

DÉPARTEMENT DE TARN-ET-GARONNE

**EXTRAIT du PROCÈS-VERBAL
des DÉLIBÉRATIONS**

RÉUNION DU CONSEIL DÉPARTEMENTAL

Séance du 27 octobre 2021

**CD20211027_1
id. 5942**

Le 27 octobre 2021 à 9 h 30, les membres du Conseil départemental, légalement convoqués, se sont réunis dans la salle des délibérations à l'Hôtel du Département (82 Montauban), sous la présidence de Monsieur Michel WEILL, Président du Conseil départemental.

*Nombre de conseillers départementaux : 30
Quorum : 16*

Sont présents :

M. ALBUGUES, M. ASTRUC, M. BAYLET, M. BELLOC, M. BERTELLI, M. BESIERS, Mme BOURDONCLE, Mme CASTAGNE, Mme COLOMBIE, M. CROS, Mme DELBREIL, Mme DELCHER, M. DEPRINCE, Mme DUCASSE, M. GONZALEZ, Mme HEULLAND, Mme IUS, Mme LE CORRE, M. LOPEZ, Mme MAURIEGE, Mme MORVAN, Mme NEGRE, M. PECOU, Mme SARDEING, Mme SINOPOLI, M. VAISSIERES, M. WEILL

Sont représentés :

M. BEQ (pouvoir à Mme DUCASSE), M. DESCAZEAUX (pouvoir à Mme MORVAN), Mme RABAULT (pouvoir à Mme SARDEING)

Le quorum légal est atteint, en application de l'article L. 3121-14 du Code général des collectivités territoriales, l'Assemblée départementale a délibéré.

DELIBERATION

**INSTITUT MÉDICO-ÉDUCATIF ET PROFESSIONNEL
DE TARN-ET-GARONNE**

DÉCISION MODIFICATIVE 2021 DE L'EPRD

Monsieur le Président soumet à l'examen de l'Assemblée départementale le projet de décision modificative (DM) de l'état de prévisions des recettes et des dépenses (EPRD) pour 2021 de l'institut médico-éducatif et professionnel de Tarn-et-Garonne (IMEP), tel qu'il a été présenté à la commission de surveillance.

Il est rappelé que conformément à la délibération du 13 mars 2018, un contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens (CPOM) a été signé avec l'Agence régionale de santé Nouvelle Aquitaine (ARS). De ce fait, la comptabilité de l'IMEP s'en trouve modifiée depuis l'exercice 2018.

L'IMEP est tenu de présenter un état prévisionnel des recettes et des dépenses en lieu et place de l'ancienne maquette budgétaire M22, conformément aux dispositions de l'arrêté du 27 décembre 2016.

Ce document budgétaire pluriannuel déroge à la règle comptable de l'équilibre strict dépenses/recettes, conformément aux articles R.314-221 et suivants du code de l'action sociale et des familles.

I – Présentation du projet d'EPRD 2021

Il est rappelé que lors de la session d'avril 2021, un EPRD primitif, dans l'attente de la notification de la dotation annuelle 2021 de l'ARS et de la clôture définitive de l'exercice 2020, a été approuvé.

Il est donc proposé aujourd'hui de se prononcer sur l'EPRD 2021 modificatif qui tient compte de la totalité des mouvements comptables de l'exercice et qui a été soumis à l'approbation de l'ARS au titre de l'exercice 2021.

SECTION DE FONCTIONNEMENT

La présente décision modificative diminue les prévisions de dépenses 12 231€ et augmente les prévisions de recettes de 15 924 €, diminuant ainsi le déficit prévisionnel d'exploitation de 28 155 €.

Le projet d'EPRD 2021, décision modificative comprise, s'élève **en fonctionnement** à **2 648 158 €**

Le montant de la dotation annuelle 2021 notifié par l'ARS est de 2 517 681 €, plus 2 540 € de crédits non reconductibles forfait « tests covid-19 » moins 65 994 € de retraitement des recettes 2020 perçues au titre des amendements CRETON.

Soit une dotation globale s'élevant à 2 454 227 €.

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

GROUPE I : Dépenses afférentes à l'exploitation courante

	Nouveaux crédits (DM)	Total des crédits 2021
<u>Compte 60 Achats et variation des stocks</u>		
Comptes 606 Achats non stockés de matières et fournitures (alimentation principalement)	-7 700 €	191 175 €
<u>Compte 61 Services extérieurs</u>		
Comptes 611 Prestations de services par des entreprises.....		10 600 €
<u>Compte 62 Autres services extérieurs</u>		
Comptes 624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel.....	-7 000 €	48 864€
Comptes 625 Déplacements, missions et réceptions.....		2 500 €
Comptes 626 Frais postaux et frais de télécommunications		6 500 €
Comptes 628 Divers (remboursement de frais et autres).....	-1 600 €	52 550 €
Sous-total des dépenses du groupe I.....	-16 300 €	312 189 €

GROUPE II : Dépenses afférentes au personnel

	Nouveaux crédits (DM)	Total des crédits 2021
<u>Compte 62 Autres services extérieurs.....</u>	7 200 €	11 700 €
<u>Compte 63 Impôts, taxes et versements assimilés.....</u>	-361 €	52 106 €
<u>Compte 64 Charges de personnel.....</u>	-2 770 €	2 044 407 €
Sous-total des dépenses du groupe II.....	4 069 €	2 108 213 €

GROUPE III : Dépenses afférentes à la structure

	Nouveaux crédits (DM)	Total des crédits 2021
<u>Compte 61 Services extérieurs</u>		
Comptes 613 Locations.....		8 120 €
Comptes 615 Entretien et réparations.....		61 910 €
Comptes 618 Divers.....		1 290 €
<u>Compte 62 Autres services extérieurs</u>		
Compte 623 Publicité, publications, relations publiques.....		1 490 €
<u>Comptes 63 Impôts, taxes et versements assimilés</u>		1 900 €
<u>Compte 65 Autres charges de gestion courante</u>		
Comptes 657 Subventions.....		316 €
Comptes 658 Charges diverses de gestion courante.....		50 €
<u>Opération d'ordre</u>		152 680 €
Sous-total des dépenses du groupe III.....		227 756 €
TOTAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT.....	-12 231 €	2 648 158 €

RECETTES DE FONCTIONNEMENT

GROUPE I : Produits de la tarification et assimilés

<u>Compte 73</u>	<u>Dotations et produits de tarification</u>	Nouveaux crédits (DM)	Total des crédits 2021
Compte 731218	Dotation globale – Autres établissements et services sociaux et médico-sociaux.....	4 038 €	2 454 227 €
Compte 733222	Prise en charge au titre de l'article L242-4 du CASF (amendement CRETON, majeur handicapé).....	3 362 €	33 558 €
	Sous-total des recettes du groupe I.....	7 400 €	2 487 785 €

GROUPE II : Autres produits relatifs à l'exploitation

<u>Compte 70</u>	<u>Produits</u>	Nouveaux crédits (DM)	Total des crédits 2021
Comptes 708	Produits des activités annexes.....		5 880 €
<u>Compte 74</u>	<u>Subventions d'exploitation</u>		
Compte 744	FCTVA.....		500 €
Compte 7481	Fonds pour l'emploi (temps partiel).....		9 200 €
Compte 7484	Aide à l'apprentissage.....		500 €
<u>Compte 75</u>	<u>Autres produits de gestion courante</u>		
Compte 754	Remboursements de frais.....	8 301 €	27 776 €
	Sous-total des recettes du groupe II.....	8 301 €	43 856 €

GROUPE III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables

<u>Compte 77</u>	<u>Produits exceptionnels</u>	Nouveaux crédits (DM)	Total des crédits 2021
Compte 773	Annulation de mandats		
Compte 777	Quote-part sur subventions		15 150 €
Compte 778	Autres produits exceptionnels.....	223 €	223 €
<u>Compte 78</u>	<u>Autres produits</u>		
Compte 78742	Reprise sur provisions réglementées . .		17 000 €
	Sous-total des recettes du groupe III...	223 €	32 373 €

TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT...	15 924 €	2 564 014 €
--	-----------------	--------------------

Le déficit prévisionnel de fonctionnement de 84 144 € se finance par le fonds de roulement d'exploitation qui s'élève à 375 631,19 € au 31 décembre 2020.

SECTION D'INVESTISSEMENT

La décision modificative ne présente aucune modification **en investissement** par rapport à l'EPRD initial.

<u>DEPENSES</u>	Nouveaux crédits (DM)	Total des crédits 2021
<u>Compte 21</u> <u>Immobilisations corporelles</u>		
Compte 2135 Installations générales; agencement; aménagement des constructions (I.G.A.A.C.)	-20 000 €	0 €
Compte 2154 Matériel et outillage.....		14 600 €
Compte 2182 Matériel de transport.....		40 000 €
Compte 2183 Matériel de bureau.....		9 700 €
Compte 2184 Mobilier.....		9 400 €
Compte 2188 Autres immobilisations corporelles.....	5 000 €	9 000 €
Sous-total	-15 000 €	82 700 €
<u>Compte 23</u> <u>Immobilisations en cours</u>		
Compte 2313 Constructions sur sol propre..... <i>travaux accessibilité I Sud, chaufferie bâtiment United, toiture garage chalet vélos, étage buanderie, aménagement entrée</i>	15 000 €	454 300 €
Total des dépenses réelles d'investissement.....	0 €	537 000 €

Le détail des investissements prévus à l'IMEP est présenté dans le plan pluriannuel d'investissements qui a fait l'objet d'un rapport complémentaire en séance du 3 avril 2019.

<u>RECETTES</u>	Nouveaux crédits (DM)	Total des crédits 2021
Compte FCTVA 10222	10 021 €	16 547 €
Total des recettes réelles d'investissement	10 021 €	16 547 €

Le solde négatif entre les dépenses et les recettes d'investissement de 520 453 € se finance par la capacité d'autofinancement à hauteur de 36 386 € et le fonds de roulement à hauteur de 484 067 €.

II – Affectation du résultat 2020 :

Le résultat de fonctionnement de l'exercice 2020 s'élève à 76 217,61 €. Conformément à l'avis de l'ARS, ce résultat est affecté en totalité au compte 10682 en réserves affectées à l'investissement.

III – Reprise d'une provision réglementée pour renouvellement des immobilisations :

Afin d'atténuer la dotation aux amortissements de l'exercice et conformément au PPI 2018-2022 il convient d'approuver une reprise de provision 17 000 €.

*
* *

Vu le rapport de Monsieur le Président,

Vu le code de l'action sociale et des familles et notamment les articles R.314-221 et suivants,

Vu l'avis de la commission finances, personnel, affaires générales,

Vu l'avis de la commission de surveillance de l'institut médico-éducatif et professionnel du 12 octobre 2021,

Après en avoir délibéré,

LE CONSEIL DÉPARTEMENTAL

- Approuve, selon les modalités susvisées, la décision modificative de l'état prévisionnel des recettes et des dépenses 2021 de l'institut médico-éducatif et professionnel de Tarn-et-Garonne à Mimizan,
- Approuve l'affectation du résultat de fonctionnement 2020 d'un montant de 76 217,61 €, en réserve affectée à l'investissement (compte 10682),
- Approuve la reprise d'une provision réglementée pour le renouvellement des immobilisations à hauteur de 17 000 € (article 78742).

Adopté à l'unanimité.

Le Président,

Michel WEILL