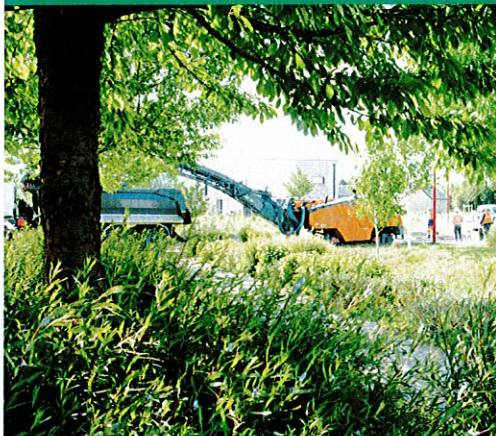


Ville de Méricourt
Conseil Municipal du 17 Juin 2020



Compte Administratif
2019
Affectation du Résultat



Sommaire



Introduction	p	2
L'année 2019 en synthèse	p	3
Les recettes de fonctionnement	p	4
Les dépenses de fonctionnement	p	6
Les dépenses d'investissement	p	8
Les recettes d'investissement	p	9
L'affectation du résultat	p	10
L'équilibre financier	p	12
L'état de la dette	p	13
Le budget annexe lotissement	p	14
+ annexes		



Introduction

Le Compte Administratif est établi par le Maire. Etabli à partir de sa comptabilité, il est le bilan financier de l'ordonnateur.

Il s'agit d'un document de synthèse qui présente les résultats comptables de l'exercice écoulé et rapproche les prévisions des réalisations effectives, en dépenses et en recettes.

Il doit être voté par l'assemblée délibérante avant le 30 Juin qui suit l'exécution du budget.

Le service financier de la Ville et les services de la trésorerie de Vimy travaillent ensemble pour vérifier, ajuster et présenter à l'examen et au vote des élus deux documents qui présentent des résultats identiques : **le Compte Administratif, établi par la Ville, et le Compte de Gestion, établi par la Trésorerie.**

L'examen du Compte Administratif se décompose en 4 phases détaillées ci-après :

- Le rapprochement des prévisions inscrites au budget avec les réalisations effectives en dépenses et en recettes, pour chacune des 2 sections (Fonctionnement et Investissement)
- L'examen des résultats de clôture des 2 sections
- L'affectation du résultat de la section de Fonctionnement
- L'analyse des opérations financières, qui permet de vérifier que les ressources propres suffisent à couvrir le remboursement en capital des emprunts et autres opérations financières

Ce document est accompagné de quelques états annexes permettant de faciliter la compréhension de l'exécution du budget.

L'année 2019 en synthèse

Cette synthèse reprend à la fois les opérations réelles et les opérations d'ordre.

La section de Fonctionnement

	Prévu (BP+DM+BS)	Réalisé	Ecart
Excédent N-1	612 258,30 €	612 258,30 €	0,00 €
Recettes	13 675 540,00 €	14 034 217,90 €	358 677,90 €
Dépenses	14 287 798,30 €	12 877 262,49 €	-1 410 535,81 €
SOLDE DE L'EXERCICE	0,00 €	1 769 213,71 €	1 769 213,71 €

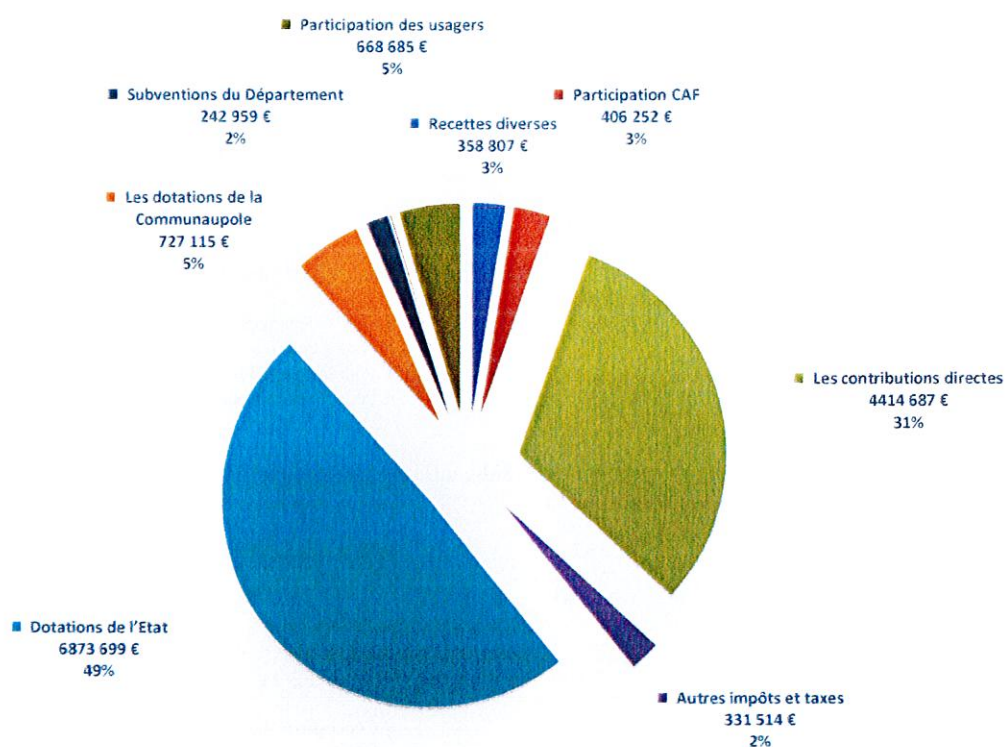
La section d'Investissement

	Prévu (BP+DM+BS)	Réalisé	Reports	Ecart
Excédent N-1	2 706 442,72 €	2 706 442,72 €		0,00 €
Recettes	9 038 500,00 €	5 712 907,25 €	2 154 600,00 €	-1 170 992,75 €
Dépenses	11 744 942,72 €	8 831 443,98 €	1 856 550,00 €	-1 056 948,74 €
SOLDE DE L'EXERCICE	0,00 €	-412 094,01 €	298 050,00 €	-114 044,01 €

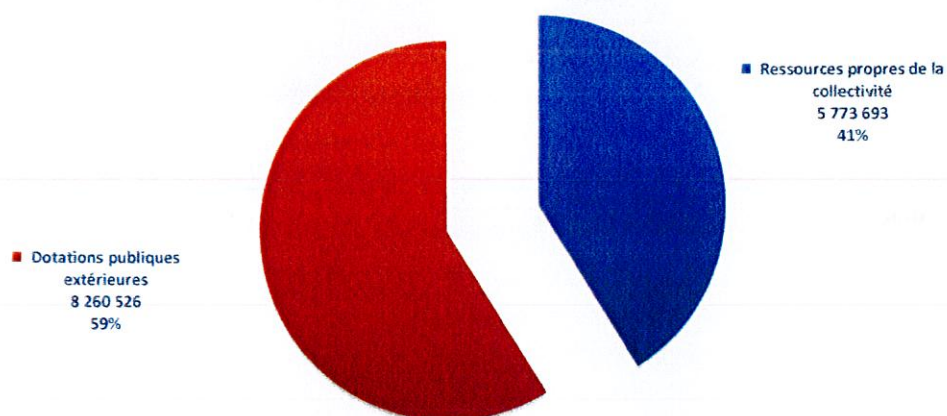
Répartition des recettes de fonctionnement 2019

Les contributions directes	4 414 687 €	Les dotations de la Communauté	727 115 €
Recettes diverses	358 807 €	• Attribution de compensation • Dotation de solidarité communautaire • FPIC • Pour le fonctionnement du Centre Culturel	361 649 60 081 284 918 20 467
• Remboursements sur charges de personnel • Dons pour calendriers • Reprises sur provisions • Récupération sur charges CCAS + FPA • Remboursements assurances • Participation ville chèques déjeuner • Participation personnel chèques déjeuner • Mandats annulés • Divers	168 647 7 700 29 100 15 487 63 067 42 255 28 170 64 4 317	Subventions du Département	242 959 €
Participation de la CAF	406 252 €	• Fonds Départemental de la Taxe Professionnelle • Aide à la diffusion + programmation culturelle • Pour la parentalité • Pour les projets politique Ville	188 459 30 000 6 000 18 500
• Pour les actions parentalité • Pour le fonctionnement du centre social • Pour le fonctionnement des centres de loisirs et contrat enfance jeunesse + CAJ • Pour l'accompagnement à la scolarité • Divers	35 764 88 083 257 885 22 520 2 000	Subventions de la Région	10 500 €
Dotations de l'Etat	6 873 699 €	Occupation du domaine communal	668 685 €
• Pour les Contrats Aides • Dotation forfaitaire (DGF) • Pour les actions Politique Ville • Dotation de Solidarité Urbaine (DSU) • FIPHEP + FNP • Compensation au titre des exonérations de taxes foncières • Compensation au titre des exonérations de taxe d'habitation • Dotation Nationale de Péréquation • Dotation forfaitaire recensement • FNGIR • Divers • Pour petits déjeuners dans les écoles	35 361 2 546 313 75 456 3 376 068 5 482 34 805 317 288 472 644 2 163 1 352 3 228 3 539	Participation des usagers	
Cessions d'immobilisations	0 €	• Concessions dans les cimetières • Occupation du domaine par les opérateurs téléphoniques et EDF • Participation aux activités du service culturel • Participation aux activités du service des sports • Participation aux centres de loisirs et activités jeunesse (famille – CCAS – bons CAF) • Participation accueil péri-scolaire • Participation à la restauration scolaire • Locations de salles + vaisselle cassée • Droit de place, marchés et fêtes foraines • Participation familles centres de vacances • Participation des aînés (voyages et séjours) • Revenus des immeubles • Divers	19 560 49 363 24 362 27 421 118 919 29 479 178 218 16 841 5 331 43 363 31 885 105 864 18 079
• Produit des cessions		Autres impôts et taxes	331 514 €
		• Taxe sur l'électricité • Taxe additionnelle aux droits de mutation • Impôts sur les fermages • Taxe sur les pylônes électriques	173 960 138 000 130 19 424
TOTAL		14 034 218 €	

Répartition des recettes de fonctionnement 2019



Répartition des recettes de fonctionnement 2019 par type de recettes



Répartition des dépenses de fonctionnement 2019

L'administration, fonctionnement des installations

	Année 2019 BP + BS + DM	Réalisations 2019	Soit en % des dépenses totales
Direction Technique	1 844 200 €	1 843 934 €	14,32%
Communication	57 000 €	39 108 €	0,30%
Affaires générales + délégations étrangères	106 200 €	91 612 €	0,71%
Accueil et service à la population	25 300 €	19 219 €	0,15%
Cabinet du Maire	14 100 €	12 565 €	0,10%
Secrétariat Général	181 600 €	124 803 €	0,97%
TOTAL	2 228 400 €	2 131 241 €	16,55%

Les frais de personnel

	Année 2019 BP + BS + DM	Réalisations 2019	Soit en % des dépenses totales
Direction des Ressources Humaines	7 550 000 €	7 465 080 €	57,97%

Les autres actions en direction des administrés (hors frais de personnel permanent)

	Année 2019 BP + BS + DM	Réalisations 2019	Soit en % des dépenses totales	Recettes associées	Reste à la charge de la ville
Subvention de la ville au CCAS	454 000 €	454 010 €	3,53%	3 997 €	450 012 €
Subvention de la ville au FPA			0,00%		0 €
Comité des fêtes	12 000 €	11 642 €	0,09%		11 642 €
Centre Social et d'Education Populaire	910 000 €	853 689 €	6,63%	614 858 €	238 831 €
<i>Dont</i>					
Centres de loisirs	501 400 €	434 006 €		282 997 €	151 008 €
Centres de vacances	146 000 €	144 856 €		43 693 €	101 163 €
Activités jeunesse	83 600 €	72 827 €		11 262 €	61 565 €
Citoyenneté - Contrats aidés	236 500 €	137 776 €	1,07%	35 361 €	102 415 €
3ème âge	64 500 €	56 304 €	0,44%	31 920 €	24 384 €
Sports	93 000 €	72 438 €	0,56%	40 927 €	31 511 €
Espace culturel La Gare	370 000 €	357 842 €	2,78%	116 795 €	241 047 €
Education	204 600 €	181 740 €	1,41%	41 835 €	139 905 €
Crèche	113 000 €	123 839 €	0,96%	33 312 €	90 527 €
Restauration Municipale	193 500 €	166 086 €	1,29%	178 830 €	-12 743 €
Projet de ville et territoire	8 000 €	7 799 €	0,06%		7 799 €
TOTAL	2 659 100 €	2 423 166 €	18,82%	1 097 835 €	1 325 331 €

Les finances sans les aliénations du patrimoine

	Année 2019 BP + BS + DM	Réalisations 2019	Soit en % des dépenses totales
Les finances / service juridique	1 025 298 €	857 775 €	6,66%
Dépenses imprévues	0 €	0 €	0,00%

Les aliénations du patrimoine

	Année 2019 BP + BS + DM	Réalisations 2019	Soit en % des dépenses totales
Op. relatives aux cessions d'immobilisation	/	0 €	0,00%

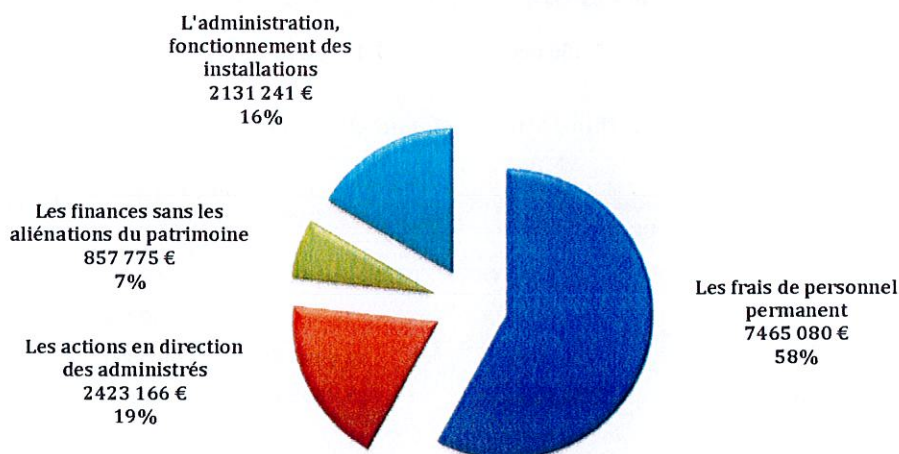
Les cessions d'immobilisations sont prévues uniquement en recettes d'investissement. Elles sont encaissées en fonctionnement et réalisées en section d'investissement au terme de 5 opérations comptables.

Le virement à la section d'investissement

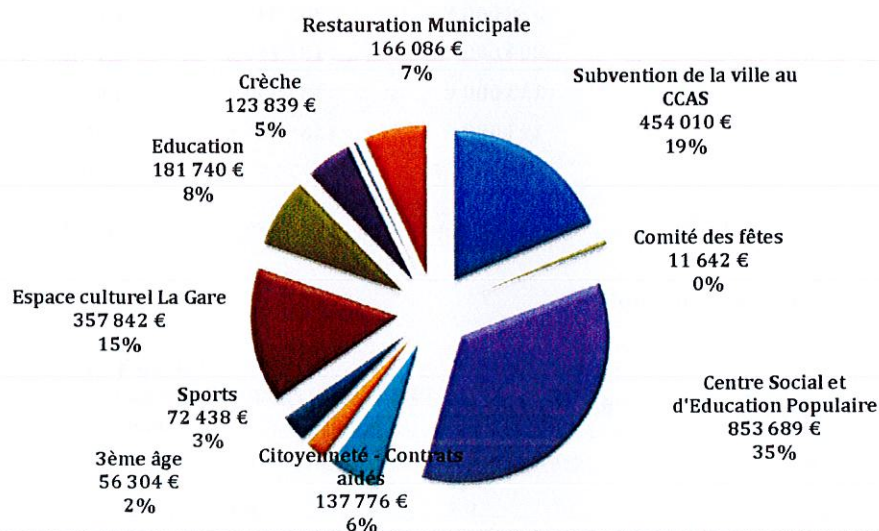
	Année 2019 BP + BS + DM	Réalisations 2019	Soit en % des dépenses totales
--	----------------------------	-------------------	--------------------------------------

Le virement à la section d'investissement 825 000 € sera réalisé après le vote du compte administratif 2019

Répartition des dépenses de fonctionnement 2019

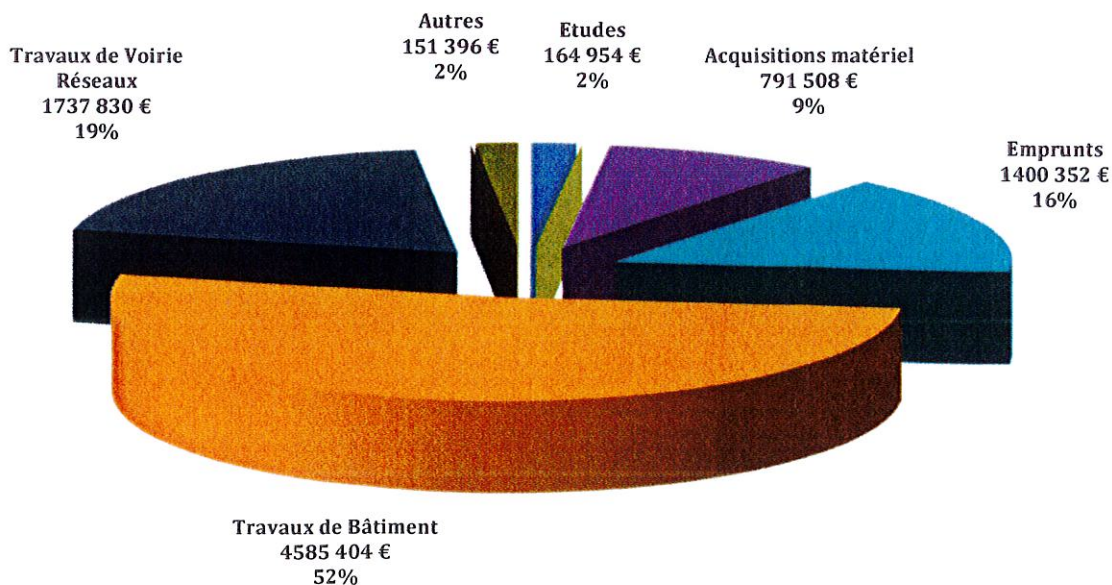


Répartition des dépenses consacrées en 2019 à des actions diverses en faveur des administrés (recettes non déduites)



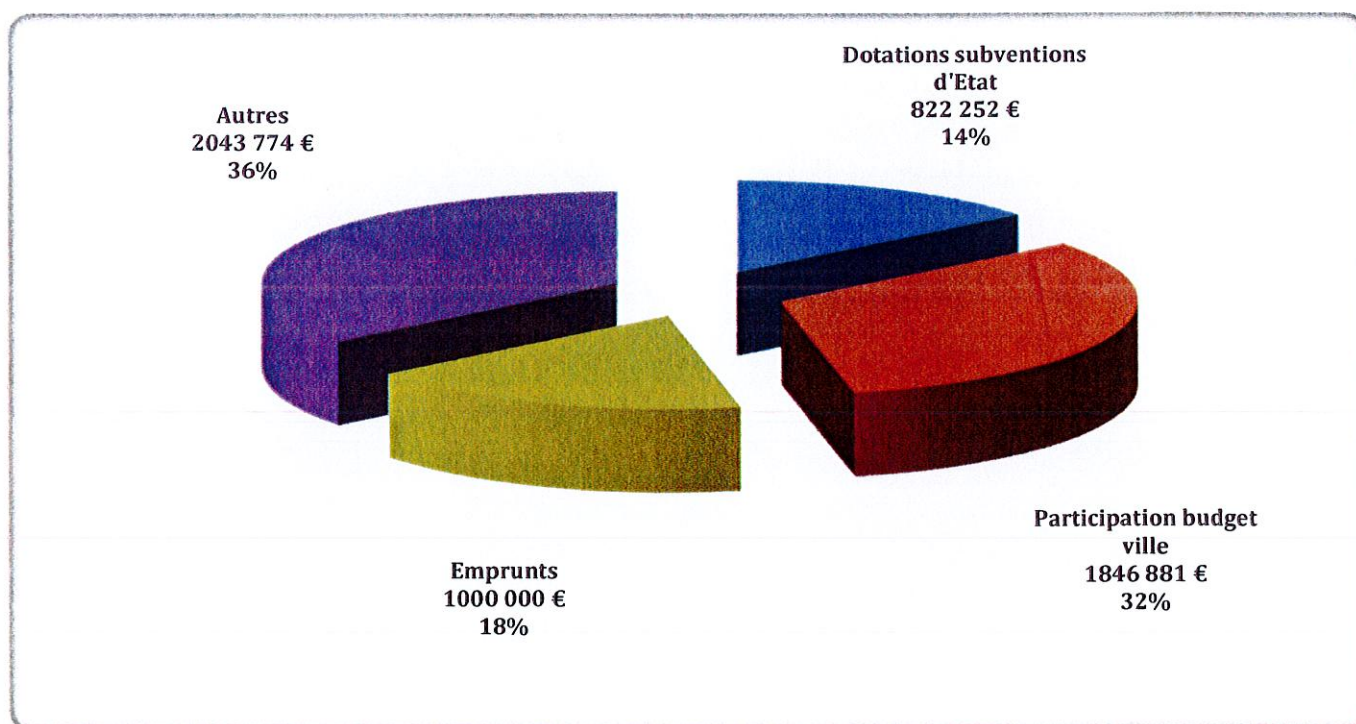
Répartition des dépenses d'investissement 2019

Etudes	164 954 €	Travaux de bâtiment	4 585 404 €
- AMO travaux complexe sportif - MO restaurant municipal / centre social - AMO parc L.Létoquart - Etude réhabilitation école Curie/Jacquard - Etude école St Exupéry - Divers	23 016 € 50 064 € 23 952 € 31 802 € 29 172 € 6 947 €	- Hôtel de ville - Espace Culturel La Gare - Restaurant municipal / centre social - Ecole Curie / Jacquard - Ecole Lanoy - Complexe sportif - Ecole Mandela - Aménagement services techniques - Parc L. Létoquart - Rénovation M.P. Fouchet - Locaux associatifs - Rénovation chauffage divers bâtiments - Démolition bâtiment St Exupéry - Divers	27 130 € 3 772 € 2 581 521 € 502 208 € 428 001 € 21 852 € 744 476 € 29 203 € 15 811 € 115 159 € 108 816 € 7 455 €
Acquisitions terrains	0 €		
Divers			
Acquisitions bâtiments	0 €		
Acquisitions de matériel	791 508 €	Travaux de voirie et réseaux	1 737 830 €
- Acquisition matériel service voirie - Acquisition matériel pour le service entretien - Acquisition matériel service espaces verts - Acquisition matériel service fêtes patrimoine - Acquisition et mise en conformité de véhicules - Acquisition mobilier pour bat.communaux - Acquisition photocopieurs pour service et écoles - Acquisition mat. informatique services et écoles - Acquisition matériel pour le cimetière - Acquisition matériel service des sports - Acquisition matériel restaurant central/centre social - Acquisition livres, info. et mobilier médiathèque - Acquisition mobilier urbain + maillage piéton - Acquisition matériel pour la mairie - Aménagement parcs de proximité - Acquisition matériel pour épicerie solidarité - Divers	6 500 € 48 338 € 100 957 € 183 076 € 4 398 € 134 362 € 11 034 € 179 981 € 36 673 € 67 029 € 8 062 € 1 968 € 9 132 €	- Grosses réparations de voirie - Eclairage public - Restaurant municipal / centre social - Cimetière - Réseau chaleur Ecoquartier - Géoréférencement - Am. parkings Kergomard, La Gare + Curie - Cité des cheminots	1 277 485 € 45 770 € 61 222 € 38 805 € 29 949 € 57 289 € 113 357 € 113 953 €
		Travaux dans les lotissements	0 €
		- Participation budget annexe Lotissements - Ecoquartier	
		Travaux GIRZOM	0 €
		Divers	
Emprunts	1 400 352 €	Autres	151 396 €
- Rembours. du capital des emprunts - Remboursement du prêt relais	900 352 € 500 000 €	- Divers - Op. d'ordre pour réintégration frais d'études	28 582 € 122 813 €



Répartition des recettes d'investissement 2019

Dotations subventions d'Etat	822 252 €	Autres	2 043 774 €
● FCTVA	814 163 €	● Taxe d'aménagement	28 299 €
● Produit des amendes de police	8 089 €	● Subv. CG 62 pour complexe sportif	166 000 €
		● Subv. FDE pour travaux éclairage public	32 613 €
		● Subventions Resto municipal / centre soc	1 656 914 €
		● Op. d'ord. pour réintégr. frais études	122 813 €
		● Divers	37 135 €
Cessions d'immobilisations	0 €		
Participation budget ville	1 846 881 €	Emprunts	1 000 000 €
● Vir. de la section fonctionnement	1 500 000 €	● Pour financer les investissements	1 000 000 €
● Dotations aux amortissements	346 881 €		



L'affectation du résultat

La section d'Investissement

Les dépenses

Les dépenses 2019	8 831 443,98 €
Les reports de dépenses 2019 (à reprendre au BS 2020)	1 856 550,00 €
TOTAL DEPENSES	10 687 993,98 €

Les recettes

Résultat de clôture 2018	2 706 442,72 €
Les recettes 2019	5 712 907,25 €
Les reports de recettes 2019 (à reprendre au BS 2020)	2 154 600,00 €
TOTAL RECETTES	10 573 949,97 €

Soit un besoin de financement de :	114 044,01 €
---	---------------------

La section de Fonctionnement

Les recettes

Excédent de Fonctionnement 2018 612 258,30 €

Les recettes 2019 14 034 217,90 €

TOTAL RECETTES 14 646 476,20 €

Les dépenses

Les dépenses 2019 12 877 262,49 €

TOTAL DEPENSES 12 877 262,49 €

Soit un excédent de Fonctionnement de : 1 769 213,71 €

Qu'il est proposé d'affecter de la manière suivante :

En section d'Investissement : **950 000.00 €**

En section de Fonctionnement : **819 213.71 €**

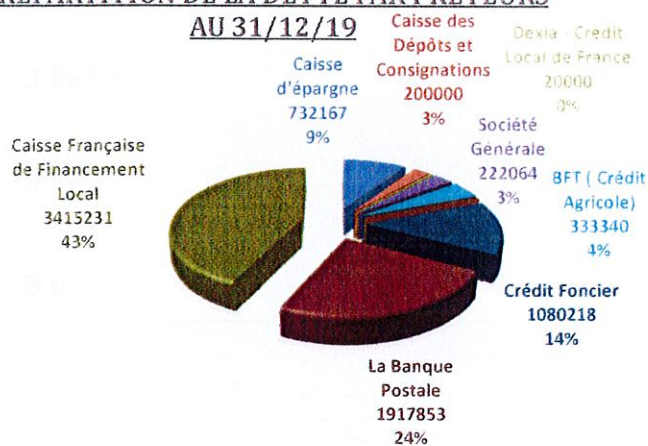
Equilibre des opérations financières 2019

RECETTES FINANCIERES	2 689 343 €
Virement de la section de fonctionnement	1 500 000 €
Amortissements	346 881 €
FCTVA	814 163 €
Taxe aménagement	28 299 €
Cessions d'immobilisations	0 €
Reste à réaliser au 31/12	0 €
DEPENSES FINANCIERES	1 422 755 €
Remboursement en capital des annuités d'emprunt	1 400 352 €
Remboursement TLE	22 402 €
SOLDE DES OPERATIONS FINANCIERES	1 266 589 €

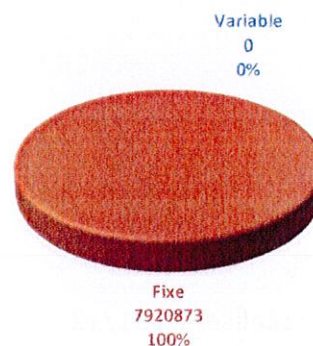
Compte Administratif 2019 - ETAT DE LA DETTE

En cours dette au 31 Dec 2019 :	7 920 873 €	
Capacité désendettement :	5,27	Seuil critique : entre 10 et 12 ans
Durée résiduelle moyenne :	10 ans et 1 mois	
Taux moyen au 31 Décembre 2019 :	2,34%	
Nombre d'emprunts toxiques :	0	

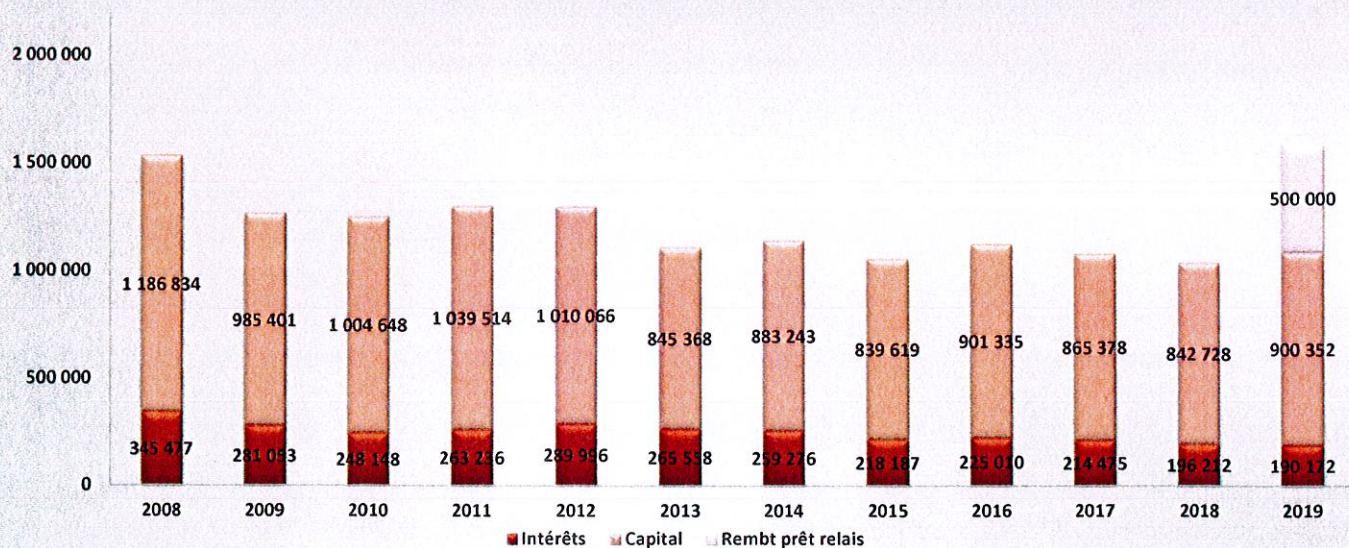
RÉPARTITION DE LA DETTE PAR PRÊTEURS



RÉPARTITION DE LA DETTE PAR TYPE DE TAUX AU 31/12/19



Evolution annuelle de la charge de la Dette



BUDGET ANNEXE LOTISSEMENTS

Compte Administratif 2019

Conseil Municipal du 17 Juin 2020

Budget annexe lotissement

Résultats 2019

Section de fonctionnement

Excédent Fonctionnement au 31/12/2018	12 555,13 €
Recettes 2019	39 638,09 €
<i>Dont :</i>	
<i>Variation de stocks (stock final)</i>	39 638,09 €
<i>Transfert charges financières</i>	
<i>Vente terrains</i>	
Dépenses 2019	51 938,09 €
<i>Dont :</i>	
<i>Variation de stocks (stock initial)</i>	39 638,09 €
<i>Stock terrains</i>	12 300,00 €
<i>Intérêts</i>	
<i>Etudes</i>	
<i>Frais accessoires (transfert charges financières)</i>	
Excédent cumulé de la section de fonctionnement	255,13 €

Section d'investissement

Reprise résultat Investissement au 31/12/2018	9 361,91 €
Recettes 2019	51 938,09 €
<i>Dont :</i>	
<i>Variation de stocks (stock initial)</i>	51 938,09 €
<i>Subvention Ville</i>	
Dépenses 2019	39 638,09 €
<i>Dont :</i>	
<i>Variation de stocks (stock final)</i>	39 638,09 €
<i>Remboursement capital emprunt</i>	
Excédent cumulé de la section d'investissement	21 661,91 €

COMPTE ADMINISTRATIF 2019 - BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT

SYNTHESE

Dépenses HT	Section de Fonctionnement	Recettes HT	
002 R Déficit exercice antérieur		002 R Excédent exercice antérieur	
7133 0 Stock initial	39 638,09 €	7133 0 Stock final	39 638,09 €
6015 R Achats de terrains		796 0 Transfert de charges financières	
71355 0 Stock terrains	12 300,00 €	7015 R Vente terrains	
6045 R Etudes, prestations de service		758 0 TVA	
605 R Travaux de voirie et réseaux divers		71355 0 Stock final terrains à aménager	
608 R Frais accessoires			
66111 R Frais financiers			
608 0 Frais accessoires			
TOTAL	51 938,09 €	TOTAL	39 638,09 €

Dépenses HT	Section d'Investissement	Recettes HT
001 R Déficit exercice antérieur	001 R Excédent exercice antérieur	
1641 R Remboursement capital emprunts	3355 0 Stock initial travaux	16 580,00 €
315 0 Stock final terrains	315 0 Stock initial terrains	
3351 0 Stock final terrains	33581 0 Stock initial frais accessoires	500,00 €
3354 0 Stock final études20 502,71 €	3354 0 Stock initial études	20 502,71 €
3355 0 Stock final travaux4 280,00 €	33586 0 Stock initial frais financiers	14 355,38 €
33581 0 Stock final frais accessoires500,00 €	168741 0 Subvention ville	
33586 0 Stock final frais financiers14 355,38 €		
TOTAL	39 638,09 €	TOTAL
		51 938,09 €

COMPTE ADMINISTRATIF 2019 - BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT

OPERATION : RUE REAUMUR

Dépenses HT	Section de Fonctionnement	Recettes HT
002 R Déficit exercice antérieur	002 R Excédent exercice antérieur	
7133 o Stock initial39 638,09 €	7133 o Stock final39 638,09 €	
6015 R Achats de terrains	796 o Transfert de charges financières	
6045 R Etudes, prestations de service	758 o TVA	
605 R Travaux de voirie et réseaux divers		
608 R Frais accessoires		
66111 R Frais financiers		
608 o Frais accessoires		
TOTAL39 638,09 €	TOTAL39 638,09 €	

Dépenses HT	Section d'Investissement	Recettes HT
001 R Déficit exercice antérieur	001 R Excédent exercice antérieur	
1641 R Remboursement capital emprunts	3355 o Stock initial travaux	4 280,00 €
3351 o Stock final terrains	33581 o Stock initial frais accessoires	500,00 €
3354 o Stock final études	3354 o Stock initial études	20 502,71 €
3355 o Stock final travaux	33586 o Stock initial frais financiers	14 355,38 €
33581 o Stock final frais accessoires	168741 R Subvention communale	
33586 o Stock final frais financiers		
TOTAL	39 638,09 €	39 638,09 €

COMPTE ADMINISTRATIF 2019 - BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT

OPERATION : CHEMIN d'ARLEUX

Dépenses HT	Section de Fonctionnement	Recettes HT
002 R Déficit exercice antérieur		002 R Excédent exercice antérieur
7133 0 Stock initial		7133 0 Stock final
6015 R Achats de terrains		796 0 Transfert de charges financières
71355 0 Stock terrains 12 300,00 €		7015 R Vente terrains
6045 R Etudes, prestations de service		71355 0 Stock final terrains à aménager
605 R Travaux de voirie et réseaux divers		
608 R Frais accessoires		
66111 R Frais financiers		
608 0 Frais accessoires		
TOTAL	12 300,00 €	TOTAL
		0,00 €

Dépenses HT	Section d'Investissement	Recettes HT
001 R Déficit exercice antérieur		001 R Excédent exercice antérieur
1641 R Remboursement capital emprunts		3355 0 Stock initial travaux 12 300,00 €
315 0 Stock final terrains à aménager		33581 0 Stock initial frais accessoires
3354 0 Stock final études		3354 0 Stock initial études
3355 0 Stock final travaux		33586 0 Stock initial frais financiers
33581 0 Stock final frais accessoires		315 0 Stock initial terrains
33586 0 Stock final frais financiers		168741 R Subvention ville
TOTAL	0,00 €	TOTAL
		12 300,00 €

