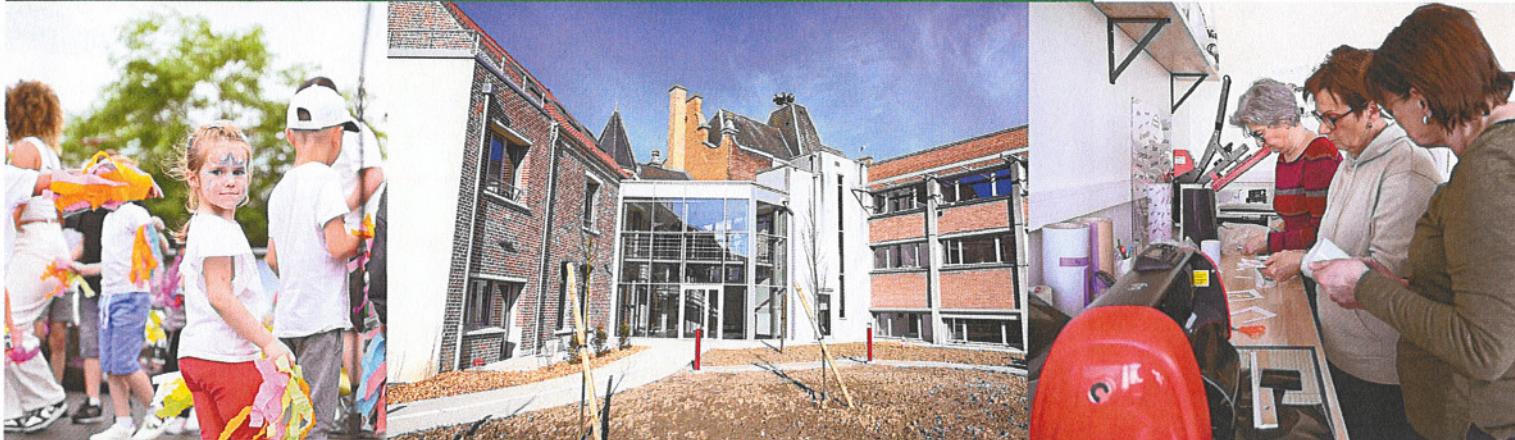


# Ville de Méricourt

## Conseil Municipal du 25 Juin 2025



# Compte Administratif

## 2024

# Affectation du Résultat



## Sommaire

2024

Introduction	p	2
L'année 2024 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
Synthèse du CA 2024 par chapitres		
Le budget annexe lotissement		
+ 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 2024 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>	944 417,42 €	944 417,42 €	0,00 €
<b>Recettes</b>	15 539 538,58 €	15 879 164,42 €	339 625,84 €
<b>Dépenses</b>	16 483 956,00 €	14 841 911,56 €	-1 642 044,44 €
<b>SOLDE DE L'EXERCICE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 981 670,28 €</b>	<b>1 981 670,28 €</b>

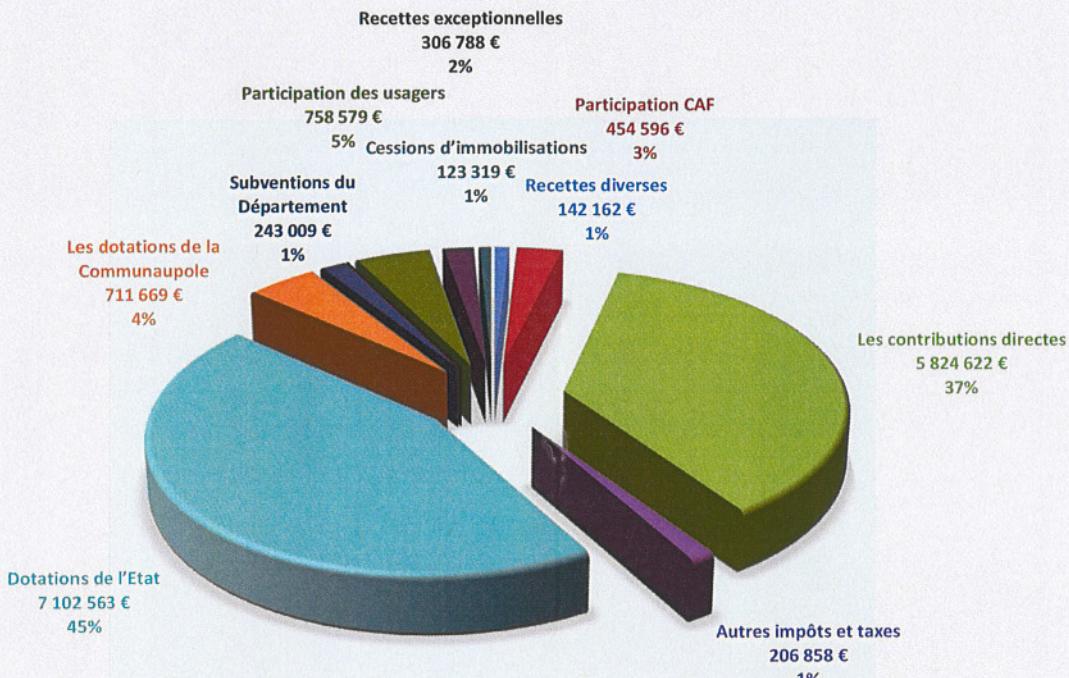
### *La section d'Investissement*

	Prévu (BP+DM+BS)	Réalisé	Reports	Ecart
<b>Excédent d'investissement N-1</b>	309 493,53 €	309 493,53 €		0,00 €
<b>Recettes</b>	5 396 872,88 €	4 046 728,94 €	526 712,85 €	-823 431,09 €
<b>Dépenses</b>	5 706 366,41 €	3 727 154,45 €	1 336 296,68 €	-642 915,28 €
<b>SOLDE DE L'EXERCICE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>629 068,02 €</b>	<b>-809 583,83 €</b>	<b>-180 515,81 €</b>

## Répartition des recettes de fonctionnement 2024

<b>Les contributions directes</b>	<b>5 824 622 €</b>	<b>Les dotations de la Communaupole</b>	<b>711 669 €</b>
<b>Recettes diverses</b>	<b>142 162 €</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Attribution de compensation 289 428</li> <li>• Dotation de solidarité communautaire 111 375</li> <li>• FPIC 262 731</li> <li>• Pour le fonctionnement du Centre Culturel 36 870</li> <li>• Aisance aquatique 11 265</li> </ul>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Remboursements sur charges de personnel 123 140</li> <li>• Dons pour calendriers 4 724</li> <li>• Récupération sur charges CCAS + FPA 8 085</li> <li>• Mise à disposition d'un agent à Télégohelle 4 258</li> <li>• Amortissement quote-part subventions 1 029</li> <li>• Divers 927</li> </ul>			
<b>Participation de la CAF</b>	<b>454 596 €</b>	<b>Subventions du Département</b>	<b>243 009 €</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Pour les activités du centre social 424 866</li> <li>• Pour l'accompagnement à la scolarité 29 729</li> <li>• Divers</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Fonds Départemental de la Taxe Professionnelle 179 235</li> <li>• Aide à la diffusion + programmation culturelle 30 000</li> <li>• Pour les différents projets 33 774</li> </ul>	
<b>Dotations de l'Etat</b>	<b>7 102 563 €</b>	<b>Subventions de la Région</b>	<b>5 000 €</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Dotation forfaitaire (DGF) 2 518 533</li> <li>• Pour les actions Politique Ville 104 500</li> <li>• Dotation de Solidarité Urbaine (DSU) 3 823 389</li> <li>• FIPHFP + FNP 5 760</li> <li>• Compensation au titre des exonérations de taxes foncières 171 215</li> <li>• Dotation Nationale de Péréquation 434 779</li> <li>• Dotation forfaitaire recensement 2 130</li> <li>• FNGIR 1 352</li> <li>• Pour les élections 2 461</li> <li>• FCTVA - part fonctionnement 18 878</li> <li>• Divers 1 729</li> <li>• Dotation pour les titres sécurisés 17 836</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Pour projet insertion Jeunes 5 000</li> </ul>	
<b>Recettes exceptionnelles</b>	<b>306 788 €</b>	<b>Occupation du domaine communal</b>	<b>758 579 €</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Remboursements assurances 87 837</li> <li>• Mandats annulés 511</li> <li>• Reprise sur provisions 218 440</li> </ul>		<b>Participation des usagers</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Concessions dans les cimetières 29 650</li> <li>• Occupation du domaine par les opérateurs téléphoniques et EDF 84 702</li> <li>• Participation aux activités du service culturel 17 676</li> <li>• Participation aux activités du service des sports 35 885</li> <li>• Participation aux centres de loisirs et activités jeunesse (famille – CCAS – bons CAF) 116 502</li> <li>• Participation accueil péri-scolaire 37 005</li> <li>• Participation à la restauration scolaire 226 070</li> <li>• Locations de salles + vaisselle cassée 4 867</li> <li>• Droit de place, marchés et fêtes foraines 2 460</li> <li>• Participation familles centres de vacances 37 875</li> <li>• Participation des aînés (voyages et séjours) 6 070</li> <li>• Revenus des immeubles + fermages 159 272</li> <li>• Divers 545</li> </ul>	
<b>Cessions d'immobilisations</b>	<b>123 319 €</b>	<b>Autres impôts et taxes</b>	<b>206 858 €</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Produit des cessions 123 319</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Taxe sur l'électricité 60 422</li> <li>• Taxe additionnelle aux droits de mutation 121 828</li> <li>• Taxe sur les pylônes électriques 24 592</li> <li>• Impôts sur fermage 16</li> </ul>	
		<b>TOTAL</b>	<b>15 879 164 €</b>

## RÉPARTITION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2024



## RÉPARTITION DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2024 PAR TYPE DE RECETTES



## Répartition des dépenses de fonctionnement

Accusé de réception en préfecture  
062-216205708-20250625-SF-2025-CAVILLE-BF  
Date de télétransmission : 27/06/2025  
Date de réception préfecture : 27/06/2025

### L'administration, fonctionnement des installations

	Année 2024 BP + BS + DM	Réalisations 2024	Soit en % des dépenses totales
<b>Direction Technique</b>	<b>2 374 770 €</b>	<b>2 004 196 €</b>	<b>13,50%</b>
Communication	42 000 €	31 101 €	0,21%
Délégations étrangères	5 000 €	2 834 €	0,02%
Cabinet du Maire	13 000 €	10 803 €	0,07%
<b>Direction Assurances Juridique Elections</b>	<b>242 760 €</b>	<b>218 658 €</b>	<b>1,47%</b>
<b>Marchés Publics Foncier</b>	<b>80 870 €</b>	<b>63 276 €</b>	<b>0,43%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 758 400 €</b>	<b>2 330 868 €</b>	<b>15,70%</b>

### Les dépenses de personnel

	Année 2024 BP + BS + DM	Réalisations 2024	Soit en % des dépenses totales
<b>Direction des Ressources Humaines</b>	<b>9 775 000 €</b>	<b>9 287 555 €</b>	<b>62,58%</b>

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

	Année 2024 BP + BS + DM	Réalisations 2024	Soit en % des dépenses totales
CCAS	454 000 €	453 331 €	3,05%
Subvention Ville à la Résidence Autonomie	125 000 €	125 262 €	0,84%
Accueil et services à la population	26 500 €	23 781 €	0,16%
Fêtes et cérémonies	62 000 €	47 187 €	0,32%
Centre Social et d'Education Populaire	541 770 €	495 495 €	3,34%
Actions citoyennes	69 000 €	50 640 €	0,34%
Seniors	38 000 €	31 349 €	0,21%
Sport	83 000 €	77 415 €	0,52%
Espace culturel La Gare + Musique	285 502 €	280 912 €	1,89%
Education	161 945 €	132 015 €	0,89%
Crèche	140 000 €	139 000 €	0,94%
Restauration Municipale	273 070 €	263 503 €	1,78%
<b>TOTAL</b>	<b>2 259 787 €</b>	<b>2 119 891 €</b>	<b>14,28%</b>

### Les finances sans les aliénations du patrimoine

	Année 2024 BP + BS + DM	Réalisations 2024	Soit en % des dépenses totales
Les finances, amortissements, emprunts	1 046 769 €	980 279 €	6,60%
Dépenses imprévues			0,00%
Provisions			0,00%

## Les aliénations du patrimoine

Accusé de réception en préfecture  
062-216205708-20250625-SF-2025-CAVILLE-BF  
Date de télétransmission : 27/06/2025  
Date de réception préfecture : 27/06/2025

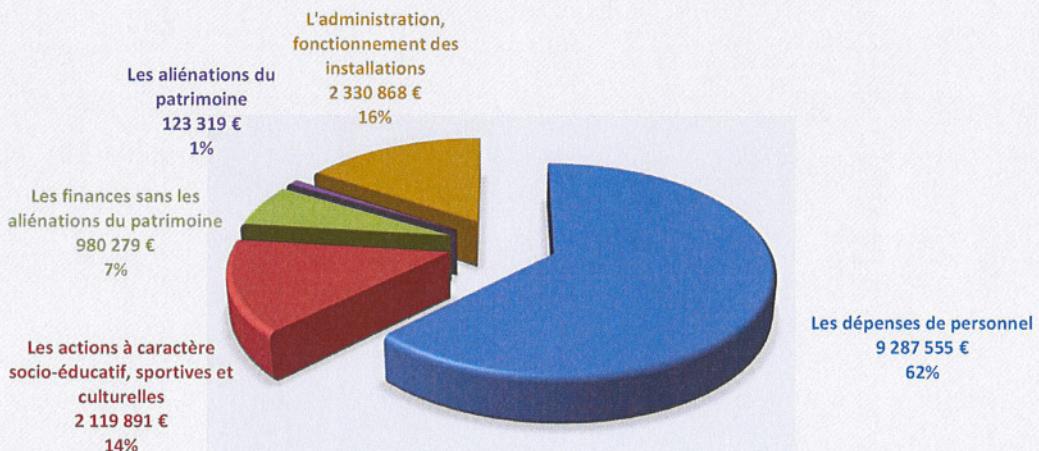
	Année 2024 BP + BS + DM	Réalisations 2024	Soit en % des dépenses totales
Op. relatives aux cessions d'immobilisation	/	123 319 €	0,83%

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.

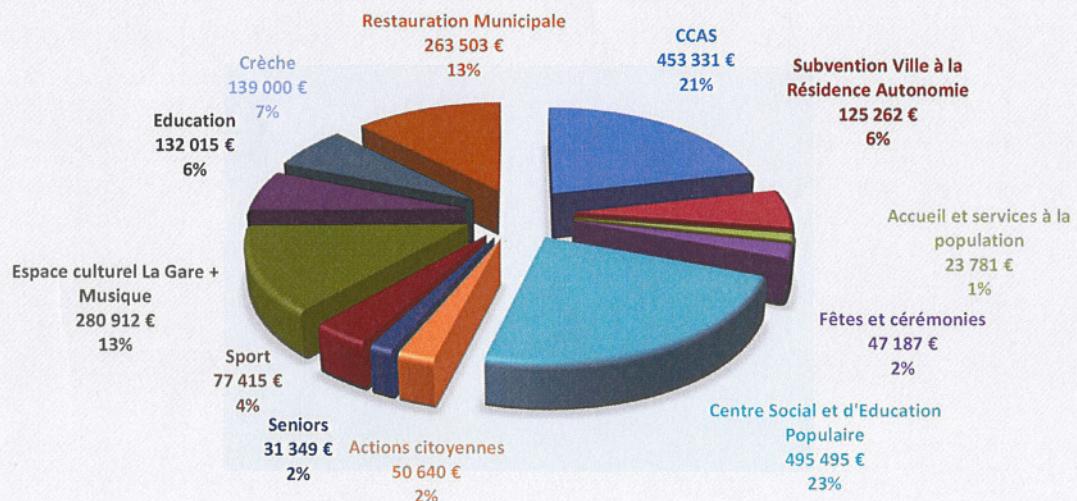
## Le virement à la section d'investissement

	Année 2024 BP + BS + DM	Réalisations 2024	Soit en % des dépenses totales
Le virement à la section d'investissement	644 000 €	/	

## RÉPARTITION DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT 2024



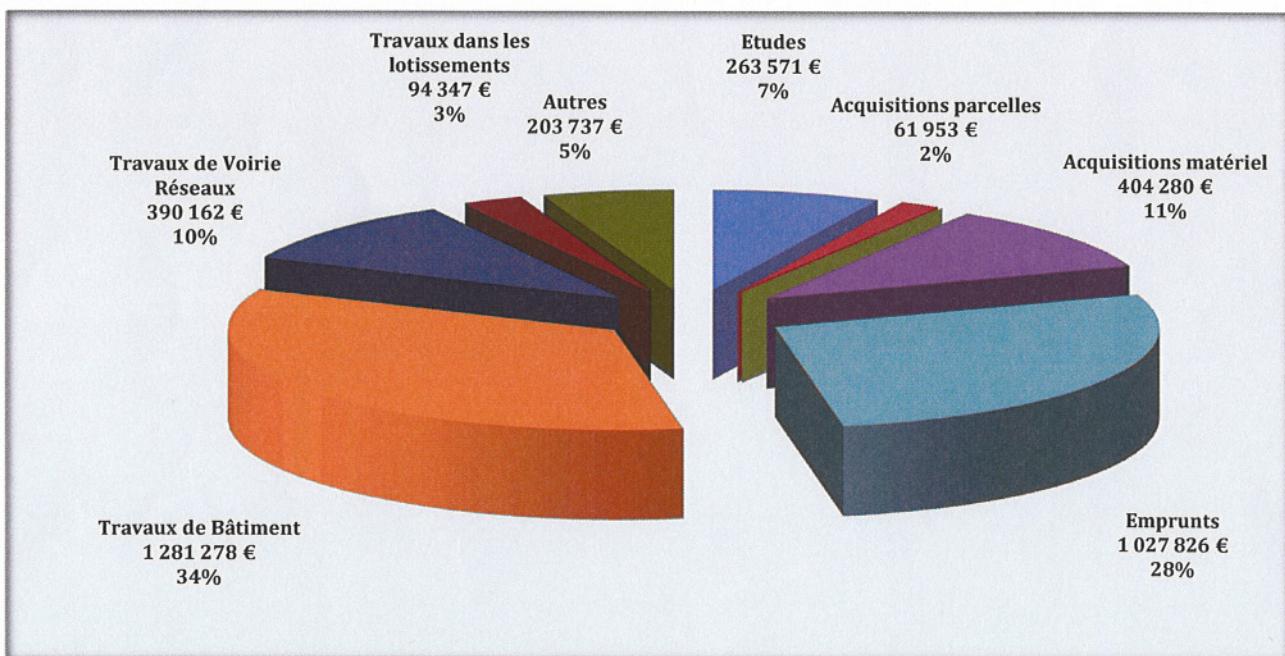
## RÉPARTITION DES DÉPENSES CONSACRÉES EN 2024 À DES ACTIONS A CARACTÈRE SOCIO-EDUCATIF, SPORTIVES ET CULTURELLES ( RECETTES NON DÉDUITES )



## Répartition des dépenses d'investissement

Accusé de réception en préfecture  
062416205708-20250625-SF-2025-CAVILLE-BF  
Date de télétransmission : 27/06/2025  
Date de réception préfecture : 27/06/2025

Etudes	263 571 €	Travaux de bâtiment	1 281 278 €
● AMO Centre Bourg	3 024 €	● Hôtel de ville	820 647 €
● Etude ERBM	113 057 €	● Espace Culturel La Gare	13 780 €
● AMO requalification Jaurès	60 327 €	● Restaurant municipal / centre social	79 725 €
● AMO Brasserie rue Mirabeau	13 656 €	● Ecoles	140 444 €
● Diagnostic structurel + AP Ecole Pasteur	36 816 €	● Salles communales	17 650 €
● Centre de santé polyvalent	22 712 €	● AP Ecole Pasteur	166 447 €
● Divers	13 980 €	● Complexe sportif	7 612 €
<b>Acquisitions parcelles</b>	<b>61 953 €</b>	● Travaux de démolition	2 250 €
● Parcalle salle Martin Luther King	52 000 €	● Travaux réhabilitation Brasserie	18 195 €
● Divers	9 953 €	● Travaux de grosse réhabilitation de couverture	7 969 €
<b>Acquisitions immeubles</b>	<b>0 €</b>	● Rénovation M.P. Fouchet	6 558 €
● Bâtiment rue Mirabeau		● Parc Léandre Létoquart	
<b>Acquisitions de matériel</b>	<b>404 280 €</b>	● Rénovation chauffage divers bâtiments	
● Acquisition matériel service voirie	30 010 €	● Mises en conformité sécurité	
● Acquisition matériel pour le service éclairage public	43 232 €	● Divers	
● Acquisition matériel service espaces verts	12 492 €	<b>Travaux de voirie et réseaux</b>	<b>390 162 €</b>
● Acquisition matériel service fêtes patrimoine	22 943 €	● Grosses réparations de voirie	153 831 €
● Acquisition et mise en conformité de matériel roulant	87 962 €	● Eclairage public	10 396 €
● Acquisition mobilier pour bat.communaux	9 023 €	● Maraîchage	15 841 €
● Acquisition photocopeurs pour service et écoles		● Cité des Cheminots	95 650 €
● Acquisition mat. informatique services et écoles	55 854 €	● Aménagements paysagers	4 986 €
● Acquisition matériel pour le cimetière	21 969 €	● Cimetière	109 458 €
● Acquisition matériel service des sports	29 242 €	● Divers	
● Acquisition matériel restaurant central/centre social	25 416 €	<b>Travaux dans les lotissements</b>	<b>94 347 €</b>
● Acquisition matériel Espace Culturel		● Participation budget annexe Lotissements	94 347 €
● Acquisition mobilier urbain + FTU + parcs		● Ecoquartier	
● Acquisition alarmes + incendie		<b>Autres</b>	<b>203 737 €</b>
● Aménagements paysagers + végétaux	48 378 €	● Divers	24 738 €
● Divers	17 760 €	● Op. d'ordre pour réintégration frais d'études	88 999 €
<b>Emprunts</b>	<b>1 027 826 €</b>	● Intégration bien sans maître	90 000 €
● Rembours. du capital des emprunts	1 027 826 €		



## Répartition des recettes d'investissement

Accusé de réception en préfecture  
062-216205708-20250625-SF-2025-CAVILLE-BF  
Date de télétransmission : 27/06/2025  
Date de réception préfecture : 27/06/2025

**Remboursements d'Etat** **348 797 €**

- FCTVA 316 383 €
- Produit des amendes de police 32 414 €

**Cessions d'immobilisations** **123 319 €**

**Prélèv. sur les recettes de fonctionnement** **2 153 317 €**

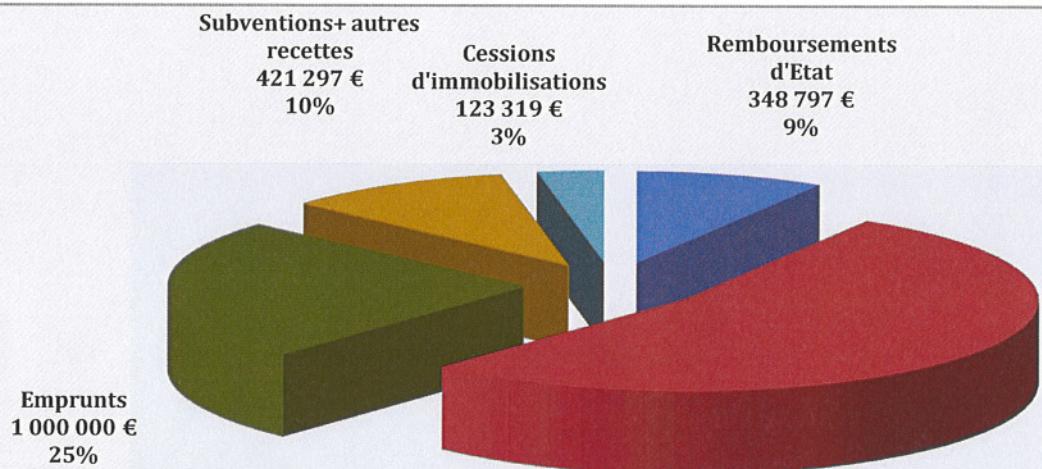
- Affectation résultat de la section fonction 1 500 000 €
- Dotations aux amortissements 653 317 €

**Subventions+ autres recettes** **421 297 €**

- Taxe d'aménagement 16 684 €
- Intégration bien sans maître 90 000 €
- Conseil Régional pour différents projets 26 000 €
- Subvention ANS pour convisport 29 281 €
- Op. d'ord. pour réintégr. frais études 88 999 €
- DETR 2020 pour Réhabilitation MPF 113 772 €
- Subvention CG 62 pour Cité des cheminot 27 966 €
- Divers 28 595 €

**Emprunts** **1 000 000 €**

- Pour financer les investissements 1 000 000 €



**Prélèv. sur les recettes de fonctionnement**  
**2 153 317 €**  
**53%**

## L'affectation du résultat

### La section d'Investissement

Résultat de clôture 2023	+ 309 493.53 €
Dépenses réalisées 2024	- 3 727 154.45 €
Recettes réalisées 2024	+ 4 046 728.94 €
<b>Résultat de l'exercice 2024</b>	<b>+ 319 574.49 €</b>
<b>Résultat de clôture 2024</b>	<b>+ 629 068.02 €</b>
Reports de recettes 2024 (qui seront inscrits au BS 2025)	+ 526 712.85 €
Reports de dépenses 2024 (qui seront inscrits au BS 2025)	- 1 336 296.68 €
<b>Soit un besoin de financement de la section d'investissement :</b>	<b>- 180 515.81 €</b>

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

### La section de Fonctionnement

Excédent de fonctionnement 2023 + 944 417.42 €

Les recettes 2024 + 15 879 164.42 €

Les dépenses 2024 - 14 841 911.56 €

**Résultat de l'exercice 2024 + 1 037 252.86 €**

**Soit un excédent de fonctionnement à fin 2024 de : + 1 981 670.28 €**

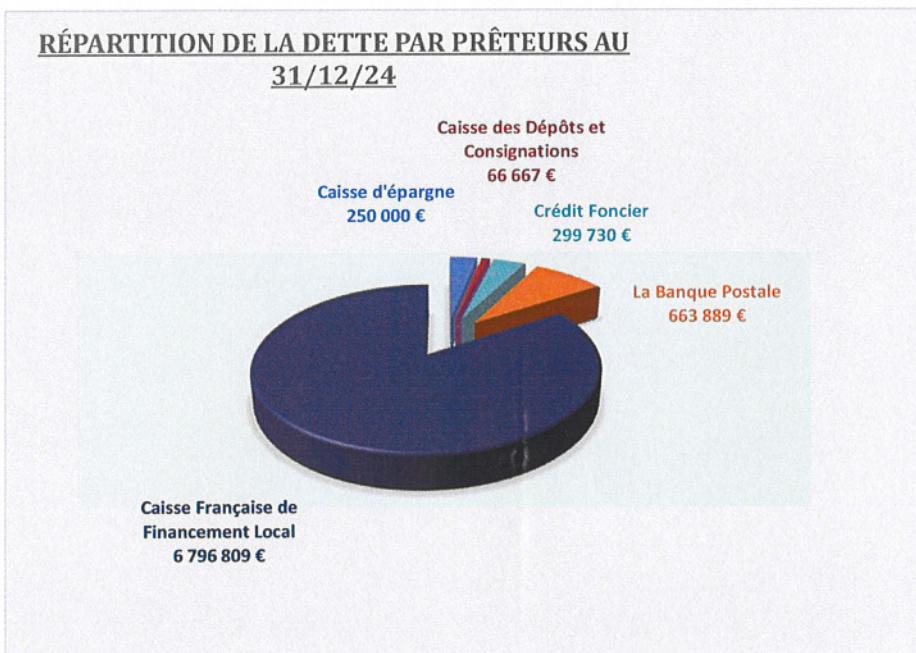
Qu'il est proposé d'affecter de la manière suivante :

En section d'Investissement : **1 060 000.00 €**

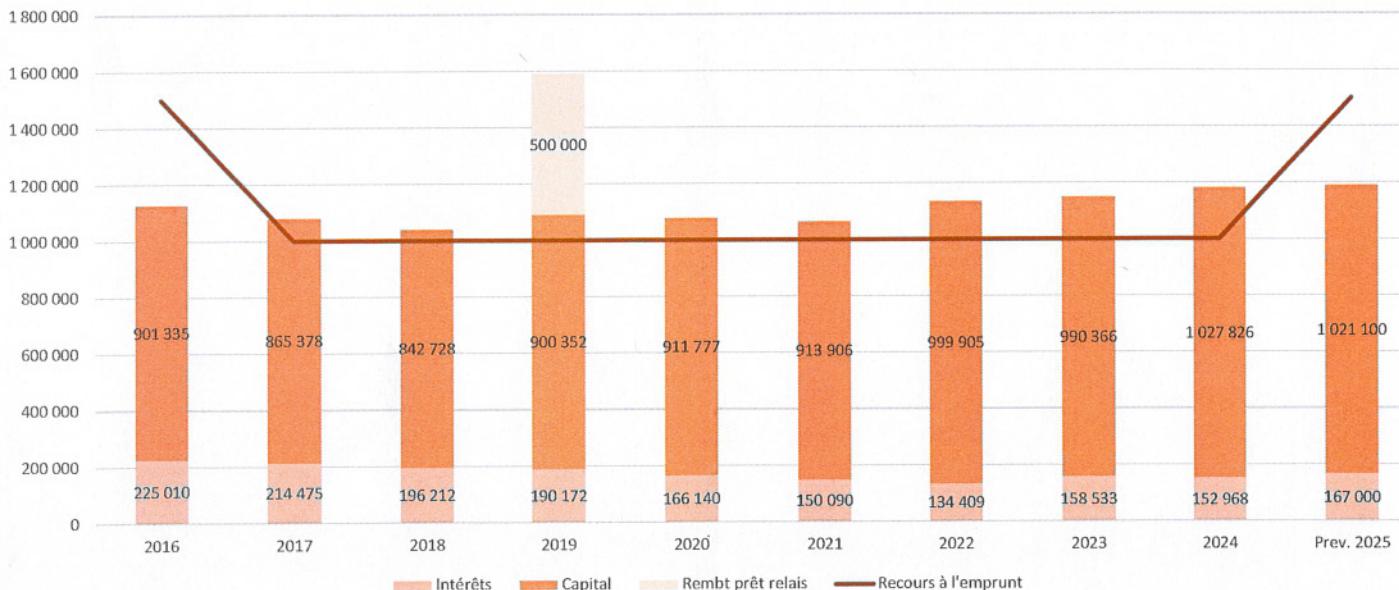
En section de fonctionnement : **921 670.28 €**

## Compte Administratif 2024 - ETAT DE LA DETTE

En cours dette au 31 Dec 2024 :	8 077 094 €	
Capacité désendettement (en années) :	4,46	Seuil critique : entre 10 et 12 ans
Taux moyen au 31 Décembre 2024 :	2,01%	Durée résiduelle moyenne :
Nombre d'emprunts toxiques :	0	10 ans
Répartition de la dette par type de taux :		
	Taux fixe :	100%
	Taux variable :	0%



Evolution annuelle de la charge de la Dette



## Les Autorisations de programme / crédits de paiement

Programmes	Stock d'AP votées en 2024	Stock AP votées au 31/12/2024	Mandaté en 2024	Mandaté au 31/12/2024	Stock d'AP restant à financer au 31/12
Centre de santé polyvalent	65 000	525 000	22 712	22 712	502 288
ERBM		20 526 958	113 057	113 057	20 413 901
Ecole Pasteur	3 594 500	3 594 500	170 205	170 205	3 424 296
Agrandissement école Cosette		593 779	78 831	589 690	4 089
<b>TOTAL</b>	<b>3 659 500</b>	<b>25 240 237</b>	<b>384 805</b>	<b>895 664</b>	<b>24 344 573</b>

## SYNTHESE PAR CHAPITRE CA 2024

### SECTION DE FONCTIONNEMENT - CHAPITRES

#### **DEPENSES DE FONCTIONNEMENT**

011	Charges à caractère général	3 702 017 €
012	Charges de personnel	9 014 510 €
014	Atténuations de produits	18 433 €
65	Autres charges de gestion courante	1 145 868 €
66	Charges financières	152 968 €
67	Charges exceptionnelles	30 043 €
68	Dotations aux provisions	1 438 €
023	Virement à la section d'investissement	
042	Opérations de transfert entre sections	776 635 €
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>14 841 912 €</b>

**TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT**

**3 727 154 €**

#### **DEPENSES D'INVESTISSEMENT**

20	Immobilisations incorporelles	264 171 €
21	Immobilisations corporelles	465 630 €
23	Immobilisations en cours	1 671 440 €
10	Dotations, fonds divers et réserves	20 693 €
16	Emprunts + refinancement de dette	1 027 826 €
27	Autres immobilisations financières	94 347 €
040	Opérations de transfert entre sections	4 048 €
041	Opérations patrimoniales	178 999 €
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>3 727 154 €</b>

#### **RECETTES DE FONCTIONNEMENT**

013	Atténuation de charges	123 140 €
70	Produits des services et du domaine	556 819 €
73	Impôts et taxes (sauf le 731)	664 886 €
731	Fiscalité locale	6 033 924 €
74	Dotations et participations	7 895 896 €
75	Autres produits	261 202 €
77	Produits spécifiques	120 811 €
78	Reprises sur provisions	218 440 €
042	Op. d'ordre de transfert entre sections	4 048 €
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>15 879 164 €</b>

#### **RECETTES D'INVESTISSEMENT**

13	Subventions d'investissement	258 027 €
16	Emprunts + refinancement de dette	1 000 000 €
23	Immobilisations en cours	
10	Dotations, fonds divers et réserves	333 €
024	Produits des cessions d'immobilisations	
021	Virement de la section de fonctionnement	
040	Opérations de transfert entre sections	776 €
041	Opérations patrimoniales	178 €
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	1 500 000 €
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>4 046 729 €</b>

Accusé de réception préfectorale : 062-216205708-20250625-SF-2025  
 Date de télétransmission : 27/06/2025  
 Date de réception préfecture : 27/06/2025  
 CAVILLE-BF

Accusé de réception en préfecture  
062-216205708-20250625-SF-2025-CAVILLE-BF  
Date de télétransmission : 27/06/2025  
Date de réception préfecture : 27/06/2025