



CUERS

Note de synthèse

COMPTE ADMINISTRATIF

2022

SOMMAIRE

- ✓ *Le cadre juridiquepage 3*
- ✓ *Les grands équilibres : Section de fonctionnement dépenses.....page 11*
- ✓ *Les charges à caractère général.....page 14*
- ✓ *Les charges de personnelpage 16*
- ✓ *Les grands équilibres : Section de fonctionnement recettes.....page 18*
- ✓ *Les grands équilibres : Section d'investissement dépenses.....page 21*
- ✓ *Les grands équilibres : Section d'investissement recettes.....page 24*
- ✓ *La Dettepage 27*
- ✓ *Infos cléspage 32*
- ✓ *Les budgets Annexes : le service de l'eau.....page 34*
- ✓ *Les budgets annexes : le service de l'assainissement.....page 40*



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 2022 ont été précédés par :

- Le débat d'orientation budgétaire tenu le 2 février 2022;
- Le vote des budgets primitifs intervenu le 24 février 2022;
- Des décisions modificatives ont modifié les budgets primitifs les 30 juin, 29 septembre, 27 octobre et 30 novembre 2022.
- 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, le FCTVA, 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

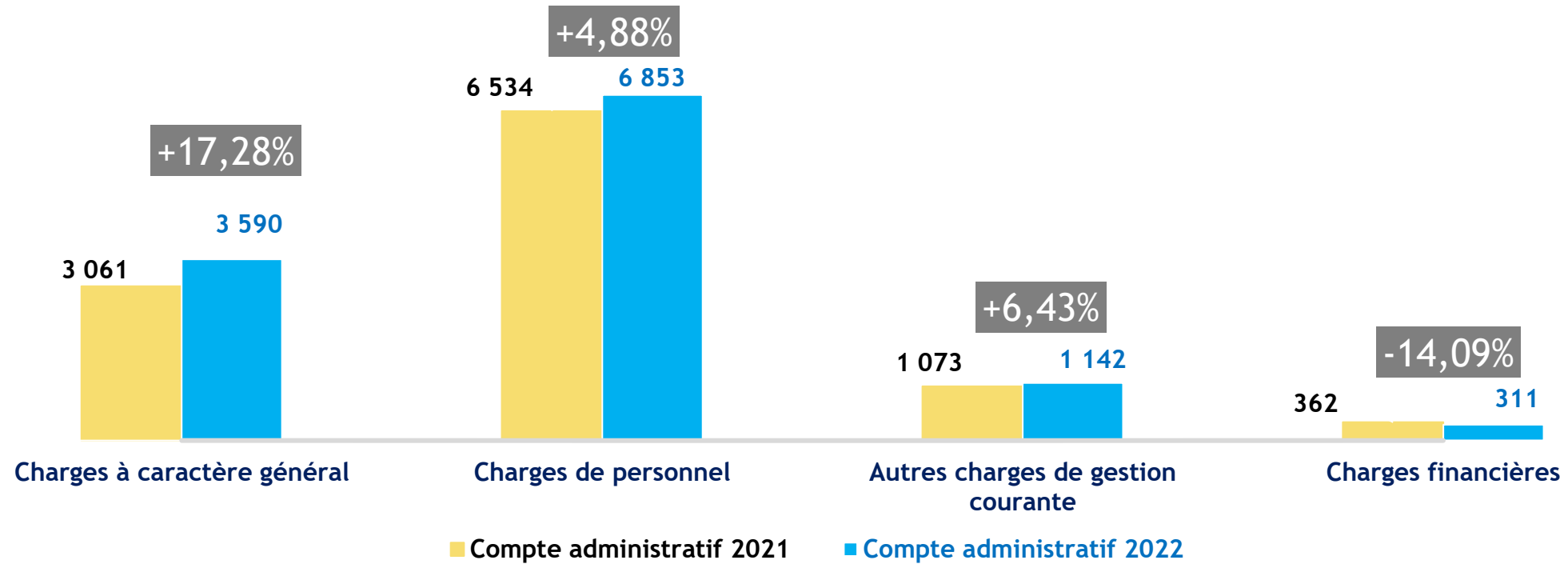
CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2022	REALISATIONS	% de réalisation
011	Charges à caractère général	4 503 675,00€	3 590 401,22€	79,72%
012	Charges de personnel	6 960 000,00€	6 853 401,17€	98,47%
014	Atténuations de produits	520 000,00€	479 208,62€	92,16%
65	Autres charges de gestion courante	1 368 964,25€	1 142 975,73€	83,49%
66	Charges financières	313 569,63€	311 368,50€	99,30%
67	Charges exceptionnelles	50 000,00€	777,89€	1,56%
68	Dotations aux provisions	5 952,00€	5 952,00€	100,00%
TOTAL DES DEPENSES REELLES		13 722 160,88€	12 384 085,13€	90,25%

*BP+DM+RAR N-1

De CA à CA...

Dépenses réelles de fonctionnement

- Valeurs en K€ -





LES CHARGES A CARACTERE GENERALE

Focus



LES CHARGES A CARACTERE GENERALE

Festivités :

- Première foire du Printemps,
- La fête de la Saint Jean,
- La fête de la Saint Pierre,
- Spectacle innovant son et lumières de 100 drônes,
- Illuminations et marché de Noël,

- Jeunesse :

- Affectation d'animateurs pour l'encadrement des enfants en situation d'handicap et pour l'animation de l'Espace Jeunes,
- Reprise des séjours et sorties Espace Jeunes et des sorties scolaires.

Séniors :

- Ouverture de la Maison des Séniors.

Culture :

- Reprise des prestations théâtrales et des spectacles (Théâtre de l'Abattoir)

Energie / carburant:

La hausse des prix de l'énergie et des carburants a eu un gros impact financier

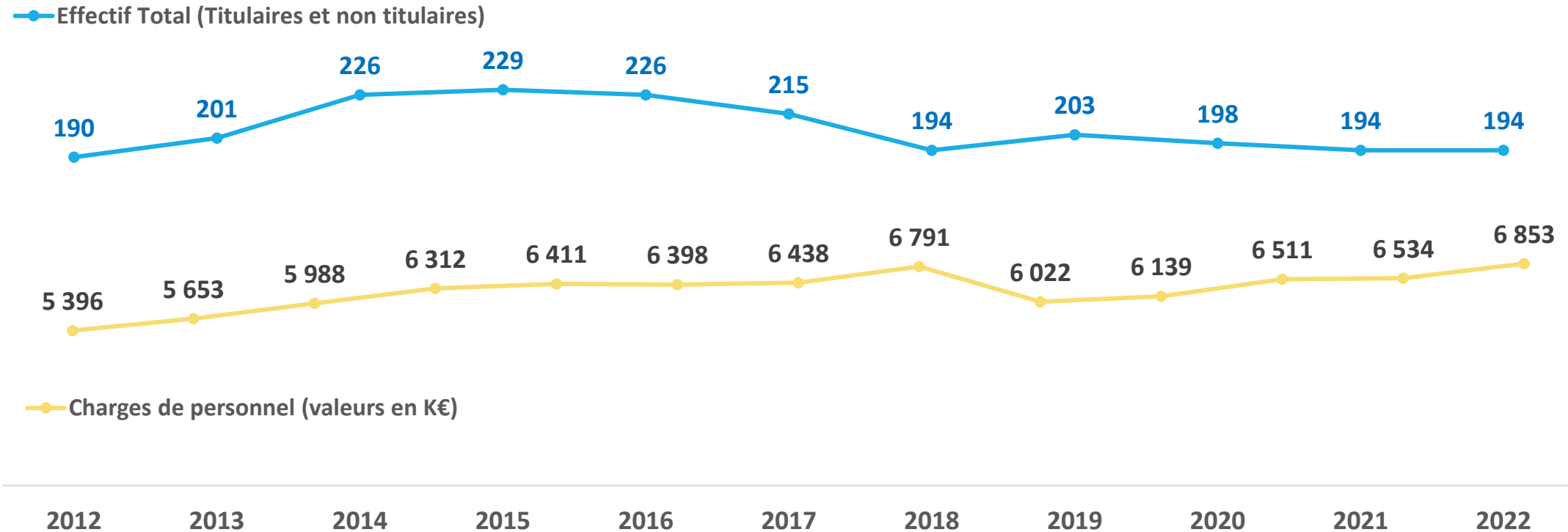


LES CHARGES DE PERSONNEL

Focus

De CA à CA...

Effectifs et charges de personnel au 31/12/2022





LES GRANDS EQUILIBRES

Section de fonctionnement : Recettes

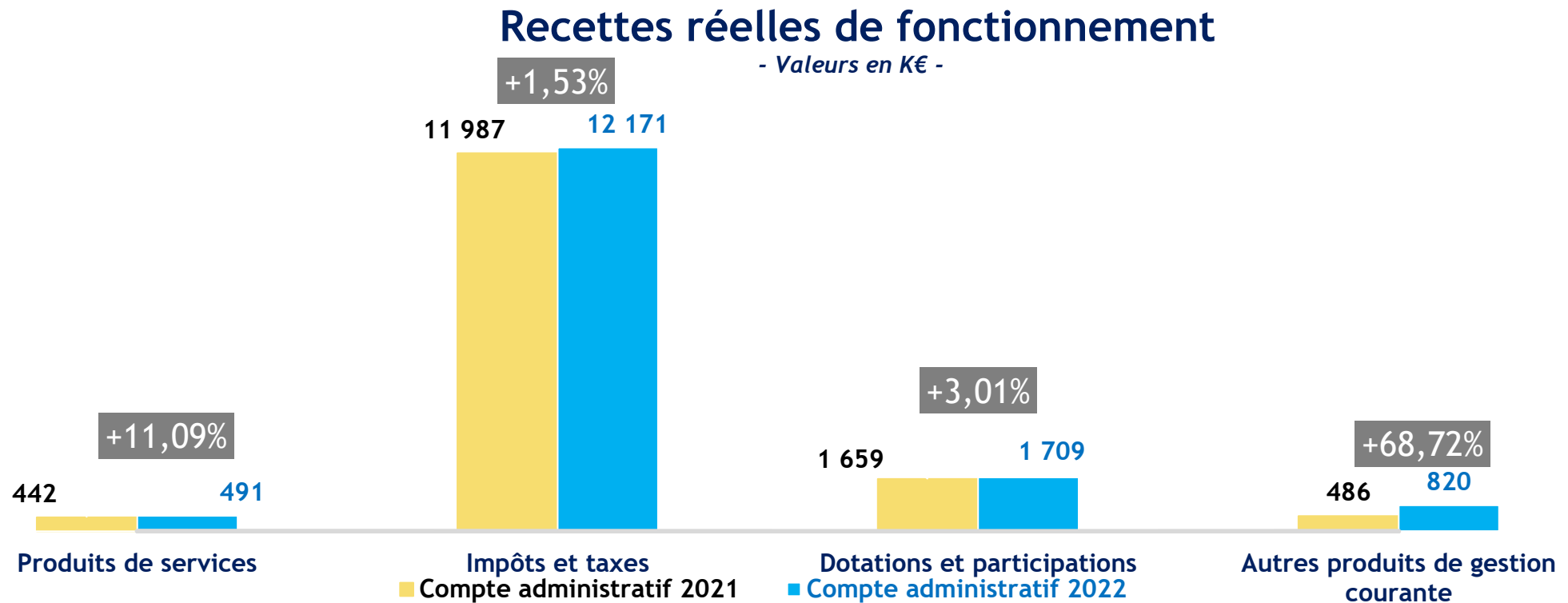
Synthèse

Section de fonctionnement recettes

CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2022	REALISATIONS	% de réalisation
013	Atténuations de charges	110 000,00€	136 383,51€	123,99%
70	Produits de services	375 000,00€	491 660,63€	131,11%
73	Fiscalité locale, Remboursements, subventions, participations	11 230 781,69€	12 171 813,01€	108,38%
74	Dotations et participations	1 659 907,52€	1 709 697,60€	103,00%
75	Autres produits de gestion courante	400 000,00€	820 690,08€	205,17%
76	Produits financiers	928,56€	231,97€	24,98%
77	Produits spécifiques	-	88 952,00€	-
78	Reprise sur provisions	10 790,00€	10 790,00€	100,00%
TOTAL DES RECETTES REELLES		13 787 407,77€	15 430 218,80€	111,91%

*BP+DM+RAR N-1

De CA à CA...





LES GRANDS EQUILIBRES

Section d'investissement : Dépenses

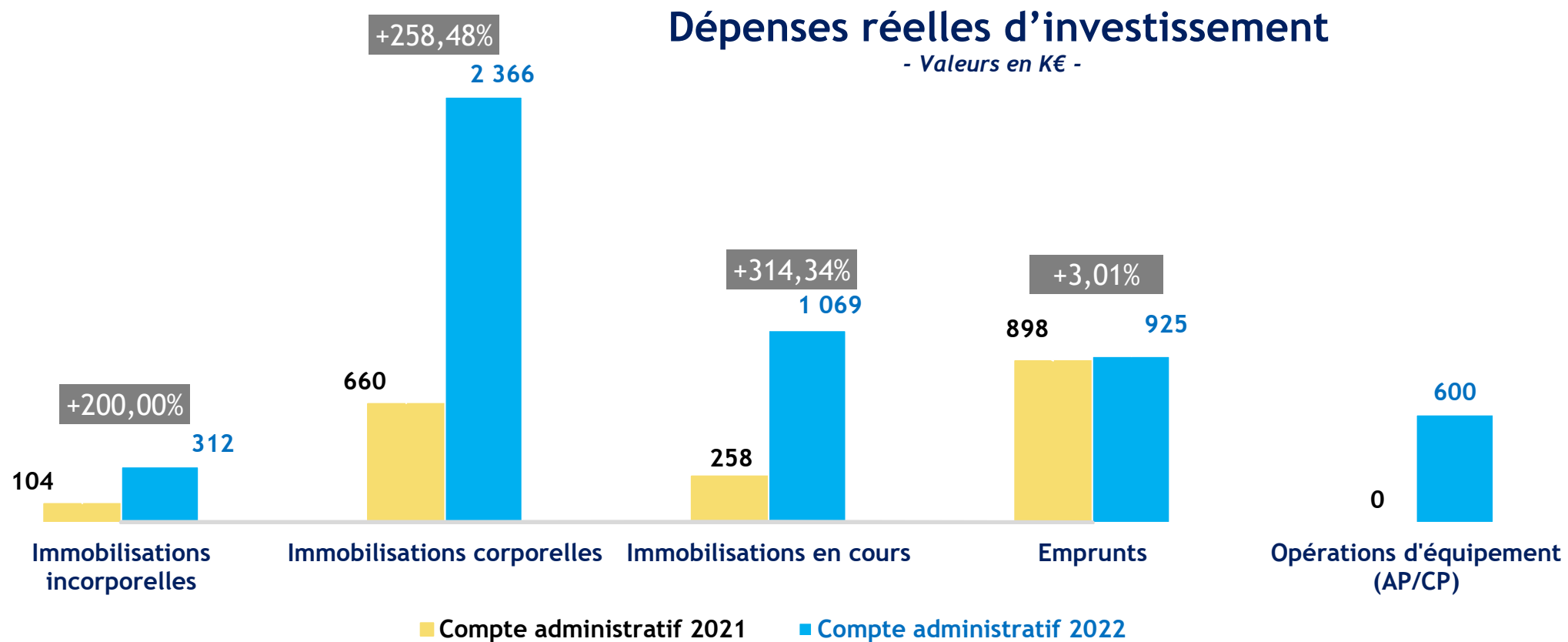
Synthèse

Section d'investissement dépenses

CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2022	REALISATIONS	% de réalisation
10	Dotations, fonds divers et réserves	5 000,00€	2 980,81€	59,62%
16	Emprunts et dettes assimilées	926 152,32€	925 002,30€	99,88%
20	Immobilisations incorporelles	2 038 476,36€	312 086,68€	15,30%
204	Subventions d'équipements versées	9 000,00€	0,00€	0,00%
21	Immobilisations corporelles	3 864 490,09€	2 366 451,60€	61,23%
23	Immobilisations en cours	4 086 456,17€	1 069 456,73€	26,17%
AP/CP	Total des opérations d'équipement	1 054 000,00€	600 465,29€	56,97%
4581	Opération pour le compte d'un tiers	60 046,49€	60 046,49€	100,00%
TOTAL DES DEPENSES REELLES		12 043 621,43€	5 336 489,90€	44,31%

*BP+DM+RAR N-1

De CA à CA...





LES GRANDS EQUILIBRES

Section d'investissement : Recettes

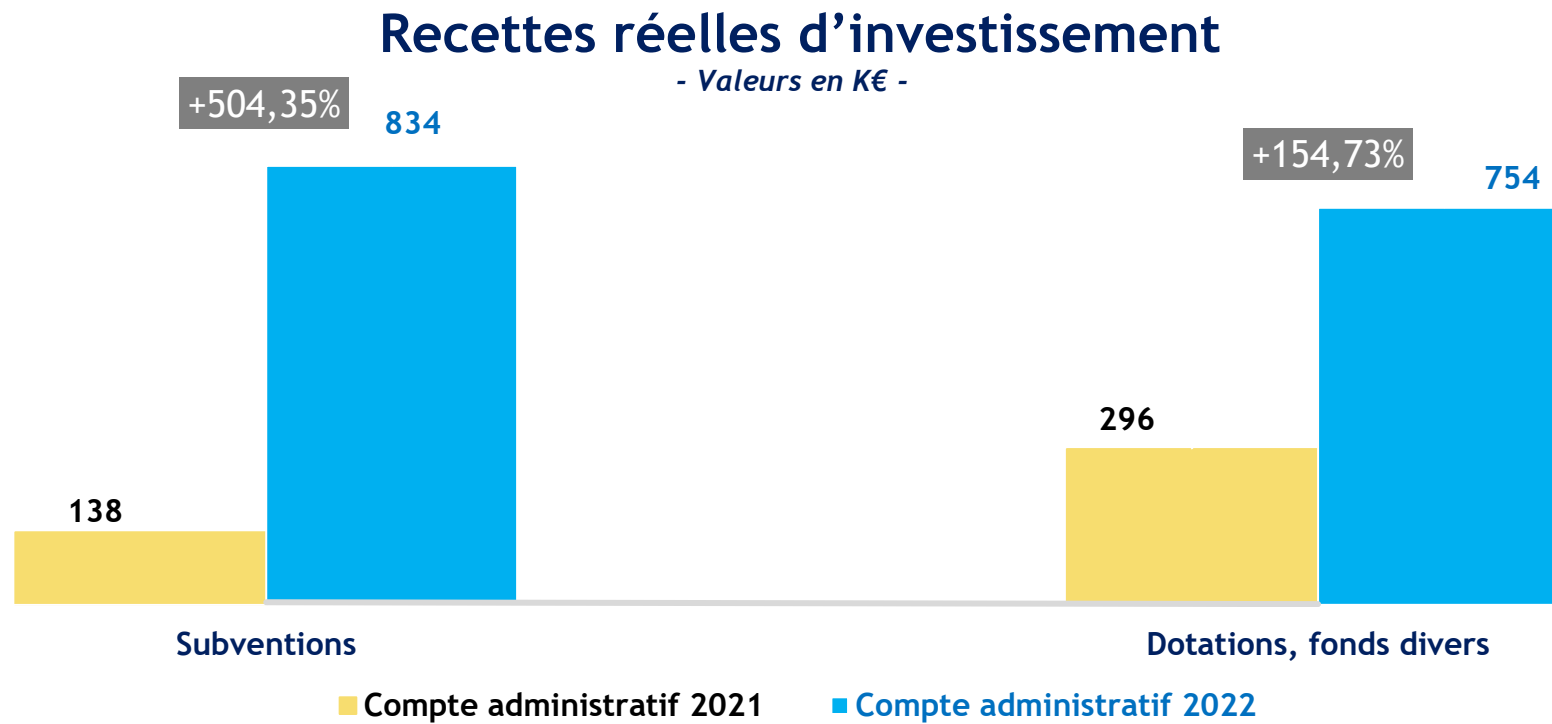
Synthèse

Section d'investissement recettes

CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2022	REALISATIONS	% de réalisation
10	Dotations, fonds divers	1 168 902,28€	1 266 005,80€	108,31%
13	Subventions d'investissement	892 480,82€	1 298 074,75€	145,45%
4582	Opération sous mandat	60 046,49€	0,00€	0,00%
TOTAL DES RECETTES REELLES		2 121 429,59€	2 564 080,55€	120,87%

*BP+DM+RAR N-1

De CA à CA...





LA DETTE

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

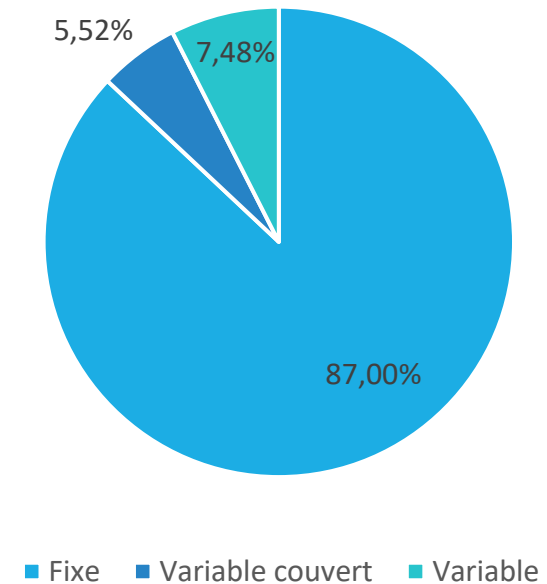
La Dette

Caractéristique de la dette au :	31/12/2021	31/12/2022	Variation
Montant de la dette	13 519 074€	12 473 160€	-1 045 914,00€
Taux moyen	2,72%	3,03%	0,31%
Durée résiduelle moyenne	15 ans et 2 mois	14 ans et 7 mois	- 7 mois
Durée de vie moyenne	8 ans et 6 mois	8 ans et 2 mois	- 4 mois
Nombre d'emprunts	20	18	-2

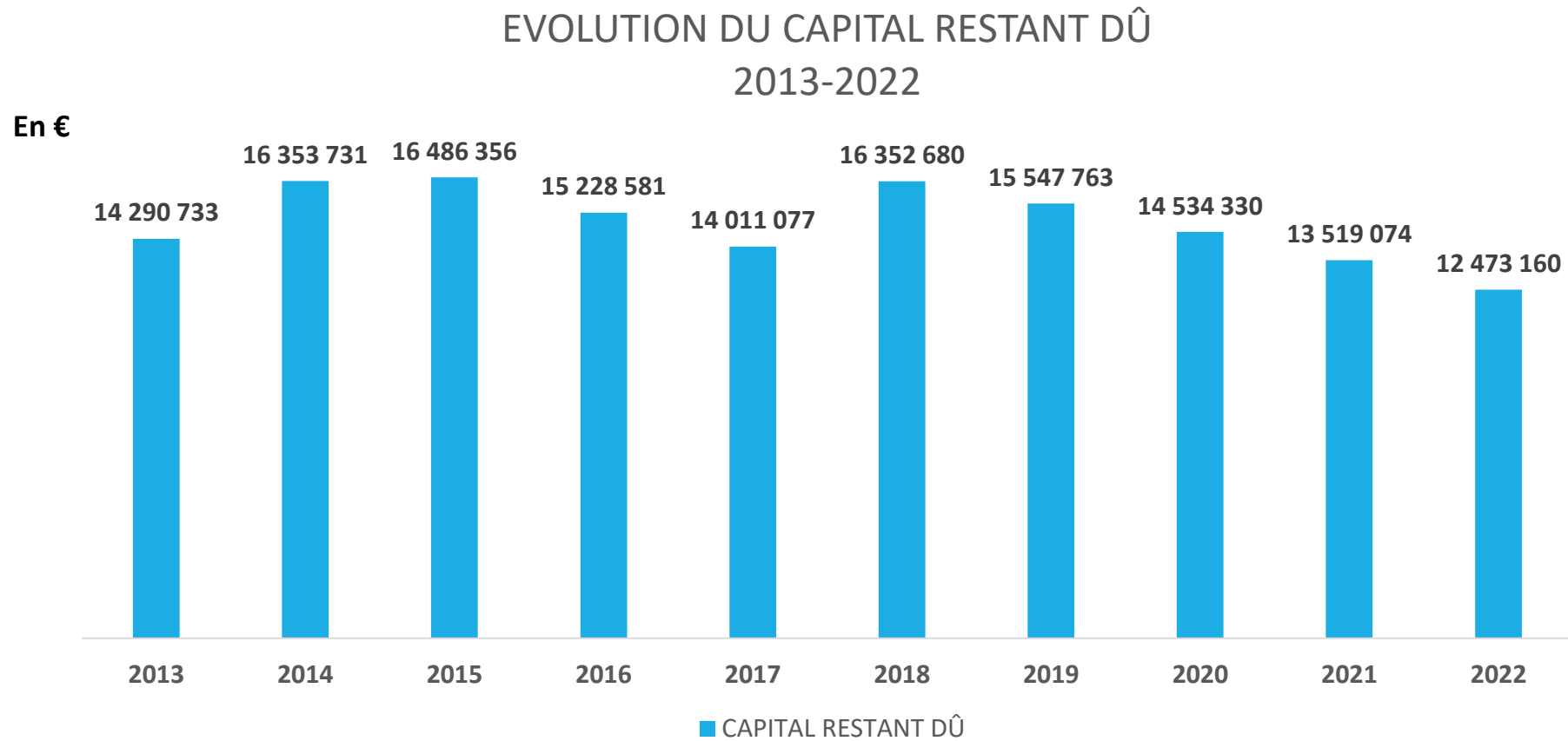
La Dette

Type de risque	Capital restant dû	% de l'encours	Taux moyen
Fixe	10 851 585,39€	87,00%	3,17%
Variable couvert	688 241,52€	5,52%	2,10%
Variable	933 333,16€	7,48%	2,10%
Total	12 473 160,07€	100,0%	3,03%

Structure de la dette au 31/12/2022

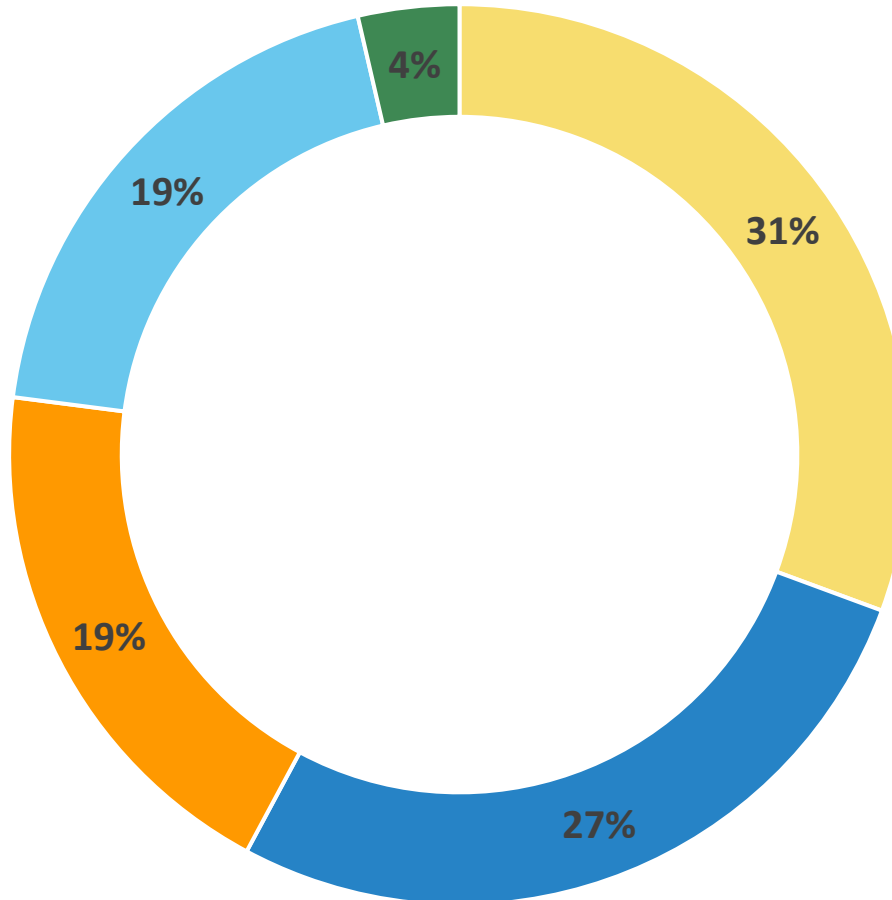


La dette : capital restant dû



La Dette

Répartition des prêteurs



- SFIL
- Caisse d'Epargne
- Dexia
- Crédit Mutuel
- Crédit Agricole



INFOS CLES

Focus

Infos clés

- ✓ En section de fonctionnement le résultat de clôture* est excédentaire de 5 588 231,73€.
- ✓ En section d'investissement le résultat de clôture* est excédentaire de 4 949 722,48€.
- ✓ En investissement, les Restes à Réaliser en dépense sont de 1 677 700,39€ et de 1 035 222,49€ en recettes.
- ✓ Soutien financier au monde associatif pour un montant de 73 820€
- ✓ 2 300 € attribués dans le cadre du dispositif d'aides financières à l'acquisition de vélos à assistance électrique
- ✓ Soutien financier au CCAS pour un montant prévu de 745 000€
- ✓ 2 emprunts terminés et pas de nouvel emprunt en 2022
- ✓ Pas d'augmentation d'impôts au niveau de nos taux

** Avec reprise des résultats reportés*



LES BUDGETS ANNEXES

Le service de l'eau

Synthèse

Section d'exploitation dépenses – Service de l'eau

CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2022	REALISATIONS	% de réalisation
011	Charges à caractère général	119 995,00€	7 441,56€	6,20%
012	Charges de personnel	40 000,00€	38 252,00€	95,63%
65	Autres charges de gestion courante	5 000,00€	0€	0%
66	Charges financières	23 776,08€	22 775,55€	95,79%
67	Charges exceptionnelles	9 000,00€	0€	0%
TOTAL DES DEPENSES REELLES D'EXPLOITATION		197 771,08€	68 469,11€	34,62%

*BP+DM+RAR N-1

Synthèse

Section d'exploitation recettes – Service de l'eau



CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2022	REALISATIONS	% de réalisation
70	Produits des services	355 000,00€	374 216,57€	105,41%
77	Produits exceptionnels	54 657,00€	54 656,51€	99,99%
TOTAL		409 657,00€	428 873,08€	104,69%

*BP+DM+RAR N-1

Synthèse

Section d'investissement dépenses - Service de l'eau

CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2022	REALISATIONS	% de réalisation
13	Subvention d'investissement	54 657,00€	54 656,51€	99,99%
16	Emprunts	53 175,00€	53 174,97€	99,99%
20	Immobilisation incorporelles	225 665,82€	780,00€	0,35%
21	Immobilisation corporelles	600 011,89€	43 817,63€	7,30%
23	Immobilisation en cours	546 993,11€	3 730,00€	0,68%
TOTAL DES DEPENSES REELLES		1 480 502,82€	156 159,11€	10,55%

*BP+DM+RAR N-1

Synthèse

Section d'investissement recettes - Service de l'eau



CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2022	REALISATIONS	% de réalisation
13	Subvention d'investissement		1 770,00€	
27	Autres immobilisations financières	1 532,00€	1 532,00€	100,00%
TOTAL DES RECETTES REELLES		1 532,00€	3 302,00€	215,53%

*BP+DM+RAR N-1

Infos clés

- ✓ En section de fonctionnement le résultat de clôture* est excédentaire de 1 442 900,40€.
- ✓ En section d'investissement le résultat de clôture* est excédentaire de 31 731,36€.
- ✓ Nouveau contrat de la Délégation de Service public (DSP) à compter du 01/01/2022.

** Avec reprise des résultats reportés*



LES BUDGETS ANNEXES

Le service de l'assainissement

Synthèse

Section d'exploitation dépenses – Service Assainissement

CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2022	REALISATIONS	% de réalisation
011	Charges à caractères général	69 700,00€	12 806,74€	18,37%
012	Charges de personnel	49 000,00€	46 644,00€	95,19%
65	Autres charges de gestion courante	5 000,00€	0,00€	0,00%
66	Charges financières	22 389,08€	21 389,08€	95,53%
67	Charges exceptionnelles	9 000,00€	0,00€	0,00%
68	Dotations aux provisions	1 000,00€	326,00€	32,60€
TOTAL DES DEPENSES REELLES		156 089,08€	81 165,82€	51,99%

*BP+DM+RAR N-1

Synthèse

Section d'exploitation recettes – Service Assainissement



CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2022	REALISATIONS	% de réalisation
70	Produits des services	275 000,00€	148 898,00€	54,14%
74	Dotations et participations	40 000,00€	28 176,64€	70,44%
77	Produits exceptionnels	526 263,99€	526 275,63€	100,01%
TOTAL DES RECETTES REELLES		841 263,99€	703 350,27€	83,60%

*BP+DM+RAR N-1

Synthèse

Section d'investissement dépenses – Service Assainissement

CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2022	REALISATIONS	% de réalisation
13	Subventions d'investissement	526 263,99€	526 263,99€	100,00%
16	Emprunts	67 736,99€	67 736,99€	100,00%
20	Immobilisations incorporelles	228 167,00€	0,00€	0,00%
21	Immobilisations corporelles	291 470,60€	43 159,36€	14,81%
23	Immobilisation en cours	149 222,01€	0,00€	0,00%
TOTAL DES DEPENSES REELLES		1 262 860,59€	637 160,34€	50,45%

*BP+DM+RAR N-1

Synthèse

Section d'investissement recettes – Service Assainissement



CHAPITRE	LIBELLE	CREDITS OUVERTS* 2022	REALISATIONS	% de réalisation
13	Subventions d'investissement	-	2 080,00€	-
27	Autres immobilisations financières	29,17€	29,17€	100,00%
TOTAL DES RECETTES RELLES		29,17€	2 109,17€	-

*BP+DM+RAR N-1

Infos clés

- ✓ En section de fonctionnement le résultat de clôture* est excédentaire de 1 014 940,10€.
- ✓ En section d'investissement le résultat de clôture* est déficitaire de 450 150,28€.
- ✓ Nouveau contrat de la Délégation de Service public (DSP) à compter du 01/01/2022.

** Avec reprise des résultats reportés*

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



CUERS