

Ville de Méricourt
Conseil Municipal du 1^{er} Juin 2022



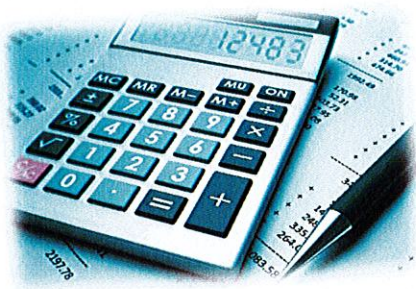
Compte Administratif
2021
Affectation du Résultat



Sommaire

2021

Introduction	p	2
L'année 2021 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 Lens 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 2021 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	847 930,84 €	847 930,84 €	0,00 €
Recettes	13 714 839,16 €	14 267 998,92 €	553 159,76 €
Dépenses	14 562 770,00 €	13 321 680,63 €	-1 241 089,37 €
SOLDE DE L'EXERCICE	0,00 €	1 794 249,13 €	1 794 249,13 €

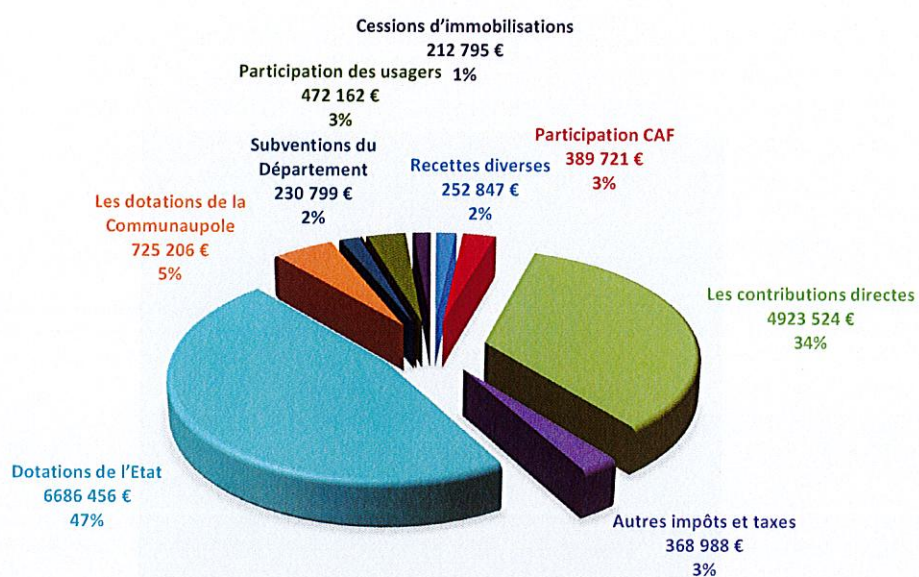
La section d'Investissement

	Prévu (BP+DM+BS)	Réalisé	Reports	Ecart
Besoin d'investissement N-1	-128 210,92 €	-128 210,92 €		0,00 €
Recettes	6 812 806,00 €	4 468 699,72 €	1 424 020,00 €	-920 086,28 €
Dépenses	6 684 595,08 €	4 468 768,90 €	1 455 030,00 €	-760 796,18 €
SOLDE DE L'EXERCICE	0,00 €	-128 280,10 €	-31 010,00 €	-159 290,10 €

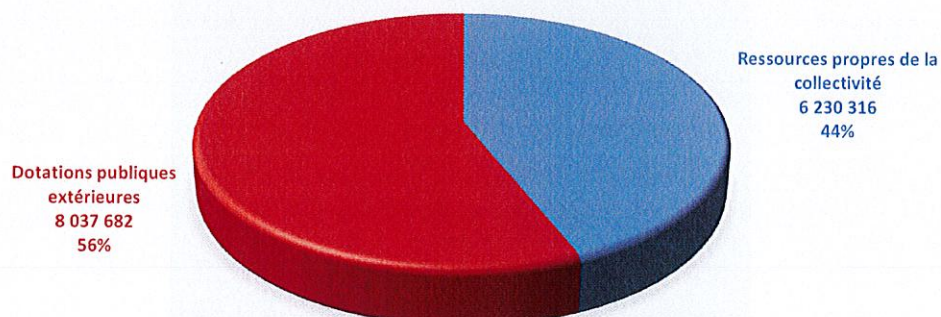
Répartition des recettes de fonctionnement 2021

Les contributions directes	4 923 524 €	Les dotations de la Communauté	725 206 €
Recettes diverses	252 847 €	• Attribution de compensation • Dotation de solidarité communautaire • FPIC • Pour le fonctionnement du Centre Culturel	361 649 59 919 293 638 10 000
• Remboursements sur charges de personnel • Dons pour calendriers • Agence Nationale du Sport pour multisport • Récupération sur charges CCAS + FPA • Remboursements assurances • Participation ville chèques déjeuner • Participation personnel chèques déjeuner + TEOM • Mandats annulés • Divers • Rembt excédent crèche par EDDEF	45 243 5 965 9 975 13 374 27 465 41 057 30 199 15 007 5 561 59 001	Subventions du Département	230 799 €
		• Fonds Départemental de la Taxe Professionnelle • Aide à la diffusion + programmation culturelle • Pour les différents projets • Pour acquisition parois élections	183 568 30 000 14 831 2 400
Participation de la CAF	389 721 €	Subventions de la Région	5 500 €
• 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 • Pour le périscolaire + extra-scolaire • Divers	32 729 80 226 237 080 9 794 29 893	• Pour projet insertion Jeunes	5 500
Dotations de l'Etat	6 686 456 €	Occupation du domaine communal	472 162 €
• Pour les Contrats Aidés • Dotation forfaitaire (DGF) • Pour les actions Politique Ville • Dotation de Solidarité Urbaine (DSU) • FIPHP + 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 • Pour les élections • FCTVA - part fonctionnement • Divers	12 509 2 511 847 59 900 3 539 572 1 090 82 896 448 577 1 352 4 900 23 528 286	Participation des usagers	• 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 + fermages • Divers
			20 792 32 923 11 123 63 976 26 866 175 580 5 153 2 863 17 307 113 445 2 133
Cessions d'immobilisations	212 795 €	Autres impôts et taxes	368 988 €
• Produit des cessions	212 795	• Taxe sur l'électricité • Taxe additionnelle aux droits de mutation • Impôts sur les fermages • Taxe sur les pylônes électriques	147 860 200 188 132 20 808
TOTAL		14 267 999 €	

RÉPARTITION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2021



RÉPARTITION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2021 PAR TYPE DE RECETTES



Répartition des dépenses de fonctionnement 2021

L'administration, fonctionnement des installations

	Année 2021 BP + BS + DM	Réalisations 2021	Soit en % des dépenses totales
Direction Technique	2 110 800 €	1 959 510 €	14,71%
Communication	53 250 €	34 552 €	0,26%
Affaires générales + délégations étrangères	69 100 €	38 103 €	0,29%
Accueil et service à la population	22 200 €	20 958 €	0,16%
Cabinet du Maire	14 000 €	11 479 €	0,09%
Secrétariat Général	141 800 €	108 133 €	0,81%
TOTAL	2 411 150 €	2 172 734 €	16,31%

Les frais de personnel

	Année 2021 BP + BS + DM	Réalisations 2021	Soit en % des dépenses totales
Direction des Ressources Humaines	8 150 000 €	8 028 211 €	60,26%

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

	Année 2021 BP + BS + DM	Réalisations 2021	Soit en % des dépenses totales	Recettes associées	Reste à la charge de la ville
Subvention de la ville au CCAS	465 000 €	464 371 €	3,49%		464 371 €
Subvention de la ville pour le FPA	85 000 €	85 000 €	0,64%		85 000 €
Comité des fêtes	13 000 €	12 703 €	0,10%		12 703 €
Centre Social et d'Education Populaire	803 000 €	646 858 €	4,86%	526 408 €	120 450 €
<i>Dont</i>					
Centres de loisirs	369 300 €	327 013 €		288 802 €	38 211 €
Centres de vacances	70 000 €	53 710 €		17 307 €	36 403 €
Activités jeunesse	66 600 €	45 970 €		11 699 €	34 271 €
Citoyenneté - Contrats aidés	161 300 €	94 094 €	0,71%	12 509 €	81 586 €
3ème âge	45 800 €	11 345 €	0,09%	0 €	11 345 €
Sport	89 920 €	69 269 €	0,52%	7 930 €	61 339 €
Espace culturel La Gare	334 900 €	303 703 €	2,28%	70 573 €	233 130 €
Education	201 600 €	166 165 €	1,25%	24 793 €	141 372 €
Crèche	169 000 €	169 797 €	1,27%	92 314 €	77 483 €
Restauration Municipale	206 000 €	210 670 €	1,58%	175 580 €	35 090 €
TOTAL	2 574 520 €	2 233 976 €	16,77%	910 107 €	1 323 869 €

Les finances sans les aliénations du patrimoine

	Année 2021 BP + BS + DM	Réalisations 2021	Soit en % des dépenses totales
Les finances / service juridique	727 100 €	673 964 €	5,06%
Dépenses imprévues			0,00%

Les aliénations du patrimoine

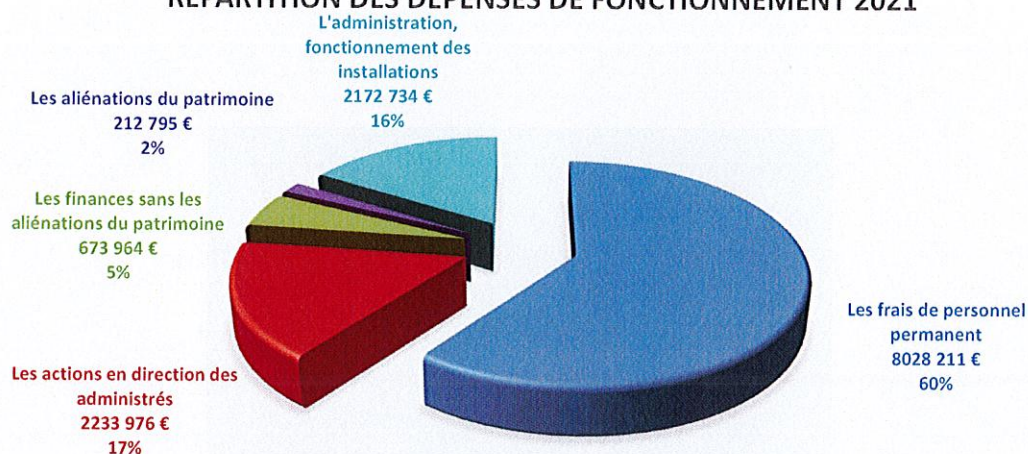
	Année 2021 BP + BS + DM	Réalisations 2021	Soit en % des dépenses totales
Op. relatives aux cessions d'immobilisation	/	212 795 €	1,60%

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.

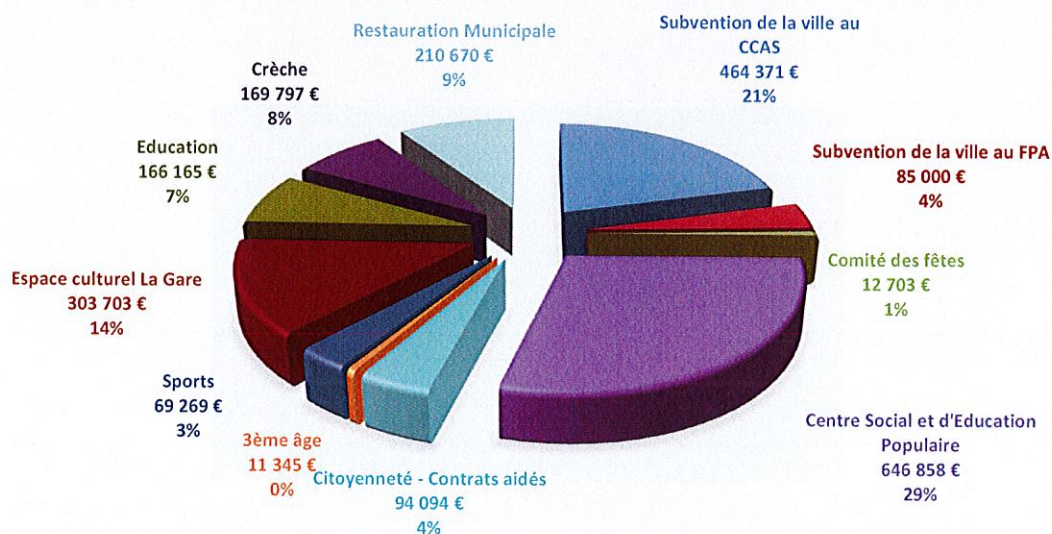
Le virement à la section d'investissement

	Année 2021 BP + BS + DM	Réalisations 2021	Soit en % des dépenses totales
Le virement à la section d'investissement	700 000 €	sera réalisé après le vote du compte administratif 2021	

RÉPARTITION DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT 2021

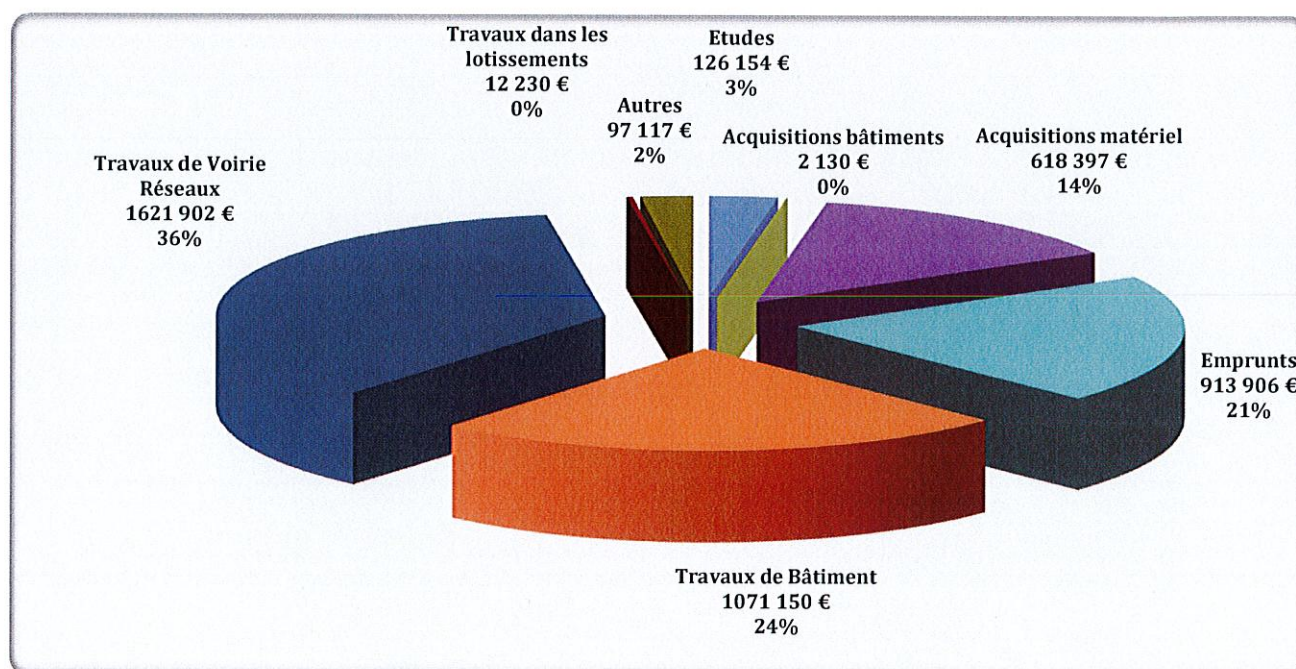


RÉPARTITION DES DÉPENSES CONSACRÉES EN 2021 À DES ACTIONS DIRECTEMENT EN FAVEUR DES ADMINISTRÉS (RECETTES NON DÉDUITES)



Répartition des dépenses d'investissement 2021

Etudes	126 154 €	Travaux de bâtiment	1 071 150 €
• AMO Cité des cheminots • Etude ERBM • Etude Halte SNCF • Divers	18 480 € 67 251 € 23 472 € 16 951 €	• Hôtel de ville • Espace Culturel La Gare • Restaurant municipal / centre social • Ecoles • Salles communales • Complexe sportif • Bâtiment rue Michelet • Aménagement services techniques • Travaux de grosse réhabilitation de couverture • Rénovation M.P. Fouchet • Parc Léandre Létoquart • Rénovation chauffage divers bâtiments • Mises en conformité sécurité • Démolition école St Exupéry • Divers	126 522 € 25 923 € 85 160 € 203 119 € 16 202 € 2 972 € 6 163 € 292 516 € 31 711 € 85 900 € 1 459 € 184 826 € 8 677 €
Acquisitions terrains	5 782 €		
• Parcelles derrière le cimetière • Divers	4 465 € 1 317 €		
Acquisitions bâtiments	2 130 €		
• Logement place de la République	2 130 €		
Acquisitions de matériel	618 397 €	Travaux de voirie et réseaux	1 621 902 €
• Acquisition matériel service voirie • Acquisition matériel pour le service éclairage public • Acquisition matériel service espaces verts • Acquisition matériel service fêtes patrimoine • Acquisition et mise en conformité de matériel roulant • 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 + FTU • Acquisition alarmes + incendie • Divers	6 940 € 11 841 € 49 997 € 60 772 € 137 367 € 14 676 € 7 058 € 75 424 € 7 737 € 13 024 € 30 055 € 121 570 € 17 046 € 7 455 € 57 435 €	• Grosses réparations de voirie • Eclairage public • Espace Marquenterre • Cité des Cheminots • Aménagements paysagers • Divers	402 253 € 6 954 € 504 987 € 685 269 € 5 947 € 16 492 €
		Travaux dans les lotissements	12 230 €
		• Participation budget annexe Lotissements	12 230 €
Emprunts	913 906 €	Autres	97 117 €
• Rembours. du capital des emprunts	913 906 €	• Divers • Op. d'ordre pour réintégration frais d'études	1 055 € 96 062 €



Répartition des recettes d'investissement 2021

Subventions remboursements d'Etat 575 607 €

- FCTVA 565 106 €
- Produit des amendes de police 10 501 €

Cessions d'immobilisations 212 795 €

Prélèv. sur les recettes de fonctionnement 1 670 369 €

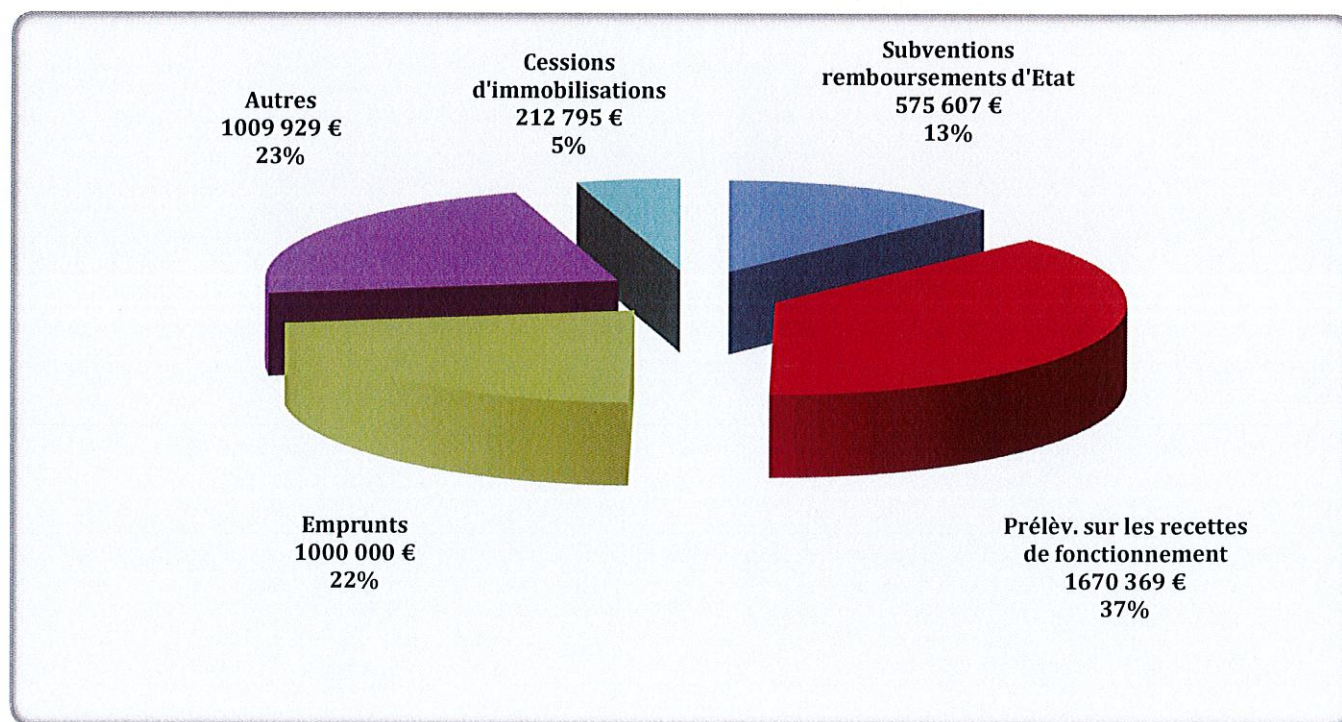
- Vir. de la section fonctionnement 1 250 000 €
- Dotations aux amortissements 420 369 €

Autres 1 009 929 €

- Taxe d'aménagement 68 379 €
- Subventions parc L.Létoquart 225 000 €
- Subv. FDE pour travaux éclairage public 20 400 €
- Subventions RM / centre social 286 567 €
- Op. d'ord. pour réintégr. frais études 96 542 €
- St Exupéry - RGU demande SGC Lens 184 346 €
- Rénovation complexe sportif 81 525 €
- Divers 47 170 €

Emprunts 1 000 000 €

- Pour financer les investissements 1 000 000 €



L'affectation du résultat

La section d'Investissement

Les dépenses

Résultat de clôture 2020	128 210,92 €
Les dépenses 2021	4 468 768,90 €
Les reports de dépenses 2021 (à reprendre au BS 2022)	1 455 030,00 €
TOTAL DEPENSES	6 052 009,82 €

Les recettes

Les recettes 2021	4 468 699,72 €
Les reports de recettes 2021 (à reprendre au BS 2022)	1 424 020,00 €
TOTAL RECETTES	5 892 719,72 €

Soit un besoin de financement de :	159 290,10 €
---	---------------------

La section de Fonctionnement

Les recettes

Excédent de Fonctionnement 2020	847 930,84 €
---------------------------------	--------------

Les recettes 2021	14 267 998,92 €
-------------------	-----------------

TOTAL RECETTES	15 115 929,76 €
-----------------------	------------------------

Les dépenses

Les dépenses 2021	13 321 680,63 €
-------------------	-----------------

TOTAL DEPENSES	13 321 680,63 €
-----------------------	------------------------

Soit un excédent de Fonctionnement de :	1 794 249,13 €
--	-----------------------

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

En section d'Investissement :	940 000,00 €
-------------------------------	---------------------

En section de Fonctionnement :	854 249,13 €
--------------------------------	---------------------

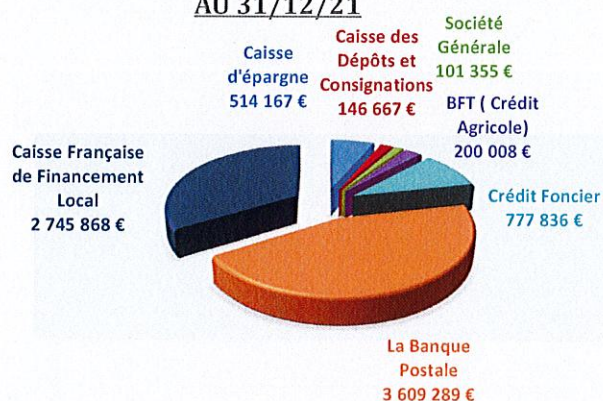
Equilibre des opérations financières 2021

RECETTES FINANCIERES	3 940 114 €
Virement de la section de fonctionnement	1 250 000 €
Amortissements	420 369 €
FCTVA	565 106 €
Taxe aménagement	68 379 €
Cessions d'immobilisations	212 240 €
Reste-à-réaliser recettes	1 424 020 €
DEPENSES FINANCIERES	2 497 147 €
Remboursement en capital des annuités d'emprunt	913 906 €
Solde exécution exercice précédent	128 211 €
Reste-à-réaliser dépenses	1 455 030 €
SOLDE DES OPERATIONS FINANCIERES	1 442 967 €

Compte Administratif 2021 - ETAT DE LA DETTE

En cours dette au 31 Dec 2021 :	8 095 190 €	
Capacité désendettement :	5,18	Seuil critique : entre 10 et 12 ans
Durée résiduelle moyenne :	10 ans	
Taux moyen au 31 Décembre 2021 :	1,75%	
Nombre d'emprunts toxiques :	0	

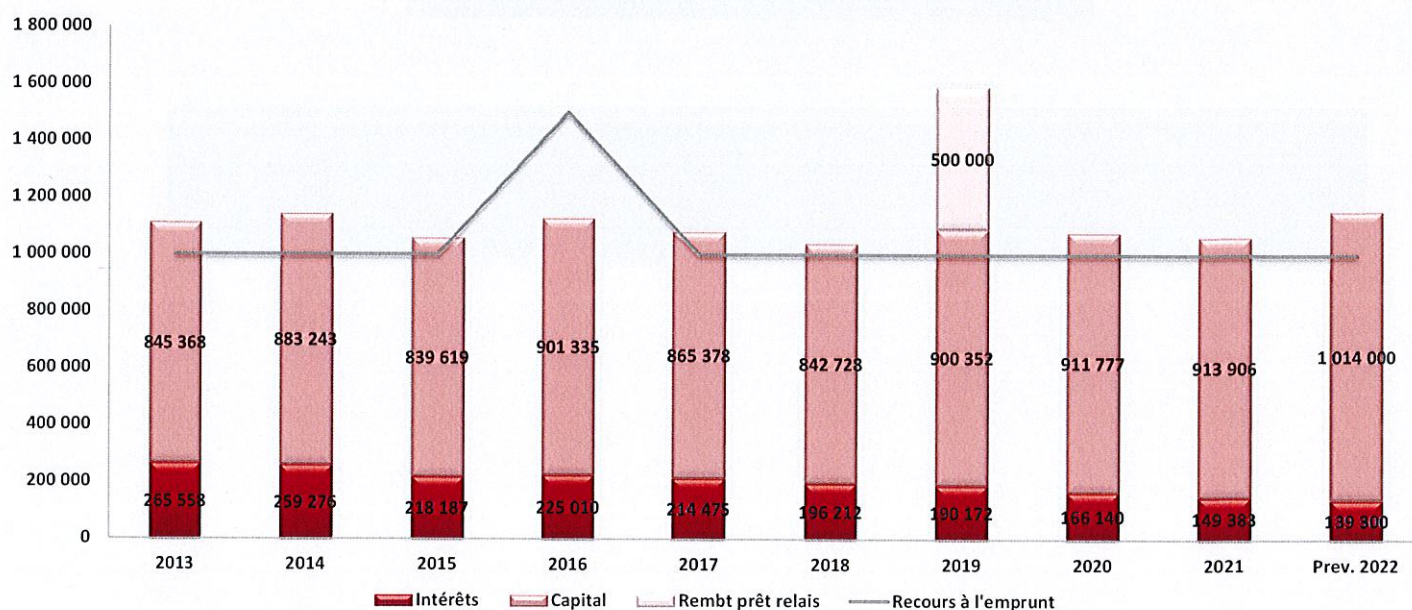
RÉPARTITION DE LA DETTE PAR PRÊTEURS AU 31/12/21



RÉPARTITION DE LA DETTE PAR TYPE DE TAUX AU 31/12/21



Evolution annuelle de la charge de la Dette



**BUDGET ANNEXE
LOTISSEMENTS**

**Compte Administratif
2021**

Conseil Municipal du 1er Juin 2022

Budget annexe lotissement

Résultats 2021

Section de fonctionnement

Excédent Fonctionnement au 31/12/2020	255,13 €
Recettes 2021	268 895,47 €
<i>Dont :</i>	
<i>Variation de stocks (stock final)</i>	268 895,47 €
<i>Transfert charges financières</i>	
<i>Vente terrains</i>	
Dépenses 2021	268 895,47 €
<i>Dont :</i>	
<i>Variation de stocks (stock initial)</i>	242 784,65 €
<i>Acquisition terrains</i>	26 110,82 €
<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 31/12/2020	14 598,31 €
Recettes 2021	255 014,21 €
<i>Dont :</i>	
<i>Variation de stocks (stock initial)</i>	242 784,65 €
<i>Subvention Ville</i>	12 229,56 €
Dépenses 2021	268 895,47 €
<i>Dont :</i>	
<i>Variation de stocks (stock final)</i>	268 895,47 €
<i>Remboursement avance de la Ville</i>	
Excédent cumulé de la section d'investissement	717,05 €

COMPTE ADMINISTRATIF 2021 - BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT

SYNTHESE

Dépenses HT	Section de Fonctionnement	Recettes HT
002 R Déficit exercice antérieur 7133 o Stock initial39 638,09 € 6015 R Achats de terrains26 110,82 € 60315 o Stock initial203 146,56 € 6045 R Etudes, prestations de service 605 R Travaux de voirie et réseaux divers 608 R Frais accessoires 66111 R Frais financiers 608 o Frais accessoires	002 R Excédent exercice antérieur 7133 o Stock final268 895,47 € 796 o Transfert de charges financières 7015 R Vente terrains 758 o TVA 71355 o Stock final terrains à aménager 60315 o Stock final terrains à aménager	
TOTAL268 895,47 €	TOTAL268 895,47 €	

Dépenses HT	Section d'Investissement	Recettes HT
001 R Déficit exercice antérieur 1641 R Remboursement capital emprunts 315 o Stock final terrains 3351 o Stock final terrains229 257,38 € 3354 o Stock final études20 502,71 € 3355 o Stock final travaux4 280,00 € 33581 o Stock final frais accessoires500,00 € 33586 o Stock final frais financiers14 355,38 € 168741 R Remboursement avance de la Ville	001 R Excédent exercice antérieur 3355 o Stock initial travaux4 280,00 € 315 o Stock initial terrains203 146,56 € 33581 o Stock initial frais accessoires500,00 € 3354 o Stock initial études20 502,71 € 33586 o Stock initial frais financiers14 355,38 € 168741 R Subvention ville12 229,56 €	
TOTAL268 895,47 €	TOTAL255 014,21 €	

COMPTE ADMINISTRATIF 2021 - 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 initial	39 638,09 €	7133 O Stock final	39 638,09 €
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			
TOTAL	39 638,09 €	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 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		
168741 R Remboursement avance de la Ville		
TOTAL	39 638,09 €	39 638,09 €

COMPTE ADMINISTRATIF 2021 - BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT

OPERATION : CHEMIN d'ARLEUX

Dépenses HT	Section de Fonctionnement		Recettes HT
002 R Déficit exercice antérieur		002 R Excédent exercice antérieur	
60315 o Stock initial	203 146,56 €	7133 o Stock final	229 257,38 €
6015 R Achats de terrains	26 110,82 €	796 o Transfert de charges financières	
71355 o Stock terrains		7015 R Vente terrains	
6045 R Etudes, prestations de service		60315 o Stock final terrains à aménager	
605 R Travaux de voirie et réseaux divers			
608 R Frais accessoires			
66111 R Frais financiers			
608 o Frais accessoires			
TOTAL	229 257,38 €	TOTAL	229 257,38 €

Dépenses HT	Section d'Investissement	Recettes HT
001 R Déficit exercice antérieur 1641 R Remboursement capital emprunts 3351 o Stock final terrains229 257,38 € 3354 o Stock final études 3355 o Stock final travaux 33581 o Stock final frais accessoires 33586 o Stock final frais financiers TOTAL229 257,38 €	001 R Excédent exercice antérieur 3355 o Stock initial travaux 33581 o Stock initial frais accessoires 3354 o Stock initial études 33586 o Stock initial frais financiers 315 o Stock initial terrains203 146,56 € 168741 R Subvention ville12 229,56 € TOTAL215 376,12 €	

