



## VILLE DE LA TRONCHE – COMPTE ADMINISTRATIF 2020

### Présentation synthétique

#### Rappel des principales dates budgétaires 2020

- Le rapport d'orientation budgétaire 2020 a été présenté au conseil municipal du 28 janvier ;
- Le budget primitif 2020 a été adopté à la majorité des élus au conseil municipal du 9 mars

La présente note est une synthèse de l'exécution budgétaire 2020.

Les chiffres du présent document sont exprimés en milliers d'euros

Budget en ligne : <http://www.ville-latronche.fr/Mairie/budget>

#### 1. RESULTATS 2020

##### a. Les résultats de clôture 2020 sont excédentaires

Section de fonctionnement	1 525
Section d'investissement	1 157
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>2 682</b>

Compte tenu du résultat positif de la section de fonctionnement, une partie du résultat sera affectée à la section d'investissement afin de financer une partie des dépenses d'équipement 2021.

<b>Excédent de fonctionnement 2020</b>	<b>1 525</b>
Affectation à l'investissement 2020	700
report à nouveau en fonctionnement	825

##### b. Solde intermédiaires de gestion (épargne)

Le calcul des soldes intermédiaires de gestion (épargne de gestion, épargne brute et nette) permet de fournir des indicateurs de gestion. Notamment les investissements possibles sans se sur endetter ou augmenter démesurément les impôts. L'épargne brute EB est un des soldes les plus utilisés. Il constitue la ressource interne dont dispose la collectivité pour financer les investissements. L'EB doit être positive car elle prouve que la commune est capable de couvrir ses dépenses courantes par ses recettes de fonctionnement et de dégager une partie de ses

ressources pour couvrir les dépenses d'investissement, en priorité le montant du remboursement de la dette en capital.

**Ratio clé :** (EB / recettes réelles de fonctionnement) ce ratio indique la part des recettes de fonctionnement qui n'est pas absorbée par les dépenses récurrentes de fonctionnement et qui peut être consacrée aux dépenses d'investissement. Il est généralement admis qu'un ratio de 8% à 15% est satisfaisant.

En 2020, ce ratio est de 16% pour la commune de La Tronche. Il est très satisfaisant.

## 2. L'EXECUTION BUDGETAIRE 2020

La crise sanitaire a eu un impact sur l'exécution budgétaire 2020. L'année a subi un ralentissement de la vie sociale, économique et financière.

Les confinements se sont succédés : confinement total du 17 mars au 11 mai 2020 ; une semi activité s'est poursuivie jusqu'au second confinement allant du 30 octobre au 15 décembre 2020.

Conséquence sur l'exécution budgétaire :

La crise sanitaire a retardé des investissements qui n'ont pas pu être réalisés. Pour la plupart ils ont été reportés en 2021.

En fonctionnement, la crise sanitaire a impacté les recettes provenant des services aux usagers et a conduit à des dépenses nouvelles (masques et gel, aménagement des postes de travail).

### a. Les recettes de fonctionnement

Par rapport au réalisé 2019, les recettes 2020 ont été les suivantes :

<b>recettes de fonctionnement</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	
Produits des services	1 019.9	713.9	-305.9
Produits des impôts	6 626.3	6 811.3	185.0
Dotations et participations	1 063.5	953.8	-109.7
Produits de gestion	78.6	61.8	-16.7
<b>Total des produits réels de fonct. Courant stricts</b>	<b>8 788.3</b>	<b>8 540.8</b>	<b>-247.4</b>
Atténuation de charges	124.9	109.6	-15.3
<b>Total des produits réels de fonct. Courant</b>	<b>8 913.2</b>	<b>8 650.4</b>	<b>-262.7</b>
Produits des cessions	15.7	300.0	284.3
<b>Total des produits réels de fonct. Y compris cession</b>	<b>8 977.6</b>	<b>8 982.9</b>	<b>5.3</b>

La crise sanitaire a eu impact important sur le chapitre des produits et services puisque celui-ci accuse une perte de recettes de 305k€ (-30%) par rapport à 2019.

Bien que les taux soient restés les mêmes qu'en 2019, le produit des impôts a augmenté car les bases imposables du foncier bâti ont augmenté grâce à de nouvelles constructions.

Les dotations de l'état baissent chaque année (DGF). Concernant les subventions, celle de la CAF pour la petite enfance a totalement basculé sur les recettes du budget CCAS (en 2019, la commune avait encore perçue 90k€ au titre de l'activité 2018).

Globalement le montant des recettes est supérieur à celui de 2019 grâce à la vente de l'ancienne poste pour 300k€.

## b. Les dépenses de fonctionnement

<b>depenses de fonctionnement</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	
Charges à caractère général	1 766.9	1 697.1	-69.8
Charges de personnel	4 072.2	4 214.0	141.8
Charges de gestion courante	1 091.1	1 108.2	17.1
<b>Total des charges réelles de fonct.courantes strictes</b>	<b>6 930.2</b>	<b>7 019.4</b>	<b>89.1</b>
Atténuation de produits	188.8	208.3	19.5
<b>Total charges réelles de fonct. Courant</b>	<b>7 119.0</b>	<b>7 227.7</b>	<b>108.6</b>
Charges exceptionnelles et dette hors intérêts	125.3	2.9	-122.4
<b>Total des charges réelles de fonct. hors intérêts</b>	<b>7 244.3</b>	<b>7 230.5</b>	<b>-13.8</b>
Intérêts de la dette	103.2	90.0	-13.2
<b>Total charges réelles de fonctionnement</b>	<b>7 347.5</b>	<b>7 320.5</b>	<b>-27.0</b>
Valeur comptable des cessions et diff. Sur réalisation		322.8	322.8
Dotations aux amortissement et provisions	582.5	512.2	-70.3
<b>Total des opérations d'ordre</b>	<b>582.5</b>	<b>834.9</b>	<b>252.4</b>
<b>Total général des dépenses de fonctionnement</b>	<b>7 930.0</b>	<b>8 155.4</b>	<b>225.4</b>

Les dépenses réelles de fonctionnement hors dépenses exceptionnelles augmentent de 2%.

Les charges à caractère général ont baissé de 4% (-70k€) par rapport à 2019.

La crise sanitaire a eu un impact à la baisse sur les postes suivants, comparaison par rapport à 2019 :

- Achat de repas pour les restaurants scolaires et centre de loisirs et achat de spectacles -69k€
- Carburant - 8k€
- Déplacements et animations scolaires et péri scolaires -36k€
- Formations -11k€

Augmentation liée à la COVID :

- Masques, gel, produits d'entretien + 33k€
- Adaptation des postes de travail + 15k€

Les dépenses de personnel ont augmenté de 141k€. Cette évolution est due à des postes supplémentaires au service ressources humaines et service animation jeunesse ; des remplacements d'agents malades ; l'augmentation du volume d'heures de ménage, une prime exceptionnelle COVID19 et comme tous les ans, principalement au GVT (glissement, vieillissement, technicité).

## c. Les recettes d'investissement

L'excédent d'investissement comprend la vente de l'ancienne poste pour 300k€ (voir opérations patrimoniales dans le tableau suivant). Sinon les principales recettes proviennent de l'autofinancement dégagé du fonctionnement.

Recettes d'investissement	2019	2020
FCTVA	240.1	236.3
Subventions	242.9	
Autres ressources propres hors report à nouveau	8.0	42.4
Emprunts		
<b>Total des recettes réelles d'investissement</b>	<b>491.1</b>	<b>278.7</b>
Opérations d'ordre entre section	582.5	512.2
Opération patrimoniales		322.8
<b>Total des opérations d'ordre</b>	<b>582.5</b>	<b>834.9</b>
<i>Affectation du résultat de fonctionnement de N-1</i>	<i>950.0</i>	<i>980.0</i>
<b>Total des recettes d'investissement</b>	<b>2 023.5</b>	<b>2 093.6</b>
Exédent reporté N-1	81.4	563.3
<b>Total général des recettes d'investissement</b>	<b>2 104.9</b>	<b>2 656.9</b>

#### d. Les dépenses d'investissement

Dépenses d'investissement	2019	2020
Subventions d'équipement versées	165.1	87.6
Equipement hors opération	256.1	301.3
Opérations d'équipement	704.5	667.2
<b>Total dépenses réelles hors dette</b>	<b>1 125.7</b>	<b>1 056.1</b>
Remboursement du capital des emprunts	415.8	421.5
<b>Total des dépenses réelles d'investissement</b>	<b>1 541.4</b>	<b>1 477.6</b>
Opérations d'ordre entre section	0.2	22.8
Opération patrimoniales		
<b>Total des opérations d'ordre</b>	<b>0.2</b>	<b>22.8</b>
Déficit reporté de N-1	0.0	0.0
<b>Total général des dépenses d'investissement</b>	<b>1 541.6</b>	<b>1 500.4</b>

En 2020, le taux de réalisation par rapport au prévisionnel est seulement de 38% car certains travaux et achats n'ont pas pu être entrepris pendant la crise sanitaire. Ils ont été reportés sur le budget d'investissement 2021.

Outre les dépenses récurrentes d'entretien du patrimoine et le versement de fonds de concours pour les gros travaux de voirie, les principales dépenses d'équipement de 2020 sont les suivantes :

- Achat d'une partie du bâtiment du Cadran solaire 197k€
- Achat de 2 véhicules 52k€
- Poursuite pose caméras vidéo protection 25€
- Aménagement & accessibilité gymnase Doyen Gosse 69k€
- Aménagements parcs des Cèdres 57k€
- Menuiserie bâtiment La Pallud 48k€
- Réfection toiture Carronnerie 30k€
- Accessibilité et conformité différents bâtiments 50k€
- Achat de postes informatiques 33k€

#### **e. La dette**

En 2020, la commune n'a pas emprunté, l'encours au 31/12 était de 2772k€, l'annuité du remboursement s'est élevé à 511k€ (intérêts 90k€, capital 421k€).