

A Sassenage, le 18 février 2021

- **Objet** : séance du conseil municipal du 25 février 2021
- **A destination de** :  
Mesdames et Messieurs  
les membres du conseil municipal

**CONSEIL MUNICIPAL DU 25 février 2021**

Notes de synthèse N° **1 & 2** CONSEIL MUNICIPAL DU 25/02/2021

**DGS – Finances**  
**Compte administratif et compte de gestion 2020 – Budget principal Ville**

Le compte administratif 2020 correspond à la réalité de l'ensemble des dépenses et recettes effectuées par la commune sur l'exercice 2020.

Le compte de gestion 2020 correspond à la comptabilité tenue par le Trésorier pour toutes les dépenses et recettes effectuées par la commune sur l'exercice 2020.

Les 2 comptes ont été vérifiés et sont conformes l'un à l'autre.

Ils peuvent se synthétiser comme suit :

**A. Section de fonctionnement :**

Les recettes de fonctionnement du compte administratif 2020 s'élèvent à **20 011 962.83 €** (report du résultat 2019 inclus).

Les dépenses de fonctionnement à **14 712 019.19 €**.

Le résultat de l'exercice 2020 dégage donc un excédent de fonctionnement de **5 299 943.64 €** après intégration de l'excédent de fonctionnement de 2019 (3 384 921,97€).

**1) Les dépenses**

<b>Chapitre</b>	<b>Budget 2020 voté</b>	<b>Budget 2020 réalisé</b>	<b>Pourcentage de réalisation</b>
011 - Charges à caractère général	3 224 023	<b>2 752 457,13</b>	85,37%
012 - Charges de personnel	9 040 000	<b>8 999 078,30</b>	99,55%
014 - Atténuations de produits	292 100	<b>290 565,26</b>	99,47%

042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	774 000	<b>770 020,56</b>	99,49%
65 - Autres charges de gestion courante	1 068 522	<b>910 272,53</b>	85,19%
66 - Charges financières	1 370 000	<b>953 107,63</b>	69,57%
67 - Charges exceptionnelles	1 301 884	<b>36 517,78</b>	2,80%

Le faible pourcentage de réalisation des charges exceptionnelles s'explique par l'inscription de crédits budgétaires à hauteur de 1 260 000 € lors de la DM n° 3 en prévision de l'éventuel remboursement à la banque DEXIA/CAFIL suite à l'arrêt de la cour de cassation mais qui n'a finalement pas eu lieu sur l'exercice 2020.

## 2) Les recettes réelles

Chapitre	Budget 2020 voté	Budget 2020 réalisé	Pourcentage de réalisation
013 - Atténuations de charges	215 000	<b>172 063,34</b>	80,03%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 130 259	<b>354 328,51</b>	16,63%
70 - Produits des services	906 226	<b>1 110 622,87</b>	122,55%
73 - Impôts et taxes	12 534 616	<b>12 896 658,20</b>	102,89%
74 - Dotations, subventions	1 075 237	<b>1 377 534,73</b>	128,11%
75 - Autres produits de gestion	307 750	<b>246 219,73</b>	80,01%
77 - Produits exceptionnels	428 000	<b>469 613,48</b>	109,72%

Le faible pourcentage de réalisation du chapitre 042 s'explique par l'inscription de crédits budgétaires à hauteur de 1 735 000 € lors de la DM n° 3 en prévision de l'éventuel reprise des provisions cumulées dans le cadre de l'affaire DEXIA/CAFIL qui n'a finalement pas eu lieu sur l'exercice 2020.

## B. La section d'investissement :

Les dépenses d'investissement s'élèvent à **2 835 405.15 €**.

Les recettes d'investissement s'élèvent à **1 576 025.01 €**.

La section d'investissement dégage ainsi un déficit de clôture de **444 339.92 €** après intégration de l'excédent d'investissement de 2019 (815 040,22 €).

Les restes à réaliser en dépenses d'investissement qui seront reportés sur le budget primitif 2021 s'élèvent à **1 065 533,12€**

Les restes à réaliser en recettes d'investissement qui seront reportés sur le budget primitif 2021 s'élèvent à **62 389,31 €**

## 1) Les dépenses

Chapitre	Budget 2020 voté	Budget 2020 réalisé	Pourcentage de réalisation
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	2 130 259	<b>354 328,51</b>	16,63%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 200	<b>814,80</b>	67,90%

16 - Emprunts et dettes assimilés	507 000	<b>482 207,66</b>	95,11%
20 - Immobilisation incorporelles	142 750	<b>82 837,12</b>	58,03%
204 - Subventions d'équipement	246 097	<b>132 067,04</b>	53,66%
21 - Immobilisations corporelles	2 176 710	<b>1 207 646,04</b>	55,48%
23 - Immobilisation en cours	825 464	<b>574 003,98</b>	69,54%
26 - Participations et créances rattachées	6 500	<b>1 500,00</b>	23,08%

Le faible pourcentage de réalisation du chapitre 040 s'explique par l'inscription de crédits budgétaires à hauteur de 1 735 000 € lors de la DM n° 3 en prévision de l'éventuel reprise des provisions cumulées dans le cadre de l'affaire DEXIA/CAFIL qui n'a finalement pas eu lieu sur l'exercice 2020.

## 2) Les recettes

Chapitre	Budget 2020 voté	Budget 2020 réalisé	Pourcentage de réalisation
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	774 000	<b>770 020,56</b>	99,49%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	640 209	<b>645 460,69</b>	100,82%
13 - Subvention d'investissement	195 250	<b>154 843,76</b>	79,31%
23 - Immobilisation en cours	0	<b>5 700,00</b>	

Le compte de gestion 2020 et le compte administratif 2020 peuvent être consultés au service protocole/vie de l'assemblée, au 3<sup>ème</sup> étage de l'Hôtel de Ville, aux heures d'ouverture au public de la Mairie.