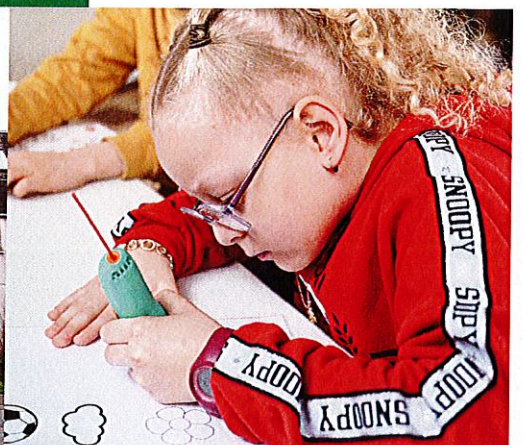


# Ville de Méricourt Conseil Municipal du 26 Juin 2024



# Compte Administratif 2023 Affectation du Résultat



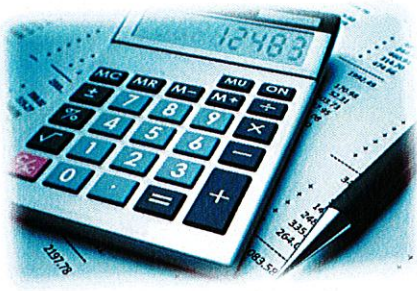


## Sommaire

---

2023

Introduction	p	2
L'année 2023 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'état de la dette	p	12
Les Autorisations de Programme / Crédits de Paiement	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 le Service de Gestion Comptable 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 de la manière suivante :

- 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
- Le détail des recettes et dépenses réalisées pour chacune des 2 sections
- L'affectation du résultat de la section de Fonctionnement

Ce document est accompagné de quelques états annexes permettant de faciliter la compréhension de l'exécution du budget, tant pour le budget principal de la Ville que pour le budget annexe Lotissements.



## L'année 2023 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
<b>Excédent N-1</b>	903 016,54 €	903 016,54 €	0,00 €
<b>Recettes</b>	15 928 113,46 €	16 228 545,69 €	300 432,23 €
<b>Dépenses</b>	16 831 130,00 €	14 687 144,81 €	-2 143 985,19 €
<b>SOLDE DE L'EXERCICE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 444 417,42 €</b>	<b>2 444 417,42 €</b>

### *La section d'Investissement*

	Prévu (BP+DM+BS)	Réalisé	Reports	Ecart
<b>Besoin d'investissement N-1</b>	1 064 840,05 €	1 064 840,05 €		0,00 €
<b>Recettes</b>	4 177 809,93 €	3 025 408,20 €	290 370,88 €	-862 030,85 €
<b>Dépenses</b>	5 242 649,98 €	3 780 754,72 €	1 001 276,12 €	-460 619,14 €
<b>SOLDE DE L'EXERCICE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>309 493,53 €</b>	<b>-710 905,24 €</b>	<b>-401 411,71 €</b>

## Répartition des recettes de fonctionnement 2023

### Les contributions directes 5 670 860 €

### Recettes diverses 423 581 €

• Remboursements sur charges de personnel	177 574
• Dons pour calendriers	4 540
• Récupération sur charges CCAS + FPA	7 375
• Remboursements assurances	208 339
• Mandats annulés	14 739
• Mise à disposition d'un agent à Télégohelle	4 452
• Divers	6 562

### Participation de la CAF 454 072 €

• Pour les activités du centre social	440 748
• Pour l'accompagnement à la scolarité	13 324
• Divers	

### Dotations de l'Etat 7 679 745 €

• Pour les Contrats Aidés	
• Dotation forfaitaire (DGF)	2 513 425
• Pour les actions Politique Ville	99 965
• Dotation de Solidarité Urbaine (DSU)	3 690 330
• FIPHFP + FNP	
• Compensation au titre des exonérations de taxes foncières	159 307
• Dotation Nationale de Péréquation	441 786
• Dotation forfaitaire recensement	2 075
• FNGIR	1 352
• Pour les élections	
• FCTVA - part fonctionnement	12 622
• Divers	899
• Dispositif inflation	743 484
• Dotation pour les titres sécurisés	14 500

### Cessions d'immobilisations 82 500 €

• Produit des cessions	82 500
------------------------	--------

### Les dotations de la Communauté 707 241 €

• Attribution de compensation	252 715
• Dotation de solidarité communautaire	168 279
• FPIC	276 247
• Pour le fonctionnement du Centre Culturel	10 000

### Subventions du Département 237 050 €

• Fonds Départemental de la Taxe Professionnelle	190 284
• Aide à la diffusion + programmation culturelle	30 000
• Pour les différents projets	16 766

### Subventions de la Région 0 €

• Pour projet insertion Jeunes	0
--------------------------------	---

### Occupation du domaine communal 663 114 €

#### Participation des usagers

• Concessions dans les cimetières	29 380
• Occupation du domaine par les opérateurs téléphoniques et EDF	59 966
• Participation aux activités du service culturel	20 999
• Participation aux activités du service des sports	23 918
• Participation aux centres de loisirs et activités jeunesse (famille – CCAS – bons CAF)	96 666
• Participation accueil péri-scolaire	27 812
• Participation à la restauration scolaire	198 270
• Locations de salles + vaisselle cassée	2 742
• Droit de place, marchés et fêtes foraines	3 906
• Participation familles centres de vacances	37 737
• Participation des aînés (voyages et séjours)	4 810
• Revenus des immeubles + fermages	143 714
• Participation des familles au pass numérique	12 900
• Divers	294

### Autres impôts et taxes 310 383 €

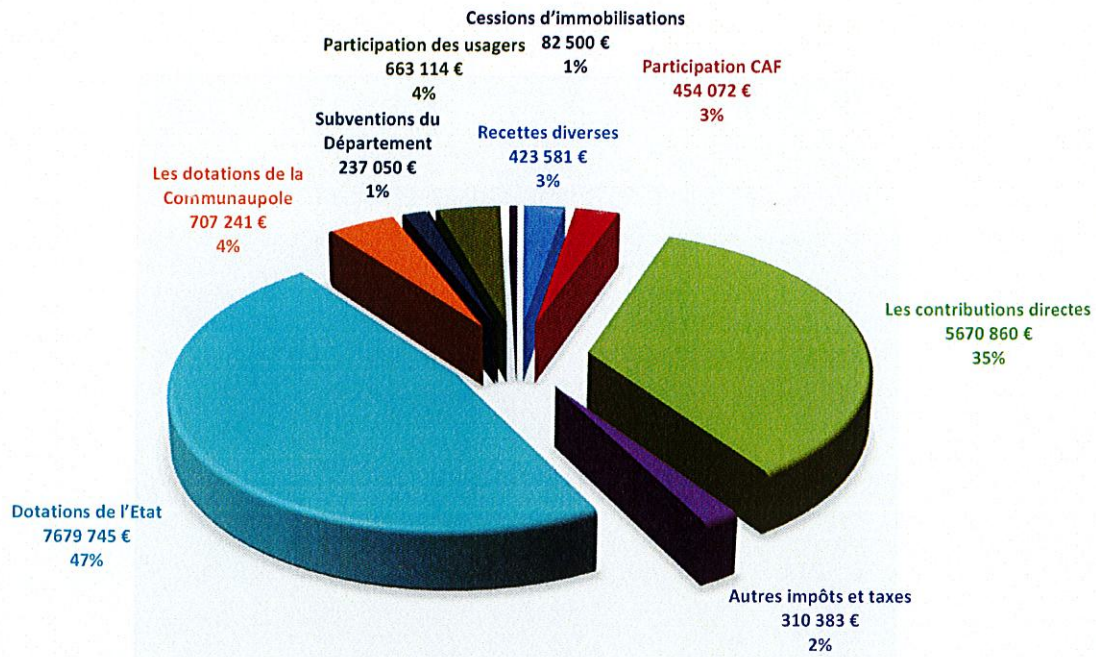
• Taxe sur l'électricité	144 716
• Taxe additionnelle aux droits de mutation	143 267
• Taxe sur les pylônes électriques	22 400

**TOTAL**

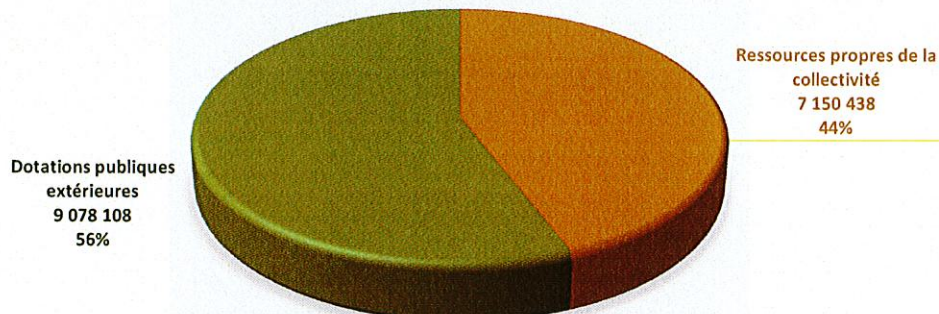
**16 228 545 €**



## RÉPARTITION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2023



## RÉPARTITION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2023 PAR TYPE DE RECETTES



## Répartition des dépenses de fonctionnement 2023

Accusé de réception en préfecture  
062-216205708-20240626-SF-2024-CAVILLE-BF  
Date de télétransmission : 08/07/2024  
Date de réception préfecture : 08/07/2024

### L'administration, fonctionnement des installations

	Année 2023 BP + BS + DM	Réalisations 2023	Soit en % des dépenses totales
Direction Technique	2 821 900 €	2 350 727 €	16,01%
Communication	47 820 €	29 554 €	0,20%
Délégations étrangères	3 000 €	1 683 €	0,01%
Cabinet du Maire	12 000 €	11 567 €	0,08%
Direction Assurances Juridique Elections	202 720 €	110 971 €	0,76%
Marchés Publics Foncier	96 800 €	64 716 €	0,44%
<b>TOTAL</b>	<b>3 184 240 €</b>	<b>2 569 217 €</b>	<b>17,49%</b>

### Les dépenses de personnel

	Année 2023 BP + BS + DM	Réalisations 2023	Soit en % des dépenses totales
Direction des Ressources Humaines	9 423 500 €	9 168 576 €	62,43%

### Les actions à caractère socio-éducatif, sportives et culturelles hors frais de personnel

	Année 2023 BP + BS + DM	Réalisations 2023	Soit en % des dépenses totales
CCAS	454 000 €	453 569 €	3,09%
Subvention Ville à la Résidence Autonomie	90 000 €	90 181 €	0,61%
Accueil et services à la population	27 100 €	22 174 €	0,15%
Fêtes et cérémonies	60 700 €	54 671 €	0,37%
Centre Social et d'Education Populaire	575 800 €	473 228 €	3,22%
Actions citoyennes	70 000 €	54 702 €	0,37%
Seniors	35 000 €	31 138 €	0,21%
Sport	95 500 €	79 329 €	0,54%
Espace culturel La Gare + Musique	226 500 €	201 009 €	1,37%
Education	168 130 €	126 296 €	0,86%
Crèche	113 000 €	110 724 €	0,75%
Restauration Municipale	270 200 €	248 035 €	1,69%
<b>TOTAL</b>	<b>2 185 930 €</b>	<b>1 945 055 €</b>	<b>13,24%</b>

### Les finances sans les aliénations du patrimoine

	Année 2023 BP + BS + DM	Réalisations 2023	Soit en % des dépenses totales
Les finances, amortissements, emprunts	882 090 €	796 428 €	5,42%
Dépenses imprévues	350 000 €	0 €	0,00%
Provisions	125 370 €	125 370 €	0,85%



**Les aliénations du patrimoine**

Accusé de réception en préfecture  
062-216205708-20240626-SF-2024-CAVILLE-BF  
Date de télétransmission : 08/07/2024  
Date de réception préfecture : 08/07/2024

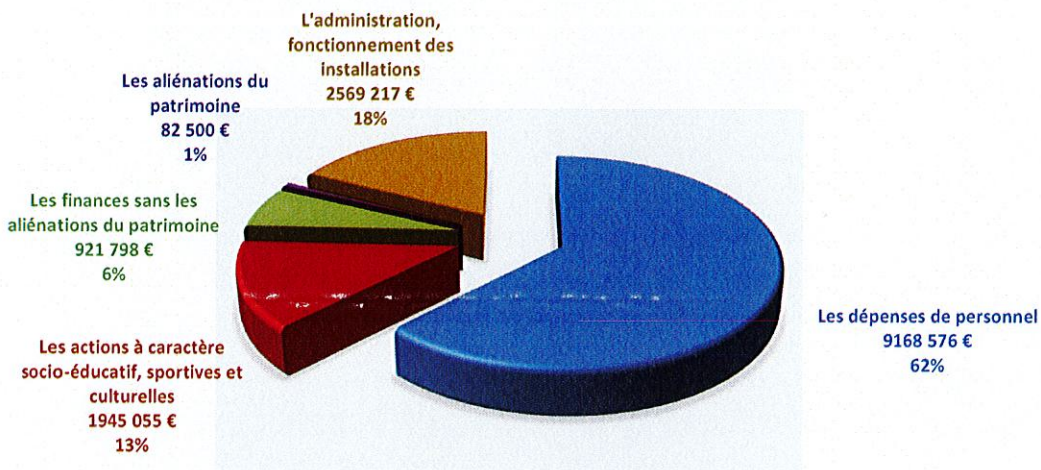
	Année 2023 BP + BS + DM	Réalisations 2023	Soit en % des dépenses totales
Op. relatives aux cessions d'immobilisation	/	82 500 €	0,56%

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.

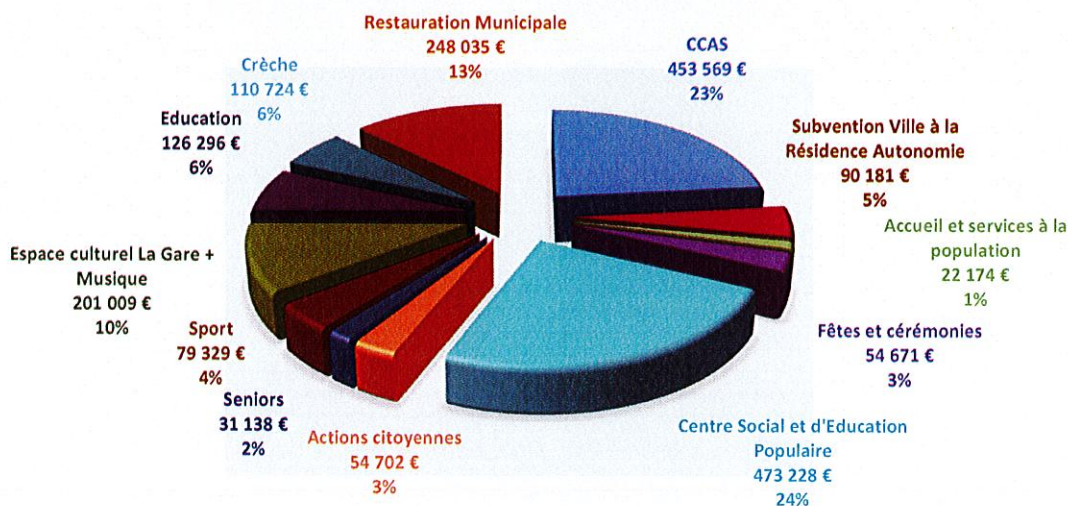
**Le virement à la section d'investissement**

	Année 2023 BP + BS + DM	Réalisations 2023	Soit en % des dépenses totales
Le virement à la section d'investissement	680 000 €	/	

**RÉPARTITION DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT 2023**



**RÉPARTITION DES DÉPENSES CONSACRÉES EN 2023 À DES ACTIONS A CARACTERE SOCIO-EDUCATIF, SPORTIVES ET CULTURELLES ( RECETTES NON DÉDUITES )**

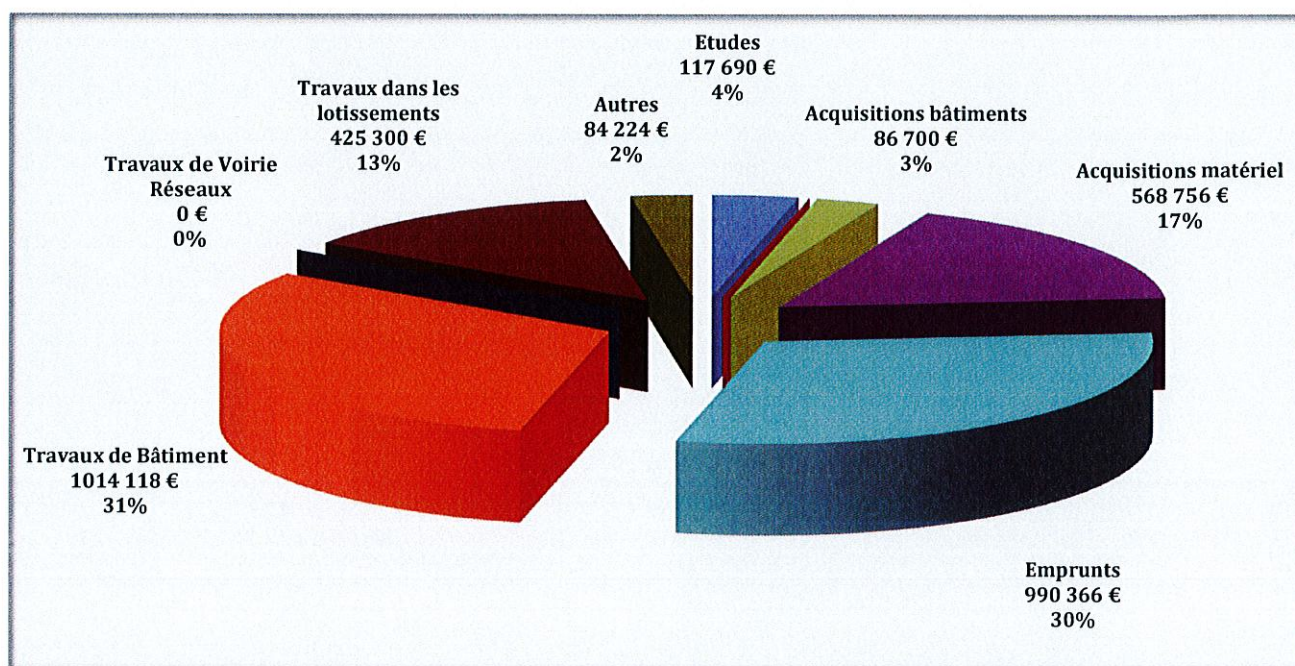




# Répartition des dépenses d'investissement 2023

Accusé de réception en préfecture  
062-216205708-20240626-SF-2024-CAVILLE-BF  
Date de télétransmission : 08/07/2024  
Date de réception préfecture : 08/07/2024

<b>Etudes</b>	<b>117 690 €</b>	<b>Travaux de bâtiment</b>	<b>1 014 118 €</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>AMO Espace petite enfance</li> <li>Etude ERBM</li> <li>AMO requalification Jaurès</li> <li>MOE Ecole Cosette</li> <li>Divers</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>13 320 €</li> <li>4 787 €</li> <li>30 252 €</li> <li>37 987 €</li> <li>31 344 €</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Hôtel de ville</li> <li>Espace Culturel La Gare</li> <li>Restaurant municipal / centre social</li> <li>Ecoles</li> <li>Salles communales</li> <li>Complexe sportif</li> <li>Travaux de démolition</li> <li>Aménagement services techniques</li> <li>Travaux de grosse réhabilitation de couverture</li> <li>Rénovation M.P. Fouchet</li> <li>Parc Léandre Létoquart</li> <li>Rénovation chauffage divers bâtiments</li> <li>Mises en conformité sécurité</li> <li>Divers</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>33 475 €</li> <li>9 072 €</li> <li>44 580 €</li> <li>686 565 €</li> <li>14 949 €</li> <li>10 192 €</li> <li>83 628 €</li> <li>1 976 €</li> <li>23 867 €</li> <li>19 082 €</li> <li>12 192 €</li> <li>46 348 €</li> <li>1 641 €</li> <li>26 551 €</li> </ul>
<b>Acquisitions terrains</b>	<b>109 780 €</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>Réserve foncière près école Kergomard</li> <li>Réserve foncière chemin d'Arleux</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>65 000 €</li> <li>44 780 €</li> </ul>		
<b>Acquisitions bâtiments</b>	<b>86 700 €</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>Bâtiment rue Mirabeau</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>86 700 €</li> </ul>		
<b>Acquisitions de matériel</b>	<b>568 756 €</b>	<b>Travaux de voirie et réseaux</b>	<b>383 821 €</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Acquisition matériel service voirie</li> <li>Acquisition matériel pour le service éclairage public</li> <li>Acquisition matériel service espaces verts</li> <li>Acquisition matériel service fêtes patrimoine</li> <li>Acquisition et mise en conformité de matériel roulant</li> <li>Acquisition mobilier pour bat.communaux</li> <li>Acquisition photocopieurs pour service et écoles</li> <li>Acquisition mat. informatique services et écoles</li> <li>Acquisition matériel pour le cimetière</li> <li>Acquisition matériel service des sports</li> <li>Acquisition matériel restaurant central/centre social</li> <li>Acquisition matériel Espace Culturel</li> <li>Acquisition mobilier urbain + FTU + parcs</li> <li>Acquisition alarmes + incendie</li> <li>Aménagements paysagers + végétaux</li> <li>Divers</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>25 512 €</li> <li>16 282 €</li> <li>78 563 €</li> <li>52 636 €</li> <li>84 784 €</li> <li>43 726 €</li> <li>0 €</li> <li>67 329 €</li> <li>4 400 €</li> <li>1 984 €</li> <li>45 094 €</li> <li>12 573 €</li> <li>47 419 €</li> <li>27 120 €</li> <li>61 334 €</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Grosses réparations de voirie</li> <li>Eclairage public</li> <li>Espace Marquenterre</li> <li>Cité des Cheminots</li> <li>Aménagements paysagers</li> <li>Cimetière</li> <li>Divers</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>261 059 €</li> <li>8 788 €</li> <li>45 543 €</li> <li>24 880 €</li> <li>4 462 €</li> <li>39 090 €</li> <li></li> </ul>
		<b>Travaux dans les lotissements</b>	<b>425 300 €</b>
		<ul style="list-style-type: none"> <li>Participation budget annexe Lotissements</li> <li>Ecoquartier</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>305 300 €</li> <li>120 000 €</li> </ul>
<b>Emprunts</b>	<b>990 366 €</b>	<b>Autres</b>	<b>84 224 €</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Rembours. du capital des emprunts</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>990 366 €</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Divers</li> <li>Op. d'ordre pour réintégration frais d'études</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>6 500 €</li> <li>77 724 €</li> </ul>





## Répartition des recettes d'investissement 2023

### Remboursements d'Etat 386 572 €

- FCTVA 368 501 €
- Produit des amendes de police 18 071 €

### Cessions d'immobilisations 82 500 €

### Prélèv. sur les recettes de fonctionnement 1 133 891 €

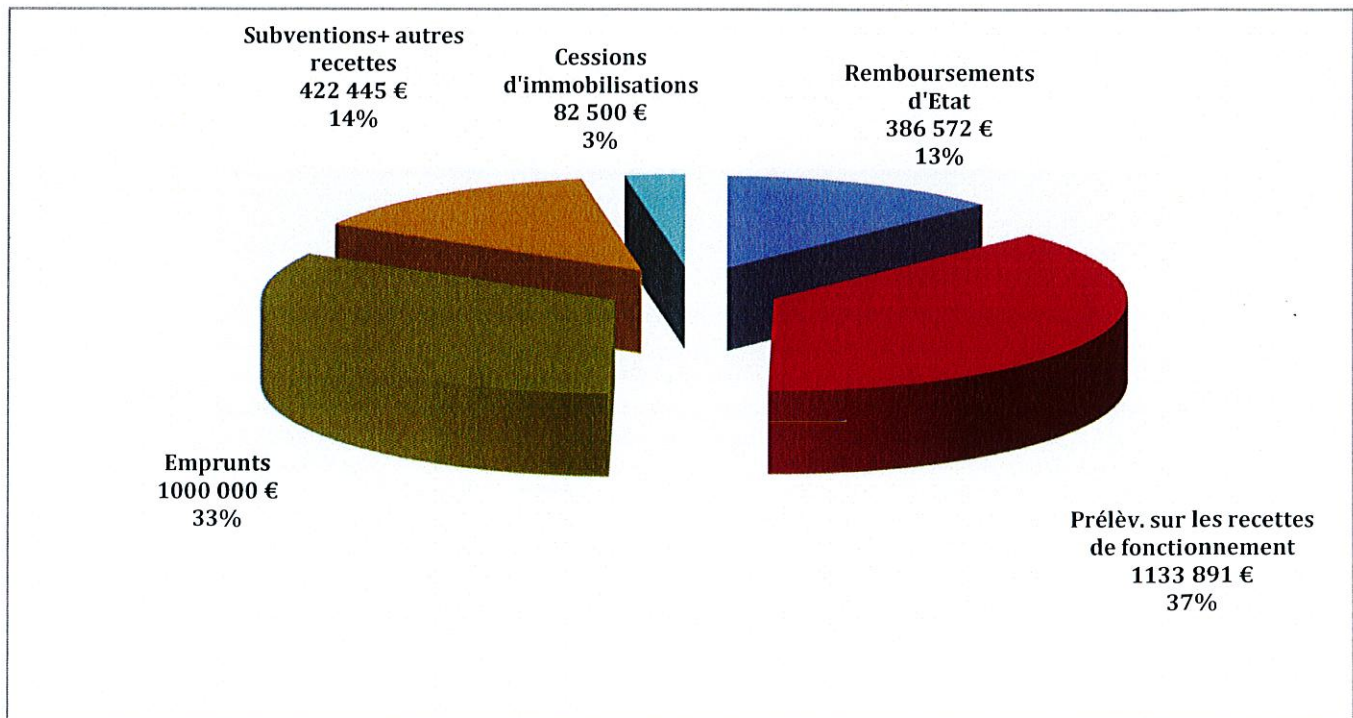
- Affectation résultat de la section fonctionn 560 000 €
- Dotations aux amortissements 573 891 €

### Subventions+ autres recettes 422 445 €

- Taxe d'aménagement 32 386 €
- FNADT (Etat/Région) pour ERBM 114 071 €
- Conseil Régional pour différents projets 43 705 €
- Subventions RM / centre social
- Op. d'ord. pour réintégr. frais études 77 724 €
- Rembt du budget annexe Lotissements 126 800 €
- Divers 27 760 €

### Emprunts 1 000 000 €

- Pour financer les investissements 1 000 000 €





## L'affectation du résultat

---

### La section d'Investissement

Résultat de clôture 2022	+ 1 064 840.05 €
Dépenses réalisées 2023	- 3 780 754.72 €
Recettes réalisées 2023	+ 3 025 408.20 €
<b>Résultat de l'exercice 2023</b>	<b>- 755 346.52 €</b>
<b>Résultat de clôture 2023</b>	<b>+ 309 493.53 €</b>
Reports de recettes 2023 (qui seront inscrits au BS 2024)	+ 290 370.88 €
Reports de dépenses 2023 (qui seront inscrits au BS 2024)	- 1 001 276.12 €
<b>Soit un besoin de financement de la section d'investissement :</b>	<b>- 401 411.71 €</b>

qui doit être couvert par l'affectation du résultat de la section de Fonctionnement



## La section de Fonctionnement

Excédent de fonctionnement 2022 + 903 016.54 €

Les recettes 2023 + 16 228 545.69 €

Les dépenses 2023 - 14 687 144.81 €

**Résultat de l'exercice 2023 + 1 541 400.88 €**

**Soit un excédent de fonctionnement à fin 2023 de : + 2 444 417.42 €**

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

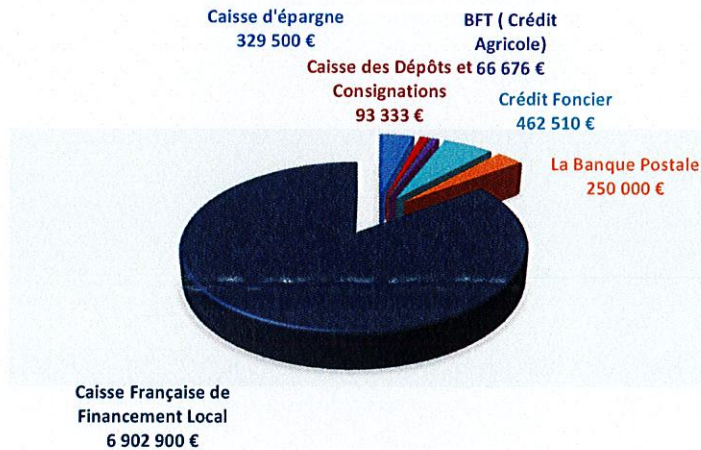
En section d'Investissement : **1 500 000.00 €**

En section de fonctionnement : **944 417.42 €**

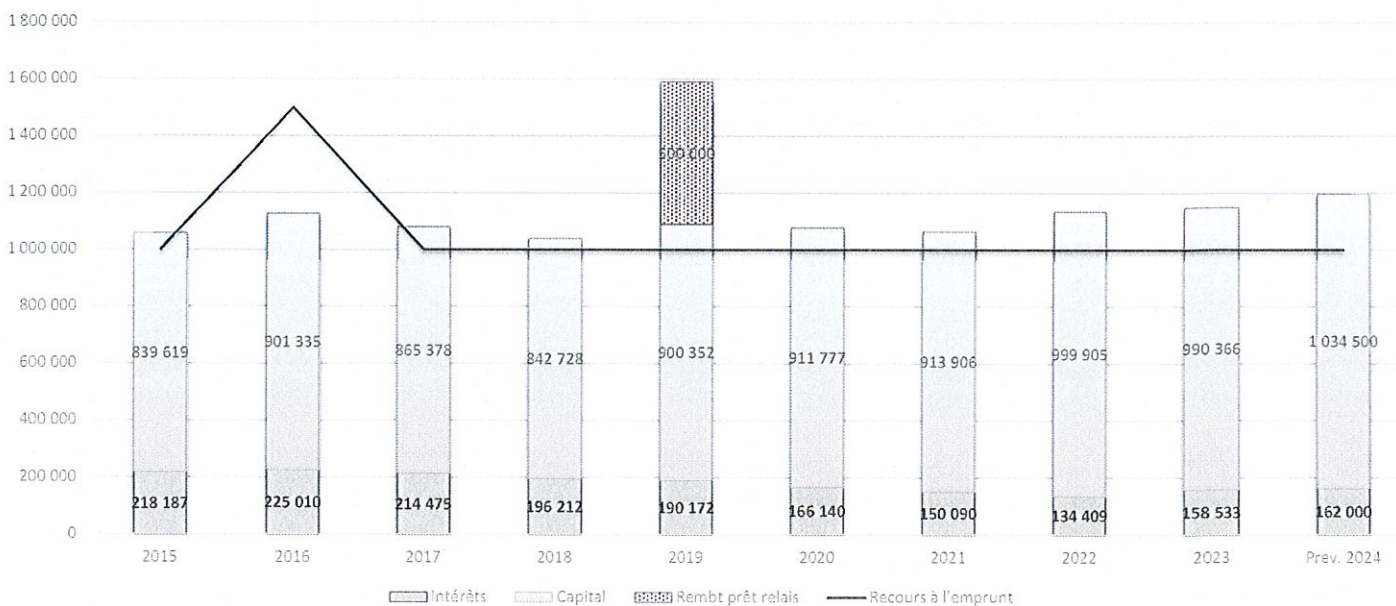
## Compte Administratif 2023 - ETAT DE LA DETTE

En cours dette au 31 Dec 2023 :	8 104 920 €		
Capacité désendettement :	3,69	Seuil critique :	entre 10 et 12 ans
Taux moyen au 31 Décembre 2023 :	1,99%	Durée résiduelle moyenne :	10 ans
Nombre d'emprunts toxiques :	0		
Répartition de la dette par type de taux :	Taux fixe :	100%	
	Taux variable :	0%	

### RÉPARTITION DE LA DETTE PAR PRÊTEURS AU 31/12/23



### Evolution annuelle de la charge de la Dette





## Les Autorisations de programme / crédits de paiement

Programmes	Ancienne AP	Nouvelle AP	Crédits de paiement							
	Total	Total	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Centre de santé polyvalent	525 000	525 000	165 000	360 000						
ERBM	21 558 431	21 558 431	282 480	2 651 595	3 161 687	2 904 589	3 241 288	3 181 754	3 008 101	2 095 465
Ecole Pasteur	/	1 700 000	215 000	1 485 000						



