

Ville de Méricourt
Conseil Municipal du 9 Juin 2021



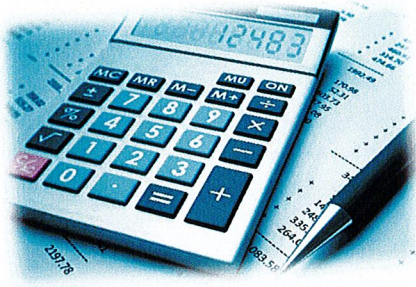
Compte Administratif
2020
Affectation du Résultat



Sommaire



Introduction	p	2
L'année 2020 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 2020 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	819 213,71 €	819 213,71 €	0,00 €
Recettes	13 634 340,00 €	13 986 349,82 €	352 009,82 €
Dépenses	14 453 553,71 €	12 707 632,69 €	-1 745 921,02 €
SOLDE DE L'EXERCICE	0,00 €	2 097 930,84 €	2 097 930,84 €

La section d'Investissement

	Prévu (BP+DM+BS)	Réalisé	Reports	Ecart
Besoin d'investissement N-1	-412 094,01 €	-412 094,01 €		0,00 €
Recettes	7 620 861,91 €	5 091 804,92 €	1 462 800,00 €	-1 066 256,99 €
Dépenses	7 208 767,90 €	4 807 921,83 €	1 380 560,00 €	-1 020 286,07 €
SOLDE DE L'EXERCICE	0,00 €	-128 210,92 €	82 240,00 €	-45 970,92 €

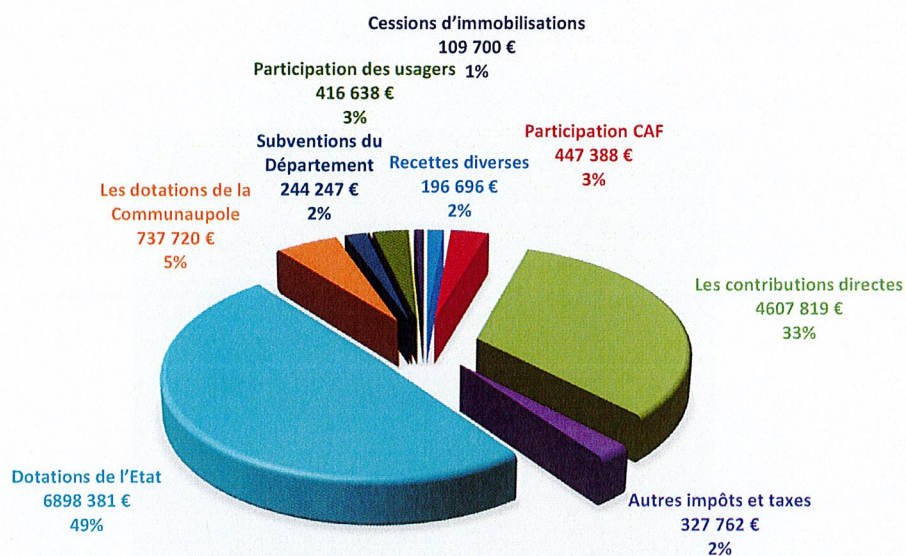
Répartition des recettes de fonctionnement 2020

Les contributions directes	4 607 819 €	Les dotations de la Communauté	737 720 €
Recettes diverses	196 696 €	• Attribution de compensation • Dotation de solidarité communautaire • FPIC • Pour le fonctionnement du Centre Culturel	361 649 60 081 285 990 30 000
• 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	54 504 5 000 12 128 41 174 43 950 29 300 218 10 421	Subventions du Département	244 247 €
		• Fonds Départemental de la Taxe Professionnelle • Aide à la diffusion + programmation culturelle • Pour la parentalité • Pour les projets politique Ville • Pour l'utilisation du complexe sportif	191 416 30 000 4 000 8 331 10 500
Participation de la CAF	447 388 €	Subventions de la Région	0 €
• 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	40 886 130 404 194 928 12 897 68 273		
Dotations de l'Etat	6 898 381 €	Occupation du domaine communal	416 638 €
• 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 • Pour petits déjeuners dans les écoles • FCTVA - part fonctionnement • Divers	21 525 2 514 203 66 045 3 464 976 2 218 6 774 338 208 452 974 2 134 1 352 2 588 5 309 20 075	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	19 240 36 713 17 132 5 305 53 635 10 567 102 263 7 031 3 957 18 333 12 225 118 350 11 887
Cessions d'immobilisations	109 700 €	Autres impôts et taxes	327 762 €
• Produit des cessions	109 700	• Taxe sur l'électricité • Taxe additionnelle aux droits de mutation • Impôts sur les fermages • Taxe sur les pylônes électriques	142 061 165 225 131 20 344

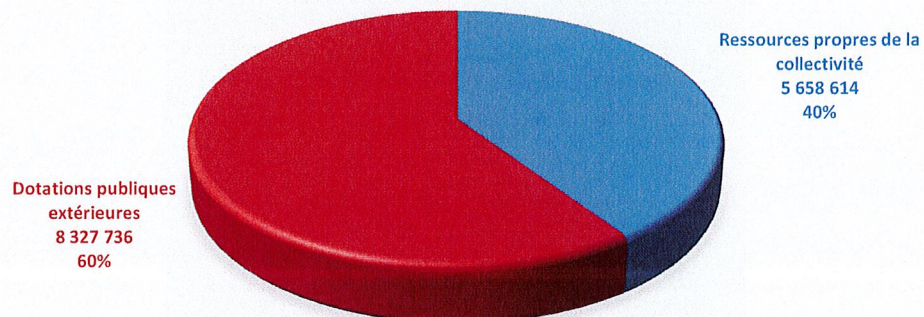
TOTAL

13 986 350 €

RÉPARTITION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2020



RÉPARTITION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2020 PAR TYPE DE RECETTES



Répartition des dépenses de fonctionnement 2020

L'administration, fonctionnement des installations

	Année 2020 BP + BS + DM	Réalisations 2020	Soit en % des dépenses totales
Direction Technique	1 877 900 €	1 919 933 €	15,11%
Communication	53 000 €	33 355 €	0,26%
Affaires générales + délégations étrangères	89 400 €	56 866 €	0,45%
Accueil et service à la population	25 250 €	16 854 €	0,13%
Cabinet du Maire	15 000 €	8 278 €	0,07%
Secrétariat Général	187 000 €	158 179 €	1,24%
TOTAL	2 247 550 €	2 193 465 €	17,26%

Les frais de personnel

	Année 2020 BP + BS + DM	Réalisations 2020	Soit en % des dépenses totales
Direction des Ressources Humaines	7 980 000 €	7 757 711 €	61,05%

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

	Année 2020 BP + BS + DM	Réalisations 2020	Soit en % des dépenses totales	Recettes associées	Reste à la charge de la ville
Subvention de la ville au CCAS	454 000 €	453 295 €	3,57%	3 296 €	449 999 €
Subvention de la ville pour le FPA	0 €	0 €	0,00%		0 €
Comité des fêtes	8 500 €	6 931 €	0,05%		6 931 €
Centre Social et d'Education Populaire	715 800 €	627 621 €	4,94%	574 658 €	52 963 €
<i>Dont</i>					
Centres de loisirs	402 000 €	363 320 €		237 228 €	126 091 €
Centres de vacances	93 100 €	92 711 €		18 333 €	74 378 €
Activités jeunesse	47 000 €	30 995 €		11 335 €	19 660 €
Citoyenneté - Contrats aidés	168 550 €	102 306 €	0,81%	21 525 €	80 780 €
3ème âge	51 000 €	21 234 €	0,17%	12 225 €	9 009 €
Sport	89 500 €	53 721 €	0,42%	27 805 €	25 916 €
Espace culturel La Gare	310 000 €	283 812 €	2,23%	89 457 €	194 355 €
Education	186 000 €	142 103 €	1,12%	23 206 €	118 898 €
Crèche	165 000 €	167 880 €	1,32%	33 312 €	134 567 €
Restauration Municipale	165 600 €	139 169 €	1,10%	105 210 €	33 960 €
TOTAL	2 313 950 €	1 998 072 €	15,72%	890 694 €	1 107 378 €

Les finances sans les aliénations du patrimoine

	Année 2020 BP + BS + DM	Réalisations 2020	Soit en % des dépenses totales
Les finances / service juridique	1 062 054 €	648 683 €	5,10%
Dépenses imprévues	360 904 €	0 €	0,00%

Les aliénations du patrimoine

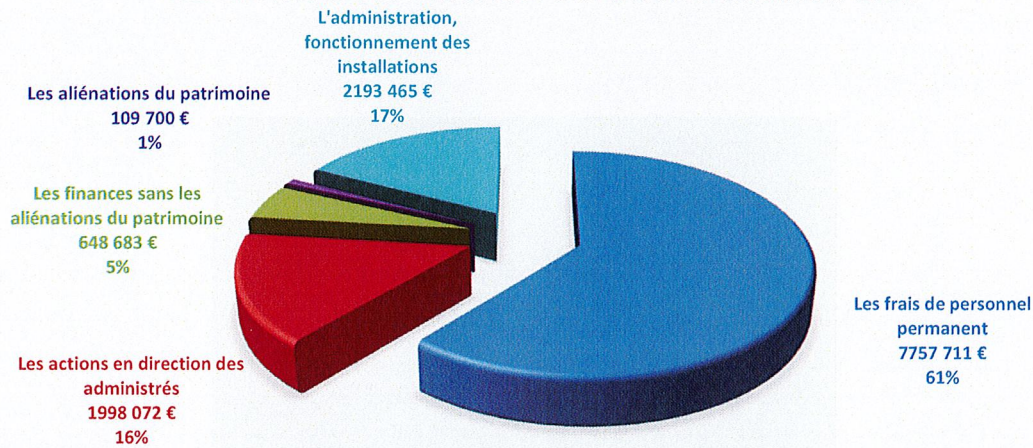
	Année 2020 BP + BS + DM	Réalizations 2020	Soit en % des dépenses totales
Op. relatives aux cessions d'immobilisation	/	109 700 €	0,86%

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.

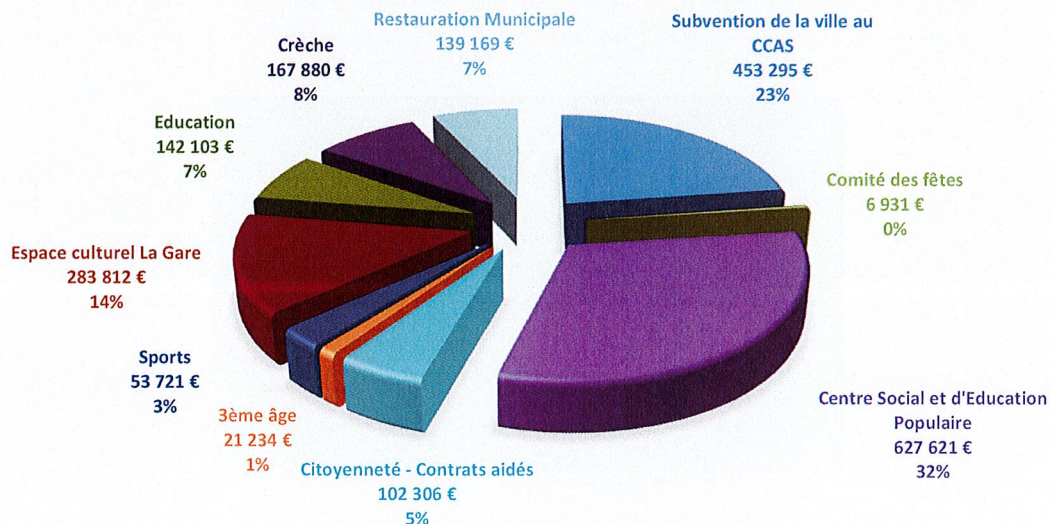
Le virement à la section d'investissement

	Année 2020 BP + BS + DM	Réalizations 2020	Soit en % des dépenses totales
Le virement à la section d'investissement	850 000 €	sera réalisé après le vote du compte administratif 2020	

RÉPARTITION DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT 2020



RÉPARTITION DES DÉPENSES CONSACRÉES EN 2020 À DES ACTIONS DIRECTEMENT EN FAVEUR DES ADMINISTRÉS (RECETTES NON DÉDUITES)



Répartition des dépenses d'investissement 2020

Etudes 96 542 €

• AMO travaux réhabilitation M.P. Fouchet	14 376 €
• MO restaurant municipal / centre social	11 668 €
• AMO parc L.Létoquart	22 707 €
• Etude ERBM	41 520 €
• Etude école St Exupéry	480 €
• Divers	5 791 €

Acquisitions terrains 63 838 €

• Rue de la Gare pour parking	29 404 €
• Parcelle rue Jean Letienne	24 205 €
• Divers	10 230 €

Acquisitions bâtiments 80 000 €

• Logement place de la République	80 000 €
-----------------------------------	----------

Acquisitions de matériel 442 465 €

• Acquisition matériel service voirie	9 889 €
• Acquisition matériel pour le service entretien	
• Acquisition matériel service espaces verts	43 360 €
• Acquisition matériel service fêtes patrimoine	24 200 €
• Acquisition et mise en conformité de véhicules	120 375 €
• Acquisition mobilier pour bat.communaux	3 366 €
• Acquisition photocopieurs pour service et écoles	
• Acquisition mat. informatique services et écoles	47 355 €
• Acquisition matériel pour le cimetière	4 702 €
• Acquisition matériel service des sports	1 200 €
• Acquisition matériel restaurant central/centre social	5 610 €
• Acquisition livres, info. et mobilier médiathèque	25 768 €
• Acquisition mobilier urbain + FTU	38 898 €
• Aménagement parcs de proximité	70 471 €
• Acquisition alarmes incendie	8 978 €
• Divers	38 294 €

Emprunts 911 777 €

• Rembours. du capital des emprunts	911 777 €
-------------------------------------	-----------

Travaux de bâtiment 1 830 899 €

• Hôtel de ville	24 144 €
• Espace Culturel La Gare	5 427 €
• Restaurant municipal / centre social	212 512 €
• Ecoles	33 400 €
• Salles communales	26 068 €
• Complexe sportif	3 721 €
• Bâtiment rue Michelet	13 002 €
• Aménagement services techniques	13 902 €
• Travaux de grosse réhabilitation de couverture	15 129 €
• Rénovation M.P. Fouchet	488 395 €
• Parc Léandre Létoquart	916 559 €
• Rénovation chauffage divers bâtiments	16 586 €
• Mises en conformité sécurité	11 617 €
• Démolition école St Exupéry	46 358 €
• Divers	4 080 €

Travaux de voirie et réseaux 1 011 532 €

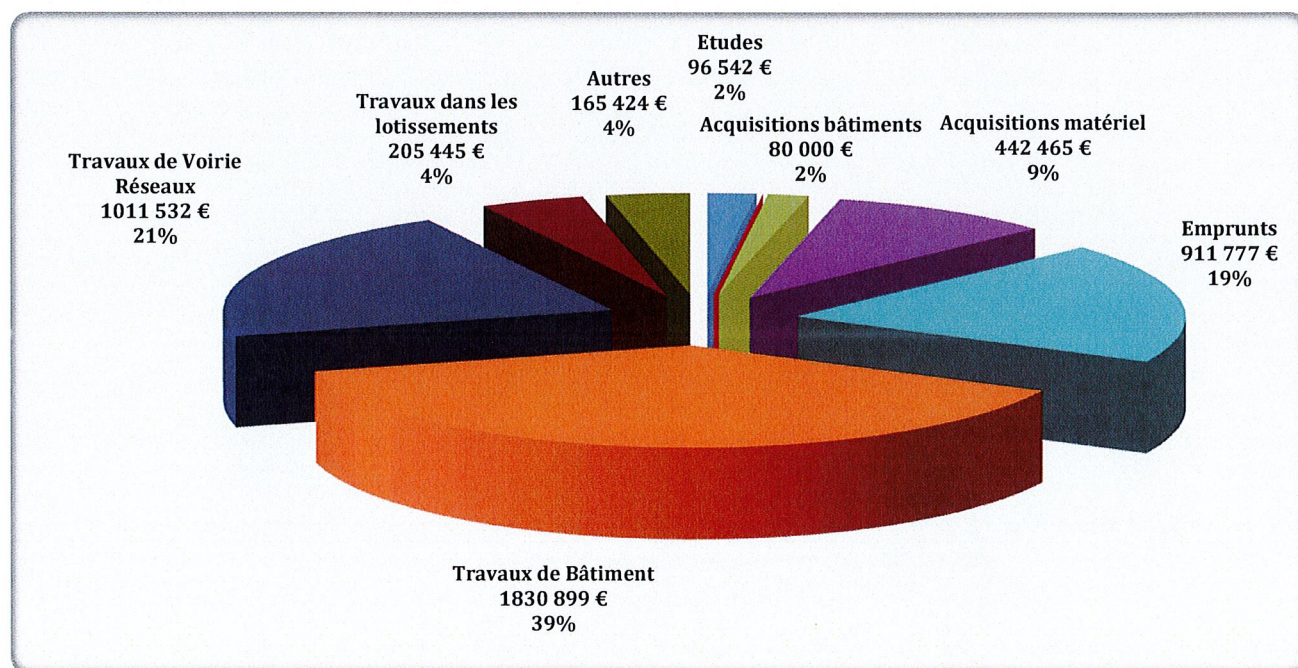
• Grosses réparations de voirie	780 308 €
• Eclairage public	73 940 €
• Restaurant municipal / centre social	171 €
• Réfection trottoirs	152 662 €
• Aménagements paysagers	4 452 €

Travaux dans les lotissements 205 445 €

• Participation budget annexe Lotissements	205 445 €
• Ecoquartier	

Autres 165 424 €

• Divers	470 €
• Op. d'ordre pour réintégration frais d'études	164 954 €



Répartition des recettes d'investissement 2020

Dotations subventions d'Etat 1 211 532 €

- FCTVA 1 184 284 €
- Produit des amendes de police 27 248 €

Cessions d'immobilisations 109 700 €

- Véhicules 700 €
- Parcelles 109 000 €

Participation budget ville 1 348 210 €

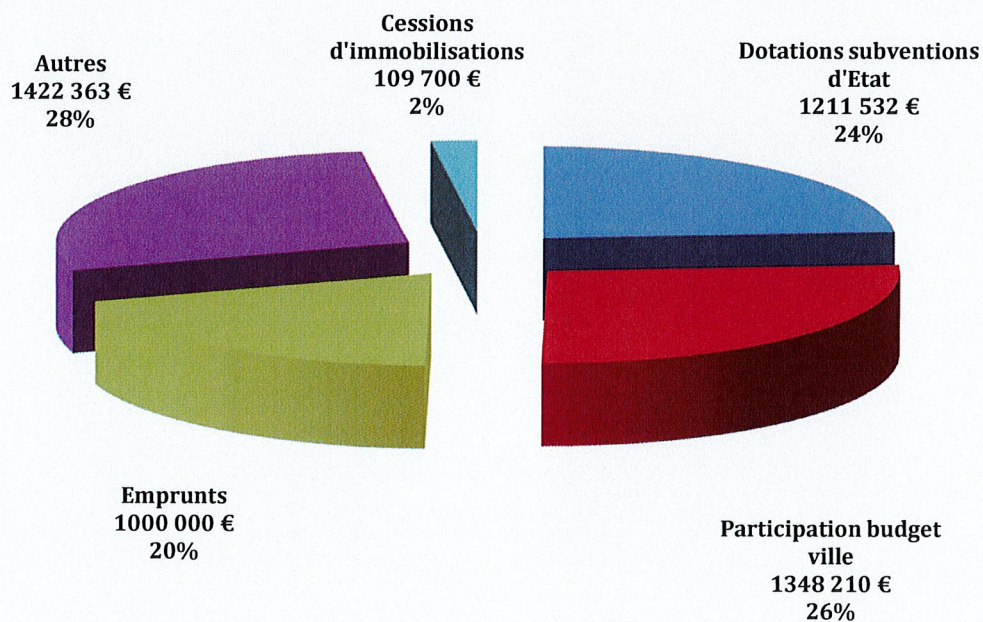
- Vir. de la section fonctionnement 950 000 €
- Dotations aux amortissements 398 210 €

Autres 1 422 363 €

- Taxe d'aménagement 49 040 €
- Subventions parc L.Létoquart 100 000 €
- Subv. FDE pour travaux éclairage public 1 042 830 €
- Op. d'ord. pour réintégr. frais études 164 954 €
- Rembt avance budget annexe lotissement 9 362 €
- SMT pour quais bus 51 678 €
- Divers 4 500 €

Emprunts 1 000 000 €

- Pour financer les investissements 1 000 000 €



L'affectation du résultat

La section d'Investissement

Les dépenses

Résultat de clôture 2019	412 094,01 €
--------------------------	--------------

Les dépenses 2020	4 807 921,83 €
-------------------	----------------

Les reports de dépenses 2020 (à reprendre au BS 2021)	1 380 560,00 €
--	----------------

TOTAL DEPENSES	6 600 575,84 €
-----------------------	-----------------------

Les recettes

Les recettes 2020	5 091 804,92 €
-------------------	----------------

Les reports de recettes 2020 (à reprendre au BS 2021)	1 462 800,00 €
--	----------------

TOTAL RECETTES	6 554 604,92 €
-----------------------	-----------------------

Soit un besoin de financement de :	45 970,92 €
---	--------------------

La section de Fonctionnement

Les recettes

Excédent de Fonctionnement 2019	819 213,71 €
---------------------------------	--------------

Les recettes 2020	13 986 349,82 €
-------------------	-----------------

TOTAL RECETTES	14 646 476,20 €
-----------------------	------------------------

Les dépenses

Les dépenses 2020	12 707 632,69 €
-------------------	-----------------

TOTAL DEPENSES	12 877 262,49 €
-----------------------	------------------------

Soit un excédent de Fonctionnement de :	2 097 930,84 €
--	-----------------------

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

En section d'Investissement :	1 250 000,00 €
-------------------------------	-----------------------

En section de Fonctionnement :	847 930,84 €
--------------------------------	---------------------

Equilibre des opérations financières 2020

RECETTES FINANCIERES	2 700 595 €
Virement de la section de fonctionnement	950 000 €
Amortissements	398 210 €
FCTVA	1 184 284 €
Taxe aménagement	49 040 €
Cessions d'immobilisations	109 700 €
Remboursement budget Lotissement	9 362 €
DEPENSES FINANCIERES	912 247 €
Remboursement en capital des annuités d'emprunt	911 777 €
Remboursement TLE	470 €
SOLDE DES OPERATIONS FINANCIERES	1 788 348 €

Compte Administratif 2020 - ETAT DE LA DETTE

En cours dette au 31 Dec 2020 : 8 009 097 €

Capacité désendettement : 4,48

Seuil critique : entre 10 et 12 ans

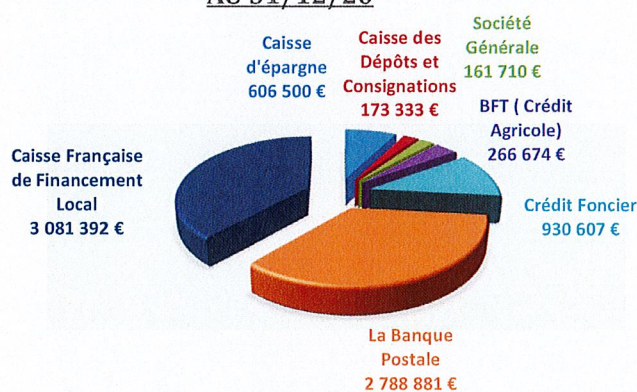
Durée résiduelle moyenne : 10 ans et 1 mois

Taux moyen au 31 Décembre 2020 : 1,99%

Nombre d'emprunts toxiques : 0

RÉPARTITION DE LA DETTE PAR PRÊTEURS

AU 31/12/20

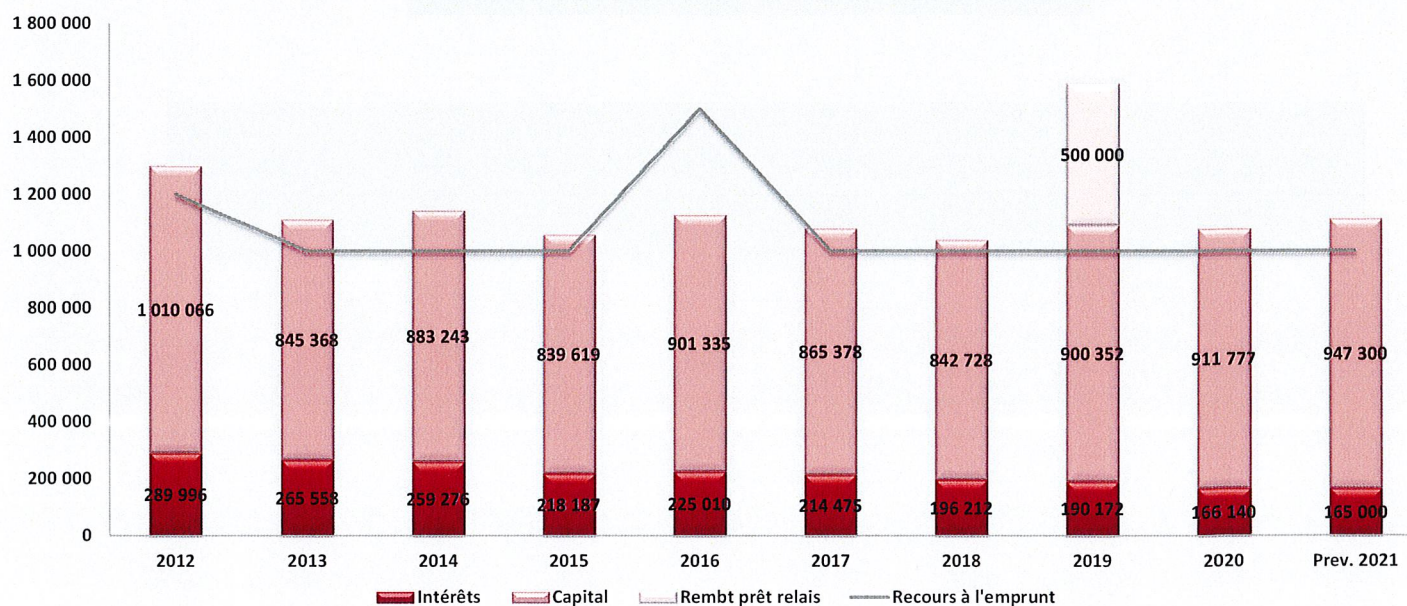


RÉPARTITION DE LA DETTE PAR TYPE DE TAUX AU 31/12/20

DE TAUX AU 31/12/20



Evolution annuelle de la charge de la Dette



BUDGET ANNEXE LOTISSEMENTS

**Compte Administratif
2020**

Conseil Municipal du 09 Juin 2021

Budget annexe lotissement

Résultats 2020

Section de fonctionnement

Excédent Fonctionnement au 31/12/2019	255,13 €
Recettes 2020	242 784,65 €
<i>Dont :</i>	
<i>Variation de stocks (stock final)</i>	242 784,65 €
<i>Transfert charges financières</i>	
<i>Vente terrains</i>	
Dépenses 2020	242 784,65 €
<i>Dont :</i>	
<i>Variation de stocks (stock initial)</i>	39 638,09 €
<i>Acquisition terrains</i>	203 146,56 €
<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 31/12/2019	21 661,91 €
Recettes 2020	245 082,96 €
<i>Dont :</i>	
<i>Variation de stocks (stock initial)</i>	39 638,09 €
<i>Subvention Ville</i>	205 444,87 €
Dépenses 2020	252 146,56 €
<i>Dont :</i>	
<i>Variation de stocks (stock final)</i>	39 638,09 €
<i>Stock final de terrains</i>	203 146,56 €
<i>Remboursement avance de la Ville</i>	9 361,91 €
Excédent cumulé de la section d'investissement	14 598,31 €

COMPTE ADMINISTRATIF 2020 - BUDGET ANNEXE LOTISSEMENT

SYNTHESE

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 203 146,56 €		796 o Transfert de charges financières
71355 o Stock terrains		7015 R Vente terrains
6045 R Etudes, prestations de service		758 o TVA
605 R Travaux de voirie et réseaux divers		71355 o Stock final terrains à aménager
608 R Frais accessoires		60315 o Stock final terrains à aménager 203 146,56 €
66111 R Frais financiers		
608 o Frais accessoires		
TOTAL 242 784,65 €		TOTAL 242 784,65 €

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 €
315 o Stock final terrains 203 146,56 €		315 o Stock initial terrains
3351 o Stock final terrains		33581 o Stock initial frais accessoires 500,00 €
3354 o Stock final études 20 502,71 €		3354 o Stock initial études 20 502,71 €
3355 o Stock final travaux 4 280,00 €		33586 o Stock initial frais financiers 14 355,38 €
33581 o Stock final frais accessoires 500,00 €		168741 R Subvention ville 205 444,87 €
33586 o Stock final frais financiers 14 355,38 €		
168741 R Remboursement avance de la Ville 9 361,91 €		
TOTAL 252 146,56 €		TOTAL 245 082,96 €

COMPTE ADMINISTRATIF 2020 - 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 20 502,71 €		3354 o Stock initial études 20 502,71 €
3355 o Stock final travaux 4 280,00 €		33586 o Stock initial frais financiers 14 355,38 €
33581 o Stock final frais accessoires 500,00 €		168741 R Subvention communale
33586 o Stock final frais financiers 14 355,38 €		
168741 R Remboursement avance de la Ville 9 361,91 €		
TOTAL 49 000,00 €		TOTAL 39 638,09 €

COMPTE ADMINISTRATIF 2020 - 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 O Stock initial		7133 O Stock final
6015 R Achats de terrains	203 146,56 €	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	203 146,56 €	TOTAL
		203 146,56 €

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
315 O Stock final terrains à aménager	203 146,56 €	33581 O Stock initial frais accessoires
3354 O Stock final études		3354 O Stock initial études
3355 O Stock final travaux		33586 O Stock initial frais financiers
33581 O Stock final frais accessoires		315 O Stock initial terrains
33586 O Stock final frais financiers		168741 R Subvention ville
TOTAL	203 146,56 €	TOTAL
		205 444,87 €

