 |
| TOTAL | 151 | 170 | 51 642 | 58 140 |

Dans le cadre du nouveau budget annexe des foyers de l'enfance, l'ensemble des services départementaux continue à contribuer au fonctionnement, à l'équipement et à l'entretien des foyers de l'enfance. La direction de la protection de l'enfance et de la jeunesse intervient en ce qui concerne la mise en œuvre de la politique d'accueil et d'accompagnement des mineurs et la gestion courante des établissements, la direction des ressources humaines assure la gestion et la rémunération des personnels, la direction des bâtiments intervient pour la construction, l'équipement et l'entretien du bâti, la direction de la logistique fournit aux foyers son mobilier et des fournitures, la direction des systèmes d'information assure l'équipement et la maintenance du matériel et de l'environnement informatique, la direction des affaires juridiques et du patrimoine prend en charge les problématiques de location et d'assurances, enfin, la direction des espaces verts et des paysages se charge de l'entretien des espaces extérieurs des foyers.

II. La section d'investissement

II.1 Les transferts d'investissement

La création du budget annexe des foyers de l'enfance implique le transfert des investissements (bâti, études, matériels, véhicules, mobilier...) initialement inscrits au budget général pour une valeur nette comptable de 45 M€. La collectivité décide donc d'affecter au budget annexe des foyers de l'enfance les biens nécessaires au bon fonctionnement de ces structures. Cette intégration des biens par affectation génère des opérations d'ordre budgétaire sur la base de la valeur des biens transférés, calculée à la date du 31 décembre 2018.

La constatation d'amortissements au budget annexe des foyers de l'enfance en 2019 fait l'objet d'une proposition d'inscription budgétaire à hauteur de 1,5 M€ pour l'exercice en cours et donne lieu à une délibération spécifique définissant les modalités d'amortissement comptable des biens figurant au bilan du BAFE.

| Nature comptable des biens transférés | Catégorie des biens transférés | Valeur brut | Cumul des amortissements réalisés | Valeur nette |
|---------------------------------------|---|-------------|-----------------------------------|--------------|
| 2031 | Frais d'études | 38 463 | 0 | 38 463 |
| 212 | Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure | 45 767 | 20 278 | 25 489 |
| 2131 | Bâtiments | 55 289 961 | 10 677 284 | 44 612 677 |
| 2154 | Matériel et outillage | 394 401 | 113 641 | 280 760 |
| 2182 | Matériel de transport | 602 768 | 487 764 | 115 004 |
| 2188 | Autres immobilisations corporelles | 6 995 | 1 864 | 5 131 |
| | total | 56 378 355 | 11 300 831 | 45 077 524 |

II.2. La durée d'amortissement des catégories d'immobilisations

Dans le cadre de la création du budget annexe des foyers de l'enfance et afin de tenir l'inventaire départemental, l'Assemblée départementale doit déterminer pour ce budget, les catégories d'immobilisations, les immobilisations amortissables, la durée d'amortissement des biens mobiliers et immobiliers acquis ou reçus en affectation. Les biens mobiliers et immobiliers amortissables figureront dans un tableau d'amortissement.

L'amortissement permet de procéder au renouvellement des immobilisations, sans faire appel à des moyens de financement extérieurs.

II.2.1. L'amortissement des immobilisations

L'amortissement pour dépréciation est la constatation comptable d'un amoindrissement de la valeur d'un élément d'actif résultant de l'usage, du temps, du changement technique ou de toute autre cause. Au compte de gestion, les amortissements sont donc présentés en déduction des valeurs d'origine de façon à faire apparaître la valeur nette comptable des immobilisations.

L'amortissement est calculé pour chaque catégorie d'immobilisations, à partir du début de l'exercice suivant la date de mise en service, en application du tableau d'amortissement défini par l'Assemblée délibérante.

II.2.2 Le champ de l'amortissement des immobilisations

Les catégories d'immobilisations amortissables pour le budget annexe des foyers de l'enfance sont :

- les catégories relatives aux frais d'études (non suivis de réalisation) et à l'acquisition de logiciels, qui relèvent des immobilisations incorporelles ;
- les catégories relatives aux bâtiments, aux constructions, aux installations générales, au mobilier, aux équipements et matériels divers et aux véhicules et qui relèvent des immobilisations corporelles.

Il vous est proposé de fixer un seuil unitaire pour l'ensemble des immobilisations dont la consommation est très rapide et qui sont amortissables en un an. Je vous propose d'arrêter le montant de ce seuil à 1 000 € TTC.

II.3 Les dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement du budget annexe des foyers de l'enfance s'élèvent actuellement à 2 546 500 € pour l'exercice 2019 et feront l'objet d'ajustements ultérieurs en lien avec les arbitrages du budget général 2019. Elles se répartissent de la manière suivante :

- 18 000 € destinés à l'acquisition de licences informatiques ;
- 516 000 € destinés aux dépenses de travaux et aux achats de matériels. Ces dépenses comprennent notamment :
 - 351 000 € correspondent à la fois aux dépenses habituelles et aux dépenses exceptionnelles. En effet, 102 000 € sont consacrés à l'équipement et au renouvellement des immobilisations corporelles, 249 000 € sont destinés à l'équipement du foyer de Bry-sur-Marne dans le cadre du déménagement du foyer le Relais,
 - 96 000 € sont consacrés au renouvellement du parc automobile,
 - 55 000 € sont destinés à l'achat de mobilier,
 - 14 000 € sont prévus pour l'acquisition de matériel de bureau et de matériel informatique ;
- 1 922 500 € inscrits pour 2019 correspondent aux dépenses relatives aux opérations de travaux en cours. Ces dépenses se rapportent à trois autorisations de programme :
 - programme de reconstruction et de restructuration des foyers de l'enfance (442 500 €),
 - programme d'études et de travaux sur les bâtiments des foyers de l'enfance (1 936 500 €),
 - rénovation du foyer de Saintignon à Montpellier (1 220 600 €).

Ces AP sont reprises du budget général pour les montants phasés et restant à phaser, à l'exclusion donc des crédits antérieurs à l'exercice 2019, selon la répartition en crédits de paiement suivante :

| Libellé de l'enveloppe à créer | Total de l'enveloppe | Type de dépense | Montant de l'AP | CP 2019 | CP 2020 | CP 2021 | CP 2022 | Reste à Phaser |
|--|----------------------|--------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------|------------|--------------------|
| Programme de reconstruction et de restructuration des foyers de l'enfance | 442 500 € | | 442 500 € | 442 500 € | | | | |
| Programme d'études et de travaux sur les bâtiments des foyers de l'enfance (2019-2022) | 1 936 500 € | Frais d'études | 241 000 € | 180 000 € | 61 000 € | 0 € | 0 € | |
| | | Travaux dans les foyers de l'enfance | 1 695 500 € | 1 300 000 € | 395 500 € | 0 € | 0 € | |
| Rénovation du foyer de Saintignon à Montpellier | 1 220 600 € | | 1 220 600 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 1 220 600 € |
| Total | 3 599 600 € | | 3 599 600 € | 1 922 500 € | 456 500 € | - € | - € | 1 220 600 € |

— 90 000 € concernent les prêts consentis aux agents départementaux, jusqu'alors gérés en compte hors budget et intégrés dans les différents budgets du Département à compter de 2019.

II.4 Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement sont constituées des recettes en amortissement pour un montant de 1 524 254 €, et d'une subvention du budget général projetée à hauteur de 1 004 246 €.

Synthèse de la section d'investissement en dépenses et en recettes

| SECTION D'INVESTISSEMENT | | | | |
|---|---------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| EMPLOIS | | Réel | Ordre | Total proposé |
| 181 | Compte de liaison | | 11 300 831 | 11 300 831 |
| Titre 2 ACQUISITION D'ELEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE | | 2 546 500 | 56 378 355 | 58 924 855 |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 198 000 | 38 463 | 236 463 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 516 000 | 56 339 892 | 56 855 892 |
| 22 | Immobilisations reçues en affectation | - | | - |
| 23 | Immobilisations en cours | 1 742 500 | | 1 742 500 |
| 27 | Autres immobilisations financières | 90 000 | | 90 000 |
| Total Emplois | | 2 546 500 | 67 679 186 | 70 225 686 |
| RESSOURCES | | Réel | Ordre | Total proposé |
| 181 | Compte de liaison | | 56 378 355 | 56 378 355 |
| 28 | Amortissements | | 12 825 085 | 12 825 085 |
| Titre 1 AUGMENTATION DE CAPITAUX PROPRES | | 1 004 246 | - | 1 004 246 |
| 10 | Apports dotations et réserves | | | - |
| 13 | Subventions d'investissement reçues | 1 004 246 | | 1 004 246 |
| Titre 3 AUTRES RESSOURCES | | 18 000 | - | 18 000 |
| 27 | Autres immobilisations financières | 18 000 | | 18 000 |
| Total Ressources | | 1 022 246 | 69 203 440 | 70 225 686 |

III. La section de fonctionnement

III.1 Les dépenses de fonctionnement

Les dépenses de fonctionnement du budget annexe des foyers de l'enfance s'élèvent à 20 619 154 €. Elles sont réparties en trois groupes. Le groupe I concerne les dépenses afférentes à l'exploitation courante, le groupe II les dépenses afférentes au personnel et le groupe III les dépenses afférentes à la structure.

Groupe I : Dépenses afférentes à l'exploitation courante

Les dépenses de fonctionnement afférentes à l'exploitation courante s'élèvent au total à 2 081 390 €.

Ces dépenses sont relatives aux achats en alimentation, produits d'entretien, fournitures administratives, médicales, scolaires et de loisirs, fournitures hôtelières et autres fournitures non stockées (1 475 980 €), au paiement de prestations de service à caractère médico-social et de prestations de nettoyage (194 400 €), ainsi qu'aux frais de transport de personnes (158 610 €).

Ces dépenses concernent également l'énergie et les fluides, les combustibles et carburants, le transport de biens (189 500 €), les frais postaux et de télécommunications ainsi que les frais de déplacements.

Groupe II : Dépenses afférentes au personnel

Les dépenses de fonctionnement afférentes au personnel s'élèvent à 15 603 500 €.

Ces dépenses couvrent la rémunération et les charges de personnel (15 519 100 €), ce qui représente 375,5 emplois équivalents temps plein relevant de la fonction publique hospitalière. Par ailleurs, ce groupe de dépenses de fonctionnement concerne le paiement de frais liés aux professionnels médicaux et paramédicaux ainsi que d'autres personnels extérieurs (84 400 €).

Groupe III : Dépenses afférentes à la structure

Les dépenses de fonctionnement afférentes à la structure s'élèvent à 2 934 264 €.

Ces dépenses sont relatives à l'entretien des bâtiments et des espaces verts (1 044 150 €), aux locations immobilières et charges de copropriété (87 020 €), à l'achat de matériels et d'outillage, au paiement de frais divers (170 880 €) et au versement d'allocations, dites pécules, aux enfants accueillis (75 310 €). Ce groupe de dépenses inclut aussi la constatation des amortissements pour l'exercice en cours (1 524 254 €).

| SECTION DE FONCTIONNEMENT | | | | |
|---|--|-------------------|------------------|-------------------|
| DEPENSES | | Réel | Ordre | Total proposé |
| Groupe I DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE | | 2 081 390 | - | 2 081 390 |
| 60 | Achats | 1 475 980 | | 1 475 980 |
| 611 | Prestations de service | 194 400 | | 194 400 |
| 624 | Transports de biens, d'usagers et transports collectifs de personnel | 158 610 | | 158 610 |
| 625 | Déplacements missions et réceptions | 37 000 | | 37 000 |
| 626 | Frais postaux et de télécommunication | 25 900 | | 25 900 |
| 628 | Divers | 189 500 | | 189 500 |
| Groupe II DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL | | 15 603 500 | - | 15 603 500 |
| 621 | Personnel extérieur à l'établissement | 30 000 | | 30 000 |
| 622 | Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | 54 400 | | 54 400 |
| 633 | Impôts taxes et versements assimilés sur rémunérations | 430 000 | | 430 000 |
| 64 | Charges de personnel | 15 089 100 | | 15 089 100 |
| Groupe III DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE | | 1 410 010 | 1 524 254 | 2 934 264 |
| 612 | Redevances de crédit bail | - | | - |
| 613 | Locations | 79 380 | | 79 380 |
| 614 | Charges locatives de copropriété | 7 640 | | 7 640 |
| 615 | Entretien et réparations | 1 044 150 | | 1 044 150 |
| 616 | Assurances | 29 400 | | 29 400 |
| 617 | Frais d'études et de recherches | - | | - |
| 618 | Divers | 170 880 | | 170 880 |
| 623 | Publicité, publications, relations publiques | - | | - |
| 635 | Autres impôts taxes et versements assimilés | 550 | | 550 |
| 637 | Impôts et autres taxes | 700 | | 700 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 75 310 | | 75 310 |
| 67 | Charges exceptionnelles | 2 000 | | 2 000 |
| 68 | Dotations aux amortissements et aux provisions | | 1 524 254 | 1 524 254 |
| Total Charges d'exploitation | | 19 094 900 | 1 524 254 | 20 619 154 |

III.2 Les recettes de fonctionnement

Les recettes de fonctionnement du budget annexe des foyers de l'enfance s'élèvent à 652 350 € hors subvention du Département. Elles sont réparties au sein de trois groupes. Le groupe I correspond aux produits de la tarification et assimilés, le groupe II aux autres produits relatifs à l'exploitation et le groupe III aux produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables.

Groupe I : Produits de la tarification et assimilés

Les recettes de fonctionnement pour le groupe I s'élèvent à 51 350 €. Elles correspondent principalement au remboursement par d'autres départements (50 600 €), des frais liés à l'accueil de mineurs dans le cadre de dessaisissement judiciaire.

Groupe II : Autres produits relatifs à l'exploitation

Les recettes de fonctionnement pour le groupe II s'élèvent à 35 650 € hors subvention du Département. Elles correspondent principalement au remboursement des frais de restauration par le personnel intervenant au sein des foyers (12 900 €) et à des recettes de formation professionnelle (22 000 €).

La subvention d'équilibre du Département est évaluée à 19 966 804 €.

Groupe III : Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables

Les recettes de fonctionnement pour le groupe III s'élèvent à 565 350 €.

Elles correspondent principalement à des produits exceptionnels liés au remboursement des dommages ouvrage (564 000 €).

| SECTION DE FONCTIONNEMENT | | | | |
|---|--|-------------------|--------------|----------------------|
| RECETTES | | Réel | Ordre | Total proposé |
| Groupe I PRODUITS DE LA TARIFICATION ET ASSIMILES | | 51 350 | | 51 350 |
| 73331 | Prix de journée | 50 600 | | 50 600 |
| 73338 | Autres modes de tarification | 750 | | 750 |
| Groupe II AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION | | 20 002 454 | | 20 002 454 |
| 7081 | Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel | 12 900 | | 12 900 |
| 7541 | Formation professionnelle | 22 000 | | 22 000 |
| 7542 | Remboursement par la sécurité sociale des frais médicaux et paramédicaux | 750 | | 750 |
| 748 | Autres subventions et participations (Département) | 19 966 804 | | 19 966 804 |
| 7588 | Autres produits divers de gestion courante | - | | - |
| Groupe III PRODUITS FINANCIERS PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES | | 565 350 | | 565 350 |
| 771 | Produits exceptionnels sur opérations de gestion. | 450 | | 450 |
| 773 | Mandats anulés sur exercices antérieurs | 450 | | 450 |
| 778 | Autres produits exceptionnels | 564 450 | | 564 450 |
| Total Produits d'exploitation | | 20 619 154 | | 20 619 154 |

IV. L'équilibre du budget annexe des foyers de l'enfance

L'équilibre du budget annexe des foyers de l'enfance est assuré essentiellement par une subvention du Département qui, dans l'attente du vote du budget général qui interviendra en mars 2019, s'élève à 24 260 550 € et se répartit de la manière suivante :

- subvention d'équilibre de la section de fonctionnement : 19 966 804 €
- subvention d'équilibre de la section d'investissement : 1 004 246 €

Je vous prie de bien vouloir délibérer.

Le Président du Conseil départemental,



DÉLIBÉRATION N°2018 -6 – 1 . 17 . 17 /1

du CONSEIL DÉPARTEMENTAL

Séance du 17/12/2018

**Budget annexe des foyers de l'enfance.
Budget primitif 2019.**

LE CONSEIL DÉPARTEMENTAL,

Vu le Code général des collectivités territoriales ;

Vu l'arrêté du 8 août 2002 relatif à la composition des groupes fonctionnels prévus au I de l'article L 315-15 du Code de l'action sociale et des familles, modifié ;

Vu l'instruction codificatrice n°09-006M22 du 31 mars 2009 fixant la nomenclature M22 et l'arrêté du 22 décembre 2016 relatif au plan comptable M22 applicable aux établissements et services publics sociaux et médico-sociaux ;

Vu l'arrêté du 5 septembre 2013 modifiant la maquette de présentation du budget prévisionnel en M22 ;

Vu la délibération n° 2018-5-1.12.12 du 15 octobre 2018 du Conseil départemental du Val-de-Marne portant création du budget annexe des foyers de l'enfance ;

Vu le rapport de M. le Président du Conseil départemental ;

Sur le rapport présenté au nom de la 1^e commission par Mme de Comarmond ;

Sur le rapport présenté au nom de la 3^e commission par Mme Santiago ;

APRÈS EN AVOIR DÉLIBÉRÉ :

Article 1^{er} : le budget annexe des foyers de l'enfance de l'exercice 2019, présenté et voté par groupes fonctionnels, est adopté.

Article 2 : le montant des autorisations de programme et des crédits de paiement est adopté tel qu'il figure dans les annexes du document budgétaire.

Article 3 : le président du Conseil départemental est autorisé à solliciter l'ensemble des concours financiers susceptibles d'être alloués au titre des programmes et opérations financés dans le cadre des autorisations de programme et à signer toute convention se rapportant à ces projets.

Article 4 : il est décidé l'affectation des biens nécessaires au fonctionnement des foyers de l'enfance du budget général au budget annexe des foyers de l'enfance ainsi que les amortissements y afférents.

République Française

Conseil Départemental du Val-de-Marne

BUDGET PRIMITIF 2019

BUDGET ANNEXE DES FOYERS DE L'ENFANCE

Département
du Val-de-Marne

Conseil
départemental



REPUBLIQUE FRANCAISE

DEPARTEMENT DU VAL DE MARNE

Numéro SIRET : 229 400 288 00127

Poste comptable : 06605

M 22

**BUDGET PRIMITIF
vote par nature**

BUDGET ANNEXE DES FOYERS DE L'ENFANCE

ANNEE 2019

SOMMAIRE

| | |
|---------|--|
| p.4 | Balance générale: Investissement |
| p.5 | Balance générale: Fonctionnement |
| p.6 | Groupe I: Dépenses afférentes à l'exploitation courante |
| p.8 | Groupe II: Dépenses afférentes au personnel |
| p.10 | Groupe III: Dépenses afférentes à la structure |
| p.12 | Groupe I: Produits de la tarification |
| p.13 | Groupe II: Autres produits relatifs à l'exploitation |
| p.14 | Groupe III: Produits financiers et produits non encaissables |
| p.16 | Section d'investissement: Emplois |
| p.17 | Section d'investissement: Ressources |
| p.18 | Section d'investissement: Dépenses |
| p.19 | Section d'investissement: Recettes |
| p.20 | Etat des autorisations de programme et des crédits de paiement afférents |
| p.21-22 | Etats du personnel |

ANNEXE

BALANCE GENERALE : INVESTISSEMENT

| Dépenses | | | | | Recettes | | | | |
|----------|--|-------------------------------|--------------------|--------------------|----------|---|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| | Libellé du code fonctionnel | Pour mémoire budget précédent | BP 2019 | | | Libellé du code fonctionnel | Pour mémoire budget précédent | BP 2019 | |
| | | | Opérations réelles | Opérations d'ordre | | | | Opérations réelles | Opérations d'ordre |
| 16 | Emprunts et dettes assimilés | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 | Dotations fonds divers et réserves | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | 13 | Subventions d'investissement | 0,00 | 1 004 246,00 | 0,00 |
| 18 | Compte de liaison: affectation à... | 0,00 | 0,00 | 11 300 831,00 | 18 | Compte de liaison: affectation à... | 0,00 | 0,00 | 56 378 355,00 |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 0,00 | 198 000,00 | 38 463,00 | 20 | Immobilisations incorporelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 0,00 | 516 000,00 | 56 339 892,00 | 21 | Immobilisations corporelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | 15 | Provisions | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | 16 | Emprunts et dettes assimilés | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Immobilisations en cours | 0,00 | 1 742 500,00 | 0,00 | 23 | Immobilisations en cours | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Autres immobilisations financières | 0,00 | 90 000,00 | 0,00 | 27 | Autres immobilisations financières | 0,00 | 18 000,00 | 0,00 |
| 28 | Amortissements des immobilisations | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 | Amortissements des immobilisations | 0,00 | 0,00 | 12 825 085,00 |
| | TOTAL | 0,00 | 2 546 500,00 | 67 679 186,00 | | TOTAL | 0,00 | 1 022 246,00 | 69 203 440,00 |
| | SOUS-TOTAL HORS RESULTAT REPORTE | | | 70 225 686,00 | | SOUS-TOTAL HORS RESULTAT REPORTE | | | 70 225 686,00 |
| 001 | Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 001 | Excédent ou déficit cumulé d'investissement reporté | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 003 | Résultat d'investissement cumulé reporté (Excédent) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 003 | Résultat d'investissement cumulé reporté (Excédent) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | RESULTAT CUMULE | 0,00 | | 70 225 686,00 | | RESULTAT CUMULE | 0,00 | | 70 225 686,00 |

ANNEXE

BALANCE GENERALE : FONCTIONNEMENT

| Dépenses | | | | | Recettes | | | | |
|----------|---|-------------------------------|--------------------|--------------------|----------|--|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| | Libellé du code fonctionnel | Pour mémoire budget précédent | BP 2019 | | | Libellé du code fonctionnel | Pour mémoire budget précédent | BP 2019 | |
| | | | Opérations réelles | Opérations d'ordre | | | | Opérations réelles | Opérations d'ordre |
| GR1 | Dépenses afférentes à l'exploitation courante | 0,00 | 2 081 390,00 | 0,00 | GR1 | Produits de la tarification | 0,00 | 51 350,00 | 0,00 |
| GR2 | Dépenses afférentes au personnel | 0,00 | 15 603 500,00 | 0,00 | GR2 | Autres produits relatifs à l'exploitation | 0,00 | 20 002 454,00 | 0,00 |
| GR3 | Dépenses afférentes à la structure | 0,00 | 1 410 010,00 | 1 524 254,00 | GR3 | Produits financiers et produits non encaissables | 0,00 | 565 350,00 | 0,00 |
| | TOTAL | 0,00 | 19 094 900,00 | 1 524 254,00 | | TOTAL | 0,00 | 20 619 154,00 | 0,00 |
| | SOUS-TOTAL HORS RESULTAT REPORTE | | 20 619 154,00 | | | SOUS-TOTAL HORS RESULTAT REPORTE | | 20 619 154,00 | |
| | | | | | | | | | |
| 002 | Résultat d'exploitation reporté | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 002 | Excédent d'exploitation reporté | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTAL GENERAL | 0,00 | 20 619 154,00 | | | TOTAL GENERAL | 0,00 | 20 619 154,00 | |

ANNEXE

GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

| | | Réal n-2 | Budget exécutoire | Budget prévisionnel proposé | | | Dépenses autorisées | Budget exécutoire |
|---------------|---|----------|-------------------|-----------------------------|-------------------|-------------|---------------------|-------------------|
| | | | n-1 | Reconductions | Mesures nouvelles | Total | | |
| | | (1) | (2) | (3) | (4) | (5)=(3)+(4) | (6) | (7) |
| ACHATS | | | | | | | | |
| 60221 | Combustibles et carburants | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 000,00 | 12 000,00 | | 12 000,00 |
| 60611 | Eau et assainissement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 98 500,00 | 98 500,00 | | 98 500,00 |
| 60612 | Energie, électricité | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 223 000,00 | 223 000,00 | | 223 000,00 |
| 60621 | Combustibles et carburants | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42 000,00 | 42 000,00 | | 42 000,00 |
| 60622 | Produits d'entretien | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53 000,00 | 53 000,00 | | 53 000,00 |
| 60624 | Fournitures administratives | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 000,00 | 8 000,00 | | 8 000,00 |
| 60625 | Fournitures scolaires, éducatives et de loisirs | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 900,00 | 20 900,00 | | 20 900,00 |
| 606268 | Autres fournitures hôtelières | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 98 800,00 | 98 800,00 | | 98 800,00 |
| 60628 | Autres fournitures non stockées | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75 900,00 | 75 900,00 | | 75 900,00 |
| 6063 | Alimentation | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 755 430,00 | 755 430,00 | | 755 430,00 |
| 6066 | Fournitures médicales | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 88 450,00 | 88 450,00 | | 88 450,00 |

SERVICES EXTERIEURS

| | | | | | | | | |
|-------|---------------------------------------|------|------|------|------------|------------|--|------------|
| 61118 | Autres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 93 400,00 | 93 400,00 | | 93 400,00 |
| 6112 | Prestations à caractère médico-social | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 101 000,00 | 101 000,00 | | 101 000,00 |

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

| | | (1) | (2) | (3) | (4) | (5)=(3)+(4) | (6) | (7) |
|-------|-----------------------------|------|------|------|------------|-------------|-----|------------|
| 6241 | Transports de biens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 000,00 | 15 000,00 | | 15 000,00 |
| 62428 | Autres transports d'usagers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 143 610,00 | 143 610,00 | | 143 610,00 |
| 6251 | Voyages et déplacements | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37 000,00 | 37 000,00 | | 37 000,00 |
| 6261 | Frais d'affranchissements | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 900,00 | 3 900,00 | | 3 900,00 |

ANNEXE

GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

| | | Réal n-2 | Budget exécutoire | Budget prévisionnel proposé | | | Dépenses autorisées | Budget exécutoire |
|-----------------------|---------------------------------------|----------|-------------------|-----------------------------|-------------------|--------------|---------------------|-------------------|
| | | | n-1 | Reconductions | Mesures nouvelles | Total | | |
| | | (1) | (2) | (3) | (4) | (5)=(3)+(4) | (6) | (7) |
| ACHATS | | | | | | | | |
| 6262 | Frais de télécommunication | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 000,00 | 22 000,00 | | 22 000,00 |
| 6283 | Prestation de nettoyage à l'extérieur | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 500,00 | 2 500,00 | | 2 500,00 |
| 6288 | Autres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 187 000,00 | 187 000,00 | | 187 000,00 |
| TOTAL GROUPE I | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 081 390,00 | 2 081 390,00 | 2 081 390,00 | 2 081 390,00 |

ANNEXE

GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL

| | | Réal n-2 | Budget exécutoire | Budget prévisionnel proposé | | | Dépenses autorisées | Budget exécutoire |
|--------|---|----------|-------------------|-----------------------------|-------------------|--------------|---------------------|-------------------|
| | | | n-1 | Reconductions | Mesures nouvelles | Total | | |
| | | | | (1) | (2) | (3) | | |
| 62118 | Autres personnels | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 000,00 | 30 000,00 | | 30 000,00 |
| 622312 | Autres médecins | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 45 400,00 | 45 400,00 | | 45 400,00 |
| 622321 | Infirmiers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000,00 | 2 000,00 | | 2 000,00 |
| 622322 | Autres auxiliaires médicaux | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000,00 | 2 000,00 | | 2 000,00 |
| 6228 | Divers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000,00 | 5 000,00 | | 5 000,00 |
| 6331 | Versement de transport | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 184 000,00 | 184 000,00 | | 184 000,00 |
| 6332 | Allocation logement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 45 000,00 | 45 000,00 | | 45 000,00 |
| 6333 | Participation des employeurs à la formation professionnelle | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 129 000,00 | 129 000,00 | | 129 000,00 |
| 6336 | Cotisation au fonds pour l'emploi hospitalier | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 71 000,00 | 71 000,00 | | 71 000,00 |
| 6338 | Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunération | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | | 1 000,00 |
| 64111 | Rémunération principale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 189 000,00 | 6 189 000,00 | | 6 189 000,00 |
| 64112 | NBI, supplément familial de traitement et indemnité de résid | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 426 000,00 | 426 000,00 | | 426 000,00 |
| 64113 | Prime de service | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | | 500 000,00 |
| 641188 | Autres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 887 000,00 | 887 000,00 | | 887 000,00 |
| 64131 | Rémunération principale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 964 000,00 | 1 964 000,00 | | 1 964 000,00 |
| 64138 | Autres indemnités | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 402 000,00 | 402 000,00 | | 402 000,00 |
| 64151 | Rémunération principale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 655 000,00 | 655 000,00 | | 655 000,00 |
| 64158 | Autres indemnités | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 134 000,00 | 134 000,00 | | 134 000,00 |
| 64511 | Cotisations à l'U.R.S.S.A.F | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 851 000,00 | 1 851 000,00 | | 1 851 000,00 |

ANNEXE

GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL

| | | Réal n-2 | Budget exécutoire | Budget prévisionnel proposé | | | Dépenses autorisées | Budget exécutoire |
|------------------------|-------------------------------------|----------|-------------------|-----------------------------|-------------------|---------------|---------------------|-------------------|
| | | | n-1 | Reconductions | Mesures nouvelles | Total | | |
| | | | | (1) | (2) | (3) | | |
| 64513 | Cotisations aux caisses de retraite | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 181 000,00 | 181 000,00 | | 181 000,00 |
| 64515 | Cotisations à la C.N.R.A.C.L. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 869 000,00 | 1 869 000,00 | | 1 869 000,00 |
| 64784 | xuvres sociales | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 100,00 | 31 100,00 | | 31 100,00 |
| TOTAL GROUPE II | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 603 500,00 | 15 603 500,00 | 15 603 500,00 | 15 603 500,00 |

ANNEXE

GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE

| | | Réal n-2 | Budget exécutoire | Budget prévisionnel proposé | | | Dépenses autorisées | Budget exécutoire |
|-------|---|----------|-------------------|-----------------------------|-------------------|------------|---------------------|-------------------|
| | | | n-1 | Reconductions | Mesures nouvelles | Total | | |
| | | | | (1) | (2) | (3) | | |
| 6132 | Locations immobilières | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79 380,00 | 79 380,00 | | 79 380,00 |
| 614 | Charges locatives et de copropriété | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 640,00 | 7 640,00 | | 7 640,00 |
| 61521 | Bâtiments publics | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 964 000,00 | 964 000,00 | | 964 000,00 |
| 61528 | Autres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | | 50 000,00 |
| 61558 | Autres matériels et outillages | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 150,00 | 26 150,00 | | 26 150,00 |
| 61561 | Informatique | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 000,00 | 4 000,00 | | 4 000,00 |
| 6161 | Multirisques | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 950,00 | 7 950,00 | | 7 950,00 |
| 6168 | Primes d'assurance - Autres risques | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 450,00 | 21 450,00 | | 21 450,00 |
| 6182 | Documentation générale et technique | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 380,00 | 1 380,00 | | 1 380,00 |
| 6184 | Concours divers (cotisations ...) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55 000,00 | 55 000,00 | | 55 000,00 |
| 6185 | Frais de colloques, séminaires, conférences | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000,00 | 5 000,00 | | 5 000,00 |
| 6188 | Autres frais divers | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109 500,00 | 109 500,00 | | 109 500,00 |
| 6354 | Droits d'enregistrement et de timbre | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 550,00 | 550,00 | | 550,00 |
| 637 | Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organisés) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 700,00 | 700,00 | | 700,00 |

| <i>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</i> | | (1) | (2) | (3) | (4) | (5)=(3)+(4) | (6) | (7) |
|---|--------|------|------|------|-----------|-------------|-----|-----------|
| 6582 | Pécule | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75 060,00 | 75 060,00 | | 75 060,00 |
| 6588 | Autres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250,00 | 250,00 | | 250,00 |

ANNEXE

GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE

| Réal n-2 | Budget exécutoire | Budget prévisionnel proposé | | | Dépenses autorisées | Budget exécutoire |
|----------|-------------------|-----------------------------|-------------------|-------------|---------------------|-------------------|
| | n-1 | Reconductions | Mesures nouvelles | Total | | |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5)=(3)+(4) | (6) | (7) |

CHARGES FINANCIERES

CHARGES EXCEPTIONNELLES

| | | | | | | | | |
|------|--|------|------|------|----------|----------|--|----------|
| 6711 | Intérêts moratoires et pénalités sur marchés | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000,00 | 2 000,00 | | 2 000,00 |
|------|--|------|------|------|----------|----------|--|----------|

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

| | | (1) | (2) | (3) | (4) | (5)=(3)+(4) | (6) | (7) |
|-------|-------------------------------|------|------|------|--------------|--------------|-----|--------------|
| 68111 | Immobilisations incorporelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 524 254,00 | 1 524 254,00 | | 1 524 254,00 |

| | | | | | | | | |
|-------------------------|--|------|------|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TOTAL GROUPE III | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 934 264,00 | 2 934 264,00 | 2 934 264,00 | 2 934 264,00 |
|-------------------------|--|------|------|------|--------------|--------------|--------------|--------------|

| | | | | | | | | |
|--|--|------|------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 619 154,00 | 20 619 154,00 | 20 619 154,00 | 20 619 154,00 |
|--|--|------|------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|

| | | | | | | | | |
|-----|------------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|-----|------------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|

| | | | | | | | | |
|---|--|------|------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 619 154,00 | 20 619 154,00 | 20 619 154,00 | 20 619 154,00 |
|---|--|------|------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|

ANNEXE**GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

| | | Réal n-2 | Budget exécutoire | Budget prévisionnel proposé | | | Recettes autorisées | Budget exécutoire |
|-----------------------|-------------------------------|----------|-------------------|-----------------------------|-------------------|-------------|---------------------|-------------------|
| | | | n-1 | Reconductions | Mesures nouvelles | Total | | |
| | | (1) | (2) | (3) | (4) | (5)=(3)+(4) | (6) | (7) |
| 73332 | prix de journée | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 600,00 | 50 600,00 | | 50 600,00 |
| 73338 | Autres modes de tarifications | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 750,00 | 750,00 | | 750,00 |
| TOTAL GROUPE I | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51 350,00 | 51 350,00 | 51 350,00 | 51 350,00 |

ANNEXE

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

| | | Réal n-2 | Budget exécutoire | Budget prévisionnel proposé | | | Recettes autorisées | Budget exécutoire |
|------------------------|--|----------|-------------------|-----------------------------|-------------------|---------------|---------------------|-------------------|
| | | | n-1 | Reconductions | Mesures nouvelles | Total | | |
| | | | | (1) | (2) | (3) | | |
| 7081 | Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 900,00 | 12 900,00 | | 12 900,00 |
| 7488 | Autres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 966 804,00 | 19 966 804,00 | | 19 966 804,00 |
| 7541 | Formation professionnelle | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 000,00 | 22 000,00 | | 22 000,00 |
| 7542 | Remboursement par la sécurité sociale de frais médicaux et p | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 750,00 | 750,00 | | 750,00 |
| TOTAL GROUPE II | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 002 454,00 | 20 002 454,00 | 20 002 454,00 | 20 002 454,00 |

ANNEXE

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES

| | Réal n-2 | Budget exécutoire | Budget prévisionnel proposé | | | Recettes autorisées | Budget exécutoire |
|----------------------------|----------|-------------------|-----------------------------|-------------------|-------------|---------------------|-------------------|
| | | n-1 | Reconductions | Mesures nouvelles | Total | | |
| | (1) | (2) | (3) | (4) | (5)=(3)+(4) | (6) | (7) |
| <i>PRODUITS FINANCIERS</i> | | | | | | | |

PRODUITS EXCEPTIONNELS

| | | | | | | | | |
|------|--|------|------|------|------------|------------|--|------------|
| 7718 | Autres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 450,00 | 450,00 | | 450,00 |
| 773 | Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par l | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 450,00 | 450,00 | | 450,00 |
| 778 | Autres produits exceptionnels | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 564 450,00 | 564 450,00 | | 564 450,00 |

AUTRES PRODUITS

| | | | | | | | | |
|-------------------------|--|------|------|------|------------|------------|------------|------------|
| TOTAL GROUPE III | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 565 350,00 | 565 350,00 | 565 350,00 | 565 350,00 |
|-------------------------|--|------|------|------|------------|------------|------------|------------|

| | (1) | (2) | (3) | (4) | (5)=(3)+(4) | (6) | (7) |
|--|------|------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 619 154,00 | 20 619 154,00 | 20 619 154,00 | 20 619 154,00 |

| | | | | | | | | |
|-----|------------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|
| 002 | Résultat de fonctionnement reporté | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|-----|------------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|

| | | | | | | | | |
|---|--|------|------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 619 154,00 | 20 619 154,00 | 20 619 154,00 | 20 619 154,00 |
|---|--|------|------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|

SECTION D'INVESTISSEMENT : EMPLOIS

| | | Réel n-2 | Budget exécutoire | Budget prévisionnel proposé |
|------|--|----------|-------------------|-----------------------------|
| 181 | Compte de liaison : affectation à... | 0,00 | 11 300 831,00 | 11 300 831,00 |
| 2031 | Frais d'études | 0,00 | 218 463,00 | 218 463,00 |
| 205 | Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 0,00 | 18 000,00 | 18 000,00 |
| 212 | Agencements et aménagements des terrains, plantations à deme | 0,00 | 45 767,00 | 45 767,00 |
| 2131 | Bâtiments | 0,00 | 55 289 961,00 | 55 289 961,00 |
| 2154 | Matériel et outillage | 0,00 | 394 401,00 | 394 401,00 |
| 2182 | Matériel de transport | 0,00 | 698 768,00 | 698 768,00 |
| 2183 | Matériel de bureau et matériel informatique | 0,00 | 14 000,00 | 14 000,00 |
| 2184 | Mobilier | 0,00 | 55 000,00 | 55 000,00 |
| 2188 | Autres immobilisations corporelles | 0,00 | 357 995,00 | 357 995,00 |
| 2313 | Constructions sur sol propre | 0,00 | 1 742 500,00 | 1 742 500,00 |
| 274 | Prêts | 0,00 | 90 000,00 | 90 000,00 |
| | Résultat d'investissement de l'exercice (Excédent) | 0,00 | 70 225 686,00 | 70 225 686,00 |
| 001 | Résultat d'investissement antérieur reporté (Excédent) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 003 | Résultat d'investissement cumulé reporté (Excédent) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|----------------------|--|-------------|----------------------|----------------------|
| TOTAL GENERAL | | 0,00 | 70 225 686,00 | 70 225 686,00 |
|----------------------|--|-------------|----------------------|----------------------|

SECTION D'INVESTISSEMENT : RESSOURCES

| | | Réel n-2 | Budget exécutoire | Budget prévisionnel proposé |
|----------------------|--|-------------|----------------------|-----------------------------|
| 1312 | Collectivités et établissements publics | 0,00 | 1 004 246,00 | 1 004 246,00 |
| 181 | Compte de liaison : affectation à | 0,00 | 56 378 355,00 | 56 378 355,00 |
| 274 | Prêts | 0,00 | 18 000,00 | 18 000,00 |
| 28031 | Frais d'études | 0,00 | 7 691,00 | 7 691,00 |
| 2812 | Agencements et aménagements des terrains, plantations à deme | 0,00 | 21 801,00 | 21 801,00 |
| 28131 | Bâtiments | 0,00 | 12 137 224,00 | 12 137 224,00 |
| 28154 | Matériel et outillage | 0,00 | 133 306,00 | 133 306,00 |
| 28182 | Matériel de transport | 0,00 | 522 733,00 | 522 733,00 |
| 28188 | Autres immobilisations corporelles | 0,00 | 2 330,00 | 2 330,00 |
| | Résultat d'investissement de l'exercice (Déficit) | 0,00 | 70 225 686,00 | 70 225 686,00 |
| 001 | Résultat d'investissement antérieur reporté (Déficit) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 003 | Résultat d'investissement cumulé reporté (Déficit) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL GENERAL | | 0,00 | 70 225 686,00 | 70 225 686,00 |

ANNEXE

SECTION D'INVESTISSEMENT : DEPENSES

| | | Réal n-2 | Budget Exécutoire N-1 | Budget prévisionnel proposé | | | Dépenses autorisées | Budget exécutoire |
|----------------------|--|----------|-----------------------|-----------------------------|-------------------|---------------|---------------------|-------------------|
| | | | | Reconductions | Mesures nouvelles | Total | | |
| | | | | (1) | (2) | (3) | | |
| 181 | Compte de liaison : affectation à... | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 300 831,00 | 11 300 831,00 | | 11 300 831,00 |
| 2031 | Frais d'études | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 218 463,00 | 218 463,00 | | 218 463,00 |
| 205 | Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 000,00 | 18 000,00 | | 18 000,00 |
| 212 | Agencements et aménagements des terrains, plantations à deme | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 45 767,00 | 45 767,00 | | 45 767,00 |
| 2131 | Bâtiments | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55 289 961,00 | 55 289 961,00 | | 55 289 961,00 |
| 2154 | Matériel et outillage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 394 401,00 | 394 401,00 | | 394 401,00 |
| 2182 | Matériel de transport | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 698 768,00 | 698 768,00 | | 698 768,00 |
| 2183 | Matériel de bureau et matériel informatique | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 000,00 | 14 000,00 | | 14 000,00 |
| 2184 | Mobilier | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55 000,00 | 55 000,00 | | 55 000,00 |
| 2188 | Autres immobilisations corporelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 357 995,00 | 357 995,00 | | 357 995,00 |
| 2313 | Constructions sur sol propre | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 742 500,00 | 1 742 500,00 | | 1 742 500,00 |
| 274 | Prêts | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90 000,00 | 90 000,00 | | 90 000,00 |
| TOTAL | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70 225 686,00 | 70 225 686,00 | | 70 225 686,00 |
| 001 | Résultat d'investissement reporté | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 003 | Résultat d'investissement cumulé reporté (Excédent) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| TOTAL GENERAL | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70 225 686,00 | 70 225 686,00 | | 70 225 686,00 |

ANNEXE

SECTION D'INVESTISSEMENT : RECETTES

| | | Réal n-2 | Budget Exécutoire N-1 | Budget prévisionnel proposé | | | Recettes autorisées | Budget exécutoire |
|----------------------|--|----------|-----------------------|-----------------------------|-------------------|---------------|---------------------|-------------------|
| | | | | Reconductions | Mesures nouvelles | Total | | |
| | | | | (1) | (2) | (3) | | |
| 1312 | Collectivités et établissements publics | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 004 246,00 | 1 004 246,00 | | 1 004 246,00 |
| 181 | Compte de liaison : affectation à; | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56 378 355,00 | 56 378 355,00 | | 56 378 355,00 |
| 274 | Prêts | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 000,00 | 18 000,00 | | 18 000,00 |
| 28031 | Frais d'études | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 691,00 | 7 691,00 | | 7 691,00 |
| 2812 | Agencements et aménagements des terrains, plantations à deme | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 801,00 | 21 801,00 | | 21 801,00 |
| 28131 | Bâtiments | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 137 224,00 | 12 137 224,00 | | 12 137 224,00 |
| 28154 | Matériel et outillage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 133 306,00 | 133 306,00 | | 133 306,00 |
| 28182 | Matériel de transport | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 522 733,00 | 522 733,00 | | 522 733,00 |
| 28188 | Autres immobilisations corporelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 330,00 | 2 330,00 | | 2 330,00 |
| TOTAL | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70 225 686,00 | 70 225 686,00 | | 70 225 686,00 |
| 001 | Résultat d'investissement reporté | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| TOTAL GENERAL | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70 225 686,00 | 70 225 686,00 | | 70 225 686,00 |

SITUATION DES AUTORISATIONS DE PROGRAMME ET CREDITS DE PAIEMENT

| Code de l'AP | Libellé AP | Montant de l'AP | CP ouverts au titre de l'exercice 2019 | CP ouverts au titre de l'exercice 2020 | Restes à financer (> N+1) |
|---------------------|---|------------------------|---|---|-------------------------------------|
| 2012 - BATSDBD5-R | 2012 - BATSDBD5-R Programme de reconstruction et de restructuration des foyers de l'enfance | 442 500,00 | 442 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2015 - BATSDBD2-R | 2015 - BATSDBD2-R Programme d'études et de travaux sur les bâtiments des foyers de l'enfance (2019-2022) | 1 936 500,00 | 1 480 000,00 | 456 500,00 | 0,00 |
| 2016 - BATSDB07-I | 2016 - BATSDB07-I Rénovation du foyer François de Saintignon à Montpellier | 1 220 600,00 | 0,00 | 0,00 | 1 220 600,00 |
| TOTAL | | 3 599 600,00 | 1 922 500,00 | 456 500,00 | 1 220 600,00 |

TABLEAU INDICATIF DES GRADES ET EMPLOIS

Budget Annexe des Foyers de l'Enfance

| FONCTION PUBLIQUE HOSPITALIÈRE | | EMPLOIS BUDGÉTAIRES | | | EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS | | |
|---|------|------------------------------------|--|--------------|-------------------------------|---------------------|------------|
| GRADES FPH | Cat. | Emplois permanents à temps complet | Emplois permanents à temps non complet | total | Agents titulaires | Agents contractuels | Total |
| Directeur d'établissement sanitaire social & médico-social classe normale | A | 2 | | 2 | 2 | | 2 |
| Attaché d'administration | A | 1 | | 1 | | | |
| Psychologue hors classe | A | 3 | | 3 | 2 | | 2 |
| Psychologue classe normale | A | 7 | 4,5 | 11,5 | 4 | 6 | 10 |
| Cadre socio-éducatif | A | 19 | | 19 | 11 | 3 | 14 |
| ISGS grade 1 infirmier | A | 6 | | 6 | 4 | 2 | 6 |
| ISGS grade 2 infirmier | A | 1 | | 1 | 1 | | 1 |
| ISGS grade 2 Puéricultrice | A | 3 | | 3 | 1 | | 1 |
| ISGS grade 3 Puéricultrice | A | 2 | | 2 | 1 | | 1 |
| Adjoint des cadres de classe supérieure | B | 1 | | 1 | 1 | | 1 |
| Adjoint des cadres de classe normale | B | 3 | | 3 | 3 | | 3 |
| Assistant médico adm. cl normale | B | 2 | | 2 | 1 | | 1 |
| Psychomotricien classe supérieure | B | 1 | | 1 | 1 | | 1 |
| Infirmier classe supérieure | B | 2 | | 2 | 1 | 1 | 2 |
| Éducateur de jeunes enfants de classe supérieure | B | 7 | | 7 | 7 | | 7 |
| Éducateur de jeunes enfants classe normale | B | 13 | | 13 | 8 | 4 | 12 |
| Éducateur technique spécialisé de classe supérieure | B | 1 | | 1 | 1 | | 1 |
| Moniteur éducateur principal | B | 4 | | 4 | 4 | | 4 |
| Moniteur éducateur | B | 27 | | 27 | 17 | 8 | 25 |
| Assistant socio-éducatif principal | B | 70 | | 70 | 43 | | 43 |
| Assistant socio-éducatif | B | 51 | | 51 | 26 | 20 | 46 |
| Technicien supérieur de 1ère classe | B | 1 | | 1 | 1 | | 1 |
| Animateur | B | 1 | | 1 | | 1 | 1 |
| Adjoint administratif principal de 1ère classe | C | 1 | | 1 | 1 | | 1 |
| Adjoint administratif principal de 2ème classe | C | 4 | | 4 | 3 | | 3 |
| Adjoint administratif | C | 4 | | 4 | 2 | 2 | 4 |
| Agent de maîtrise principal | C | 1 | | 1 | 1 | | 1 |
| Agent de maîtrise | C | 1 | | 1 | | | |
| Ouvrier principal 1ère classe | C | 10 | | 10 | 10 | | 10 |
| Ouvrier principal 2ème classe | C | 36 | | 36 | 30 | 4 | 34 |
| Aide soignant principal | C | 8 | | 8 | 7 | | 7 |
| Aide soignant | C | 21 | | 21 | 15 | 3 | 18 |
| Agent d'entretien qualifié | C | 11 | | 11 | 10 | 1 | 11 |
| Agent des services hospitaliers qualifiés de classe supérieure | C | 1 | | 1 | 1 | | 1 |
| Agent des services hospitaliers qualifiés de classe normale | C | 45 | | 45 | 4 | 41 | 45 |
| TOTAL FPH | | 371 | 4,5 | 375,5 | 224 | 96 | 320 |

DETAIL DES AGENTS CONTRACTUELS
-Budget Annexe Foyers de l'Enfance-

| GRADE | Nombre | Catégorie | Secteur | Rémunération IB | Fondement du contrat | nature du contrat |
|--|-----------|-----------|---------|--------------------|-------------------------|----------------------|
| Agents occupant un emploi permanent FPH | | | | | | |
| CADRE SOCIO ÉDUCATIF | 1 | A | HOSP | 755 | | CDI |
| PSYCHOLOGUE CLASSE NORMALE HOSP | 1 | A | HOSP | 450 | | CDI |
| CADRE SOCIO ÉDUCATIF | 2 | A | HOSP | 446-605 | 9-1, II | CDD |
| ISGS GRADE 1 INFIRMIER | 2 | A | HOSP | 420-446 | 9-1, II | CDD |
| PSYCHOLOGUE CLASSE NORMALE HOSP | 5 | A | HOSP | 434-450 | 9-1, II | CDD |
| INFIRMIER CLASSE NORMALE | 1 | B | HOSP | 377 | 9-1,1 | CDD |
| ASSISTANT SOCIO ÉDUCATIF HOSP | 20 | B | HOSP | 377-404 | 9-1, II | CDD |
| ÉDUCATEUR JEUNES ENF. HOSP. CN | 4 | B | HOSP | 377-389 | 9-1, II | CDD |
| MONITEUR ÉDUCATEUR HOSPITALIER | 8 | B | HOSP | 366-379 | 9-1, II | CDD |
| ANIMATEUR HOSPITALIER | 1 | B | HOSP | 366 | 9-1, II | CDD |
| AIDE SOIGNANT DE CLASSE NORMALE | 3 | C | HOSP | 351 | 9-1, II | CDD |
| ADJOINT ADMINISTRATIF HOSPITALIER | 2 | C | HOSP | 347 | 9-1, II | CDD |
| OUVRIER PRINCIPAL DE 2EME CLASSE | 4 | C | HOSP | 351 | 9-1, II | CDD |
| AGENT ENTRETIEN QUALIFIE | 1 | C | HOSP | 347 | 9-1, II | CDD |
| AGENT DES SERVICES HOSP. QUAL. | 41 | C | HOSP | 347 | 9-1, II | CDD |
| TOTAL | 96 | | | | | |

| | | | | | | |
|--|-----------|---|------|-----|----------------|-----|
| Agents occupant un emploi non permanent FPH | | | | | | |
| ÉDUCATEUR DE JEUNES ENFANTS HOSP | 1 | B | HOSP | 377 | 9-1,I | CDD |
| ASSISTANT SOCIO ÉDUCATIF HOSP | 5 | B | HOSP | 377 | 9-1,1.9-1,III | CDD |
| MONITEUR ÉDUCATEUR HOSP | 1 | B | HOSP | 366 | 9-1,III | CDD |
| AIDE SOIGNANT DE CLASSE NORMALE | 5 | C | HOSP | 351 | 9-1,I | CDD |
| AGENT ENTRETIEN QUALIFIE | 1 | C | HOSP | 347 | 9-1,I | CDD |
| AGENT DES SERVICES HOSP. QUAL. | 13 | C | HOSP | 347 | 9-1,I ;9-1,III | CDD |
| TOTAL | 26 | | | | | |

IV – ANNEXES

ARRÊTÉ - SIGNATURES

| | |
|--|------------|
| Nombre de membres en exercice : | 50 |
| Nombre de membres présents : | 48 |
| Excusés ayant donné délégation de vote : | 2 |
| Nombre de suffrages exprimés : | 50 |
| VOTES : | Pour : 50 |
| | Contre : 0 |

Date de convocation 6 novembre 2018

Présenté par le président du conseil départemental

À Créteil le 17 décembre 2018

Le Président

Christian FAVIER

Délibéré par le conseil départemental, réuni en séance ordinaire

À Créteil le 17 décembre 2018

Certifié exécutoire par le président, compte tenu de la transmission en préfecture, le
Pour le président du conseil départemental
et par délégation,
le chef du service des assemblées,
Yann Le Brech

27/12/2018

[Signature]

DÉLIBÉRATION N°2018 -6 – 1 . 17 . 17 /2

du CONSEIL DÉPARTEMENTAL

Séance du 17/12/2018

**Budget annexe des foyers de l'enfance.
Durée d'amortissement des catégories d'immobilisations.**

LE CONSEIL DÉPARTEMENTAL,

Vu le Code général des collectivités territoriales ;

Vu l'arrêté du 8 août 2002 relatif à la composition des groupes fonctionnels prévus au I de l'article L 315-15 du Code de l'action sociale et des familles, modifié ;

Vu l'instruction codificatrice n°09-006M22 du 31 mars 2009 fixant la nomenclature M22 et l'arrêté du 22 décembre 2016 relatif au plan comptable M22 applicable aux établissements et services publics sociaux et médico-sociaux ;

Vu l'arrêté du 5 septembre 2013 modifiant la maquette de présentation du budget prévisionnel en M22 ;

Vu la délibération n°2018-5-1.12.12 du 15 octobre 2018 portant création du budget annexe des foyers de l'enfance ;

Vu le rapport de M. le Président du Conseil départemental ;

Sur le rapport présenté au nom de la 1^e commission par Mme de Comarmond ;

Sur le rapport présenté au nom de la 3^e commission par Mme Santiago ;

APRÈS EN AVOIR DÉLIBÉRÉ :

Article 1^{er} : Décide pour le budget annexe des foyers de l'enfance, les catégories d'immobilisations et leurs durées d'amortissement comme suit :

| Catégories | Durées d'amortissement | Observations |
|--|------------------------|---|
| Etudes | 5 ans | |
| Logiciels | 2 ans | |
| Agencements et aménagements de terrains | 30 ans | |
| Bâtiments (administratifs, sociaux, médico-sociaux, culturels, sportifs) | 30 ans | |
| Installations électriques | 20 ans | |
| Installations et appareils de chauffage, sanitaire | 20 ans | |
| Installations et appareils de lavage-ascenseur | 30 ans | |
| Installations et appareils de téléphonie, télésurveillance et téléalarme | 20 ans | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 15 ans | |
| Plantations | 20 ans | |
| Terrains | Pas d'amortissement | |
| Bâtiments administratifs reçus en affectation | 0 à 30 ans | Selon la durée résiduelle d'amortissement du bien affecté |
| Ameublement (rideaux, tapis, etc.) | 10 ans | |
| Coffre-fort | 30 ans | |
| Équipement et matériel de cuisine | 15 ans | |
| Équipement et matériel de reprographie-imprimerie | 15 ans | |
| Équipement et matériel sportif et éducatif | 15 ans | |
| Fonds documentaires | 5 ans | |
| Matériel (outillage technique, ameublement, équipement scolaire) | 10 ans | |
| Matériel d'entretien et nettoyage | 5 ans | |
| Matériel d'hébergement | 10 ans | |
| Matériel de bureau | 10 ans | |
| Matériel de communication | 5 ans | |
| Matériel de lutte incendie-sécurité | 10 ans | |
| Matériel de puériculture | 5 ans | |
| Matériel informatique | 5 ans | |
| Matériel médical et de laboratoire | 10 ans | |
| Matériels amortissables reçus en affectation | 0 à 30 ans | Selon la durée résiduelle d'amortissement du bien affecté |
| Autres matériels | 10 ans | |
| Mobilier | 15 ans | |
| Œuvres d'art | Pas d'amortissement | |
| Véhicules légers | 5 ans | |
| Véhicules légers reçus en affectation | 0 à 5 ans | Selon la durée résiduelle d'amortissement du bien de rattachement |
| Adjonctions véhicules légers | 0 à 5 ans | Selon la durée résiduelle d'amortissement du bien de rattachement |

Article 2 : Les immobilisations dont le montant unitaire, toutes taxes comprises, est inférieur à mille euros (1 000 €) constitueront des biens de faible valeur pour le budget annexe des foyers de l'enfance. Ces immobilisations feront l'objet d'un amortissement sur un seul exercice et d'une sortie automatique de l'actif et de l'inventaire au 31 décembre de l'année qui suit celle de leur acquisition.

Article 3 : La méthode comptable retenue est la méthode linéaire, pratiquée à partir de la mise en service des immobilisations.

Article 4 : À compter du 1^{er} janvier 2019, ces dispositions s'appliqueront pour les immobilisations constituées en 2018 sur le budget général et affectées, ainsi que pour les immobilisations créées sur le budget annexe des foyers de l'enfance.

Article 5 : Les biens affectés amortissables seront amortis dès le 1^{er} janvier 2019 sur le budget annexe des foyers de l'enfance en fonction de la durée résiduelle d'amortissement.