



CUERS

Note de synthèse

COMPTE ADMINISTRATIF

2021

SOMMAIRE

- ✓ *Le cadre juridiquepage 3*
- ✓ *Les grands équilibres : Section de fonctionnement dépenses.....page 11*
- ✓ *Les charges de personnelpage 14*
- ✓ *Les grands équilibres : Section de fonctionnement recettes.....page 16*
- ✓ *Les grands équilibres : Section d'investissement dépenses.....page 19*
- ✓ *Les grands équilibres : Section d'investissement recettes.....page 22*
- ✓ *La Dettepage 25*
- ✓ *Infos cléspage 29*
- ✓ *Les budgets Annexes : le service de l'eau.....page 31*
- ✓ *Les budgets annexes : le service de l'assainissement.....page 37*



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 2021 ont été précédés par :

- Le débat d'orientation budgétaire tenu le 28 janvier 2021;
- Le vote des budgets primitifs intervenu le 18 mars 2021;
- Des décisions modificatives ont modifié les budgets primitifs les 23 juin et 21 octobre 2021.
- 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

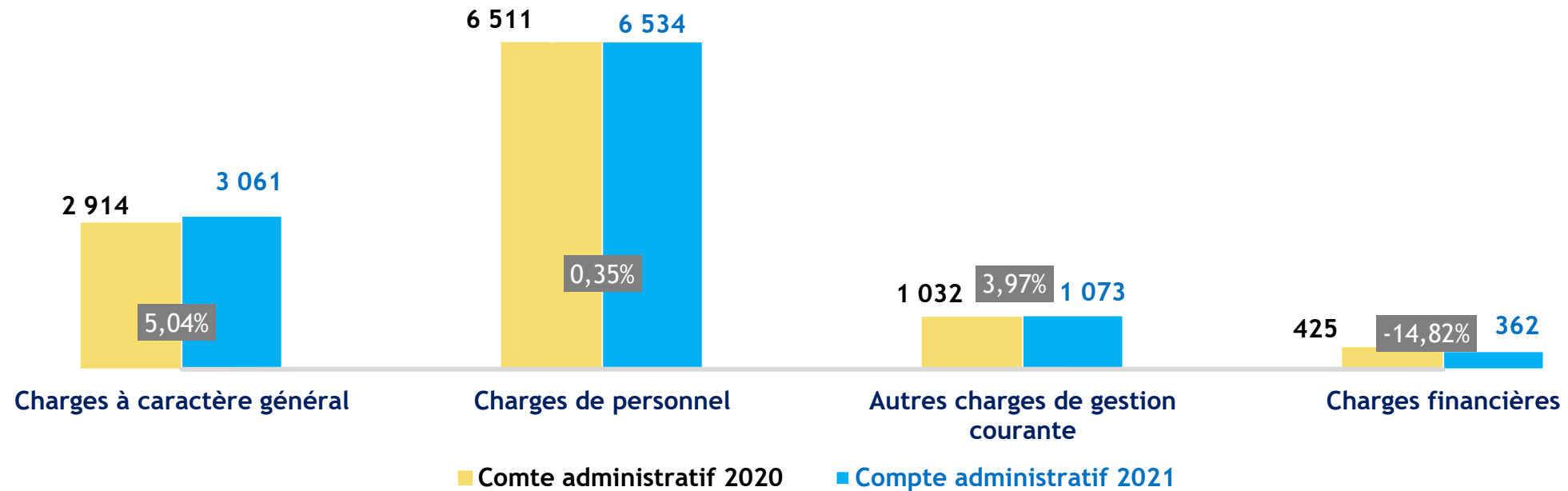
CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2021	REALISATIONS	% de réalisation
011	Charges à caractère général	4 095 000,00€	3 061 787,81€	74,77%
012	Charges de personnel	6 800 500,00€	6 534 793,60€	96,09%
014	Atténuations de produits	520 000,00€	486 438,05€	93,55%
65	Autres charges de gestion courante	1 199 460,00€	1 073 981,96€	89,54%
66	Charges financières	363 671,30€	362 512,96€	99,68%
67	Charges exceptionnelles	60 000,00€	12 306,26€	20,51%
68	Dotations aux provisions	23 759,00€	23 759,00€	100,00%
TOTAL DES DEPENSES REELLES		13 062 390,30€	11 555 579,64€	88,46%

*BP+DM+RAR N-1

De CA à CA...

Dépenses réelles de fonctionnement

- Valeurs en K€ -



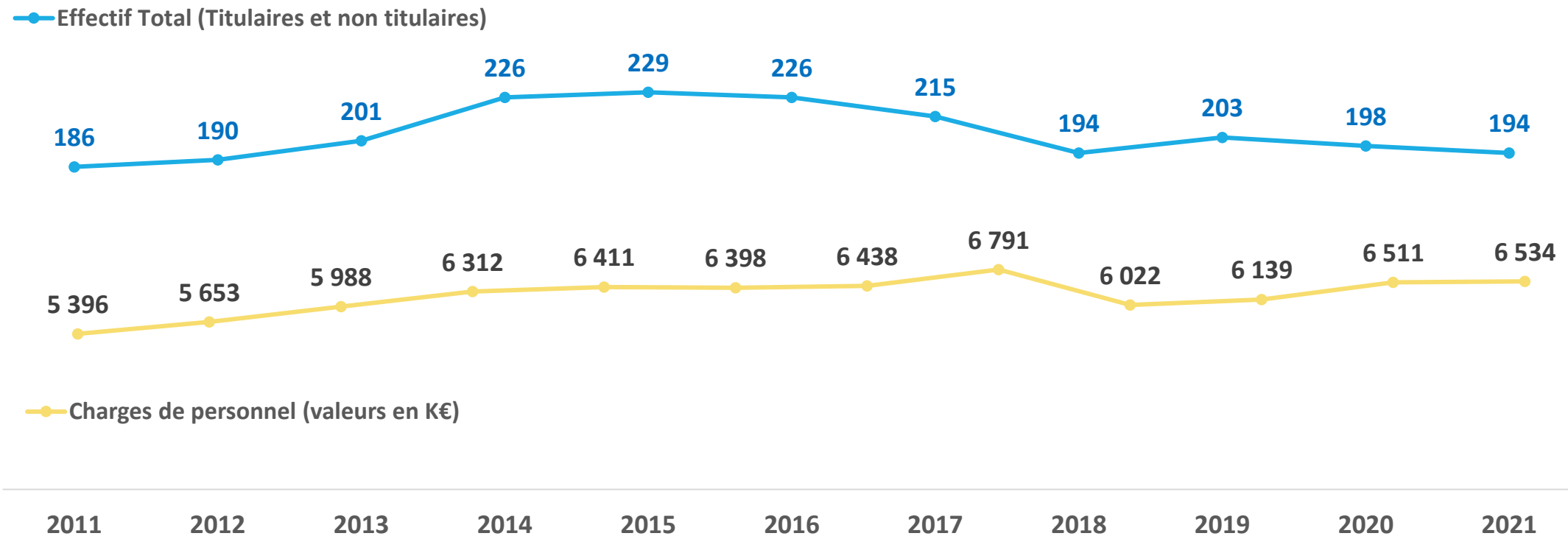


LES CHARGES DE PERSONNEL

Focus

De CA à CA...

Effectifs et charges de personnel au 31/12/2021





LES GRANDS EQUILIBRES

Section de fonctionnement : Recettes

Synthèse

Section de fonctionnement recettes

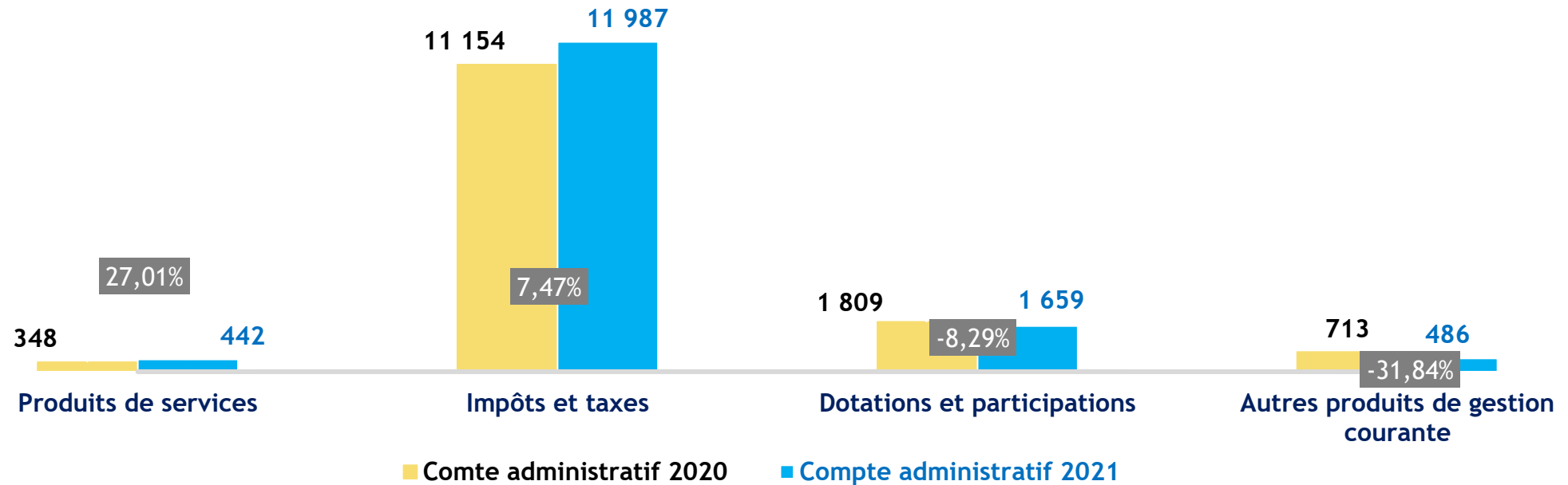
CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2021	REALISATIONS	% de réalisation
013	Atténuations de charges	130 000,00€	108 550,43€	83,50%
70	Produits de services	345 000,00€	442 462,23€	128,25%
73	Fiscalité locale, Remboursements, subventions, participations	11 130 769,00€	11 987 640,02€	107,70%
74	Dotations et participations	1 513 911,00€	1 659 114,42€	109,59%
75	Autres produits de gestion courante	390 240,00€	486 242,45€	124,60%
76	Produits financiers	-	59,21€	-
77	Produits spécifiques	-	2 977,00€	-
TOTAL DES RECETTES REELLES		13 509 920,00€	14 687 045,76€	108,71%

*BP+DM+RAR N-1

De CA à CA...

Recettes réelles de fonctionnement

- Valeurs en K€ -





LES GRANDS EQUILIBRES

Section d'investissement : Dépenses

Synthèse

Section d'investissement dépenses

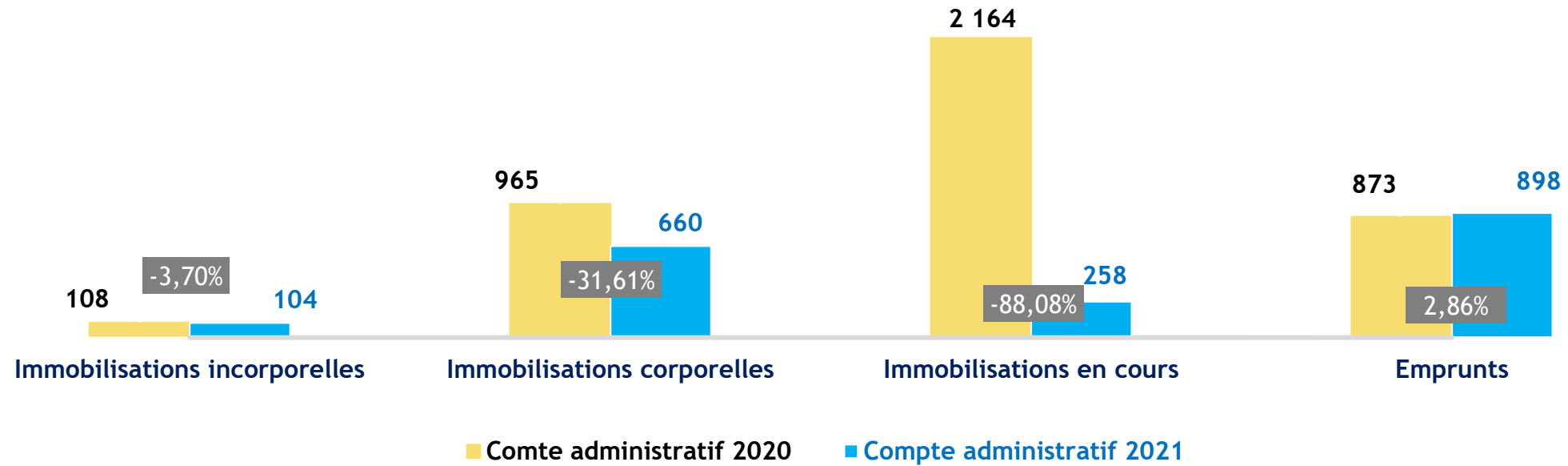
CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2021	REALISATIONS	% de réalisation
13	Subventions d'investissement	70 360,00€	70 351,95€	99,99%
16	Emprunts et dettes assimilées	899 670,00€	898 517,81€	99,87%
20	Immobilisations incorporelles	2 021 209,61€	104 092,00€	5,15%
204	Subventions d'équipements versées	100 000,00€	100 000,00€	100,00%
21	Immobilisations corporelles	2 792 545,19€	660 927,27€	23,67%
23	Immobilisations en cours	4 345 176,32€	258 136,29€	5,94%
TOTAL DES DEPENSES REELLES		10 228 961,12€	2 092 025,32€	20,45%

*BP+DM+RAR N-1

De CA à CA...

Dépenses réelles d'investissement

- Valeurs en K€ -





LES GRANDS EQUILIBRES

Section d'investissement : Recettes

Synthèse

Section d'investissement recettes

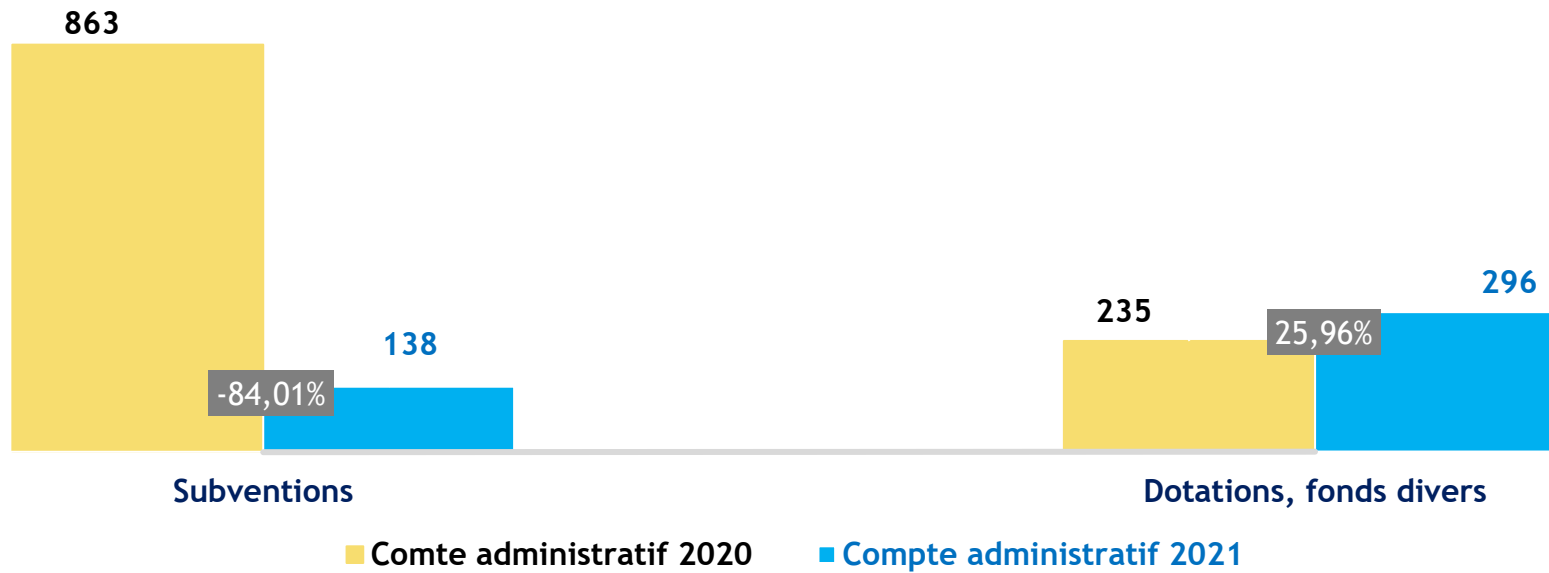
CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2021	REALISATIONS	% de réalisation
10	Dotations, fonds divers	620 000,00€	138 407,60€	22,32%
13	Subventions d'investissement	1 069 301,00€	296 497,98€	27,73%
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00€	100,00€	-
23	Immobilisations en cours	-	128,69€	-
TOTAL DES RECETTES REELLES		1 689 301,00€	435 134,27€	25,76%

*BP+DM+RAR N-1

De CA à CA...

Recettes réelles d'investissement

- Valeurs en K€ -





LA DETTE

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

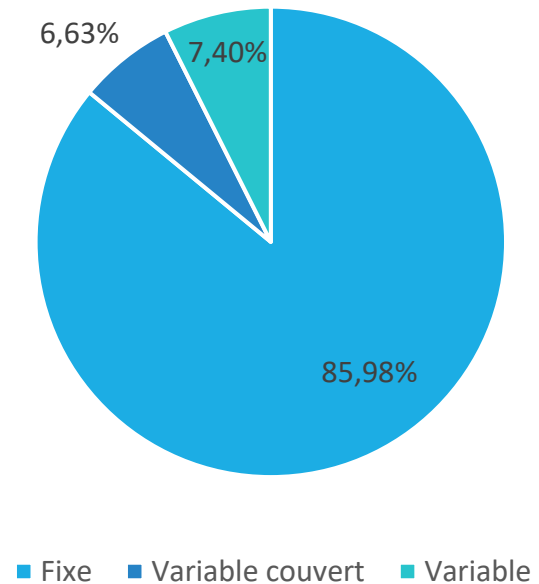
La Dette

Caractéristique de la dette au :	31/12/2020	31/12/2021	Variation
Montant de la dette	14 534 331€	13 519 074€	-1 015 257€
Taux moyen	2,98%	2,72%	-0,26%
Durée résiduelle moyenne	15 ans et 10 mois	15 ans et 2 mois	- 8 mois
Durée de vie moyenne	8 ans et 10 mois	8 ans et 6 mois	- 4 mois
Nombre d'emprunts	20	20	0

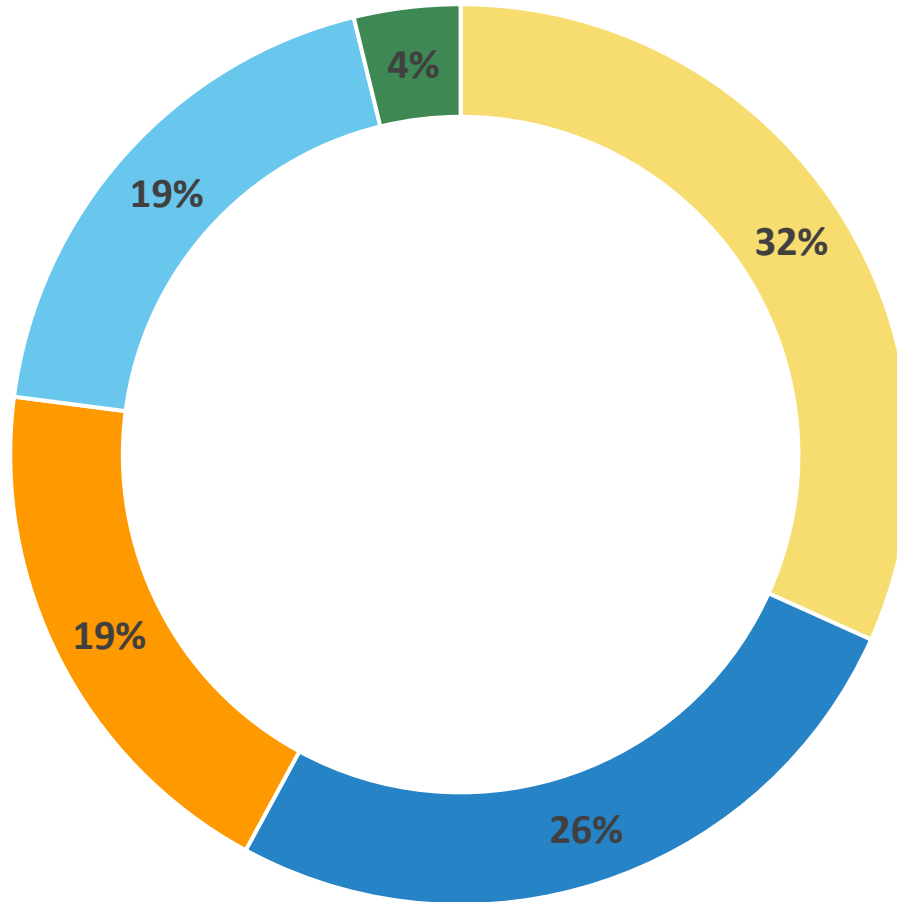
La Dette

Type de risque	Capital restant dû	% de l'encours	Taux moyen
Fixe	11 623 292,94€	85,98%	3,16%
Variable couvert	895 781,61€	6,63%	0,00%
Variable	999 999,80€	7,40%	0,00%
Total	13 519 074,35€	100,0%	2,72%

Structure de la dette au 31/12/2021



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 4 727 407,54 €.
- ✓ En section d'investissement le résultat de clôture* est excédentaire de 4 834 297,95€.
- ✓ En investissement, les Restes à Réaliser en dépense sont de 696 388,74 € et de 1 056 216,00 € en recettes.
- ✓ Soutien financier au monde associatif pour un montant de 80 150€
- ✓ 1 200 € attribués dans le cadre du dispositif aides financière à l'acquisition de vélos à assistance électrique
- ✓ Soutien financier au CCAS pour un montant prévu de 650 000€
- ✓ Pas de nouvel emprunt en 2021
- ✓ 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* 2021	REALISATIONS	% de réalisation
011	Charges à caractère général	142 550,00€	2 237,62€	1,57%
012	Charges de personnel	35 000,00€	31 411,00€	89,75%
65	Autres charges de gestion courante	5 000,00€	0€	0%
66	Charges financières	25 669,46€	24 606,38€	95,86%
67	Charges exceptionnelles	8 000,00€	0€	0%
TOTAL DES DEPENSES REELLES D'EXPLOITATION		216 219,46€	58 255,00€	26,94%

*BP+DM+RAR N-1

Synthèse

Section d'exploitation recettes

CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2021	REALISATIONS	% de réalisation
70	Produits des services	280 000,00€	221 571,93€	79,13%
77	Produits exceptionnels	-	174,00€	-
TOTAL		280 000,00€	221 745,93€	79,19%

*BP+DM+RAR N-1

Synthèse

Section d'investissement dépenses

CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2021	REALISATIONS	% de réalisation
16	Emprunts	52 300,00€	51 348,57€	98,18%
20	Immobilisation incorporelles	110 000,00€	0,00€	0,00%
21	Immobilisation corporelles	515 382,62€	0,00€	0,00%
23	Immobilisation en cours	551 134,27€	9 192,00€	1,67%
27	Autres immobilisations financières	5 074,00€	5 074,00€	100,00%
TOTAL DES DEPENSES REELLES		1 233 890,89€	65 614,57€	5,31%

Synthèse

Section d'investissement recettes

CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2021	REALISATIONS	% de réalisation
27	Autres immobilisations financières	5 000,00€	4 098,19€	81,96%
TOTAL DES RECETTES REELLES		5 000,00€	4 098,19€	81,96%

Infos clés

- ✓ En section de fonctionnement le résultat de clôture* est excédentaire de 1 178 483,78€.
- ✓ En section d'investissement le résultat de clôture* est excédentaire de 88 601,12€.
- ✓ 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* 2021	REALISATIONS	% de réalisation
011	Charges à caractères général	72 700,00€	8 271,29€	11,38%
012	Charges de personnel	45 000,00€	43 063,00€	95,70%
65	Autres charges de gestion courante	5 000,00€	0,00€	0,00%
66	Charges financières	24 823,01€	23 753,27€	95,69%
67	Charges exceptionnelles	10 000,00€	0,00€	0,00%
68	Dotations aux provisions	950,00€	609,00€	64,10€
TOTAL DES DEPENSES REELLES		158 473,01€	75 696,56€	47,76%

*BP+DM+RAR N-1

Synthèse

Section d'exploitation recettes

CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2021	REALISATIONS	% de réalisation
70	Produits des services	205 000,00€	144 083,58€	70,28%
74	Dotations et participations	40 000,00€	34 784,20€	86,96%
77	Produits exceptionnels	-	139,50€	-
TOTAL DES RECETTES REELLES		245 000,00€	179 007,28€	73,06%

Synthèse

Section d'investissement dépenses

CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2021	REALISATIONS	% de réalisation
16	Emprunts	66 367,93€	65 389,89€	98,53%
20	Immobilisations incorporelles	21 308,00€	1 392,00€	6,53%
21	Immobilisations corporelles	244 162,30€	0,00€	-
23	Immobilisation en cours	295 992,23€	175,04€	0,06%
TOTAL DES DEPENSES REELLES		627 830,46€	66 956,93€	10,66%

*BP+DM+RAR N-1

Synthèse

Section d'investissement recettes

CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2021	REALISATIONS	% de réalisation
27	Autres immobilisations financières	24 006,00€	24 005,28€	99,99%
TOTAL DES RECETTES RELLES		24 006,00€	24 005,28€	99,99%

*BP+DM+RAR N-1

Infos clés

- ✓ En section de fonctionnement le résultat de clôture* est excédentaire de 483 433,08€.
- ✓ En section d'investissement le résultat de clôture* est excédentaire de 94 223,46€.
- ✓ Prolongation de la durée initiale du contrat de la Délégation de Service public (DSP) jusqu'au 31/12/2021.

** Avec reprise des résultats reportés*

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



CUERS