

**CONSEIL MUNICIPAL DU 9 JUIN 2023**  
**RAPPORT DE PRESENTATION**

**COMPTE ADMINISTRATIF 2022**  
**DECISION MODIFICATIVE N°1**

# COMPTE ADMINISTRATIF ET COMPTE DE GESTION

## PRINCIPE DE SPECIALITE : SEPARATION DE L'ORDONNATEUR ET DU COMPTABLE



**L'ORDONNATEUR = La collectivité**  
Il prend la décision d'effectuer les dépenses et recettes



**LE COMPTABLE = Le Trésor Public**  
Il exécute les décisions de l'ordonnateur et réalise les mouvements financiers

**COMPTE ADMINISTRATIF :**  
Document de synthèse DE L'ORDONNATEUR qui présente les résultats d'exécution du budget d'un exercice



**COMPTE DE GESTION :**  
Document de synthèse DU COMPTABLE qui retrace les dépenses et recettes effectuées au cours d'un exercice budgétaire

I - FONCTIONNEMENT P.5

II - INVESTISSEMENT P.8

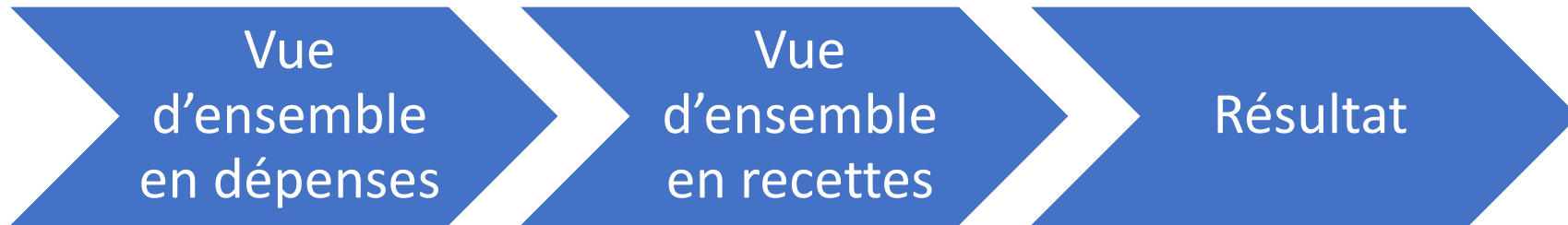
III – COMPTE DE GESTION P.12

IV – DECISION MODIFICATIVE N°1 P.15



# I - FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 04/07/2023  
Reçu en préfecture le 04/07/2023  
Publié le  
ID : 077-217702687-20230609-D2023\_33A-BF



# VUE D'ENSEMBLE

## DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 04/07/2023  
 Reçu en préfecture le 04/07/2023  
 Publié le  
 ID : 077-217702687-20230609-D2023\_33A-BF

CHAPITRES	REALISE 2019	REALISE 2020	REALISE 2021	BUDGET FINAL 2022	REALISE 2022	% REALISATION / BUDGET FINAL 2022	VARIATION REALISE 2022/2019
011 CHARGES A CARACTERE GENERAL	3 208K€	2 544K€	3 031K€	4 979K€	3 351K€	67%	4%
012 CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	5 661K€	5 483K€	5 662K€	6 050K€	5 839K€	97%	3%
014 ATTENUATIONS DE PRODUITS	71K€	93K€	- K€	- K€	- K€		-100%
65 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	559K€	529K€	575K€	640K€	619K€	97%	11%
002 DEFICIT DE RESULTAT REPORTE							
<b>TOTAL DEPENSES DE GESTION COURANTE</b>	<b>9 499K€</b>	<b>8 649K€</b>	<b>9 268K€</b>	<b>11 669K€</b>	<b>9 809K€</b>	<b>84%</b>	<b>3%</b>
66 CHARGES FINANCIERES	49K€	52K€	50K€	45K€	45K€	100%	-9%
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	3K€	24K€	1K€	10K€	1K€	10%	-74%
68 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	- K€	- K€	7K€	8K€	8K€	100%	
<b>TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>9 551K€</b>	<b>8 726K€</b>	<b>9 325K€</b>	<b>11 732K€</b>	<b>9 863K€</b>	<b>84%</b>	<b>3%</b>
023 VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT	- K€	- K€	- K€	- K€	- K€		
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	1 354K€	871K€	895K€	949K€	946K€	100%	-30%
<b>TOTAL DEPENSES D'ORDRES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 354K€</b>	<b>871K€</b>	<b>895K€</b>	<b>949K€</b>	<b>946K€</b>	<b>100%</b>	<b>-30%</b>
<b>TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>10 905K€</b>	<b>9 597K€</b>	<b>10 220K€</b>	<b>12 681K€</b>	<b>10 809K€</b>	<b>85%</b>	<b>-1%</b>

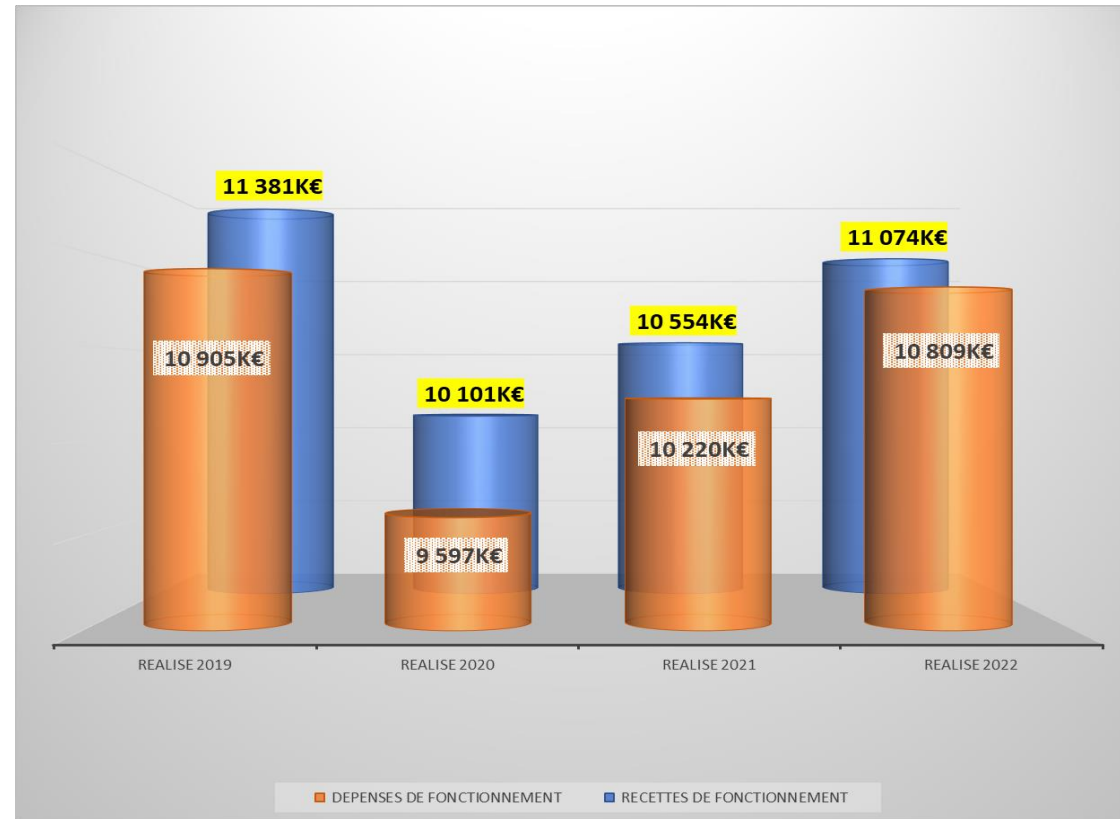
# VUE D'ENSEMBLE RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Envoyé en préfecture le 04/07/2023  
Reçu en préfecture le 04/07/2023  
Publié le  
ID : 077-217702687-20230609-D2023\_33A-BF

CHAPITRES	REALISE 2019	REALISE 2020	REALISE 2021	BUDGET FINAL 2022	REALISE 2022	% REALISATION / BUDGET FINAL 2022	VARIATION REALISE 2022/2019
013 ATTENUATIONS DE CHARGES	161K€	177K€	29K€	57K€	87K€	153%	-46%
70 PRODUITS DE SERVICES, DU DOMAINE & VENTES DIVERSES	1 412K€	821K€	1 051K€	1 011K€	1 067K€	105%	-24%
73 IMPOTS ET TAXES	8 047K€	7 896K€	8 251K€	8 322K€	8 502K€	102%	6%
74 DOTATIONS, SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS	1 078K€	1 147K€	871K€	839K€	1 069K€	127%	-1%
75 AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	34K€	36K€	61K€	73K€	93K€	126%	175%
<b>TOTAL RECETTES DE GESTION COURANTE</b>	<b>10 731K€</b>	<b>10 078K€</b>	<b>10 262K€</b>	<b>10 303K€</b>	<b>10 818K€</b>	<b>105%</b>	<b>1%</b>
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	639K€	22K€	165K€	170K€	244K€	143%	-62%
78 REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		- K€	127K€	7K€	7K€	100%	
<b>TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>11 370K€</b>	<b>10 100K€</b>	<b>10 554K€</b>	<b>10 481K€</b>	<b>11 069K€</b>	<b>106%</b>	<b>-3%</b>
042 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERTS ENTRE SECTIONS	11K€	1K€		7K€	6K€	84%	-49%
<b>TOTAL RECETTES D'ORDRES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>11K€</b>	<b>1K€</b>	<b>- K€</b>	<b>7K€</b>	<b>6K€</b>	<b>84%</b>	<b>-49%</b>
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>11 381K€</b>	<b>10 101K€</b>	<b>10 554K€</b>	<b>10 488K€</b>	<b>11 074K€</b>	<b>106%</b>	<b>-3%</b>
002 RESULTAT REPORTE DE FONCTIONNEMENT	879K€	1 355K€	1 859K€	2 193K€	2 193K€	100%	150%
<b>TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT AVEC LE 002</b>	<b>12 260K€</b>	<b>11 455K€</b>	<b>12 413K€</b>	<b>12 681K€</b>	<b>13 268K€</b>	<b>105%</b>	<b>8%</b>

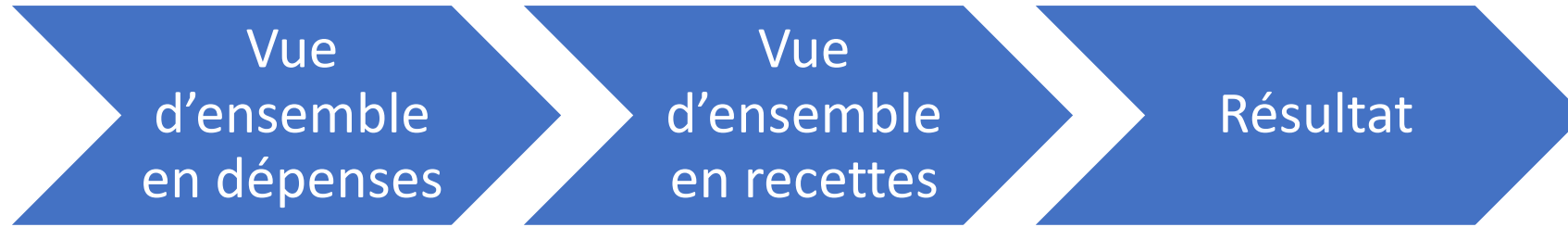
# SYNTHESE & RESULTAT

Envoyé en préfecture le 04/07/2023  
 Reçu en préfecture le 04/07/2023  
 Publié le  
 ID : 077-217702687-20230609-D2023\_33A-BF



CHAPITRES	REALISE 2019	REALISE 2020	REALISE 2021	REALISE 2022	ECART REALISES 2022/2019	ECART REALISES 2022/2021
RECETTES DE FONCTIONNEMENT	11 381K€	10 101K€	10 554K€	11 074K€	- 307K€	520K€
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	10 905K€	9 597K€	10 220K€	10 809K€	- 96K€	589K€
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>476K€</b>	<b>504K€</b>	<b>334K€</b>	<b>265K€</b>	<b>- 211K€</b>	<b>- 68K€</b>
RESULTAT REPORTE	879K€	1 355K€	1 859K€	2 193K€	1 314K€	334K€
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 355K€</b>	<b>1 859K€</b>	<b>2 192K€</b>	<b>2 458K€</b>	<b>- 211K€</b>	<b>- 68K€</b>

## II - INVESTISSEMENT





# VUE D'ENSEMBLE

## DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Envoyé en préfecture le 04/07/2023  
 Reçu en préfecture le 04/07/2023  
 Publié le  
 ID : 077-217702687-20230609-D2023\_33A-BF

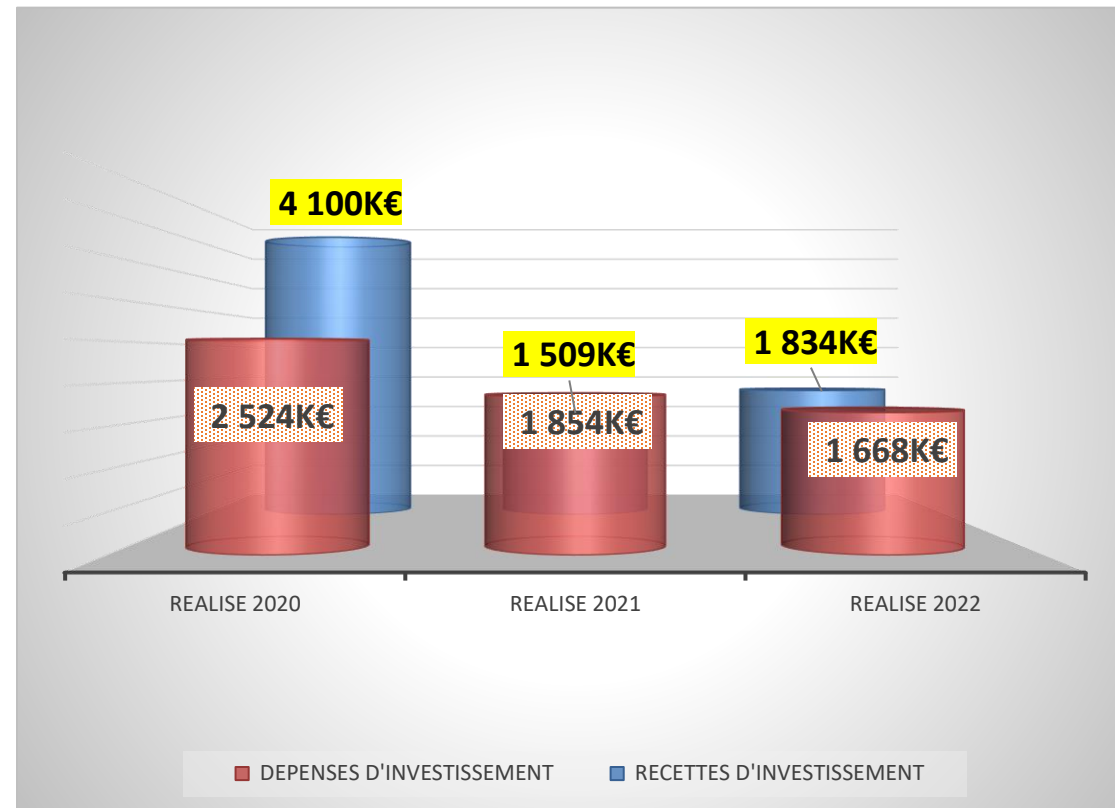
CHAPITRES	REALISE 2020	REALISE 2021	BUDGET FINAL 2022	REALISE 2022	% REALISATION / BUDGET FINAL 2022	RESTES A REALISER 2022
20 ETUDE/MOE POLICE MUNICIPALE	29K€	28K€	3K€	1K€	33%	
21 AMENAGEMENT ACQUISITION DIVERS PM			6K€	6K€	100%	
23 TRAVAUX POLICE MUNICIPALE	577K€	719K€				
<b>20 ETUDES/MOE ECOLE DE MUSIQUE</b>		<b>14K€</b>				
20 FERME DUPRE/CENTRE BOURG			296K€	6K€	2%	172K€
23 FERME DUPRE/CENTRE BOURG		10K€	1 452K€		0%	
20/23 STADE SPORTS RAQUETTES			30K€		0%	27K€
20/21/23 ETUDES TRAVAUX VIDEOPROTECTION			4K€	7K€	175%	11K€
20 AUTRES ETUDES/LOGICIELS/LICENCES	33K€	16K€	86K€	50K€	58%	18K€
21 REGULARISATION TRAVAUX ACQUISITIONS	889K€					
21 NOUVEAUX INVESTISSEMENTS		673K€	978K€	584K€	60%	256K€
<b>ENVELOPPE EQUILIBRE RESERVE</b>			<b>388K€</b>		<b>0%</b>	
27 CAUTION A VERSER EPA France	5K€		15K€	15K€	100%	
<b>TOTAL DEPENSES D'EQUIPEMENT</b>	<b>1 533K€</b>	<b>1 460K€</b>	<b>3 258K€</b>	<b>669K€</b>	<b>21%</b>	<b>484K€</b>
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES (REMBT FCTVA)						
16 EMPRUNTS DETTES ASSIMILES	287K€	378K€	381K€	379K€	99%	
<b>001 DEFICIT DE RESULTAT REPORTE</b>						
<b>TOTAL DEPENSES FINANCIERES</b>	<b>287K€</b>	<b>378K€</b>	<b>381K€</b>	<b>379K€</b>	<b>99%</b>	<b>- K€</b>
<b>TOTAL DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 820K€</b>	<b>1 838K€</b>	<b>3 639K€</b>	<b>1 048K€</b>	<b>29%</b>	<b>484K€</b>
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1K€	1K€	7K€	6K€	86%	
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	703K€	15K€	2 021K€	614K€	30%	
<b>TOTAL DEPENSES D'ORDRES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>704K€</b>	<b>16K€</b>	<b>2 028K€</b>	<b>620K€</b>	<b>31%</b>	<b>- K€</b>
<b>TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 524K€</b>	<b>1 854K€</b>	<b>5 667K€</b>	<b>1 668K€</b>	<b>29%</b>	<b>484K€</b>

# VUE D'ENSEMBLE RECETTES D'INVESTISSEMENT

Envoyé en préfecture le 04/07/2023  
Reçu en préfecture le 04/07/2023  
Publié le  
ID : 077-217702687-20230609-D2023\_33A-BF

CHAPITRES	REALISE 2020	REALISE 2021	BUDGET FINAL 2022	REALISE 2022	% REALISATION / BUDGET FINAL 2022	RESTES A REALISER 2022
13 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RECUES	635K€	335K€	84K€	40K€	48%	37K€
16 EMPRUNTS DETTES ASSIMILES	1 500K€					
<b>TOTAL RECETTES D'EQUIPEMENT</b>	<b>2 135K€</b>	<b>335K€</b>	<b>84K€</b>	<b>40K€</b>	<b>48%</b>	<b>37K€</b>
10 DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES (FCTVA)	391K€	263K€	222K€	234K€	105%	
165 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT RECUS		1K€	2K€		0%	
024 PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATION			29K€		0%	
1068 EXCEDENT DE FONCTIONNEMENT CAPITALISE						
<b>TOTAL RECETTES FINANCIERES</b>	<b>391K€</b>	<b>264K€</b>	<b>253K€</b>	<b>234K€</b>	<b>92%</b>	<b>- K€</b>
<b>TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 526K€</b>	<b>599K€</b>	<b>337K€</b>	<b>274K€</b>	<b>81%</b>	<b>37K€</b>
021 VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT						
040 OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	871K€	895K€	920K€	946K€	103%	
041 OPERATIONS PATRIMONIALES	703K€	15K€	2 021K€	614K€	30%	
<b>TOTAL RECETTES D'ORDRES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>1 574K€</b>	<b>910K€</b>	<b>2 941K€</b>	<b>1 560K€</b>	<b>53%</b>	<b>- K€</b>
001 EXCEDENT DE RESULTAT REPORTE	1 158K€	2 734K€	2 389K€	2 389K€	100%	
<b>TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>5 258K€</b>	<b>4 243K€</b>	<b>5 667K€</b>	<b>4 223K€</b>	<b>75%</b>	<b>37K€</b>

# SYNTHESE & RESULTAT



CHAPITRES	REALISE 2020	REALISE 2021	REALISE 2022	ECART REALISES 2022/2021
RECETTES D'INVESTISSEMENT	4 100K€	1 509K€	1 834K€	325K€
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2 524K€	1 854K€	1 668K€	- 186K€
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>1 576K€</b>	<b>- 345K€</b>	<b>166K€</b>	<b>511K€</b>
RESULTAT REPORTE	1 158K€	2 734K€	2 389K€	- 345K€
<b>RESULTAT D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 734K€</b>	<b>2 389K€</b>	<b>2 555K€</b>	<b>511K€</b>



# III – COMPTE DE GESTION



# COMPTE DE GESTION

Envoyé en préfecture le 04/07/2023

Reçu en préfecture le 04/07/2023

Publié le

ID : 077-217702687-20230609-D2023\_33A-BF



N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 077203

NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC CHELLES

ETABLISSEMENT : MAGNY LE HONGRE

## Résultats budgétaires de l'exercice

73000 - MAGNY LE HONGRE

Exercice 2022

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
<b>RECETTES</b>			
Prévisions budgétaires totales (a)	5 666 047,85	12 680 786,94	18 346 834,79
Titres de recette émis (b)	1 833 653,06	11 355 415,42	13 189 068,48
Réductions de titres (c)		280 917,38	280 917,38
Recettes nettes (d = b - c)	1 833 653,00	11 074 498,04	12 908 151,10
<b>DEPENSES</b>			
Autorisations budgétaires totales (e)	5 666 047,85	12 680 786,94	18 346 834,79
Mandats émis (f)	1 669 590,01	11 433 736,88	13 103 326,89
Annulations de mandats (g)	1 417,75	624 475,45	625 893,20
Depenses nettes (h = f - g)	1 668 172,26	10 809 261,43	12 477 433,69
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			
(d - h) Excédent	165 480,80	265 236,61	430 717,41
(h - d) Déficit			

# COMPTE DE GESTION

Envoyé en préfecture le 04/07/2023  
Reçu en préfecture le 04/07/2023  
Publié le  
ID : 077-217702687-20230609-D2023\_33A-BF

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 077203

NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC CHELLES

ETABLISSEMENT : MAGNY LE HONGRE

## Résultats d'exécution du budget principal et des budgets des services non personnalisés

73000 - MAGNY LE HONGRE

Exercice 2022

	RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2021	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2022	RESULTAT DE L'EXERCICE 2022	TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE	RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2022
I - Budget principal					
Investissement	2 389 394,10		165 480,80		2 554 874,90
Fonctionnement	2 193 058,34		265 236,61		2 458 294,95
<b>TOTAL I</b>	<b>4 582 452,44</b>		<b>430 717,41</b>		<b>5 013 169,85</b>
II - Budgets des services à caractère administratif					
<b>TOTAL II</b>					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
<b>TOTAL III</b>					
<b>TOTAL I + II + III</b>	<b>4 582 452,44</b>		<b>430 717,41</b>		<b>5 013 169,85</b>

## CONCORDANCE CA ET CG

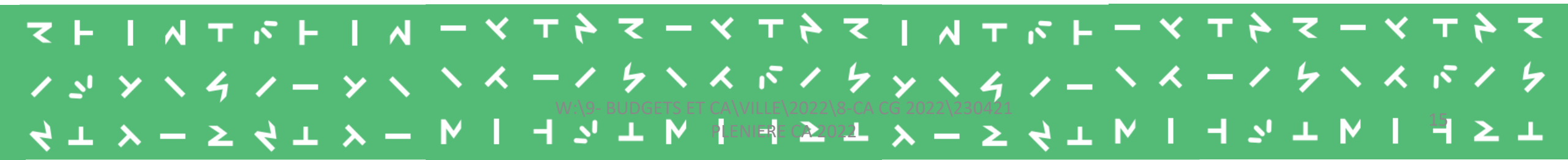
Affectation :

Le résultat d'investissement (2 555K€) est suffisant pour couvrir les restes à réaliser (-447K€) => pas de transfert de la section de fonctionnement vers la section d'investissement

=> Validation des résultats repris en anticipé au BP 2023



# IV – DM N°1



# DECISIONS MODIFICATIVES N°1

Envoyé en préfecture le 04/07/2023  
Reçu en préfecture le 04/07/2023  
Publié le  
ID : 077-217702687-20230609-D2023\_33A-BF

Selon le Projet Loi de Finance 2021, les bases de TFB et TFNB devaient être révisées à 7,5 %.

Seuls les locaux à usage d'habitation, ainsi que les établissements industriels créés ou acquis depuis < de ans ont bénéficié de la revalorisation de 7,1%.

Les bases des logements d'habitation de la commune ont augmenté d'environ 7,27%.

Les bases des locaux commerciaux ne bénéficient pas de la revalorisation forfaitaire de 7,1%. Elles bénéficient d'actualisations tarifaires annuelles tenant compte de l'évolution du marché immobilier.

Vu l'état 1259 reçu, nous devons ajuster les recettes des impôts et taxes =

- 73111 contributions directes TH TF (chapitre 73 - BP 5 675K€) = - 172 260 €
- 74834 allocation compensatrice au titre des exonérations TF (chapitre 74 - BP 11K€) = + 393€
- Le besoin d'un montant de 171 867 € est pris sur la réserve au 6068 autres matières et fournitures (chapitre 011)



# CONCLUSION

Envoyé en préfecture le 04/07/2023  
Reçu en préfecture le 04/07/2023  
Publié le  
ID : 077-217702687-20230609-D2023\_33A-BF





# ANNEXE

## GLOSSAIRE

### DES ABREVIATIONS



# GLOSSAIRE DES ABREVIATIONS

- **RRF** = Recettes Réelles de Fonctionnement (avec mouvements réels de trésorerie, hors opérations d'ordres et écritures comptables)
- **RRI** = Recettes Réelles d'Investissement
- **DRF** = Dépenses Réelles de fonctionnement
- **DRI** = Dépenses Réelles d'Investissement
- **BP** = Budget Primitif (premier budget de l'année, basé sur des prévisions, doit être équilibré)
- **CA** = Compte Administratif (comptes de clôture de l'ordonnateur)
- **CG** = Compte de Gestion (comptes de clôture du comptable)
- **TH** = Taxe d'Habitation (THRP = sur résidences principales; THRE/THRS = sur résidences d'été/secondaires)
- **TFB/TFNB** = Taxe Foncière sur propriétés Bâties /Non Bâties
- **DMTO** = Droits de Mutation à Titre Onéreux (droits et taxes sur transactions immobilières)
- **TCCFE** = Taxe Communale sur la Consommation Finale d'Electricité
- **FCTVA** = Fonds de Compensation de la TVA
- **RODP** = Redevance d'Occupation du Domaine Public
- **CRC** = Chambre Régionale des Comptes

