

NOTE DE SYNTHÈSE COMPTE ADMINISTRATIF 2023



Table des matières

1. RESULTATS DE L'EXERCICE 2023	2
2. LA SECTION FONCTIONNEMENT	3
2.1. Les ressources de fonctionnement	3
2.1.1. Autres impôts et taxes.....	5
2.1.2. Dotations et participations (hors dgf)	6
2.1.3. DGF	6
2.1.4. Autres produits.....	7
2.2. Les dépenses de fonctionnement	7
2.3. Synthèse du fonctionnement	10
3. LA SECTION INVESTISSEMENT	11

1. RESULTATS DE L'EXERCICE 2023

Le compte administratif de la section de fonctionnement de l'exercice 2023 s'élève à **2 265 994,01 euros**.

Le résultat reporté 2022 de la section de fonctionnement s'élève à **2 897 571,55 euros**.

Le résultat cumulé de la section de fonctionnement (avant le besoin de financement de l'investissement) s'élève à **5 163 565,56 euros**.

Le solde d'exécution de la section d'investissement de l'exercice 2023 s'élève à **- 1 912 217,11 euros**.

Le besoin de financement de la section d'investissement est de **1 993 223,38 euros** qui sera déduit du résultat cumulé de la section de fonctionnement.

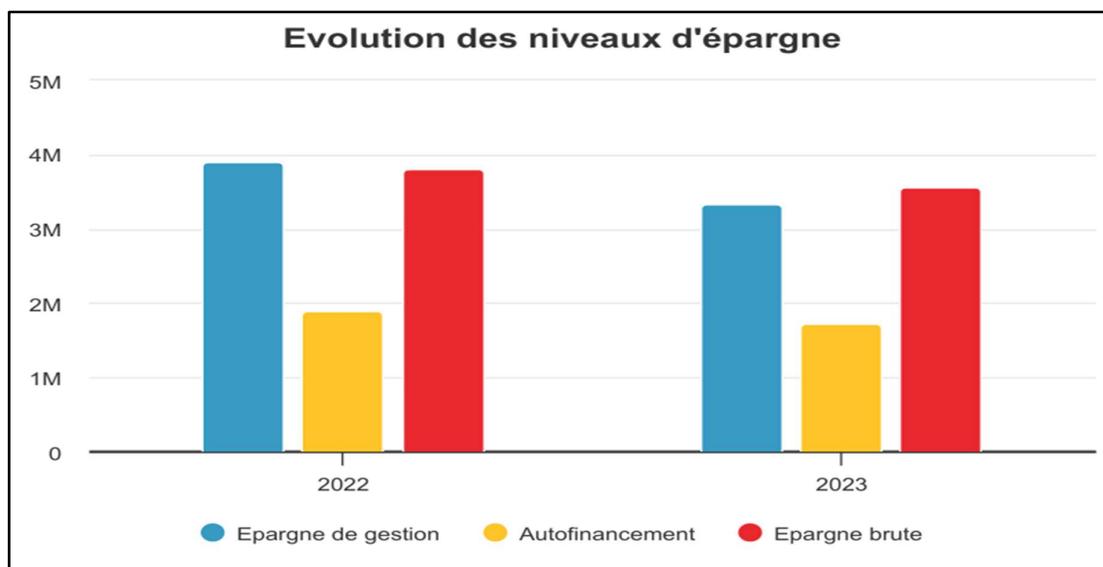
		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION
Réalizations 2023	Section de fonctionnement	19 667 249,44	21 933 243,45	2 265 994,01
	Section d'investissement	5 672 879,89	5 009 955,26	-662 924,63
Résultat reporté 2022	Report de fonctionnement (002)		2 897 571,55	
	Report d'investissement (001)	1 249 292,48		
Total				
	(réalisations + reports)	26 589 421,81	29 840 770,26	3 251 348,45
Reste à réaliser				
	Section de fonctionnement			
	Section d'investissement	1 376 439,84	1 295 433,57	
RESULTAT 2023				
	Section de fonctionnement	19 667 249,44	24 830 815,00	5 163 565,56
	Besoin de financement (1068)	8 298 612,21	6 305 388,83	-1 993 223,38
	Résultat de fonctionnement reporté (002)	27 965 861,65	31 136 203,83	3 170 342,18
	Résultat d'investissement reporté (001)	1 249 292,48	-662 924,63	-1 912 217,11

	2022	2023
Recettes de fonctionnement courant	20 789 939,39	21 314 115,74
Dépenses de fonctionnement courant	16 879 730,03	17 973 911,15
Epargne de gestion	3 910 209,36	3 340 204,59
Résultats financiers	-210 559,06	-193 597,80
Résultats exceptionnels	105 236,62	415 923,26
Epargne brute	3 804 886,92	3 562 530,05
Remboursement courant du capital de la dette (hors RA)	1 908 187,39	1 844 402,98
Epargne Disponible (Autofinancement net)	1 896 699,53	1 718 127,07
Taux d'épargne brute : Epargne brute / RRF	18.04 %	16.24 %
Dette au 31 12	13 615 393,13	11 701 369,05
Capacité de désendettement	3,58	3,28

Le compte administratif 2023 laisse apparaître un taux d'épargne brute à 16,24%.

La capacité de désendettement de la ville de Montmagny est de 3,28 ans, en forte diminution par rapport à 2022 qui était de 3,58 ans. La capacité de désendettement des communes de même strate se situe à 5 ans et le seuil d'alerte est situé à 12 ans.

La commune de Montmagny se situe à un taux bien inférieur.

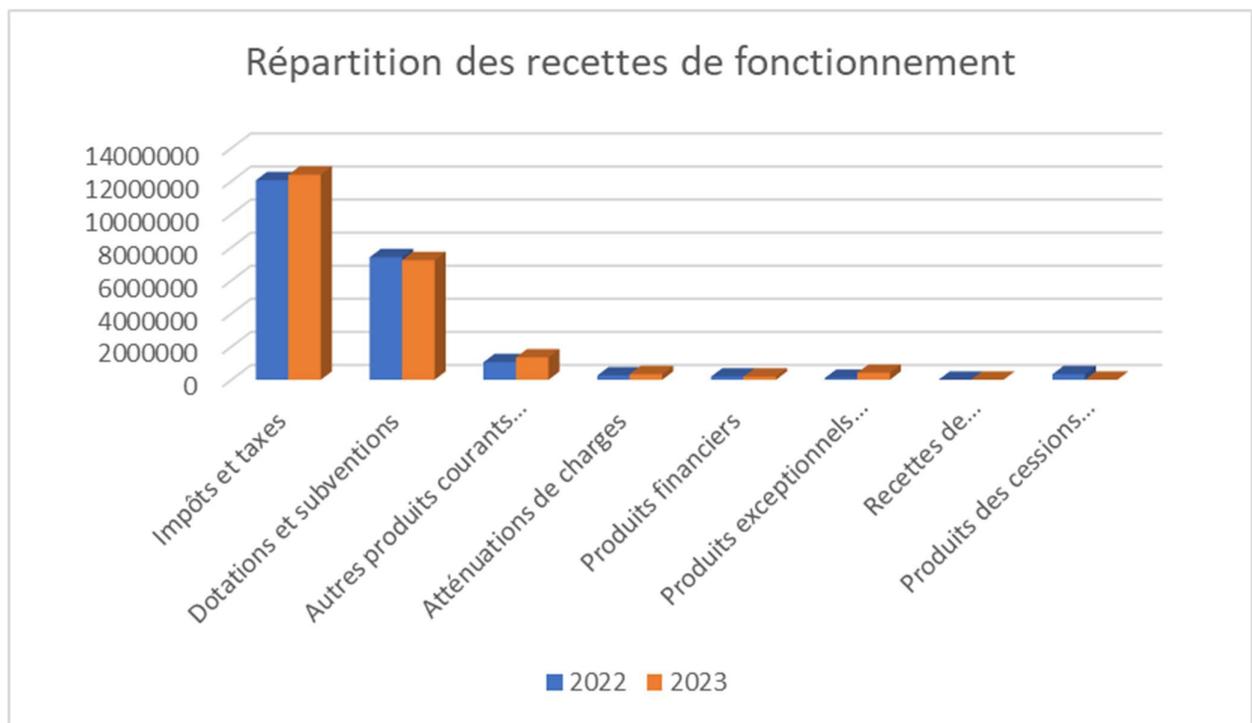


2. LA SECTION FONCTIONNEMENT

2.1. Les ressources de fonctionnement

	Total des recettes réelles de fonctionnement	Variation RRF
2022	21 096 308.01	4.79 %
2023	21 933 043,45	3.97 %

	2022	% R Réelle	2023	% R Réelle
Impôts et taxes	12 056 586,96	57 %	12 393 110,34	57 %
Dotations et subventions	7 406 627,05	35 %	7 231 387,40	33 %
Autres produits courants stricts	1 066 824,16	5 %	1 351 615,85	6 %
Atténuations de charges	259 901,22	1 %	338 002,15	2 %
Total des recettes de gestion courante	20 789 939,39	99 %	21 314 115,74	97 %
Produits financiers	193 412,31	1 %	193 415,05	1 %
Produits exceptionnels (Hors cessions d'immobilisations)	112 956,31	1 %	425 512,66	2 %
Total des recettes réelles de fonctionnement	21 096 308,01	100 %	21 933 043,45	100 %
Recettes de fonctionnement, opérations d'ordre	0,00		0,00	
Produits des cessions d'immobilisations	337 201,00		200,00	
Excédent de fonctionnement reporté	2 984 642,42		2 897 571,55	
=== TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT ===	24 418 151,43		24 830 815,00	
Excédent ou déficit de fonctionnement	5 432 355,69		5 163 565,56	



- [Taux et produits](#)

	Taux - Taxe d'habitation	Taux - Foncier Bati	Taux - Foncier non Bati
2022	15.91 %	47.14 %	97.21 %
2023	15.91 %	47.14 %	97.21 %

2.1.1. Autres impôts et taxes

Les autres impôts et taxes sont constitués de la fiscalité indirecte (articles du chapitre de recettes Impôts et taxes (73) diminué de la fiscalité directe (articles 731) et reversées (articles 732)) et des reversements de fiscalités (732).

	2022	% R Réelle	2023	% R Réelle
73222 - Fonds de péréquation des ressources	1 361 045,00	43 %	1 304 671,00	45 %
73211 - Attribution de compensation	641 118,35	20 %	534 791,95	19 %
7381 - Taxe additionnelle aux droits de mutation ou à la taxe de publicité foncière	677 407,33	21 %	434 934,83	15 %
7351 - Fraction compensatoire de la TFPB et de la taxe d'habitation sur les résidences principales	241 371,29	8 %	321 660,92	11 %
73212 - Dotation de solidarité communautaire	127 386,99	4 %	132 654,64	5 %
73221 - FNGIR	119 148,00	4 %	119 148,00	4 %
7343 - Taxe due à l'entrée des marchandises ou de personnes et droits de francisation	34 697,00	1 %	36 400,00	1 %
Autres	20,00	0 %	0,00	0 %
TOTAL	3 202 193,96		2 884 261,34	

2.1.2. Dotations et participations (hors dgf)

Les dotations et participations comprennent les recettes du chapitre 74 hors dotation globale de fonctionnement.

	2022	% R Réelle	2023	% R Réelle
7478 - Autres organismes	1 463 849,01	59 %	1 405 856,45	63 %
7488 - Autres attributions et participations	358 926,32	15 %	335 764,47	15 %
74832 - Etat - Compensation au titre de la Contribution Economique Territoriale (CVAE et CFE)	196 841,74	8 %	192 983,66	9 %
74834 - État - Compensation au titre des exonérations de taxe d'habitation	89 397,00	4 %	126 346,00	6 %
744 - FCTVA	44 644,82	2 %	51 861,36	2 %
748313 - Dotation unique des compensations spécifiques à la taxe professionnelle	44 819,00	2 %	44 819,00	2 %
7473 - Départements	36 120,00	1 %	43 961,00	2 %
7485 - Dotation pour les titres sécurisés	4 000,00	0 %	10 500,00	0 %
74718 - Autres	29 257,16	1 %	8 792,54	0 %
7461 - DGD des communes et EPCI	0,00	0 %	2 866,92	0 %
7484 - Dotation de recensement	2 483,00	0 %	2 604,00	0 %
748388 - Autres	201 442,00	8 %	0,00	0 %
TOTAL	2 471 780,05		2 226 355,40	

2.1.3. DGF

La dotation globale de fonctionnement (DGF), instituée par la loi du 3 janvier 1979, est un prélèvement opéré sur le budget de l'État et distribué aux collectivités locales.

	DGF	Variation DGF
2022	4 934 847,00	2.46 %
2023	5 005 032,00	1.42 %

2.1.4. Autres produits

Les autres recettes sont constituées des chapitres 70 et 75.

	2022	% R Réelle	2023	% R Réelle
7067 - Redevances et droits des services périscolaires et d'enseignement	624 839,28	62 %	817 347,51	64 %
7066 - Redevances et droits des services à caractère social	310 497,64	31 %	356 106,33	28 %
7062 - Redevances et droits des services à caractère culturel	60 783,21	6 %	90 886,13	7 %
70323 - Redevance d'occupation du domaine public	3 135,67	0 %	11 276,00	1 %
70311 - Concession dans les cimetières (produit net)	5 753,34	1 %	7 813,92	1 %
TOTAL	1 005 009,14		1 283 429,89	

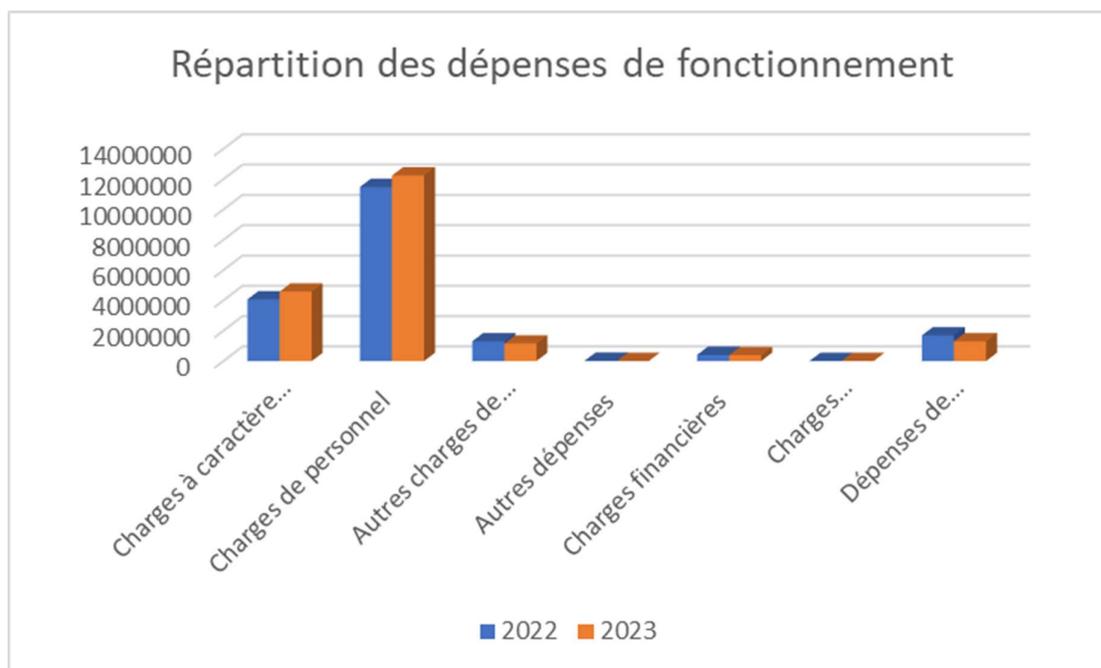
	2022	% R Réelle	2023	% R Réelle
752 - Revenus des immeubles	40 172,46	65 %	41 460,02	64 %
7588 - Autres produits divers de gestion courante	18 110,38	29 %	23 456,36	36 %
757 - Autres	3 532,18	6 %	0,00	0 %
TOTAL	61 815,02		64 916,38	

2.2. Les dépenses de fonctionnement

	Total des dépenses réelles de fonctionnement	Variation DRF
2022	17 291 421,09	3.41 %
2023	18 370 513,40	6.24 %

La répartition des dépenses est la suivante :

	2022	% R Réelle	2023	% R Réelle
Charges à caractère général	4 071 989,76	24 %	4 584 350,00	25 %
Charges de personnel	11 482 842,11	66 %	12 239 655,59	67 %
Autres charges de gestion courante	1 300 933,75	8 %	1 149 905,56	6 %
Autres dépenses	23 964,41	0 %	0,00	0 %
Total des dépenses de gestion courante	16 879 730,03	98 %	17 973 911,15	98 %
Charges financières	403 971,37	2 %	387 012,85	2 %
Charges exceptionnelles (Hors cessions d'immo.)	7 719,69	0 %	9 589,40	0 %
Total des dépenses réelles de fonctionnement	17 291 421,09	100 %	18 370 513,40	100 %
Dépenses de fonctionnement, opérations d'ordre	1 694 374,65		1 296 736,04	
Déficit de fonctionnement reporté	0,00		0,00	
=== TOTAL DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT ===	18 985 795,74		19 667 249,44	



- [Frais de personnel](#)

	Charges de personnel	Variation charges de personnel
2022	11 482 842,11	-0.01 %
2023	12 239 655,59	6.59 %

- [Charges à caractère général](#)

Elles comprennent les dépenses du chapitre 011.

	Charges à caractère général	Variation charges à caractère général
2022	4 071 989,76	19.71 %
2023	4 584 350,00	12.58 %

	2022	% R Réelle	2023	% R Réelle
611 - Contrats de prestations de services	1 128 538,03	28 %	1 163 965,33	25 %
60612 - Énergie - Électricité	531 097,01	13 %	629 239,34	14 %
60613 - Chauffage urbain	196 975,52	5 %	565 991,53	12 %
6156 - Maintenance	136 970,56	3 %	214 222,98	5 %
6188 - Autres frais divers	90 223,02	2 %	164 883,51	4 %
6232 - Fêtes et cérémonies	123 398,94	3 %	134 119,25	3 %
6042 - Achats de prestations de services (autres que terrains à aménager)	99 979,55	2 %	129 783,99	3 %
615231 - Voiries	272 419,93	7 %	123 406,64	3 %
6135 - Locations mobilières	171 252,28	4 %	122 487,30	3 %
6247 - Transports collectifs	122 912,94	3 %	106 912,97	2 %
60611 - Eau et assainissement	91 050,15	2 %	89 823,47	2 %
60632 - Fournitures de petit équipement	65 367,00	2 %	75 779,21	2 %
615221 - Bâtiments publics	63 479,48	2 %	74 201,53	2 %
6262 - Frais de télécommunications	81 214,05	2 %	71 474,57	2 %
6168 - Autres	60 700,01	1 %	67 878,32	1 %
Autres	836 411,29	21 %	850 180,06	19 %
TOTAL	4 071 989,76		4 584 350,00	

- [Autres charges de gestion courante](#)

Elles comprennent les dépenses du chapitre 65.

	Autres charges de gestion courante	Variation autres charges de gestion courante
2022	1 300 933,75	-7.15 %
2023	1 149 905,56	-11.61 %

	2022	% R Réelle	2023	% R Réelle
6574 - Subventions de fonctionnement aux associations et autres personnes de droit privé	360 384,50	28 %	350 700,00	30 %
6553 - Service d'incendie	220 955,13	17 %	231 745,69	20 %
6531 - Indemnités, frais de mission et de formation des élus	172 469,33	13 %	175 108,46	15 %
6512 - Stagiaires de la formation professionnelle	52 339,00	4 %	150 147,96	13 %
6558 - Autres contributions obligatoires	94 875,00	7 %	100 875,00	9 %
657362 - CCAS	234 940,69	18 %	95 234,44	8 %
65548 - Autres contributions	22 946,34	2 %	22 989,00	2 %
6534 - Cotisations de sécurité sociale - part patronale	11 724,00	1 %	11 952,00	1 %
6533 - Indemnités des membres du Conseil économique, social, environnemental, de la culture et de l'éducation - section de la culture, de l'éducation et des sports	10 416,19	1 %	8 803,14	1 %
6542 - Créances éteintes	1 298,83	0 %	2 348,87	0 %
6535- 657361 – 6541 - Autres	118 582,89	9 %	0,00	0 %
TOTAL	1 300 933,75		1 149 905,56	

- [Charges de personnel](#)

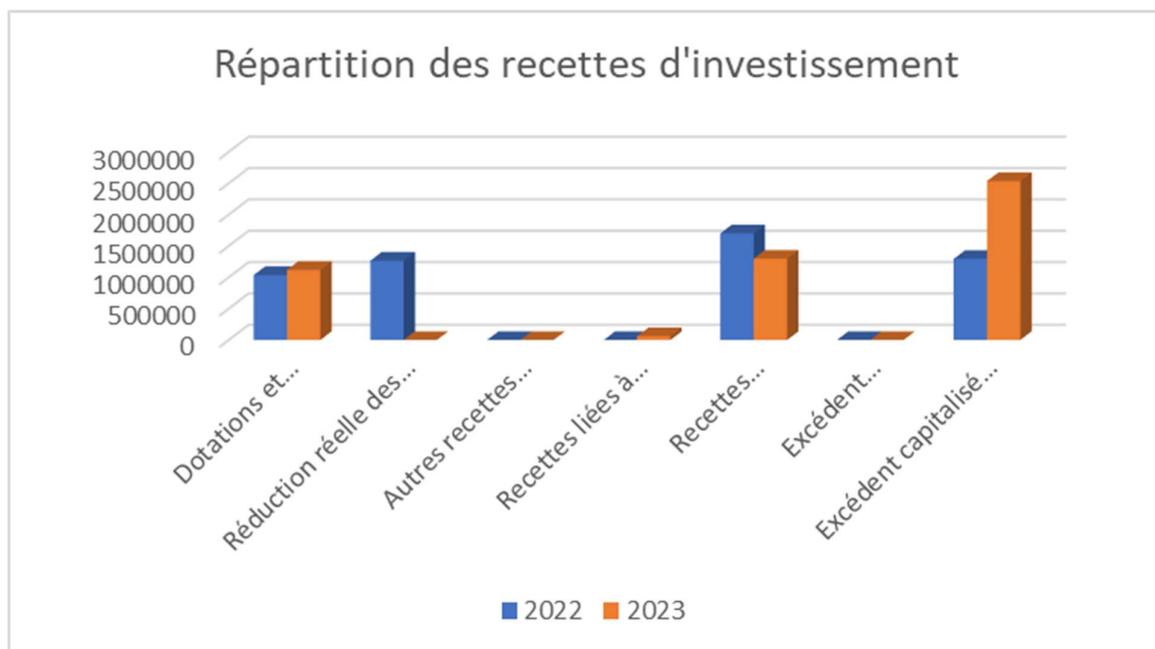
	2022	2023
Charges de personnel	11 482 842,11	12 239 655,59

2.3. Synthèse du fonctionnement

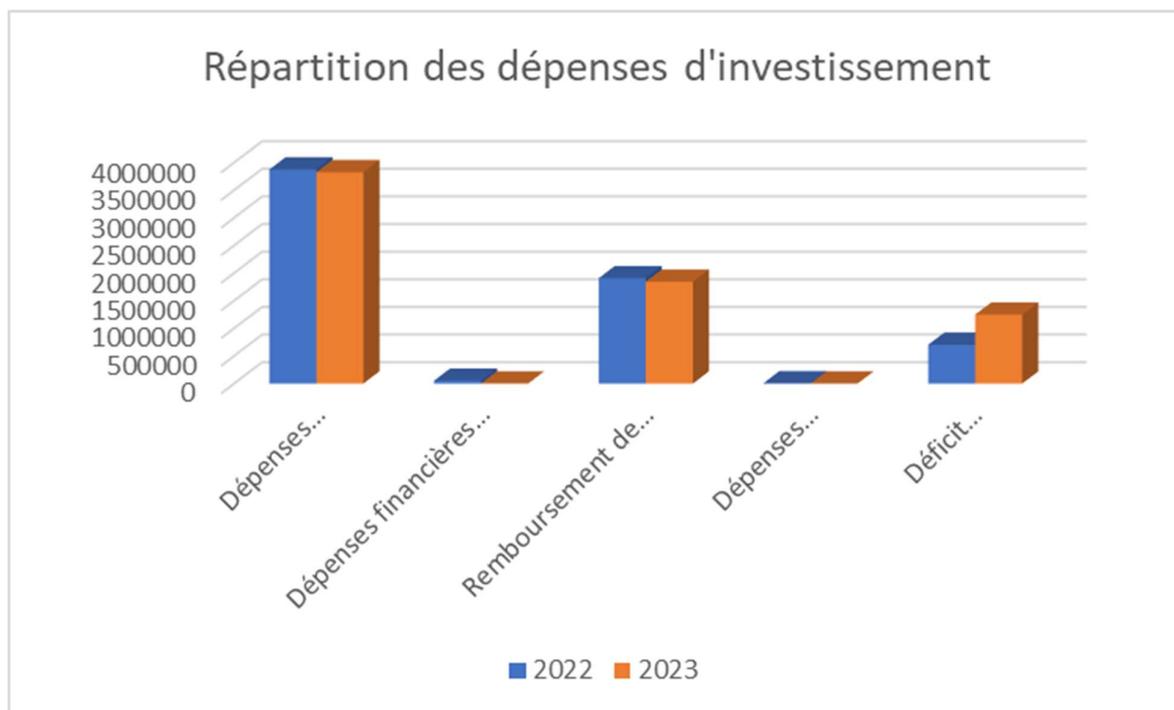
	2022	2023
Total des recettes de gestion courante	20 789 939,39	21 314 115,74
Total des recettes réelles de fonctionnement	21 096 308,01	21 933 043,45
Total des recettes de fonctionnement	24 418 151,43	24 830 815,00
Total des dépenses de gestion courante	16 879 730,03	17 973 911,15
Total des dépenses réelles de fonctionnement	17 291 421,09	18 370 513,40
Total des dépenses de fonctionnement	18 985 795,74	19 667 249,44
Excédent ou déficit de fonctionnement	5 432 355,69	5 163 565,56

3. LA SECTION INVESTISSEMENT

	2022	% R Réelle	2023	% R Réelle
Dotations et subventions	1 036 906,35	20 %	1 118 435,08	22 %
Réduction réelle des dépenses d'investissement	1 265 095,87	24 %	0,00	0 %
Autres recettes réelles d'investissement	0,00	0 %	0,00	0 %
Total des recettes réelles d'investissement hors emprunt	2 302 002,22		1 118 435,08	
Recettes liées à l'emprunt (chapitre 16)	0,00	0 %	60 000,00	1 %
Recettes d'investissement, opérations d'ordre	1 700 699,71	32 %	1 296 736,04	26 %
Excédent d'investissement reporté	0,00	0 %	0,00	0 %
Excédent capitalisé 1068	1 293 481,26	24 %	2 534 784,14	51 %
=== TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT ===	5 296 183,19		5 009 955,26	



	2022	% R Réelle	2023	% R Réelle
Dépenses d'équipement brut	3 876 028,68	59 %	3 825 831,53	55 %
Dépenses financières d'investissement	52 630,83	1 %	2 645,38	0 %
Total des dépenses réelles d'investissement (hors annuité en capital)	3 928 659,51		3 828 476,91	
Remboursement de capital	1 908 187,39	29 %	1 844 402,98	27 %
Dépenses d'investissement, opérations d'ordre	6 325,06	0 %	0,00	0 %
Déficit d'investissement reporté	702 303,71	11 %	1 249 292,48	18 %
=== TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT ===	6 545 475,67		6 922 172,37	



- [Capacité de désendettement](#)

La capacité de désendettement de la ville passe de 3,58 en 2022 à 3,28 en 2023.

	Annuités	Remboursement courant du capital de la dette (hors RA)	Emprunts assortis d'une ligne de tirage de trésorerie	Charges financières
2022	2 312 158,76	1 908 187,39	0,00	403 971,37
2023	2 231 415,83	1 844 402,98	0,00	387 012,85

