



CUERS

Note de synthèse

COMPTE ADMINISTRATIF

2020

SOMMAIRE

- ✓ *Le cadre juridiquepage 3*
- ✓ *Les grands équilibres : Section de fonctionnement dépenses.....page 11*
- ✓ *Les charges de personnelpage 15*
- ✓ *Les grands équilibres : Section de fonctionnement recettes.....page 17*
- ✓ *Les grands équilibres : Section d'investissement dépenses.....page 21*
- ✓ *Les grands équilibres : Section d'investissement recettes.....page 25*
- ✓ *La Dettepage 29*
- ✓ *Infos cléspage 33*
- ✓ *Les budgets Annexes : le service de l'eau.....page 35*
- ✓ *Les budgets annexes : le service de l'assainissement.....page 41*
- ✓ *Les budgets annexes : la zac des défenspage 47*



LE CADRE JURIDIQUE

Mieux appréhender le cycle budgétaire

Le cadre juridique

L'article L.2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit un certain formalisme quant à la présentation, à la publication et aux annexes à joindre pour le budget primitif et le compte administratif des collectivités.

Ces documents doivent, également, faire l'objet d'une mise à disposition au public dans les 15 jours qui suivent leur adoption. Le public est avisé de la mise à disposition de ces documents par tout moyen de publicité au choix du Maire.

La ville a opté pour la mise à disposition des documents budgétaires en version papier consultable à l'hôtel de ville ainsi que sur son site internet.

Le cadre juridique

La loi n°2015-991 portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République dite « loi NOTRe » prévoit, dans son article 107, de nouvelles dispositions relatives à la transparence et à la responsabilité financières des collectivités territoriales. L'article 107 précise, notamment, que :

« une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget primitif et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux ».

Le cadre juridique

Le compte administratif termine le cycle annuel budgétaire et retrace l'exécution budgétaire de l'année.

Ainsi, les comptes administratifs 2020 ont été précédés par :

- Le débat d'orientation budgétaire tenu le 22 juillet 2020;
- Le vote des budgets primitifs intervenu le 22 juillet 2020;
- Des décisions modificatives ont modifié les budgets primitifs les 15 octobre et 17 décembre 2020.
- Les comptes administratifs sont votés pour l'année civile, la date limite de vote est le 30 juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice.

Mieux appréhender le compte administratif

Le Compte Administratif établi en fin d'exercice, retrace les mouvements effectifs des dépenses et des recettes de la collectivité, par le maire, ordonnateur.

La structure d'un compte administratif comporte différentes parties : la section de fonctionnement et la section d'investissement qui se composent, chacune, d'une colonne dépenses et d'une colonne recettes. À l'intérieur de chaque colonne, il existe des chapitres, qui correspondent à chaque type de dépenses ou de recettes, ces chapitres étant eux-mêmes divisés en articles.

Mieux appréhender le compte administratif

La section de fonctionnement regroupe :

- toutes les dépenses nécessaires au fonctionnement de la collectivité (charges à caractère général, de personnel, de gestion courante, intérêts de la dette, dotations aux amortissements, provisions) ;
- toutes les recettes que la collectivité peut percevoir des transferts de charges, de prestations de services, des dotations de l'État, des impôts et taxes, et éventuellement, des reprises sur provisions et amortissement que la collectivité a pu effectuer, notamment le produit des impôts directs locaux, les dotations.

Mieux appréhender le compte administratif

La section d'investissement comporte :

- en dépenses : le remboursement de la dette (capital) et les dépenses d'équipement de la collectivité (travaux en cours, opérations pour le compte de tiers...) ;
- en recettes : les emprunts, les dotations et subventions de l'État. On y trouve, aussi, l'autofinancement, qui correspond en réalité au solde excédentaire de la section de fonctionnement.

Mieux appréhender le compte administratif

Les opérations réelles :

- se caractérisent par le fait qu'elles donnent lieu à des mouvements de trésorerie.

Les opérations d'ordre :

- exécutées à l'initiative de l'ordonnateur, ne donnent lieu, quant à elles, à aucun décaissement et encaissement : des transferts de crédits peuvent s'effectuer d'une section à l'autre ou entre dépenses et recettes d'une même section, permettant, notamment, de retracer des mouvements qui ont un impact sur l'actif de la ville sans avoir de conséquences sur la trésorerie.



LES GRANDS EQUILIBRES

Section de fonctionnement : Dépenses

Synthèse

Section de fonctionnement dépenses

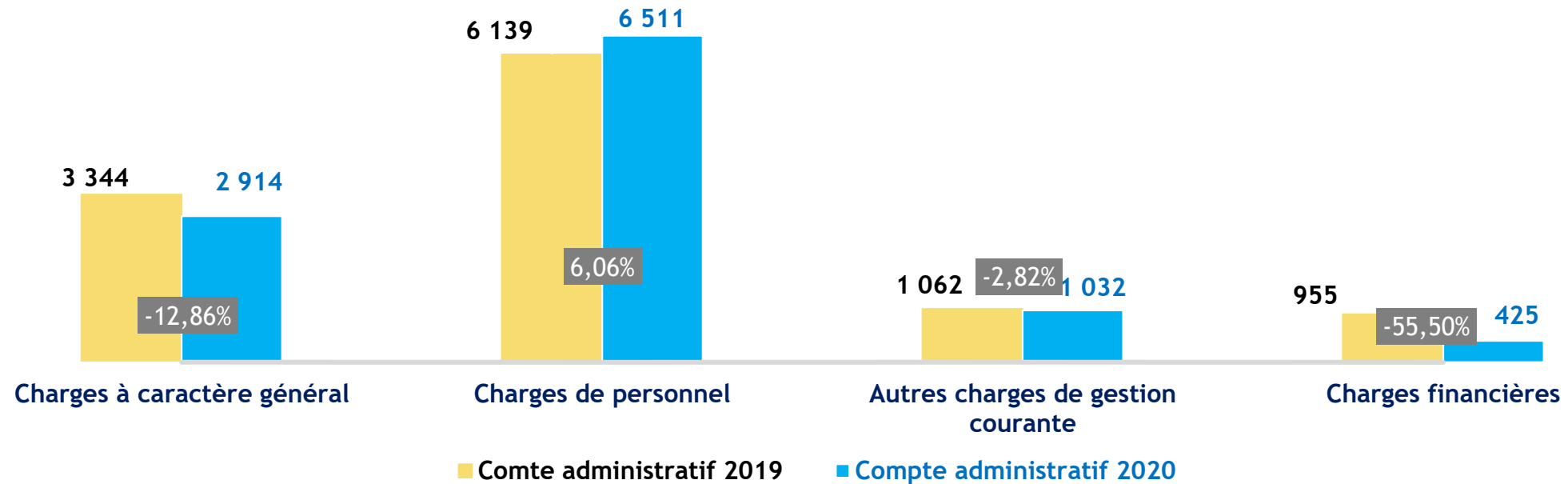
CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2020	REALISATIONS	% de réalisation
011	Charges à caractère général	4 106 908,00€	2 914 133,50€	70,96%
012	Charges de personnel	6 700 000,00€	6 511 095,19€	97,18%
014	Atténuations de produits	355 000,00€	309 121,78€	87,08%
65	Autres charges de gestion courante	2 666 285,00€	1 032 798,16€	38,74%
66	Charges financières	425 403,25€	425 303,25€	99,98%
67	Charges exceptionnelles	50 000,00€	4 655,43€	9,31%
68	Dotations aux provisions	1 100 000,00	172 975,00	15,73%
TOTAL DES DEPENSES REELLES		15 403 596,25€	11 370 082,31€	73,81%

*BP+DM+RAR N-1

De CA à CA...

Dépenses réelles de fonctionnement

- Valeurs en K€ -



Les grandes variations

- ✓ Baisse de -12,86% des charges à caractère général
- ✓ Hausse de +6,06% des charges de personnel
- ✓ Baisse de -2,82% des autres charges de gestion courante
- ✓ Baisse de -55,50% des charges financières

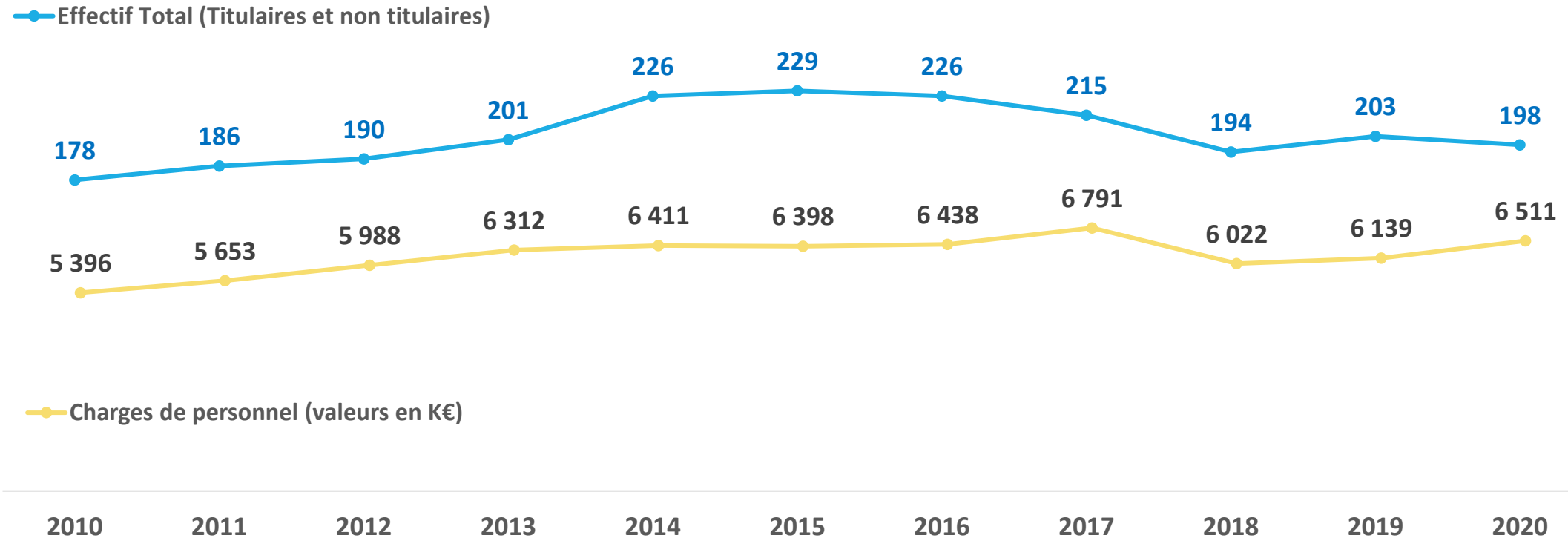


LES CHARGES DE PERSONNEL

Focus

De CA à CA...

Effectifs et charges de personnel au 31/12/2020





LES GRANDS EQUILIBRES

Section de fonctionnement : Recettes

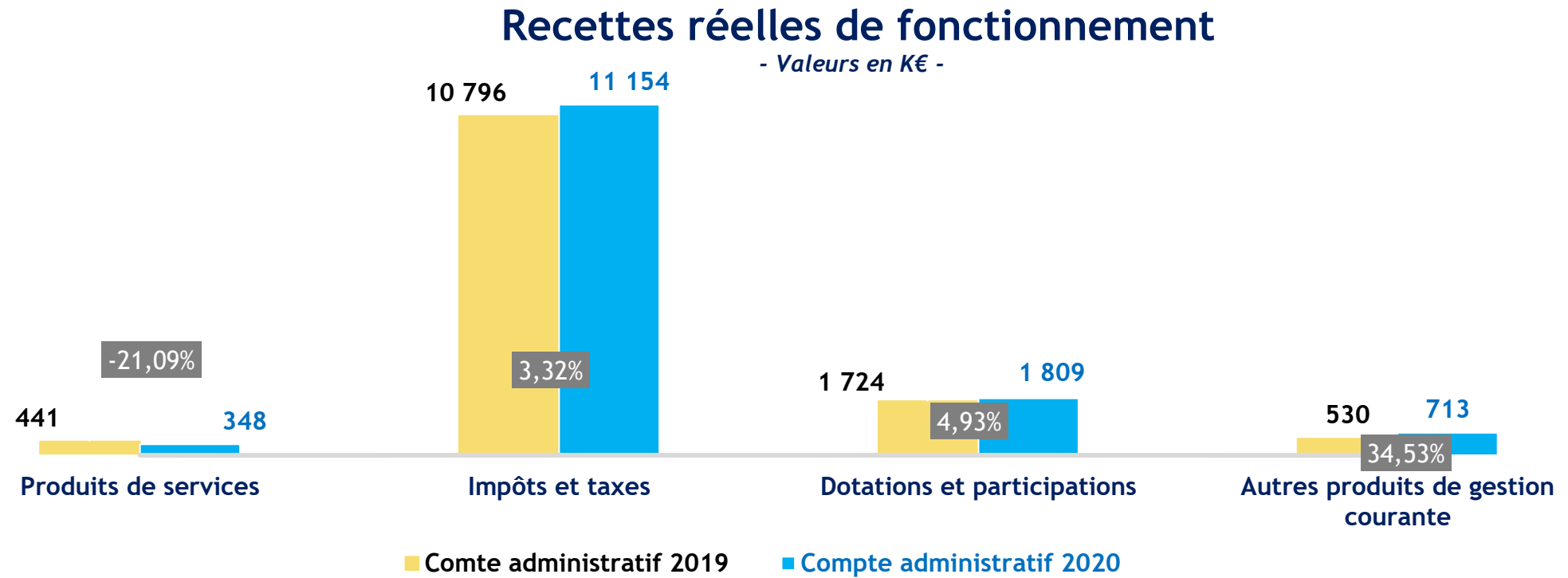
Synthèse

Section de fonctionnement recettes

CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2020	REALISATIONS	% de réalisation
013	Atténuations de charges	150 000,00€	147 309,71€	98,21%
70	Produits de services	338 950,00€	348 723,80€	102,88%
73	Impôts et taxes	10 532 656,00€	11 154 283,90€	105,90%
74	Dotations et participations	1 702 265,00€	1 809 889,63€	106,32%
75	Autres produits de gestion courante	407 740,00€	713 245,46€	174,93%
76	Produits financiers	-	59,21€	-
77	Produits spécifiques	-	481 645,00€	-
TOTAL DES RECETTES REELLES		13 131 611,00€	14 655 156,71€	111,60%

*BP+DM+RAR N-1

De CA à CA...



Les grandes variations

- ✓ Baisse de -21,09% des produits de services
- ✓ Hausse de +3,32% des impôts et taxes
- ✓ Hausse de +4,93% des dotations et participations
- ✓ Hausse de +34,53% des autres produits de gestion courante



LES GRANDS EQUILIBRES

Section d'investissement : Dépenses

Synthèse

Section d'investissement dépenses

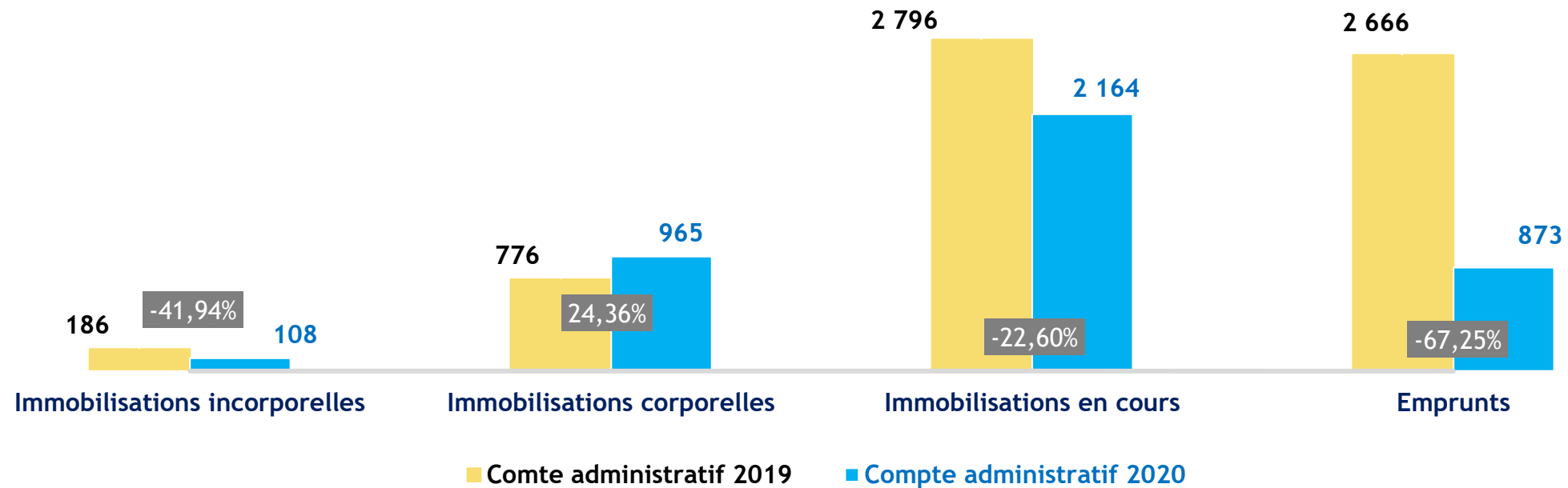
CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2020	REALISATIONS	% de réalisation
13	Subventions d'investissement	70 351,95€	70 351,95€	100%
16	Emprunts et dettes assimilées	873 200,00€	873 096,49€	99,99%
20	Immobilisations incorporelles	658 697,23€	108 608,81€	16,49%
21	Immobilisations corporelles	2 534 821,09€	965 573,95€	38,09%
23	Immobilisations en cours	5 032 784,60€	2 164 758,53€	43,01%
TOTAL DES DEPENSES REELLES		9 169 854,87€	4 182 389,73€	45,61%

*BP+DM+RAR N-1

De CA à CA...

Dépenses réelles d'investissement

- Valeurs en K€ -



Les grandes variations

- ✓ Baisse de -41,94% des immobilisations incorporelles
- ✓ Hausse de +24,36% des immobilisations corporelles
- ✓ Baisse de -22,60% des immobilisations en cours
- ✓ Baisse de -67,25% des emprunts



LES GRANDS EQUILIBRES

Section d'investissement : Recettes

Synthèse

Section d'investissement recettes

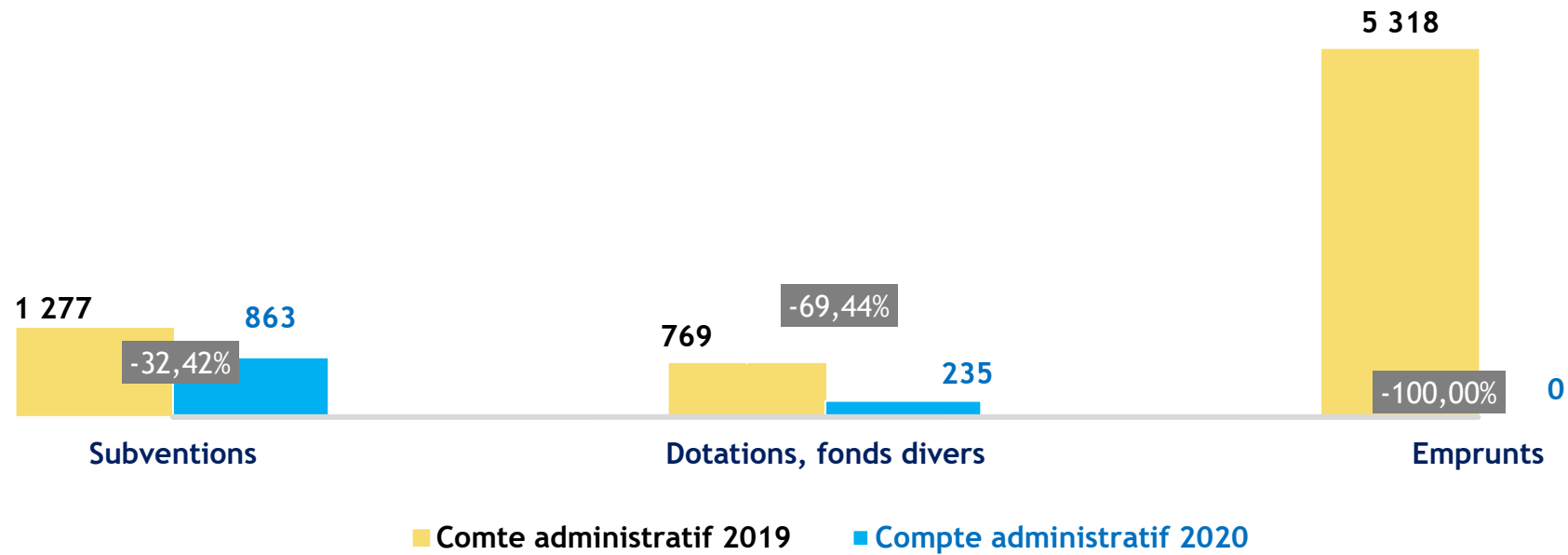
CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2020	REALISATIONS	% de réalisation
024	Produits des cessions d'immobilisations	482 495,00€		
10	Dotations, fonds divers	183 000,00€	235 567,06€	128,73%
13	Subventions d'investissement	1 177 251,95€	863 396,99€	73,34%
16	Emprunts et dettes assimilées	0,01€	0,01€	100%
20	Immobilisations incorporelles	-	756,00€	-
23	Immobilisations en cours	-	43 673,59€	-
TOTAL DES RECETTES REELLES		1 842 746,96€	1 143 393,65€	62,04%

*BP+DM+RAR N-1

De CA à CA...

Recettes réelles d'investissement

- Valeurs en K€ -



Les grandes variations

- ✓ Baisse de -32,42% des subventions
- ✓ Baisse de -69,44% des dotations, fonds divers
- ✓ Baisse de -100,00% des emprunts



LA DETTE

**Focus sur la dette du budget communal
et de ses annexes**

La Dette

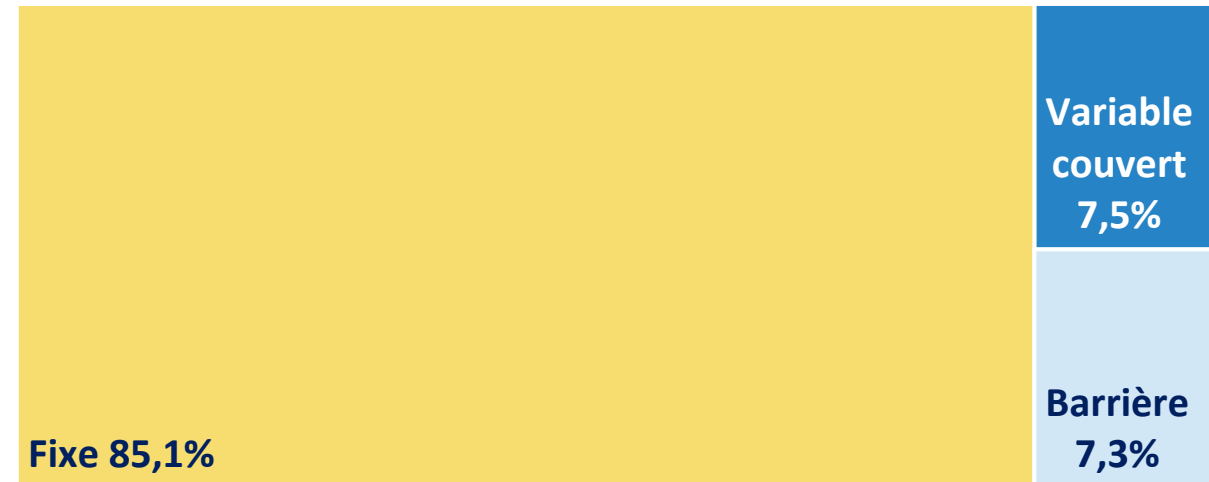
Caractéristique de la dette au :	31/12/2019	31/12/2020	Variation
Montant de la dette	15 547 763€	14 534 331€	-1 013 433€
Taux moyen	3,24%	2,98%	-0,26%
Durée résiduelle moyenne	16 ans et 6 mois	15 ans et 10 mois	- 9 mois
Durée de vie moyenne	9 ans et 3 mois	8 ans et 10 mois	- 5 mois
Nombre d'emprunts	22	20	-2

La Dette

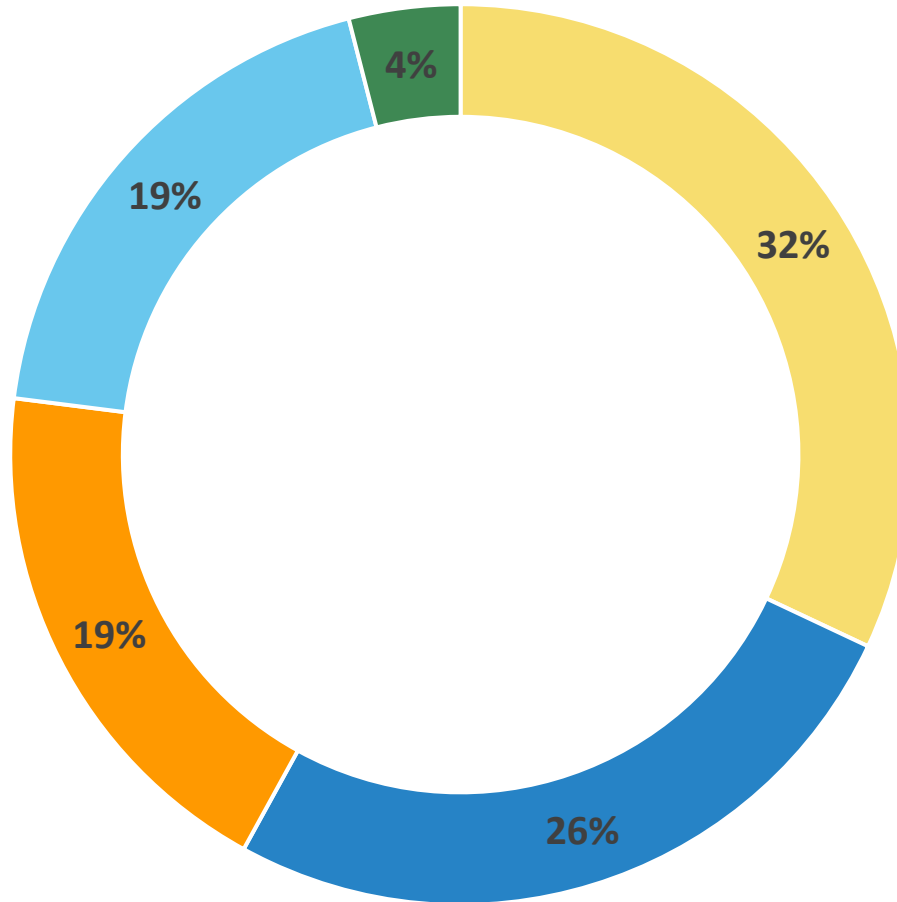
Type de risque	Capital restant dû	% de l'encours	Taux moyen
Fixe	12 374 403€	85,1%	3,15%
Variable couvert	1 093 261€	7,5%	0,00%
Barrière	1 066 666€	7,3%	4,04%
Total	14 534 331€	100,0%	2,98%

- ✓ *L'emprunt structuré (7,3%) bascule en taux fixe classique jusqu'à son extinction en 2036.*

Structure de la dette au 31/12/2020



La Dette



Répartition des prêteurs

- SFIL
- Caisse d'Epargne
- Dexia
- Crédit Mutuel
- Crédit Agricole
- Autre (-1%)



INFOS CLES

Focus

Infos clés

- ✓ En section de fonctionnement le résultat de clôture* est excédentaire de 6 543 714,06€.
- ✓ En section d'investissement le résultat de clôture* est excédentaire de 3 301 457,42€.
- ✓ En investissement, les Restes à Réaliser en dépense sont de 545 846,05€ et de 696 900,00€ en recettes.
- ✓ Soutien financier au monde associatif pour un montant de 81 600€
- ✓ Soutien financier au CCAS pour un montant prévu de 650 000€
- ✓ Pas de nouvel emprunt en 2020
- ✓ Pas d'augmentation d'impôts

** Avec reprise des résultats reportés*



LES BUDGETS ANNEXES

Le service de l'eau

Synthèse

Section d'exploitation dépenses

CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2020	REALISATIONS	% de réalisation
011	Charges à caractère général	141 730,00€	8 376,00€	5,91%
012	Charges de personnel	30 000,00€	29 032,00€	96,77%
65	Autres charges de gestion courante	5 000,00€	0€	0%
66	Charges financières	27 046,00€	26 838,35€	99,23%
67	Charges exceptionnelles	10 000,00€	0€	0%
TOTAL DES DEPENSES REELLES D'EXPLOITATION		213 776,00€	64 246,35€	30,05%

*BP+DM+RAR N-1

Synthèse

Section d'exploitation recettes



CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2020	REALISATIONS	% de réalisation
70	Produits des services	265 000,00€	389 570,08€	147,01%
77	Produits exceptionnels	-	342,00€	-
TOTAL		265 000,00€	389 912,08€	147,13%

*BP+DM+RAR N-1

Synthèse

Section d'investissement dépenses

CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2020	REALISATIONS	% de réalisation
16	Emprunts	67 550,00€	67 380,64€	99,75%
20	Immobilisation incorporelles	112 620,28€	2 620,29€	2,33%
21	Immobilisation corporelles	357 336,70€	12 781,13€	3,58%
23	Immobilisation en cours	518 774,27€	98 436,00€	18,97%
TOTAL DES DEPENSES REELLES		1 056 281,25€	181 218,06€	17,15%

*BP+DM+RAR N-1

Synthèse

Section d'investissement recettes

CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2020	REALISATIONS	% de réalisation
10	Dotations	159 182,20€	159 182,20€	100%
13	Subventions d'investissement	-	15 606,00€	-
27	Autres immobilisations financières	19 130,00€	19 129,43€	99,99%
TOTAL DES RECETTES REELLES		178 312,20€	193 917,63€	108,75%

Infos clés

- ✓ En section de fonctionnement le résultat de clôture* est excédentaire de 1 111 528,52€.
- ✓ En section d'investissement le résultat de clôture* est excédentaire de 52 581,83€.
- ✓ Les Restes à Réaliser en dépense d'investissement sont de 1 208,27€.
- ✓ Prolongation de la durée initiale du contrat de la Délégation de Service public (DSP) jusqu'au 31/12/2021

** Avec reprise des résultats reportés*



LES BUDGETS ANNEXES

Le service de l'assainissement

Synthèse

Section d'exploitation dépenses

CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2020	REALISATIONS	% de réalisation
011	Charges à caractères général	96 500,00€	38 902,07€	40,31%
012	Charges de personnel	40 000,00€	39 535,00€	98,84%
65	Autres charges de gestion courante	5 000,00€	0€	0%
66	Charges financières	26 564,94€	26 400,14€	99,38%
67	Charges exceptionnelles	13 500,00€	965,00€	7,15%
TOTAL DES DEPENSES REELLES		181 564,94€	105 802,21€	58,27%

*BP+DM+RAR N-1

Synthèse

Section d'exploitation recettes

CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2020	REALISATIONS	% de réalisation
70	Produits des services	170 000,00€	320 257,38€	188,39%
74	Dotations et participations	48 000,00€	41 728,18€	86,93%
77	Produits exceptionnels	-	319,08€	-
TOTAL DES RECETTES REELLES		218 000,00€	362 304,64€	166,19%

Synthèse

Section d'investissement dépenses

CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2020	REALISATIONS	% de réalisation
16	Emprunts	73 130,00€	72 955,61€	99,76%
20	Immobilisations incorporelles	24 012,00€	8 760,00€	36,48%
21	Immobilisations corporelles	108 822,65€	14 078,65€	12,94%
23	Immobilisation en cours	317 013,30€	129 953,05€	40,99%
TOTAL DES DEPENSES REELLES		522 977,95€	225 747,31€	43,16%

*BP+DM+RAR N-1

Synthèse

Section d'investissement recettes

CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2020	REALISATIONS	% de réalisation
10	Dotations	35 498,83€	35 498,83€	100,00%
27	Autres immobilisations financières	44 610,00€	44 609,46€	99,99%
TOTAL DES RECETTES RELLES		80 108,83€	80 108,29€	99,99%

*BP+DM+RAR N-1

Infos clés

- ✓ En section de fonctionnement le résultat de clôture* est excédentaire de 471 336,61€.
- ✓ En section d'investissement le résultat de clôture* est excédentaire de 45 960,86€.
- ✓ Les Restes à Réaliser en dépense d'investissement sont de 805,04€.
- ✓ Prolongation de la durée initiale du contrat de la Délégation de Service public (DSP) jusqu'au 31/12/2021.

** Avec reprise des résultats reportés*



LES BUDGETS ANNEXES

La Zac des défens

Synthèse : Dissolution du budget

CHAPITRE	LIBELLE	REPORT
002	Résultat reporté déficitaire de fonctionnement	- 3 263 265,81€
TOTAL		- 3 263 265,81€

CHAPITRE	LIBELLE	REPORT
001	Résultat reporté excédentaire d'investissement	+ 1 505 224,75€
TOTAL		+ 1 505 224,75€

Infos clés

- ✓ Par délibération n°2020/12/14 du 17 décembre 2020, le Conseil Municipal a voté pour la dissolution du budget annexe de la Zac des défens au 31/12/2020.
- ✓ La reprise de l'actif, du passif et des résultats dudit budget annexe a été intégrée au budget principal au 1^{er} janvier 2021.
- ✓ En section de fonctionnement le résultat de clôture est déficitaire de 3 263 265,81€.
- ✓ En section d'investissement le résultat de clôture est excédentaire de 1 505 224,75€.

“ Faire toujours plus et
mieux pour
Cuers et les Cuersoises”

