

COMPTE ADMINISTRATIF 2019
Budget du GIP SAE
(Groupe d'Intérêt Public Stratégie d'Action Educative)

Retraçant l'ensemble des **recettes et des dépenses effectivement réalisées** sur une année (par opposition au Budget qui n'est qu'une estimation), le compte administratif permet de vérifier la **réalité des prévisions** budgétaires, à savoir notamment si les dépenses et recettes annoncées lors du budget ont été réalisées totalement ou partiellement.

Le compte administratif est donc une **photographie de la situation financière et budgétaire** du GIP SAE au **31 décembre de l'année écoulée** où l'on distingue ce qui a été réalisé (c'est-à-dire réellement payé ou encaissé) de ce qu'il reste, crédits non réglés ou non perçus. Il permet ainsi de dégager un solde, le résultat de l'exécution budgétaire, lequel est obligatoirement repris au budget de l'exercice suivant lors du vote du budget supplémentaire.

Tout comme le budget, le compte administratif comporte deux grandes parties bien distinctes : la **section de fonctionnement** qui retrace les opérations courantes, et la **section d'investissement**, chacune divisée en dépenses et en recettes.

-1- ANALYSE DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

Les autorisations budgétaires en dépenses comme en recettes pour l'exercice 2019 se sont élevées à 585 760,50 €.

	Budget primitif 2019	Décisions modificatives	Total des prévisions 2019	Réalisations 2019	Taux de réalisation	% évolution 2018/2019	Pour mémoire CA 2018
SECTION de FONCTIONNEMENT							
Dépenses	489 767,00 €	95 993,50 €	585 760,50 €	482 246,33 €	82,33%	9,30%	441 202,73 €
Recettes	489 767,00 €	95 993,50 €	585 760,50 €	514 834,42 €	87,89%	16,44%	442 144,02 €

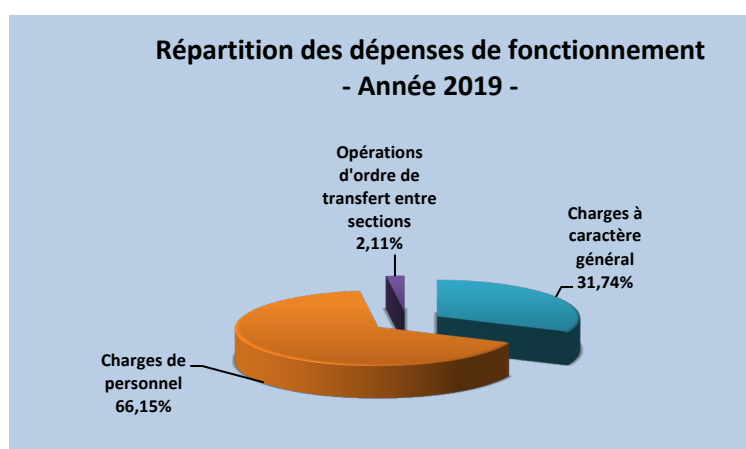
En dépenses, le montant des réalisations a atteint 482 246,33 € en 2019, soit un taux de réalisation de 82,33%. La réalisation en volume est en augmentation de 41 043,60 € comparée à l'exercice 2018 (441 202,73 €).

Plusieurs facteurs expliquent cette progression :

- L'extension des programmes éducatifs existants sur le territoire élargi de la commune nouvelle créée au 1^{er} janvier 2019.
- Un niveau de bénéficiaires qui reste élevé dans la quasi-totalité des dispositifs éducatifs (Alternative Suspension, le Programme de Réussite Educative)
- Un projet partenarial réalisé à l'international sur l'approche comparée des Politiques éducatives.
- Une activité globalement confortée et développée : feuille de route réalisée à hauteur de 95% des objectifs fixés.

-1-1- Répartition des dépenses par chapitre :

		Prévisions budgétaires 2019	Réalisations 2019	Taux de réalisation	Part dans le budget global 2019	% évolution 2018/2019	Pour mémoire CA 2018
Dépenses de fonctionnement							
Chapitre 011	Charges à caractère général	188 800,00 €	153 051,18 €	81,07%	31,74%	40,43%	108 990,48 €
Chapitre 012	Charges de personnel	348 770,00 €	319 011,98 €	91,47%	66,15%	-2,57%	327 418,01 €
Chapitre 65	Autres charges de gestion courante	100,00 €	2,54 €	2,54%	0,00%	-	0,00 €
Chapitre 022	Dépenses imprévues	35 893,50 €	0,00 €	0,00%	-	-	-
Total des dépenses réelles		573 563,50 €	472 065,70 €	82,30%	97,89%	8,17%	436 408,49 €
Chapitre 042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	12 197,00 €	10 180,63 €	83,47%	2,11%	112,35%	4 794,24 €
Total des dépenses d'ordre		12 197,00 €	10 180,63 €	83,47%	2,11%	112,35%	4 794,24 €
TOTAL		585 760,50 €	482 246,33 €	82,33%	100,00%	9,30%	441 202,73 €



Les charges à caractère général (chapitre 011) qui correspondent aux dépenses effectuées au titre des programmes éducatifs, qui sont le cœur de métier des agents du GIP-SAE. Elles représentent près de 32% des dépenses de fonctionnement et affichent progression dans leur réalisation : soit +40 % (+44 060,70 €).

Les dépenses significatives concernent :

- L'extension des actions et des programmes éducatifs (JREPS, Bus des parents, l'école J'y Tiens...) sur l'étendue d'Evry-Courcouronnes, spécifiquement sur les quartiers prioritaires des Pyramides, du Bois Sauvage, Champrier du Coq en sus du Canal.
- Les actions engagées au titre de la démarche Cité éducative.
- La mise en œuvre du projet « France/Québec approche comparée des systèmes éducatifs » dans le cadre de l'appel à projet franco-québécois 2019.

Les charges de personnel (chapitre 012) représentent quant à elles près de 66,15%. Elles diminuent de 2,57% par rapport à l'année précédente.

Cette enveloppe à hauteur de 319 011,98 € pour l'année 2019 représente :

- la rémunération des référents de parcours payés par le GIP-SAE
- le paiement des vacataires/stagiaires (moniteurs - éducateurs) qui interviennent dans le cadre du dispositif de réussite éducative et Alternative Suspension.
- le recrutement d'un chauffeur pour le Bus des parents.

Les opérations d'ordre de transfert entre section (chapitre 042) regroupent la dotation aux amortissements, écriture d'ordre inscrite au chapitre 042, qui s'élève en 2019 à 10 180,63 €. Conformément aux dispositions de l'instruction budgétaire et comptable M14, il s'agit d'une dépense obligatoire correspondant à un prélèvement sur la section de fonctionnement au profit de la section d'investissement destiné à financer le renouvellement d'une partie des biens acquis.

-1-2- Répartition des recettes par chapitre :

En recettes, les réalisations s'élèvent à 514 834,42 € et correspondent à la perception de subventions et participations.

		Prévisions budgétaires 2019	Réalisations 2019	Taux de réalisation	Part dans le budget global 2019	% évolution 2018/2019	Pour mémoire CA 2018
Recettes de fonctionnement							
Chapitre 013	Atténuations de charges	0,00 €	--	--	--	--	288,75 €
Chapitre 70	Produit des services	21 000,00 €	30 248,29 €	144,04%	5,88%	57,43%	19 213,53 €
Chapitre 74	Dotations, subventions et participations	468 767,00 €	481 719,00 €	102,76%	93,57%	14,81%	419 562,74 €
Chapitre 75	Autres produits de gestion	0,00 €	1,10 €	--	--	-98,61%	79,00 €
Chapitre 77	Produits exceptionnels	0,00 €	2 866,03 €	--	0,56%	-4,47%	3 000,00 €
Total des recettes réelles		489 767,00 €	514 834,42 €	105,12%	100,00%	17,31%	438 855,27 €
Chapitre 002	Résultat de fonctionnement reporté	95 993,50 €	--	--	--	--	--
Total des dépenses d'ordre		95 993,50 €	--	--	--	--	--
TOTAL		585 760,50 €	514 834,42 €	87,89%	100,00%	16,44%	442 144,02 €

[Chapitre 74] **Les Dotations et subventions** : Les recettes de fonctionnement de ce chapitre budgétaire représentent 93,57% de la totalité des produits et se décomposent de la manière suivante :

- **L'Etat par l'intermédiaire du CGET nous a versé la somme de 228 000 €**
 - o 215 000 € de subvention au titre du dispositif de réussite éducative
 - o 13 000 € dans le cadre du projet Franco-Québécois
- Parmi les financeurs, nous avons également le **Direction Départementale de la Cohésion Sociale de l'Essonne pour la somme de 114 000 €** répartie comme suit :
 - o 37 000 € concernant la démarche « Cités éducatives »
 - o 30 000 € pour le dispositif « Alternative suspension »
 - o 25 000 € en faveur des fonds de projets
 - o 12 500 € au titre de « l'école j'y tiens »
 - o 5 500 € pour le « Bus des parents »
 - o 4 000 € au titre du programme « JEux parle »
- Divers financeurs ont contribué également aux financements de nos projets 2019 pour un montant global de **13 170 €** :
 - o ARS (Agence Régionale de Santé) → 1 920 €
 - o L'ANRU pour le dispositif « Coup de pouce » → 9 000 €
 - o La CAF dans le cadre du « Bus des Parents » → 2 250 €
- Enfin, la ville, nous a versée une subvention annuelle de **126 549 €**

Soit la somme de 481 719 € sur ce chapitre budgétaire.

[Chapitre 70] Les produits des services et ventes diverses

Les recettes de ce chapitre budgétaire correspondent en grande partie à la facturation des prestations liées à la régie [Sport Educ]. L'ensemble de ces crédits entrent dans le cadre de la régie de recettes pour la somme globale de 19 248,29 €.

A signaler que le GIP SAE a mis fin à l'expérimentation « Sport Educ » en début d'année 2020.

Ce chapitre intègre également les partenariats de formation et d'accompagnement au programme éducatif dédié à la persévérance scolaire, pour 8 000 €.

Enfin l'ANSA (Agence Nationale des Solidarités Actives) verse la somme de 3 000 € en appel de fonds pour le projet « parler bambin ».

Ainsi nous avons titrés pour l'ensemble du **chapitre 70 la somme de 30 248,29 €.**

[Chapitre 77] Le chapitre des produits exceptionnels s'établit à hauteur de 2 866,03 €

-1-3- Résultat 2019 de la section de fonctionnement

Section de fonctionnement - Compte administratif 2019			
Dépenses réelles		Recettes réelles	
Libellé	Montant	Libellé	Montant
Charges à caractère général	153 051,18 €	Atténuations de charges	--
Charges de personnel	319 011,98 €	Produits exceptionnels	2 866,03 €
Charges exceptionnelles	2,54 €	Dotations et participations	481 719,00 €
		Produits des services	30 248,29 €
		Autres produits de gestion	1,10 €
Sous total des opérations réelles	472 065,70 €	Sous total des opérations réelles	514 834,42 €
Dépenses d'ordre		Recettes d'ordre	
Libellé	Montant	Libellé	Montant
Opérations d'ordre de transfert entre sections	10 180,63 €	Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00 €
Sous total des opérations d'ordre	10 180,63 €	Sous total des opérations d'ordre	0,00 €
Total des opérations de la section	482 246,33 €	Total des opérations de la section	514 834,42 €
Résultat de gestion 2019			32 588,09 €
Résultat reporté 2018			95 993,50 €
Résultat final de fonctionnement 2019			128 581,59 €

Le taux de réalisation des recettes de fonctionnement étant supérieur de 5 points par rapport au taux de réalisation des dépenses, cela explique le **résultat de gestion excédentaire 2019 : + 32 588,09 €.**

Après reprise de l'excédent 2018 de la section de fonctionnement (+ 95 993,50 €), le **résultat définitif de la section de fonctionnement 2019 s'élève à + 128 581,59 €.**

Ce résultat définitif de la section de fonctionnement sera repris lors du budget supplémentaire 2020.

-2- ANALYSE DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Les autorisations budgétaires en dépenses comme en recettes pour l'exercice 2019 se sont élevées à **14 860,79 €**.

	Budget primitif 2019	Décisions modificatives	Total des prévisions 2019	Réalisations 2019	Taux de réalisation	% évolution 2018/2019	Pour mémoire CA 2018
SECTION D'INVESTISSEMENT							
Dépenses	12 197,00 €	2 663,79 €	14 860,79 €	2 226,00 €	14,98%	-63,00%	6 016,46 €
Recettes	12 197,00 €	2 663,79 €	14 860,79 €	10 180,63 €	68,51%	69,84%	5 994,22 €

-2-1- Répartition des dépenses par chapitre :

	Libellé	Prévisions budgétaires 2019	Réalisations 2019	Taux de réalisation	Ecart de réalisation	Part dans le budget global	Pour mémoire CA 2018
DEPENSES D'INVESTISSEMENT							
Chapitre 20	Immobilisations incorporelles	1 000,00 €	0,00 €	--	1 000,00 €	0,00%	0,00 €
Chapitre 21	Immobilisation corporelles	13 860,79 €	2 226,00 €	16,06%	11 634,79 €	100,00%	6 016,46 €
TOTAL		14 860,79 €	2 226,00 €	14,98%	12 634,79 €	100,00%	6 016,46 €

Les achats effectués en investissement concernent l'achat de tablettes et ordinateur portable. Cet achat représente 2 226 €.

Les dépenses sur la section d'investissement se sont élevées à la somme de **2 226 €**.

-2-2- Répartition des recettes par chapitre :

	Libellé	Prévisions budgétaires 2019	Réalisations 2019	Taux de réalisation	Ecart de réalisation	Part dans le budget global	Pour mémoire CA 2018
RECETTES D'INVESTISSEMENT							
Chapitre 21	Immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	--	0,00 €	0,00%	1 199,98 €
Chapitre 040	Opérations d'ordre entre sections	12 197,00 €	10 180,63 €	83,47%	2 016,37 €	100,00%	4 794,24 €
Chapitre 001	Solde d'exécution de la section d'investissement	2 663,79 €	--	--	--	--	--
TOTAL		14 860,79 €	10 180,63 €	68,51%	4 680,16 €	100,00%	5 994,22 €

Le montant des recettes exécutées s'élèvent à 10 180,63 €. Celles-ci sont constituées des recettes d'amortissement correspondantes au prélèvement effectué sur la section de fonctionnement pour le renouvellement des biens acquis ainsi qu'une dépense annulée sur exercice antérieur.

-2-3- Résultat 2019 de la section d'investissement

Section d'investissement - Compte administratif 2019			
Dépenses réelles		Recettes réelles	
Libellé	Montant	Libellé	Montant
Immobilisations corporelles	2 226,00 €	Immobilisations corporelles	0,00 €
Immobilisations incorporelles	0,00 €	Emprunts	-
Sous total des opérations réelles	2 226,00 €	Sous total des opérations réelles	0,00 €
Dépenses d'ordre		Recettes d'ordre	
Libellé	Montant	Libellé	Montant
Amortissements	-	Amortissements	10 180,63 €
Sous total des opérations d'ordre		Sous total des opérations d'ordre	10 180,63 €

<i>Total des opérations de la section</i>	<i>2 226,00 €</i>	<i>Total des opérations de la section</i>	<i>10 180,63 €</i>
<i>Résultat de gestion 2019</i>		<i>7 954,63 €</i>	
<i>Résultat reporté 2018</i>		<i>2 663,79 €</i>	
<i>Résultat d'investissement 2019 (hors reports)</i>		<i>10 618,42 €</i>	

Le résultat de gestion 2019 est positif et s'élève à 7 954,63 €.

Ajouté au résultat reporté 2018 (+ 2 663,79 €) **le résultat d'investissement hors report 2019** s'élève à **10 618,42 €**.

Ce résultat définitif de la section d'investissement sera repris lors du budget supplémentaire 2020.