

Envoyé en préfecture le 28/06/2024

Reçu en préfecture le 28/06/2024

Publié le

S²LO

ID : 032-213201601-20240625-DEL202406009-BF



NOTE DE PRESENTATION SYNTHETIQUE

COMPTE ADMINISTRATIF 2023

Conseil municipal du 25 juin 2024

PREAMBULE

L'article 107 de la loi n° 2015-991 du 7 août 2015 portant Nouvelle Organisation Territoriale de la République (NOTRE) a modifié l'article L 2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales pour instituer de nouvelles organisations relatives à la présentation et à l'élaboration des budgets locaux.

Ainsi dorénavant, dans toutes les communes, une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles doit être annexée au Budget Primitif et au Compte Administratif, afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux. La présente note répond à cette obligation. Elle sera disponible sur le site Internet de notre commune.

CADRE GENERAL DU COMPTE ADMINISTRATIF

Le Compte Administratif et le Compte de Gestion

1. Le Compte Administratif

Le Compte Administratif de l'année N retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées par la collectivité au cours de l'exercice N-1. Il est obligatoire et peut être consulté sur simple demande au guichet unique de la Mairie aux heures d'ouverture des bureaux.

Il rapproche les prévisions (autorisations) inscrites au budget (Budget primitif + Décisions Budgétaires Modificatives) des réalisations effectives, en dépenses (mandats) et en recettes (titres).

Il présente donc les résultats comptables de l'exercice et doit être soumis par le Maire au Conseil Municipal qui l'arrête définitivement par vote, avant le 30 juin de l'année qui suit la clôture de l'exercice.

Le résultat excédentaire de la section de fonctionnement dégagé au titre de l'exercice clos, cumulé avec le résultat antérieur reporté, est affecté en totalité dès la plus proche décision budgétaire suivant le vote du Compte Administratif. La délibération d'affectation prise par le Conseil Municipal est produite à l'appui de cette décision. Le résultat excédentaire de la section de fonctionnement, le besoin de financement ou l'excédent de la section d'investissement sont aussi repris en totalité dès la plus proche décision budgétaire suivant le vote du Compte Administratif.

2. Le Compte de Gestion

Le Compte de Gestion est établi par le receveur municipal, qui est chargé d'encaisser les recettes et de payer les dépenses ordonnancées par le Maire.

Le Compte de Gestion de l'année N doit être transmis au Conseil Municipal au plus tard le 1er juin de l'année N+1.

Il retrace les recettes et les dépenses effectivement réalisées au cours d'un exercice budgétaire.

Il doit concorder avec le Compte Administratif.

Les grands principes budgétaires qui régissent le Compte Administratif

Comme le Budget Primitif, le Compte Administratif est régi par les principes d'annualité, d'unité, d'universalité, de spécialité et d'équilibre.

Déroulement de la séance au cours de laquelle le Compte Administratif est présenté

L'article L 2121-14 du Code Général des Collectivités Territoriales précise que le Maire peut assister à la partie de la séance au cours de laquelle le Conseil Municipal examine et débat du Compte Administratif qu'il soumet au vote.

Il doit toutefois se retirer au moment du vote. Il lui est donc interdit de voter son propre Compte Administratif.

L'article L 1612-12 alinéa 2 du Code Général des Collectivités Territoriales précise que le Compte Administratif est arrêté si une majorité des voix ne s'est pas dégagée contre son adoption. Cette disposition vise à éviter tout blocage dans le cas d'un partage des voix au sein du Conseil Municipal en raison de l'absence du Maire lors du vote du Compte Administratif.

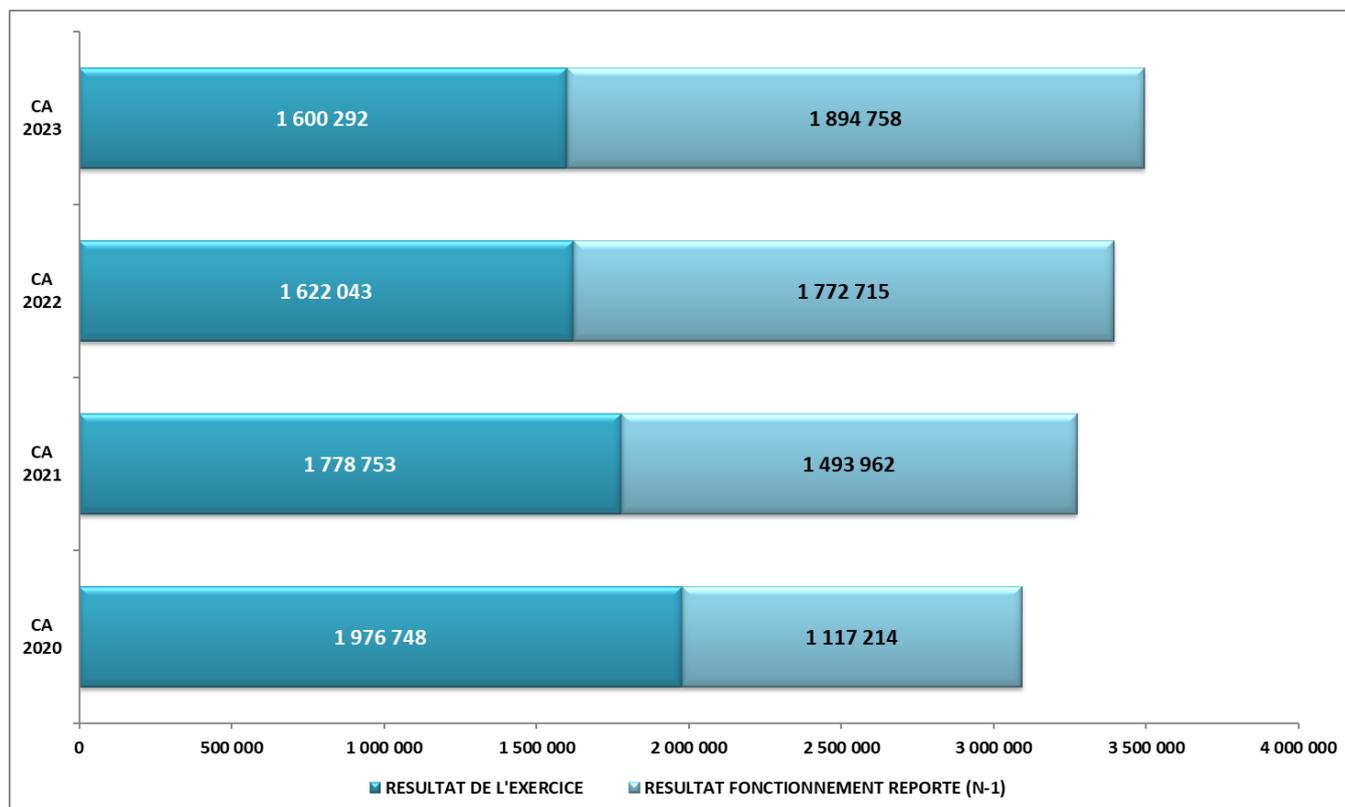
Le Compte Administratif doit impérativement être transmis au plus tard le 15 juillet au représentant de l'Etat (contrôle de la légalité) avec :

- La délibération en constatant l'adoption,
- Le compte de gestion,
- L'état des restes à réaliser en investissement (dépenses et recettes),
- La délibération d'affectation du résultat.

I – LES RESULTATS DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023 DE LA COMMUNE

RESULTAT DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023			
	SECTION DE FONCTIONNEMENT	SECTION D'INVESTISSEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (BP+DM+RAR)	13 346 000,00	8 125 000,00	21 471 000,00
Titres de recettes émis en 2023	11 927 681,12	4 091 890,23	16 019 571,35
DÉPENSES			
Autorisations budgétaires totales (BP+DM+RAR)	13 346 000,00	8 125 000,00	21 471 000,00
Mandats émis en 2023	10 327 389,01	4 386 153,85	14 713 542,86
RÉSULTAT DE L'EXERCICE 2023			
Excédent	1 600 292,11		1 306 028,49
Déficit		294 263,62	
RÉSULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT 2022			
Excédent	1 894 758,06	274 338,58	1 894 758,06
Déficit			
RÉSULTAT CUMULE DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2023			
Excédent	3 495 050,17		3 475 125,13
Déficit		-19 925,04	

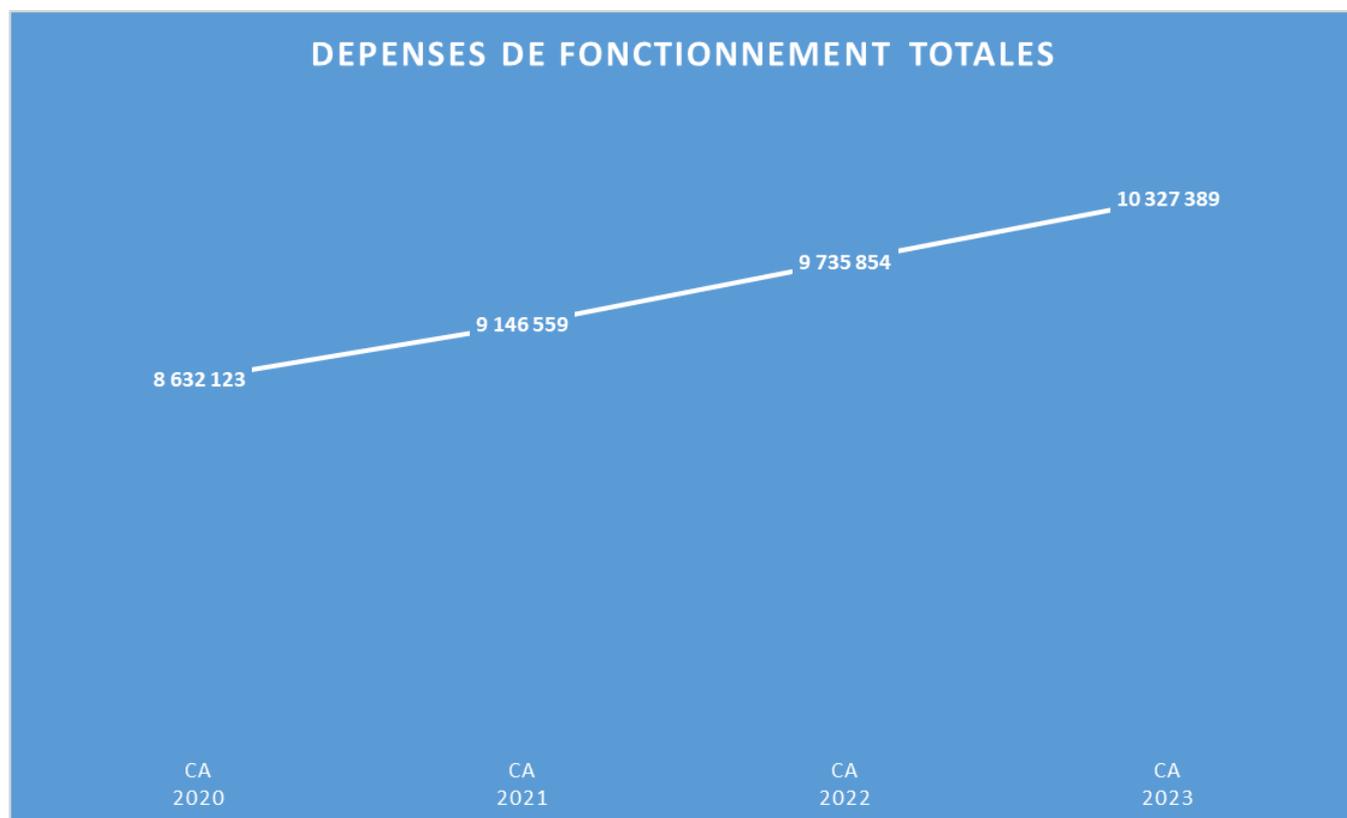
Evolution du résultat de fonctionnement :



II - LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les dépenses de fonctionnement permettent d'assurer le fonctionnement des services, d'entretenir le patrimoine communal ou encore d'honorer les engagements contractés par la ville (marchés, contrats, baux...). Le tableau ci-dessous retrace les principaux postes de dépenses de fonctionnement, et leur évolution sur la période :

Compte	Libellé	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	TAUX EVOLUTION 2023 / 2022	TAUX EVOLUTION 2023 / 2019
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 965 972	2 073 632	2 343 678	2 477 484	5,71%	11,81%
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	4 365 260	4 697 864	5 001 476	5 344 052	6,85%	21,53%
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	607 552	578 022	535 153	505 426	-5,55%	-1,36%
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	871 963	1 030 303	1 037 229	1 174 347	13,22%	27,79%
66	CHARGES FINANCIERES	437 168	387 073	352 575	345 000	-2,15%	-22,10%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	61 167	41 537	24 760	4 889	-80,26%	-43,92%
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		1 304				
	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	8 309 083	8 809 735	9 294 871	9 851 198	5,99%	15,95%
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIOI	323 040	336 824	440 983	476 191	7,98%	30,82%
	DEPENSES DE FONCTIONNEMENT TOTALES	8 632 123	9 146 559	9 735 854	10 327 389	6,08%	16,56%
	évolution des dépenses totales de fonctionnement		-2,57%	5,96%	6,44%	6,08%	
	évolution moyenne des dépenses totales de fonctionnement			3,98%			
	évolution des dépenses réelles de fonctionnement		-2,20%	6,03%	5,51%	5,99%	
	évolution moyenne des dépenses réelle de fonctionnement			3,83%			

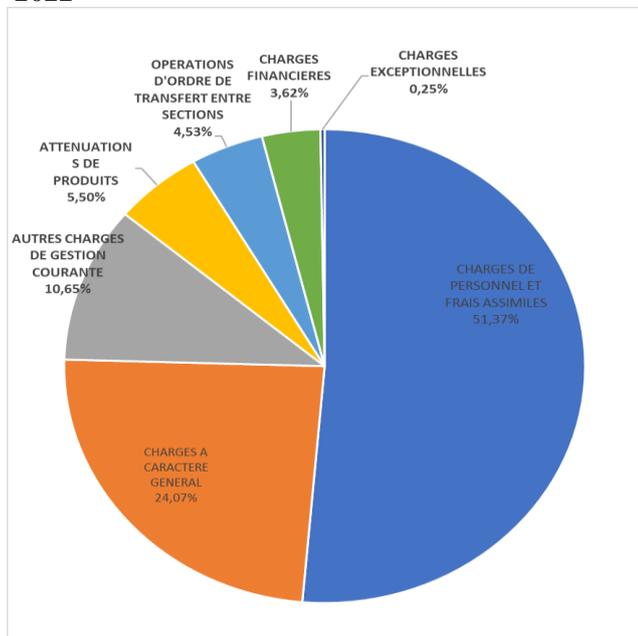


NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

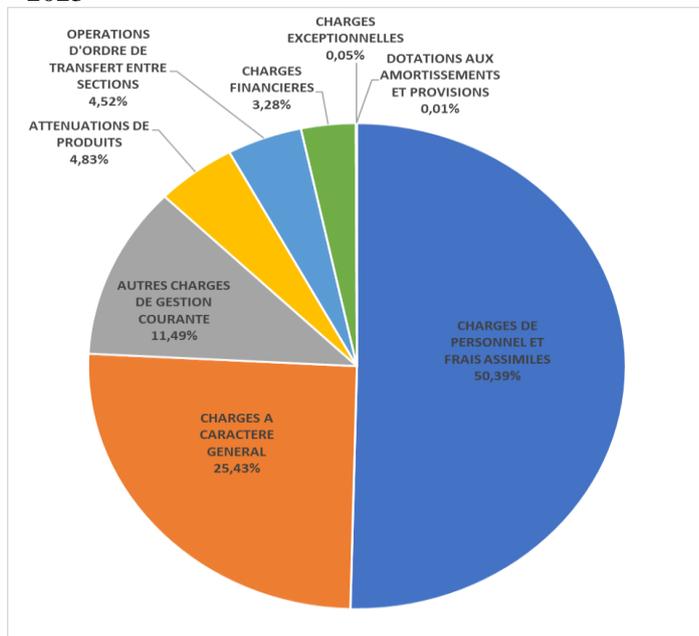
Les dépenses de fonctionnement sont en progression de 6,08 % entre 2022 et 2023.

Les charges à caractère général sont le poste plus sensible à l'inflation, pour mémoire, l'inflation a atteint 4,90 % en moyenne en 2023.

2022

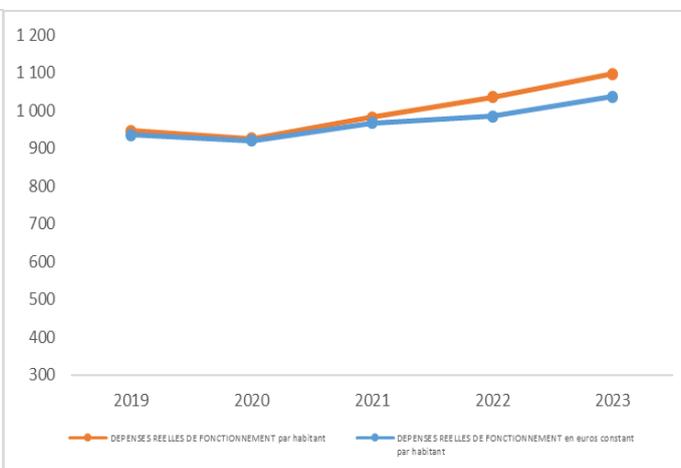
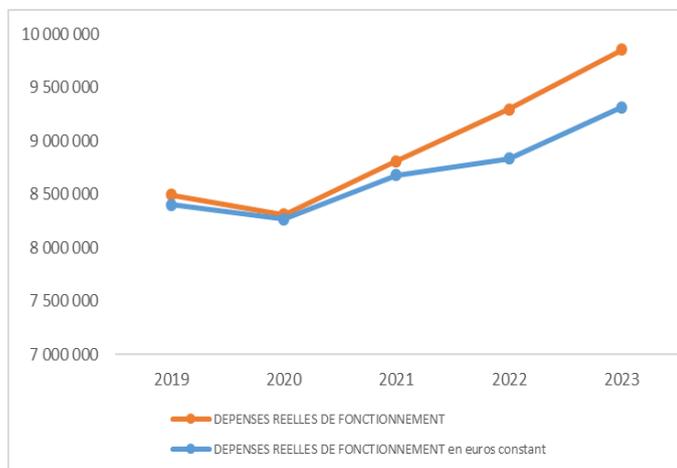


2023

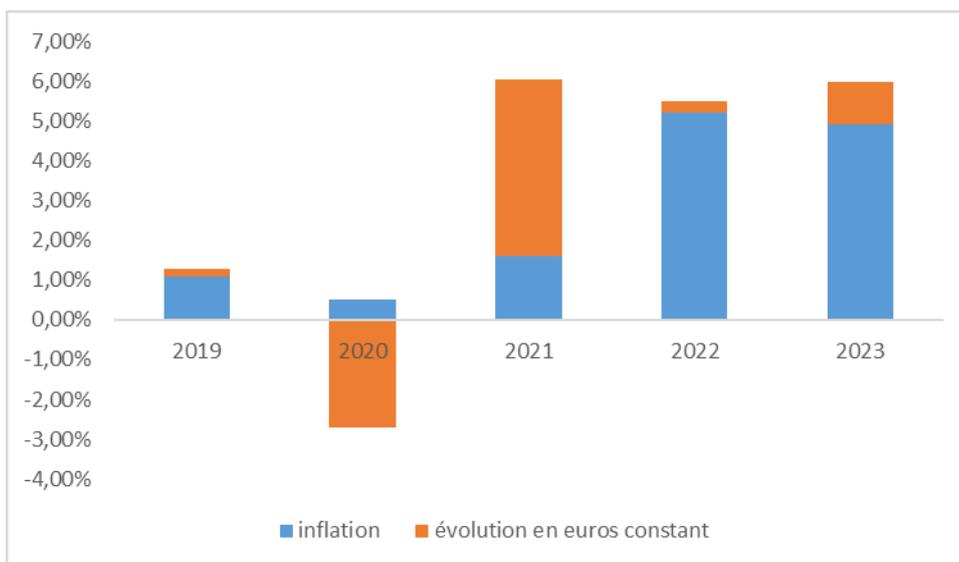


On constate que sur les années 2022 et 2023, nos dépenses de fonctionnement augmentent principalement du fait de l'inflation.

	2019	2020	2021	2022	2023
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	8 495 957	8 309 083	8 809 735	9 294 871	9 851 198
évolution avant neutralisation inflation	1,28%	-2,20%	6,03%	5,51%	5,99%
inflation	1,10%	0,50%	1,60%	5,22%	4,90%
évolution en euros constant	0,18%	-2,70%	4,43%	0,29%	1,09%
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT en euros constant	8 403 685	8 266 603	8 676 789	8 835 003	9 395 749
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT par habitant	947	926	982	1 036	1 098
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT en euros constant par habitant	936	921	967	984	1 047



NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

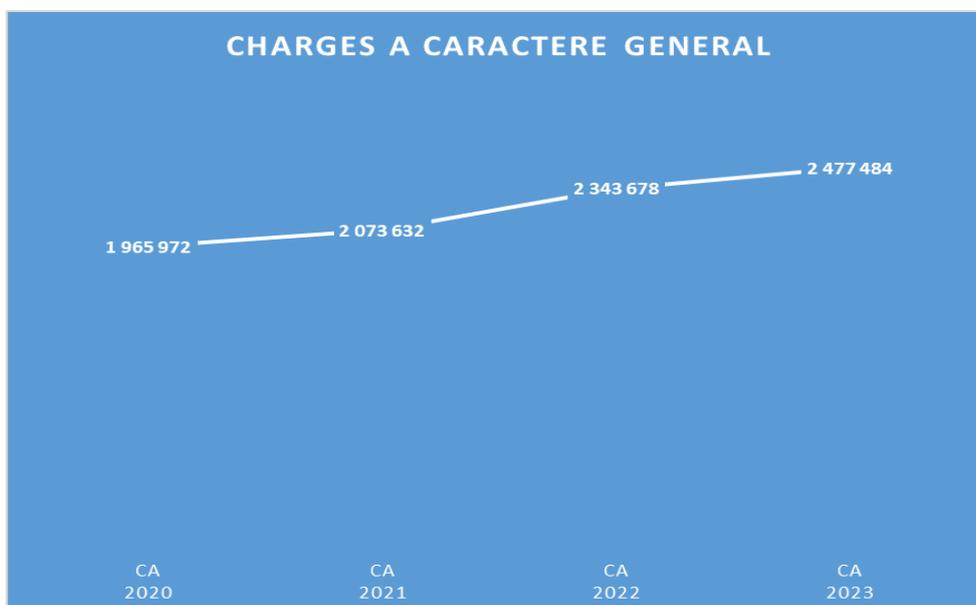


2.1 - LES CHARGES A CARACTERE GENERAL

Elles sont constituées de l'ensemble des dépenses portées au chapitre 011. Il s'agit surtout des dépenses permettant aux services de fonctionner : les achats divers, l'énergie, les combustibles, les carburants, les assurances, les fournitures scolaires, l'entretien du patrimoine routier ou bâti ... etc.

Compte	Libellé	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	TAUX EVOLUTION 2023 / 2022	TAUX EVOLUTION 2023 / 2019
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	1 965 972	2 073 632	2 343 678	2 477 484	5,71%	11,81%
	évolution en valeur	-249 907,51	107 660,44	270 045,99	133 805,97		
	évolution en %	-11,28%	5,48%	13,02%	5,71%		
	évolution moyenne			3,23%			

En 2023, le chapitre « charges à caractère général » représente 23,99 % des dépenses totales de fonctionnement contre 24,07 % en 2022. Ces dépenses augmentent de + 5,71 % entre 2021 et 2022.



NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

Les principales évolutions des dépenses de ce chapitre sont présentées ci-dessous :

Compte	Libellé	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	TAUX EVOLUTION 2023 / 2022	TAUX EVOLUTION 2023 / 2020	EVOLUTION EN VALEUR 2023/2022
60621	Combustibles	57 318,85	63 906,82	108 813,36	170 579,92	56,76%	197,60%	61 766,56
60612	Energie - Electricité	239 555,74	211 676,18	349 913,40	406 858,37	16,27%	69,84%	56 944,97
611	Contrats de prestations de services	269 122,95	362 115,34	371 793,15	410 956,06	10,53%	52,70%	39 162,91
6288	Autres services extérieurs	50 565,90	71 055,06	79 692,05	109 580,75	37,51%	116,71%	29 888,70
60622	Carburants	29 508,14	46 922,10	57 931,07	75 304,94	29,99%	155,20%	17 373,87
60632	Fournitures de petit équipement	254 321,60	278 477,59	244 896,65	259 961,81	6,15%	2,22%	15 065,16
61521	Terrains	16 369,80	11 562,00	0,00	13 908,00		-15,04%	13 908,00
60633	Fournitures de voirie	9 486,74	8 479,03	16 145,92	24 041,99	48,90%	153,43%	7 896,07
63512	Taxes foncières	54 319,00	57 776,00	62 472,00	69 704,00	11,58%	28,32%	7 232,00
6282	Frais de gardiennage (église, forêt et bois communaux...)	7 081,27	10 829,62	12 648,95	17 381,23	37,41%	145,45%	4 732,28
61524	Bois et forêts	41 334,28	11 683,53	9 544,51	14 204,47	48,82%	-65,64%	4 659,96
6132	Locations immobilières	292 649,82	304 968,42	315 040,75	319 516,12	1,42%	9,18%	4 475,37
6262	Frais de télécommunications	31 708,68	30 146,74	36 726,43	40 768,12	11,00%	28,57%	4 041,69
6231	Annonces et insertions	4 920,00	4 449,74	3 711,83	6 707,45	80,70%	36,33%	2 995,62
6232	Fêtes et cérémonies	6 649,69	6 719,66	10 287,52	12 228,11	18,86%	83,89%	1 940,59
6161	Multirisques	46 868,89	48 738,78	50 112,22	51 938,92	3,65%	10,82%	1 826,70
6182	Documentation générale et technique	3 440,81	5 013,03	3 873,85	5 614,88	44,94%	63,18%	1 741,03
6257	Réceptions	3 598,75	1 807,92	6 780,93	8 265,18	21,89%	129,67%	1 484,25
6227	Frais d'actes et de contentieux	1 306,30	13,77	1 784,42	3 034,48	70,05%	132,30%	1 250,06
63513	Autres impôts locaux	4 258,00	4 953,00	6 029,00	7 267,00	20,53%	70,67%	1 238,00
6355	Taxes et impôts sur les véhicules	276,00	691,28		866,52		213,96%	866,52
615221	Bâtiments publics	51 574,80	26 429,88	29 757,33	30 528,30	2,59%	-40,81%	770,97
6256	Missions		1 072,60		540,30			540,30
6185	Frais de colloques et séminaires				400,00			400,00
627	Services bancaires et assimilés	1 683,50	1 819,30	1 662,73	1 887,82	13,54%	12,14%	225,09
60636	Vêtements de travail	14 767,18	15 205,69	17 814,56	18 025,98	1,19%	22,07%	211,42
60628	Autres fournitures non stockées	440,78	507,44	730,67	853,03	16,75%	93,53%	122,36
6065	Livres, disques, cassettes... (bibliothèques et médiathèques)	15 272,65	13 846,25	13 887,32	13 976,67	0,64%	-8,49%	89,35
6078	Autres marchandises	692,23	732,54	1 944,00	2 031,72	4,51%	193,50%	87,72
6281	Concours divers (cotisations...)	11 232,74	6 454,80	6 907,18	6 957,38	0,73%	-38,06%	50,20
6188	Autres frais divers		681,00					0,00
6238	Divers	500,00					-100,00%	0,00
62878	Remboursement de frais - A d'autres organismes		1 193,00	224,03		-100,00%		-224,03
60623	Alimentation	15 308,17	18 556,86	18 025,03	17 721,83	-1,68%	15,77%	-303,20
60631	Fournitures d'entretien	24 745,27	9 668,77	15 496,90	15 161,28	-2,17%	-38,73%	-335,62
6064	Fournitures administratives	11 015,35	12 853,47	8 772,32	8 323,86	-5,11%	-24,43%	-448,46
6068	Autres matières et fournitures	16 461,04	1 414,20	717,50		-100,00%	-100,00%	-717,50
60624	Produits de traitement	23 039,22	22 812,97	13 722,81	12 983,16	-5,39%	-43,65%	-739,65
6067	Fournitures scolaires	34 457,59	35 093,89	36 962,21	36 211,05	-2,03%	5,09%	-751,16
614	Charges locatives et de copropriété	3 907,60	3 331,40	3 368,84	2 518,94	-25,23%	-35,54%	-849,90
6251	Voyages et déplacements	5 916,32	9 279,85	4 984,44	4 001,17	-19,73%	-32,37%	-983,27
6225	Indemnités au comptable et aux régisseurs	1 100,00	1 276,66	1 460,00	354,00	-75,75%	-67,82%	-1 106,00
6283	Frais de nettoyage des locaux	4 002,12	1 941,55	1 380,00		-100,00%	-100,00%	-1 380,00
6236	Catalogues et imprimés	638,88	3 285,24	7 222,60	5 248,50	-27,33%	721,52%	-1 974,10
615232	Réseaux	6 351,36	21 388,65	12 336,00	9 941,78	-19,41%	56,53%	-2 394,22
6247	Transports collectifs	2 096,80	7 832,58	14 598,54	12 183,40	-16,54%	481,05%	-2 415,14
6135	Locations mobilières	5 663,03	8 498,31	10 870,34	8 391,76	-22,80%	48,18%	-2 478,58
6237	Publications	4 634,30	8 573,90	8 585,20	5 952,00	-30,67%	28,43%	-2 633,20
617	Etudes et recherches	4 680,00	19 030,00	3 792,00	0,00	-100,00%	-100,00%	-3 792,00
6261	Frais d'affranchissement	7 592,94	6 161,93	12 746,91	8 282,02	-35,03%	9,08%	-4 464,89
61558	Autres biens mobiliers	14 214,07	7 948,87	15 617,67	10 016,97	-35,86%	-29,53%	-5 600,70
61551	Matériel roulant	7 321,68	9 043,58	15 542,07	7 532,46	-51,54%	2,88%	-8 009,61
6184	Versements à des organismes de formation	14 670,60	25 946,36	17 112,76	8 734,16	-48,96%	-40,46%	-8 378,60
62876	Au GFP de rattachement	85 211,52	68 217,67	86 663,06	73 771,39	-14,88%	-13,43%	-12 891,67
6156	Maintenance	83 194,00	91 832,77	104 427,78	82 766,36	-20,74%	-0,51%	-21 661,42
615231	Voies	47 058,24	54 660,55	56 579,36	31 992,04	-43,46%	-32,02%	-24 587,32
6226	Honoraires	21 866,66	15 054,15	51 568,11	11 506,60	-77,69%	-47,38%	-40 061,51

Focus sur la crise de l'énergie :

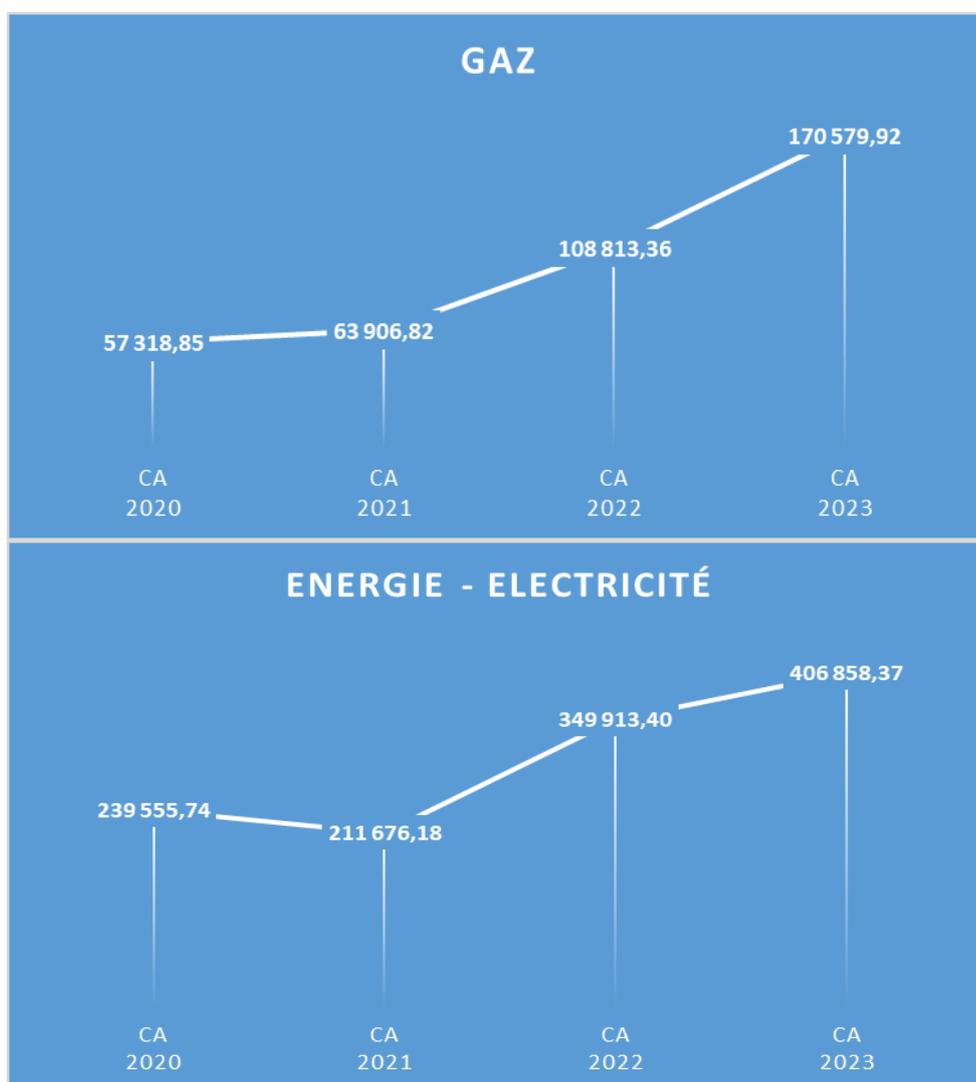
Les marchés de la fourniture de l'électricité et du gaz naturel sont ouverts à la concurrence pour tous les sites de consommation. Face à l'ouverture des marchés de l'énergie en 2004 et à la disparition des tarifs réglementés depuis janvier 2016, les personnes publiques doivent s'organiser pour satisfaire leurs besoins en matière d'achat d'énergie, tout en maîtrisant leur consommation. L'exercice de cette mission demande une bonne connaissance du secteur de l'énergie et, pour les collectivités, le respect des règles de la commande publique.

NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

Aussi, dans ce contexte, dès 2014, le SDEG 32 s'est associé à plusieurs syndicats d'énergie pour constituer un groupement d'achat ouvert à tout organisme public. La commune de L'Isle Jourdain a adhéré dès 2014 à ce groupement d'achat.

Le dernier marché arrivait à échéance au 31/12/2021. Aussi, le groupement de commande a lancé une nouvelle consultation au second semestre 2021 pour un début d'exécution au 01/01/2022. Le nouveau marché a donc débuté au 1^{er} janvier 2022, pour une durée de 3 ans. Les fournisseurs qui ont été retenus sont les suivants : EDF pour la fourniture d'électricité et TotalEnergies pour le gaz. Dans un contexte de tension sur le marché des énergies dès le second semestre 2021, le renouvellement des marchés a conduit malheureusement à une augmentation des prix comprise entre 40 et 80%.

Ainsi pour la commune de 2021 à 2023, le coût du kWh de gaz a été multiplié par 4 et le coût du kWh électrique a été multiplié entre 3.5 et 7 (suivant les tarifs).

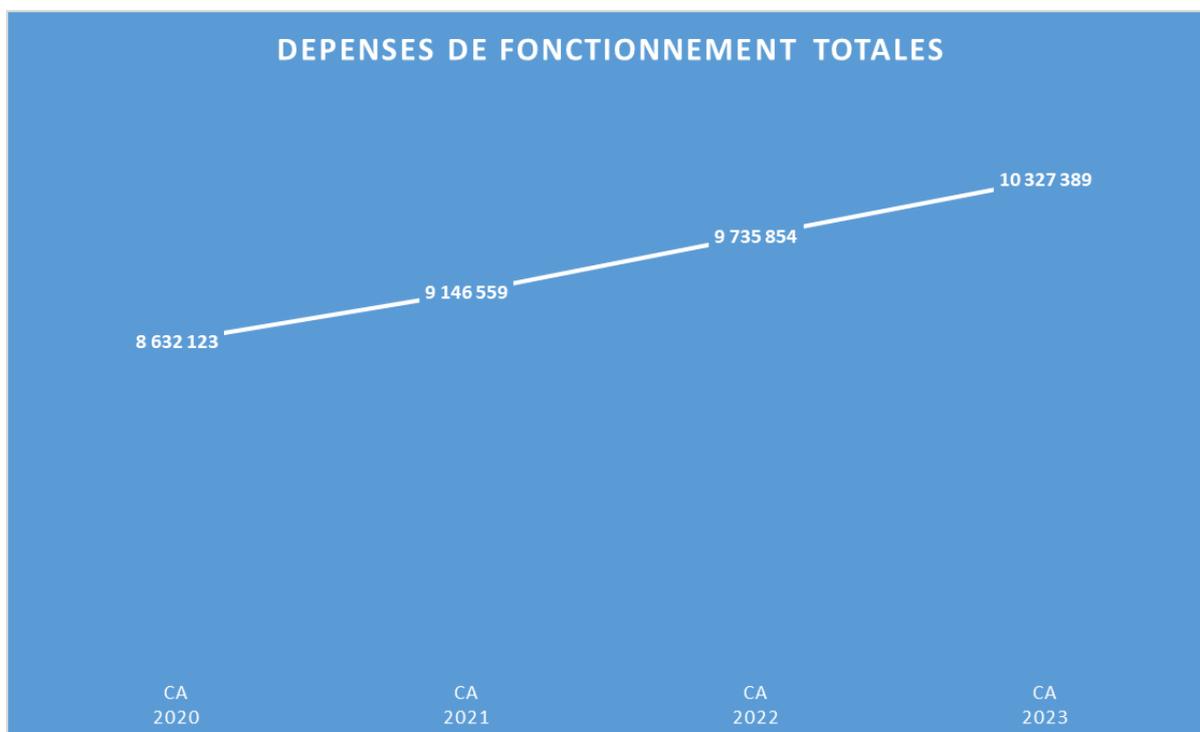


NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023



2.2 - LES CHARGES DE PERSONNEL

Les charges de personnel constituent le principal poste de dépenses de fonctionnement des communes. En 2023, elles représentent 51,75 % des dépenses totales de fonctionnement contre 51,37 % en 2022. Elles sont en progression de + 6,08 % par rapport à 2022.



Elles augmentent notamment du fait :

- de plusieurs décisions gouvernementales :
 - la revalorisation du point d'indice de la fonction publique de 3,5 % au 1^{er} juillet 2022 ;
 - la revalorisation du point d'indice de la fonction publique de 1,5 % au 1^{er} juillet 2023 ;
 - l'alignement du traitement minimum sur le Smic ;

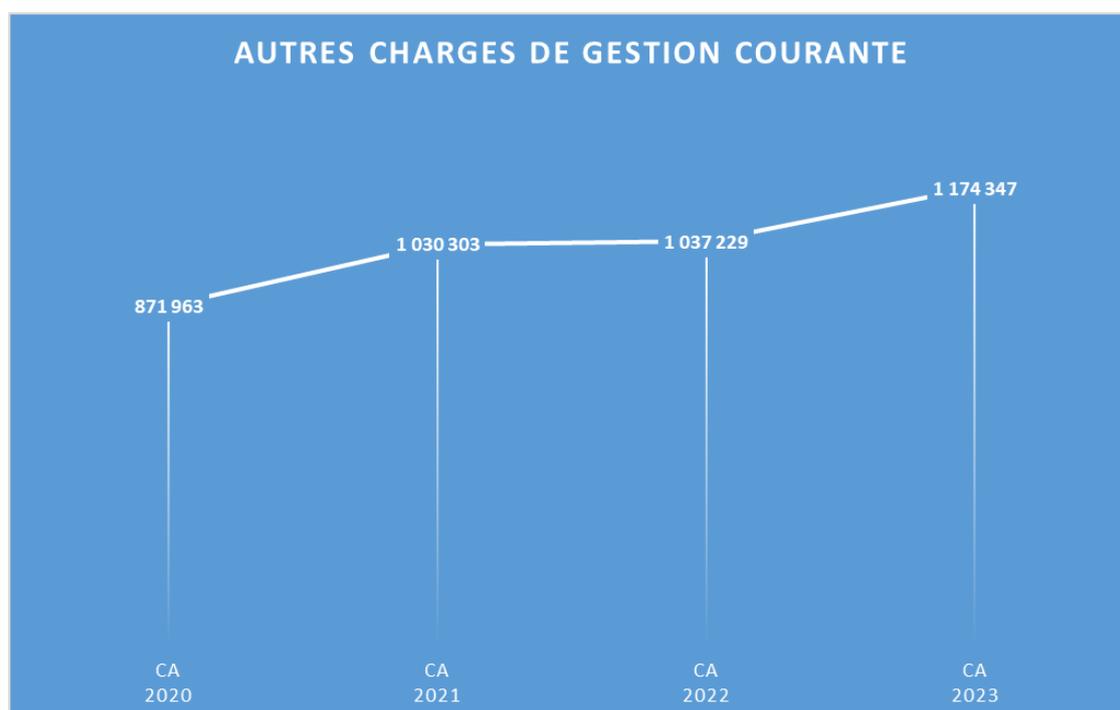
NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

- la reconduction de la garantie individuelle de pouvoir d'achat (Gipa) ;
- de décisions internes de gestion des ressources humaines :
 - la prime exceptionnelle de pouvoir d'achat ;
 - les salaires en année pleine des recrutements de l'année 2022 (technicien voirie, chargée de la vie associative et technicienne informatique) ;
- de l'évolution de la carrière des agents (glissement vieillesse technicité GVT) :
 - avancement d'échelon ;
 - avancement de grade ;
 - promotion interne.

2.3 - LES AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

Sont regroupées dans ce chapitre, les indemnités versées aux élus de la collectivité, les contributions dues aux structures intercommunales, les participations versées au CCAS et les subventions aux organismes de droit privé telles que les associations. Les charges de gestion courantes constituent une catégorie de dépenses importante.

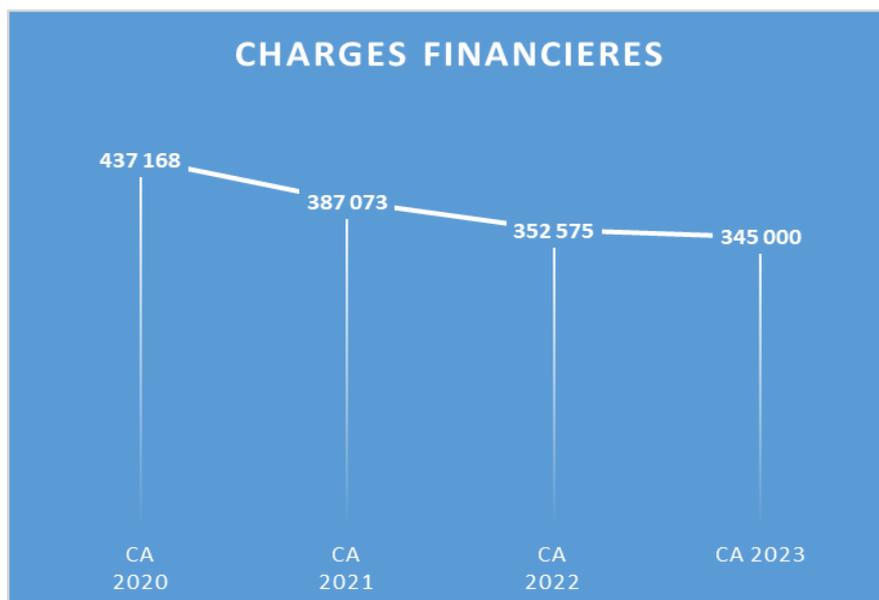
En 2023, le chapitre « autres charges de gestion courante » représente 11,37 % des dépenses totales de fonctionnement contre 10,65 % en 2022. Ces dépenses sont en progression de + 13,22 % entre 2022 et 2023.



2.4 – LES CHARGES FINANCIERES

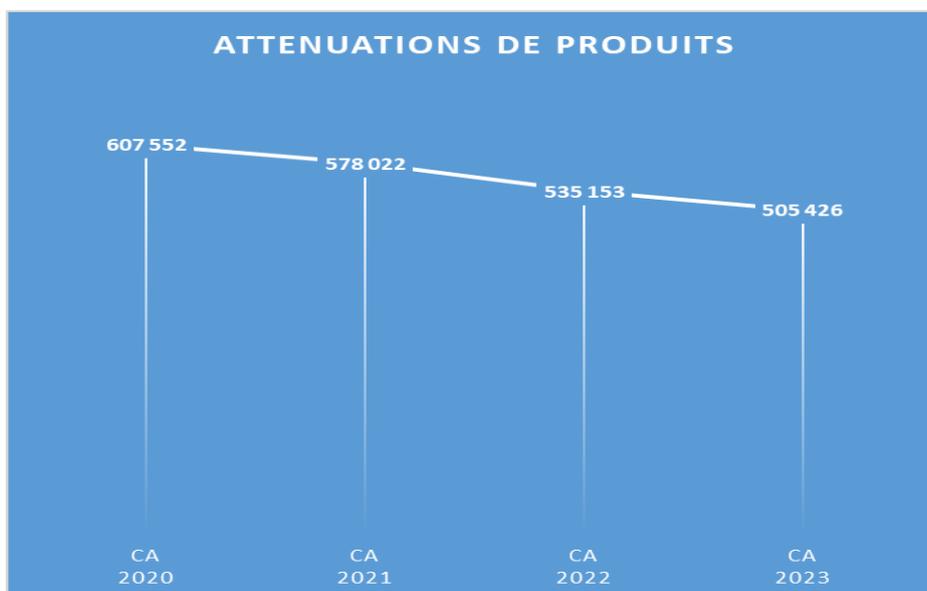
Lorsque l'on contracte des emprunts, vient ensuite une phase de remboursement du capital de la dette et de paiement des intérêts. Le remboursement du capital s'enregistre en section d'investissement et le règlement des intérêts en section de fonctionnement. Les intérêts de la dette ont évolué comme ci-dessous :

En 2023, le chapitre « charges financières » représente 3,34 % des dépenses totales de fonctionnement contre 3,62 % en 2022. Ces dépenses sont en baisse de - 2,15 % entre 2022 et 2023, du fait notamment de la baisse de l'endettement.



2.5 - LES ATTENUATIONS DE PRODUITS

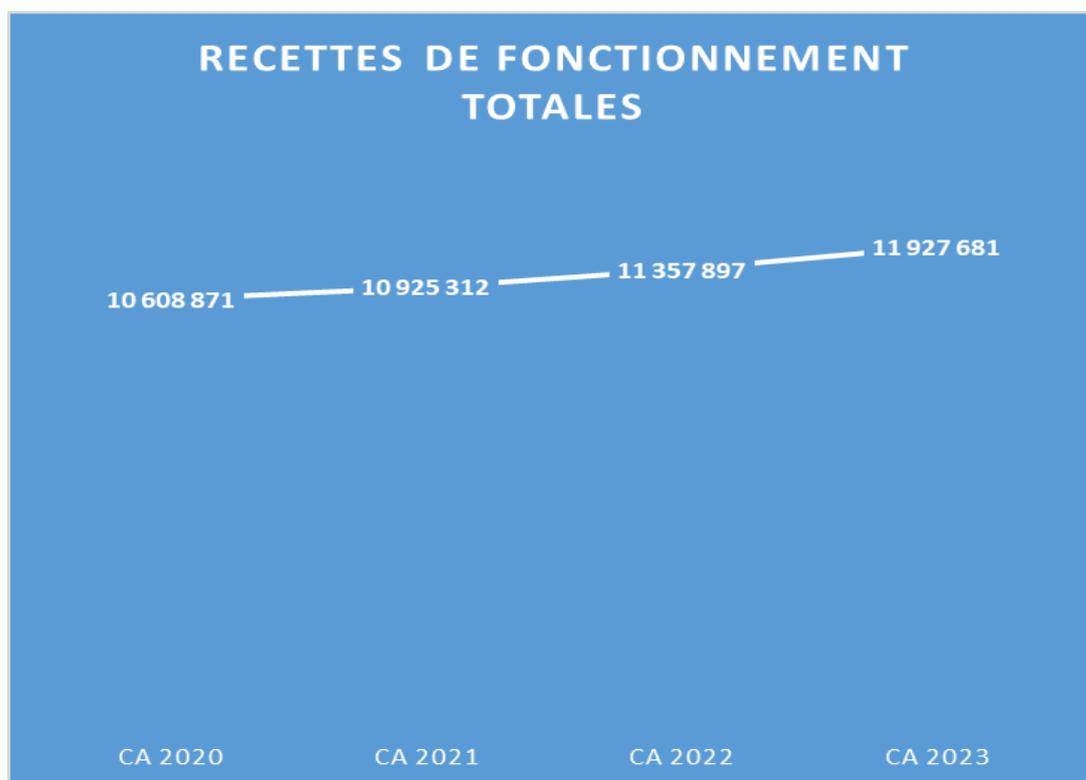
Ce chapitre comporte principalement le reversement de l'Attribution de Compensation que la commune doit reverser à la CCGT pour les services mutualisés (jeunesse, instruction de l'urbanisme, périscolaire...)).



III – LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Le tableau et les graphiques ci-dessous permettent d'analyser au plus près l'évolution des recettes de fonctionnement :

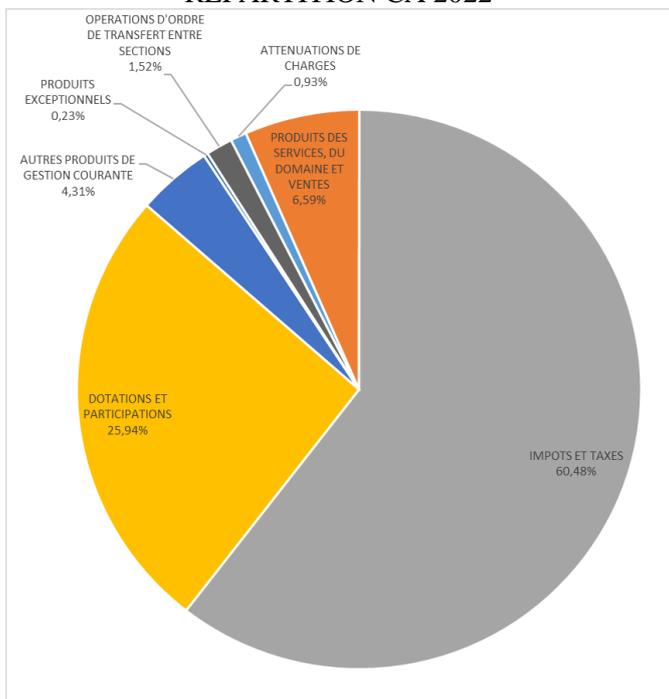
Compte	Libellé	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	TAUX EVOLUTION 2023 / 2022	TAUX EVOLUTION 2023 / 2019
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	17 139	86 100	105 749	124 402	17,64%	177,40%
70	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES	821 706	820 508	748 453	792 456	5,88%	-21,93%
73	IMPOTS ET TAXES	6 400 126	6 482 916	6 869 268	7 192 712	4,71%	14,41%
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	2 608 630	2 855 416	2 945 858	3 163 839	7,40%	28,66%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	464 909	482 457	489 696	506 796	3,49%	-1,56%
76	PRODUITS FINANCIERS	50	42	42	67	60,00%	33,33%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	163 868	27 314	26 480	40 581	53,25%	23,91%
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	0	0	0	197	#DIV/0!	-99,61%
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT		10 476 429	10 754 753	11 185 545	11 821 050	5,68%	13,62%
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	132 442	170 559	172 352	106 631	-38,13%	-11,73%
RECETTES DE FONCTIONNEMENT TOTALES		10 608 871	10 925 312	11 357 897	11 927 681	5,02%	13,33%
évolution des recettes de fonctionnement		0,80%		2,98%	3,96%	5,02%	
évolution moyenne des recettes de fonctionnement				3,19%			



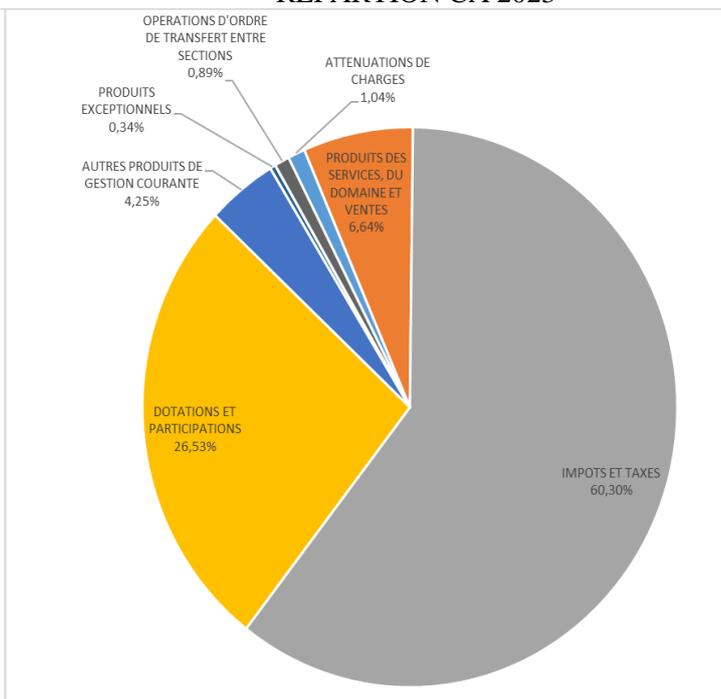
Les recettes de fonctionnement progressent de 5,02 % entre 2022 et 2023.

NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

REPARTITION CA 2022

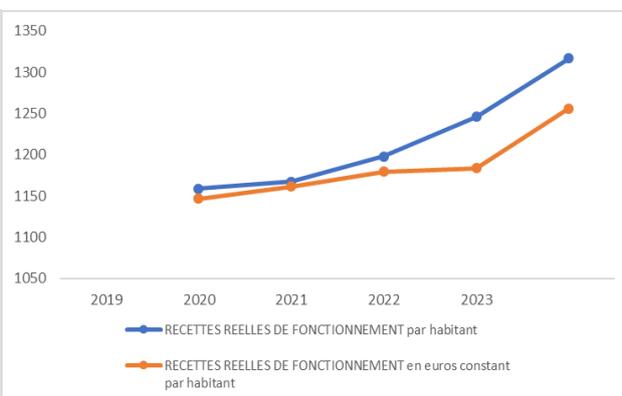
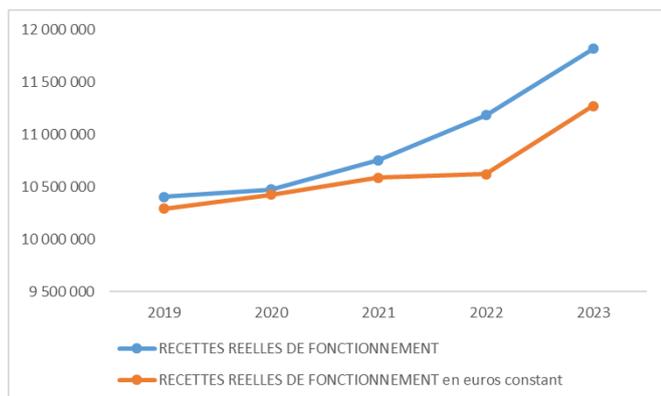


REPARTITION CA 2023

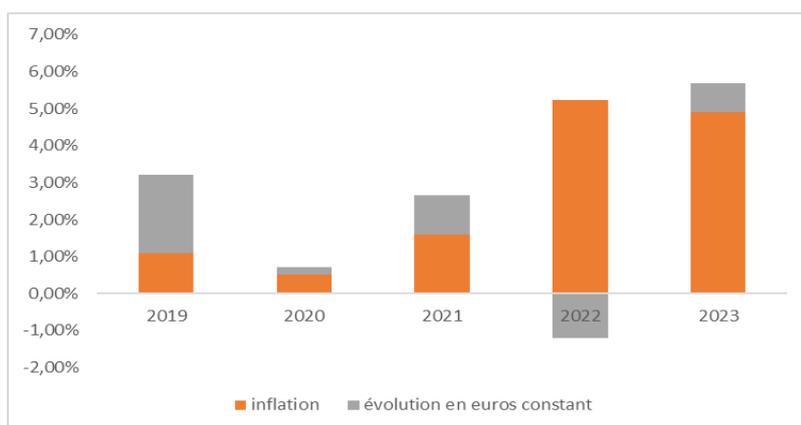


On constate ci-dessous qu'en euros constant nos recettes n'augmentent que très légèrement de 0,78 %.

	2019	2020	2021	2022	2023
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	10 403 565	10 476 429	10 754 753	11 185 545	11 821 050
évolution avant neutralisation inflation	3,22%	0,70%	2,66%	4,01%	5,68%
inflation	1,10%	0,50%	1,60%	5,22%	4,90%
évolution en euros constant	2,12%	0,20%	1,06%	-1,21%	0,78%
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT en euros constant	10 292 697	10 424 411	10 587 130	10 624 147	11 272 959
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT par habitant	1 159	1 167	1 198	1 246	1 317
RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT en euros constant par habitant	1 147	1 161	1 180	1 184	1 256



NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023



3.1 - LES IMPOTS ET TAXES

Libellé	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	TAUX EVOLUTION 2023 / 2022	TAUX EVOLUTION 2023 / 2019
Taxes foncières et d'habitation	5 057 683	5 024 794	5 299 657	5 767 961	8,84%	16,99%
Autres impôts locaux ou assimilés			4 749	11 682	145,99%	#DIV/0!
Dotation de solidarité communautaire	512 287	512 287	512 287	512 287	0,00%	0,00%
Fonds péréq recettes fiscales com & interco	106 156	81 870	81 870	90 504	10,55%	28,73%
Droits de place	5 070	38 551	47 804	52 144	9,08%	15,84%
Taxes sur les pylônes électriques	30 516	31 212	32 028	33 600	4,91%	15,32%
Taxe sur la consommation finale d'électricité	215 505	226 212	239 986	295 425	23,10%	32,59%
Taxes de séjour						-100,00%
Taxe additionnelle aux droits de mutation	458 765	567 990	650 887	429 109	-34,07%	-7,65%
Autres taxes diverses	14 144				#DIV/0!	-100,00%
IMPOTS ET TAXES	6 400 126	6 482 916	6 869 268	7 192 712	4,71%	14,41%
évolution		1,80%	1,29%	5,96%	4,71%	
évolution moyenne			3,44%			

En 2023, le chapitre « impôts et taxes » représente 60,85 % des recettes totales de fonctionnement contre 61,41 % en 2022. Ces recettes progressent de 4,71 % entre 2022 et 2023.

La dotation de solidarité communautaire versée par la Communauté de Communes de la Gascogne Toulousaine est stable à 512.287 €.

La taxe additionnelle aux droits de mutation sont en nette baisse de - 34,07 % soit - 221.778,00 €.

NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

3.2 - LES DOTATIONS ET PARTICIPATIONS

Compte	Libellé	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	TAUX EVOLUTION 2023 / 2022	TAUX EVOLUTION 2023 / 2019
7411	Dotation forfaitaire	646 524	662 073	673 703	689 786	2,39%	8,23%
74121	Dotation de solidarité rurale	1 033 004	1 115 371	1 200 173	1 316 884	9,72%	38,21%
74127	Dotation nationale de péréquation	409 656	390 977	394 055	417 238	5,88%	5,87%
744	FACTVA	12 085	13 252	15 712	14 876	-5,32%	-2,27%
74718	autres	54 193	95 613	95 605	100 400	5,02%	911,08%
7472	Régions	28 533	750	0	0		-100,00%
7473	Départements	3 000	0	5 467	0	-100,00%	
74741	Communes membres du GFP	40 440	38 103	22 152	30 245	36,53%	63,81%
74748	Autres communes	40 964	52 797	52 052	48 363	-7,09%	-35,74%
74751	GFP de rattachement	0	0	15 000	0	-100,00%	
74758	Autres groupements	18 258	14 918	6 119	6 017	-1,67%	-60,28%
7478	Autres organismes	18 695	27 575	0	41 762		265,54%
7482	Compensation pour perte de taxe additionn. aux droits de mutation	1 928	323	842	1 147	36,22%	-26,33%
748314	Dotation unique des compensations spécifiques à la TP	0	0	0	0		
74832	Attribution du fonds départemental de la taxe professionnelle	0	0	0	0		
74832	Attribution du fonds départemental de péréquation de la taxe prof	121 195	124 011	124 983	125 180	0,16%	1,59%
74834	Etat - Compensation au titre des exonérations des taxes foncières	41 968	301 745	50 232	52 345	4,21%	28,48%
748371	Dotations d'équipement des territoires ruraux	0	747	0	0		
748388	Autres	0	0	267 602	285 097	6,54%	
7484	Dotation de recensement	0	0	0	0		-100,00%
7485	Dotation pour les titres sécurisés	24 260	17 160	22 160	34 500	55,69%	66,59%
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	2 608 630	2 855 416	2 945 858	3 163 839	7,40%	28,66%
	évolution		6,08%	9,46%	3,17%	7,40%	
	évolution moyenne			6,53%			

En 2023 le chapitre « dotations et participations » représente 26,76 % des recettes totales de fonctionnement contre 26,34 % en 2022. Ces recettes progressent de 7,40 % entre 2022 et 2023.

La Dotation Globale de Fonction progresse de 155.977,00 € notamment grâce à l'effet population pour la Dotation Forfaitaire et à la hausse de l'enveloppe nationale pour le Dotation de Solidarité Rurale. La DGF par habitant s'établit à 239,31 € en 2023 contre 231,72 € en 2022, soit une progression 3,28 %.

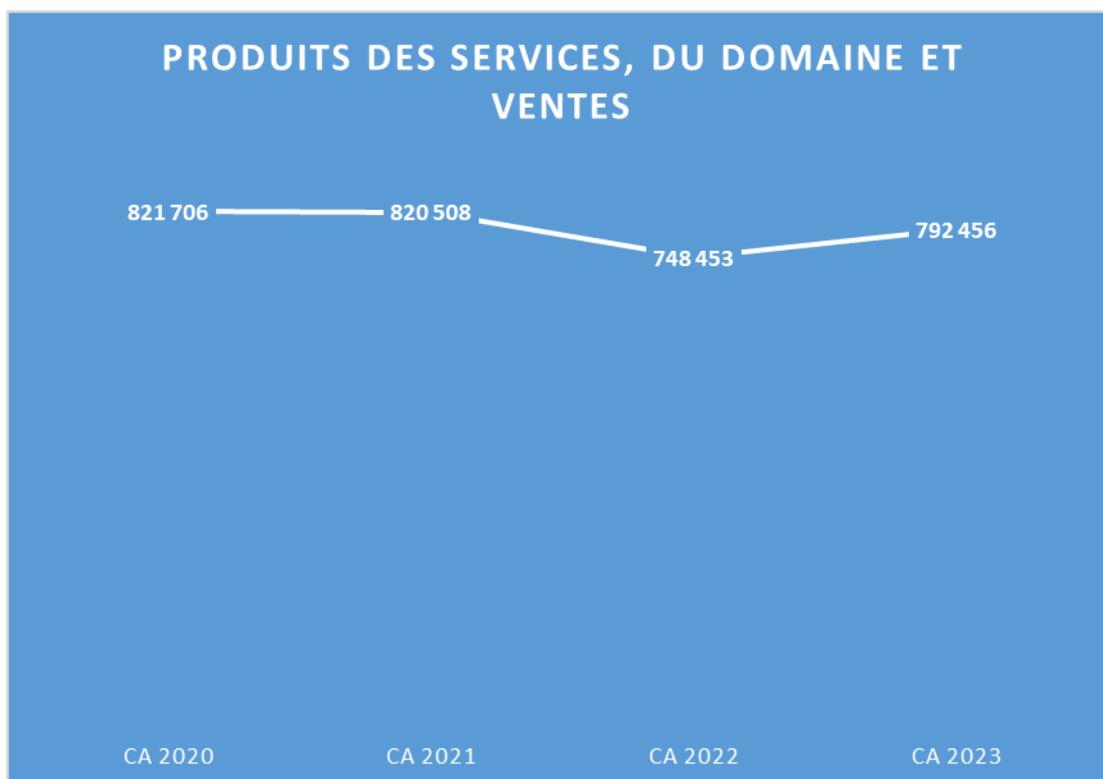
Il faut également noter la participation de l'état d'un montant de 90.000 € pour la scolarisation obligatoire des enfants à 3 ans et le doublement de la participation de l'Etat pour les titres sécurisés.

3.3 - LES PRODUITS DES SERVICES ET DU DOMAINE

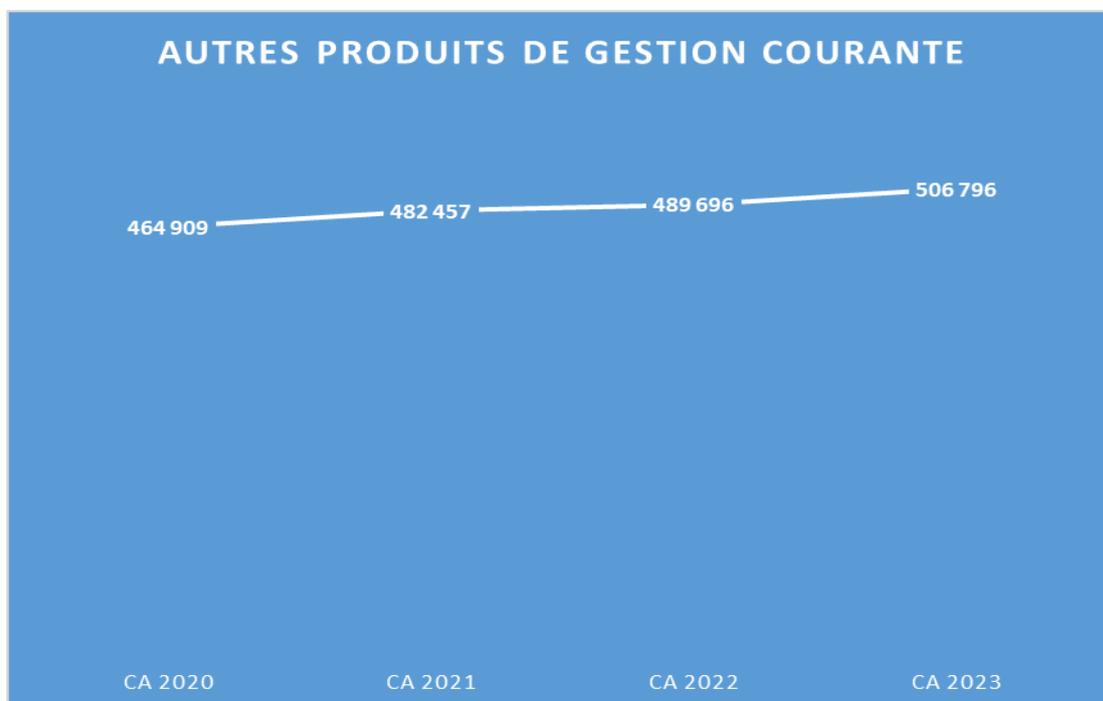
En 2023, le chapitre « produits des services et du domaine » représente 6,70 % des recettes totales de fonctionnement contre 6,69 % en 2022. Ces recettes sont en progression de + 5,88 % entre 2022 et 2023.

La participation des familles à la restauration scolaire est en progression de + 8,10 % du fait d'une fréquentation accrue.

NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

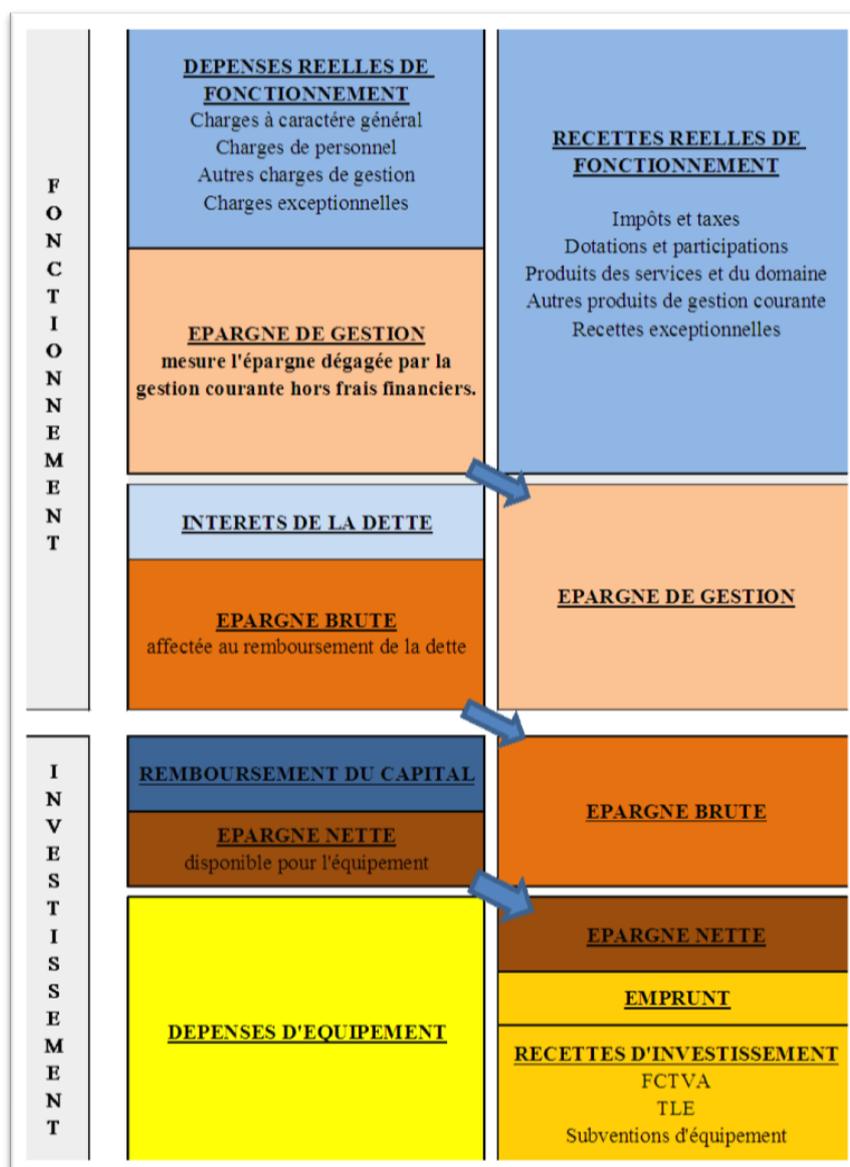


3.4 - LES AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE



En 2023, le chapitre « autres charges de gestion courante » représente 4,29 % des recettes totales de fonctionnement contre 4,38 % en 2022. Ces recettes augmentent de + 3,49 % entre 2022 et 2023.

IV - L'AUTOFINANCEMENT



L'épargne de gestion : elle caractérise l'évolution des dépenses et recettes courantes de la ville (hors éléments financiers et exceptionnels). La maîtrise de ce solde est un élément fondamental pour pérenniser la bonne situation financière de la commune.

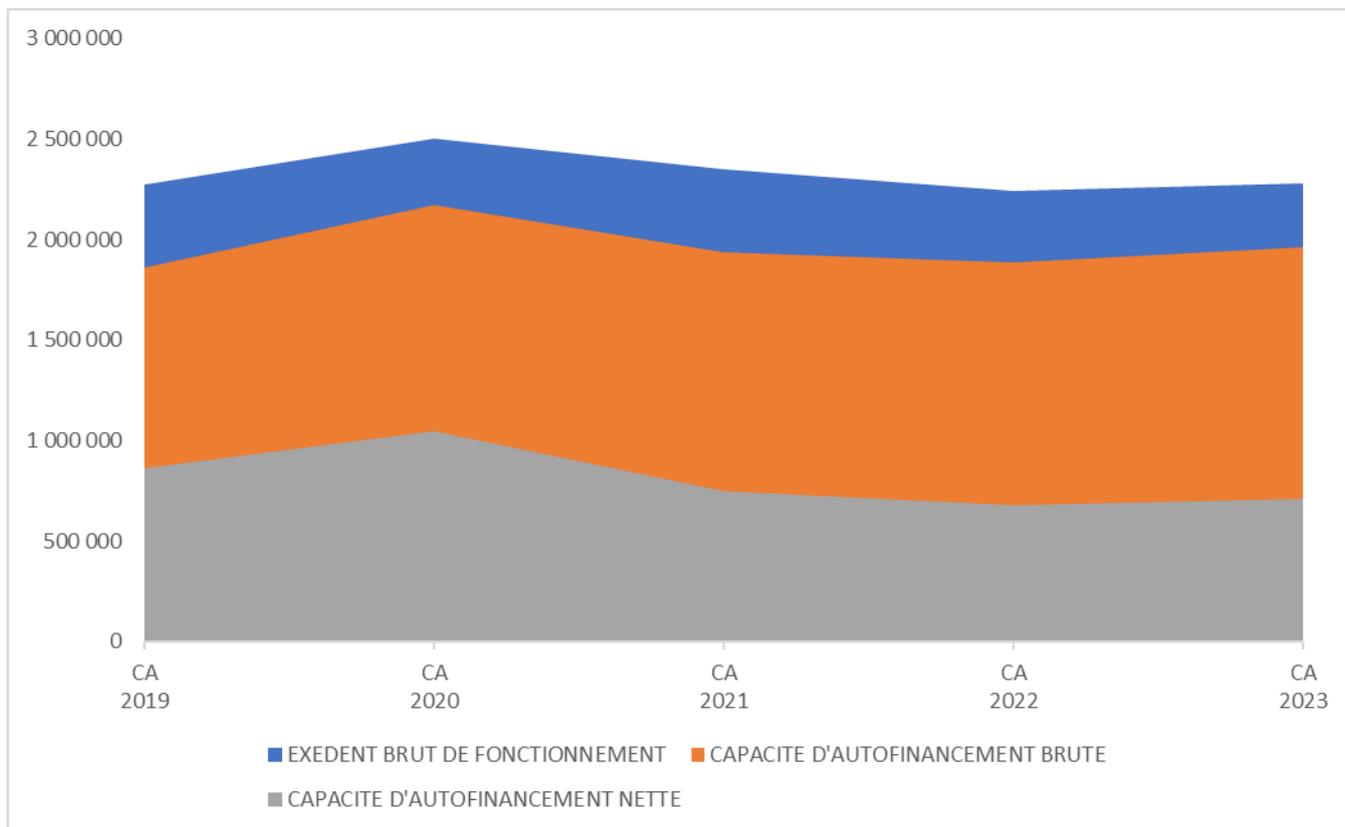
L'épargne brute mesure ce qu'il reste de la section de fonctionnement après le paiement des intérêts de la dette. L'épargne brute, appelée aussi « capacité d'autofinancement » (CAF) permet à une collectivité locale de faire face au remboursement de la dette en capital et de financer tout ou partie de l'investissement. L'épargne brute est un outil de pilotage incontournable des budgets locaux, il permet :

- d'identifier l'aisance de la section de fonctionnement,
- de déterminer la capacité à investir de la collectivité.

L'épargne nette ou capacité d'autofinancement nette est calculée après prise en compte du remboursement du capital, elle permet de financer les investissements. La CAF nette représente donc l'autofinancement de la collectivité.

NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

Le graphique ci-dessous nous permet de suivre l'évolution de quelques soldes de gestion :



En 2023, l'autofinancement dégagé par le fonctionnement est positif pour la 7^{ème} année consécutive.

Cette stabilité, malgré le contexte inflationniste, conforte la municipalité dans les choix de gestion réalisés notamment en termes d'optimisation des dépenses et des recettes de fonctionnement, ce qui permet de réaliser un programme d'investissement ambitieux avec un moindre recours à l'emprunt.

Toutefois, compte tenu des effets encore sensible de l'inflation et des prix de l'énergie, il est nécessaire de poursuivre les efforts de gestion.

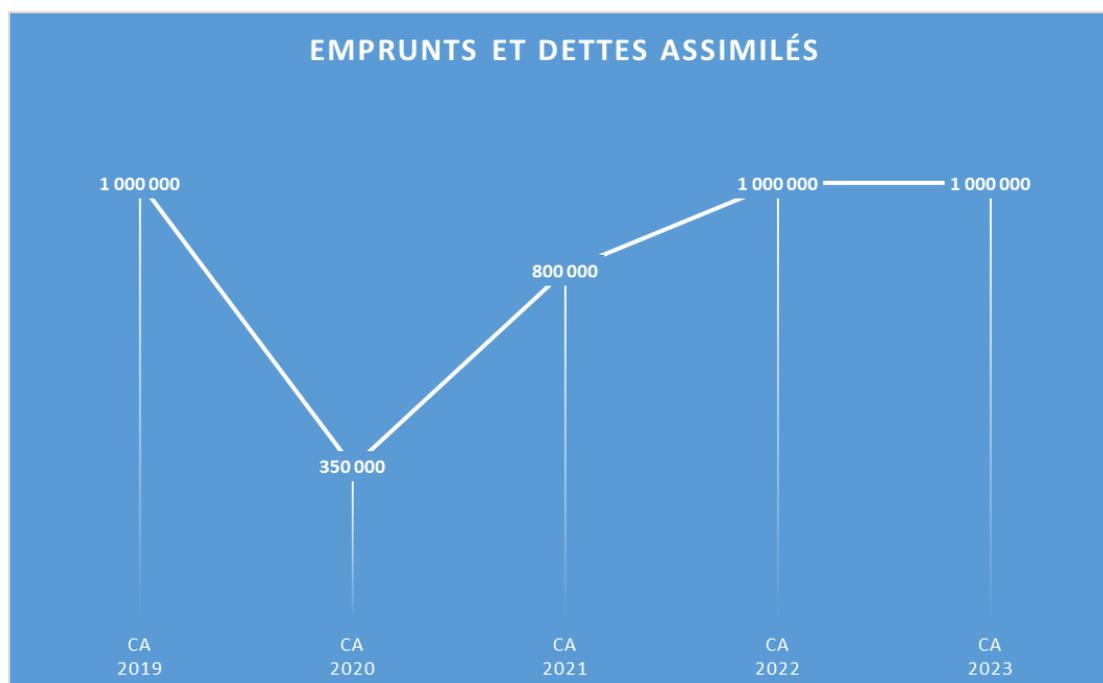
V - LA SECTION D'INVESTISSEMENT

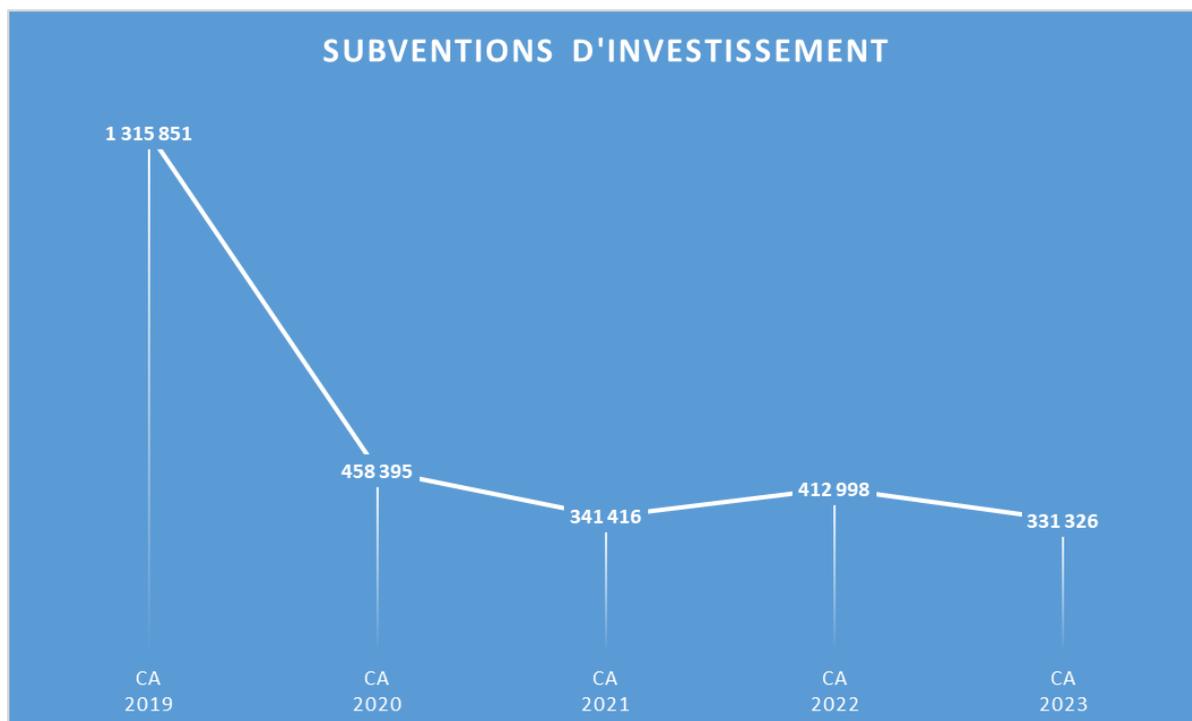
Il s'agit à présent de procéder à l'étude des dépenses d'équipements réalisées par la commune et aux modalités de leur financement. La section d'investissement comprend essentiellement des opérations en capital, autrement dit, les opérations de dépenses ou de recettes qui accroissent ou diminuent la valeur du patrimoine. Cette approche permet de mesurer l'importance du recours à l'emprunt comme source de financement.

5.1 - LES RECETTES D'INVESTISSEMENT

Les recettes réelles de la section d'investissement sont principalement constituées des éléments suivants : le Fonds de Compensation de la TVA, la Taxe d'aménagement, les subventions d'équipements, les emprunts et les excédents de fonctionnement capitalisés. Les recettes d'ordres qui ne donnent pas lieu à des encaissements mais participent à l'autofinancement sont : les amortissements, les provisions et les opérations patrimoniales. L'évolution des recettes d'investissement est retracée ci-dessous :

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	TAUX EVOLUTION 2023 / 2022
FCTVA	142 397	507 086	352 075	234 042	165 015	-29,49%
Taxe d'aménagement	294 147	319 721	350 214	263 457	313 527	19,00%
Excédents de fonctionnement capitalisés	1 500 000	1 500 000	1 600 000	1 500 000	1 500 000	0,00%
Subventions d'investissement	1 315 851	458 395	341 416	412 998	331 326	-19,78%
Emprunts et dettes assimilés	1 000 000	350 000	800 000	1 000 000	1 000 000	0,00%
Autres				580	6 750	1063,79%
RECETTES D'INVESTISSEMENT REELLES	4 252 395	3 135 202	3 443 705	3 411 078	3 316 618	-2,77%
évolution		-26,27%	9,84%	-0,95%	-2,77%	
évolution moyenne			-5,04%			
Opérations patrimoniales	439 181	631 741	369 992	492 622	775 272	57,38%
RECETTES D'INVESTISSEMENT TOTALES	4 691 576	3 766 943	3 813 696	3 903 700	4 091 890	4,82%
évolution		-19,71%	1,24%	2,36%	4,82%	
évolution moyenne			-2,82%			





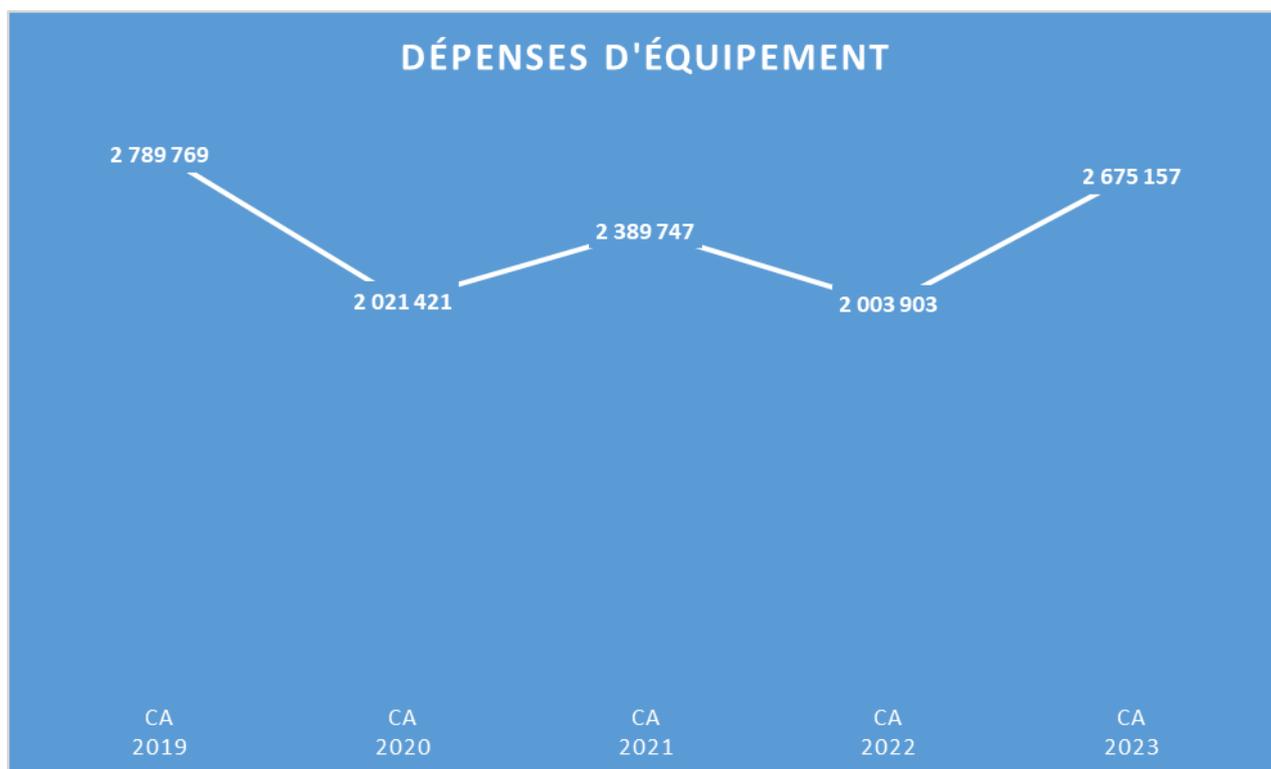
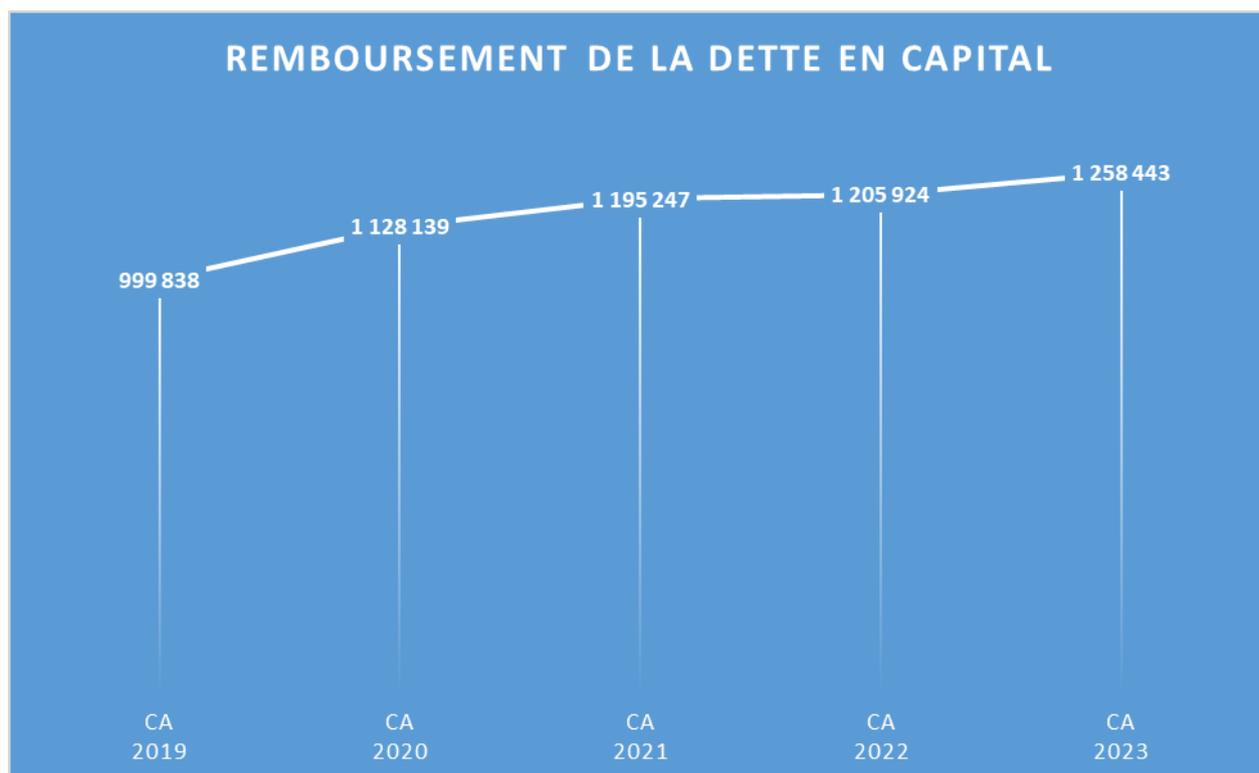
5.2 - LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Il peut s'agir soit de l'achat d'un bien mobilier destiné à l'équipement des services (véhicule, ordinateur, gros outillage), soit de la construction d'un équipement immobilier (gymnase, école, crèche) ou de travaux importants, de mise aux normes sur le patrimoine immobilier déjà existant.

Chaque année la municipalité engage des travaux pour mettre en œuvre sa politique afin d'améliorer le cadre de vie de la population. Elle acquiert également du matériel afin d'améliorer l'efficacité du service rendu à nos concitoyens. Les dépenses d'équipement varient en fonction du programme d'investissement décidé chaque année mais également en fonction des moyens financiers. Le tableau ci-dessous retrace leurs évolutions :

	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023	TAUX EVOLUTION 2023 / 2022
Annuité de la dette	999 838	1 128 139	1 195 247	1 205 924	1 258 443	4,36%
Dépenses d'équipement	2 789 769	2 021 421	2 389 747	2 003 903	2 675 157	33,50%
Autres	152 869,19	92 969,38	429 037,45	0,00	46 842	
DEPENSES D'INVESTISSEMENT REELLES	3 942 476	3 242 529	4 014 031	3 209 826	3 980 442	24,01%
évolution		-17,75%	23,79%	-20,03%	24,01%	
évolution moyenne			2,50%			
Opérations patrimoniales	195 966	441 143	203 726	223 991	405 712	81,13%
DEPENSES D'INVESTISSEMENT TOTALES	4 138 442	3 683 672	4 217 757	3 433 817	4 386 154	27,73%
évolution		-10,99%	14,50%	-18,59%	27,73%	
évolution moyenne			3,16%			

NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

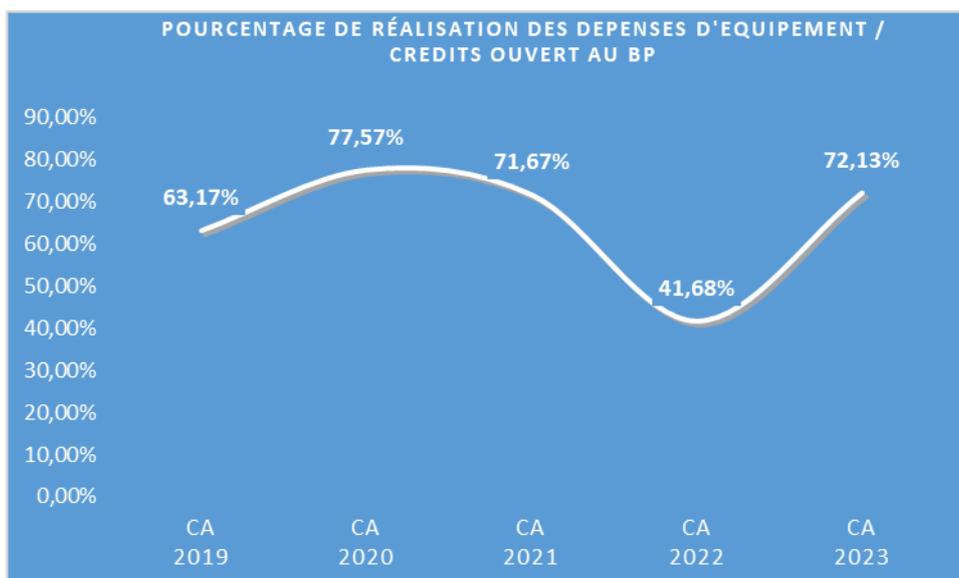


NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

Les dépenses d'équipements de l'exercice 2022 sont les suivantes :

AMENAGEMENT SECTEUR BAULAC	640 063,39
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES - Caserne des pompiers	463 232,27
COLLEGIALE	247 903,44
VOIRIES URBAINES ET RURALES	151 360,61
MISE EN SECURITE ROUTE DE ROZES	146 495,40
PLAN DE CIRCULATION	137 362,25
GROUPE SCOLAIRE	126 569,55
ECLAIRAGE PUBLIC	123 803,73
SERVICES TECHNIQUES	122 034,27
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	75 000,00
INFORMATIQUE	61 110,51
LOCAUX 9 BD CARNOT	51 149,51
ENVIRONNEMENT	37 528,20
MOBILIER URBAIN	34 035,97
SALLE SPORTIVE GROUPE SCOLAIRE	30 931,20
CAMPING	29 334,00
ROUTE DE ROZES	20 571,98
CIMETIERE	19 862,28
RESTAURATION SCOLAIRE	13 471,54
REHABILITATION DE LA DECHARGE DU HOLL	12 905,75
EXTENSIONS RESEAUX ELECTRIFICATION	12 142,54
COMPLEXE STADE RUGBY	11 687,71
TENNIS	11 679,78
CENTRE SOCIAL	10 587,90
SERVICES ADMINISTRATIFS	10 510,70
MAINTENANCE HYGIENE DES LOCAUX	10 341,51
ECOLE MATERNELLE ANNE FRANK	7 441,20
FORET BOUCONNE	7 278,10
COMPLEXE DU FOOTBALL STADE DU HOLL	7 247,76
SECURITE	6 869,52
ECOLE ELEMENTAIRE RENE CASSIN	5 397,60
MAISON CLAUDE AUGÉ	5 231,46
AFFAIRES SCOLAIRES	5 076,12
ECOLE NUMERIQUE	4 305,31
MUSEE	3 159,43
BASE DE LOISIRS	3 096,00
SCHEMA DIRECTEUR EAUX PLUVIALES	2 964,00
HOTEL DE VILLE	2 553,42
CULTURE	1 501,34
GITES	1 360,00

NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

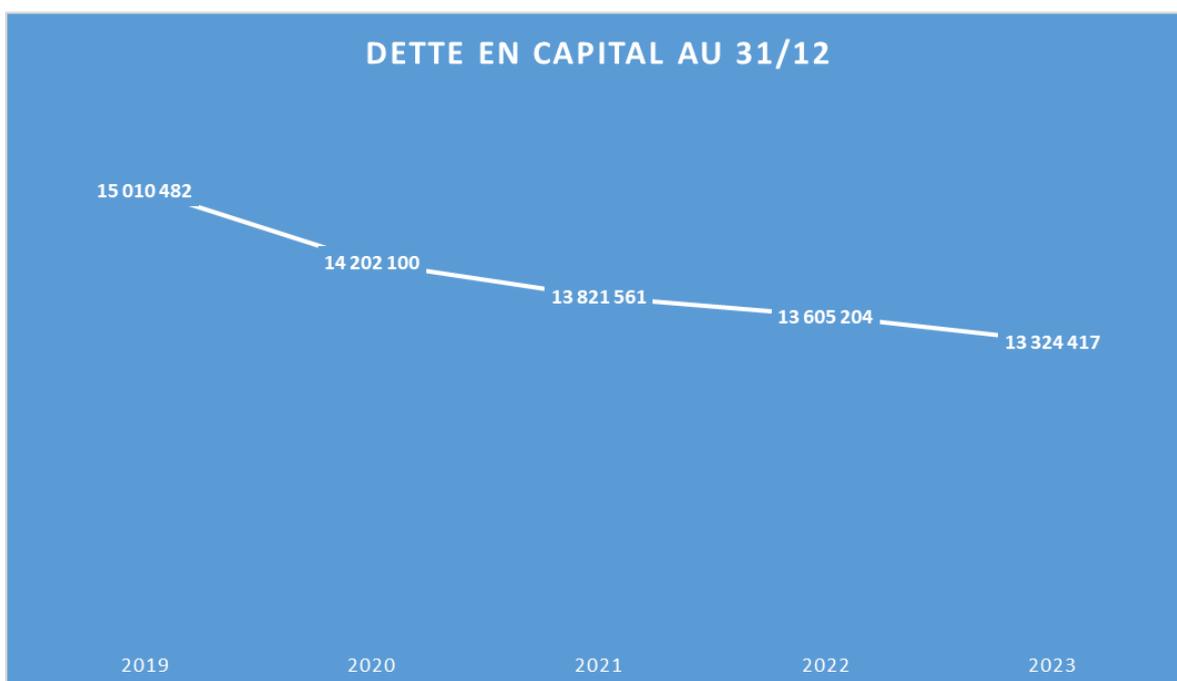


VI - LA DETTE

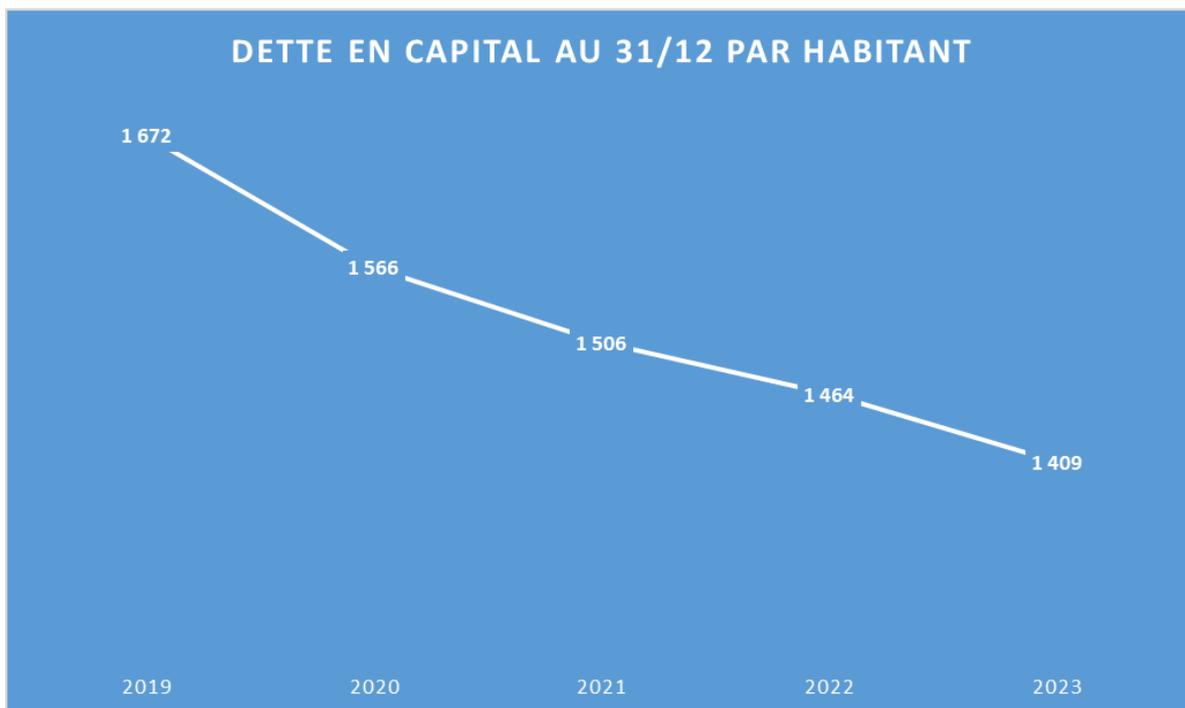
Il s'agira en particulier d'analyser dans un premier temps la structure et l'évolution de l'encours de dette et des annuités, avant de se consacrer dans un second temps aux opérations de gestion active de la dette et de la trésorerie.

6.1 – LE STOCK DE DETTE

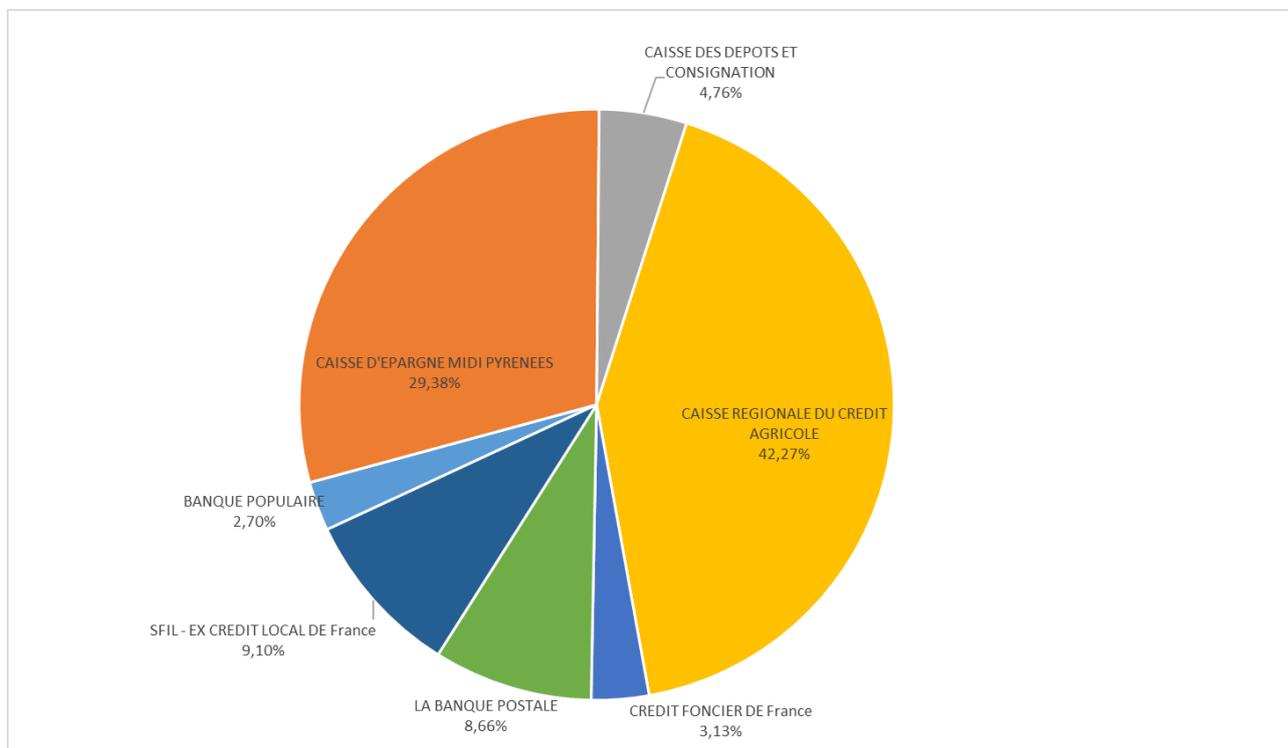
Le graphique ci-après permet de montrer l'évolution de l'encours de la dette :



NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

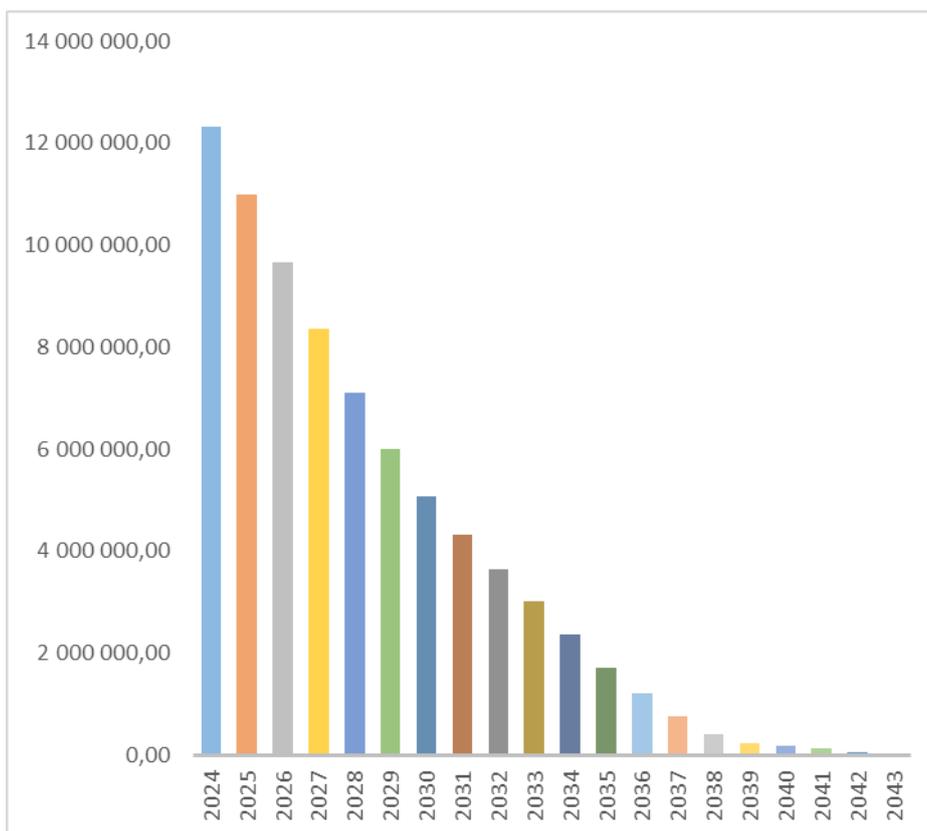


Répartition du capital restant dû de dette par prêteurs au 31/12/2023



Le plan d'extinction de la dette apparaît dans le graphique qui suit. Il permet de prendre connaissance de l'échéance à laquelle la commune aura remboursé le capital restant dû au 31 décembre 2023 à condition de ne pas souscrire de nouveau emprunt.

NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

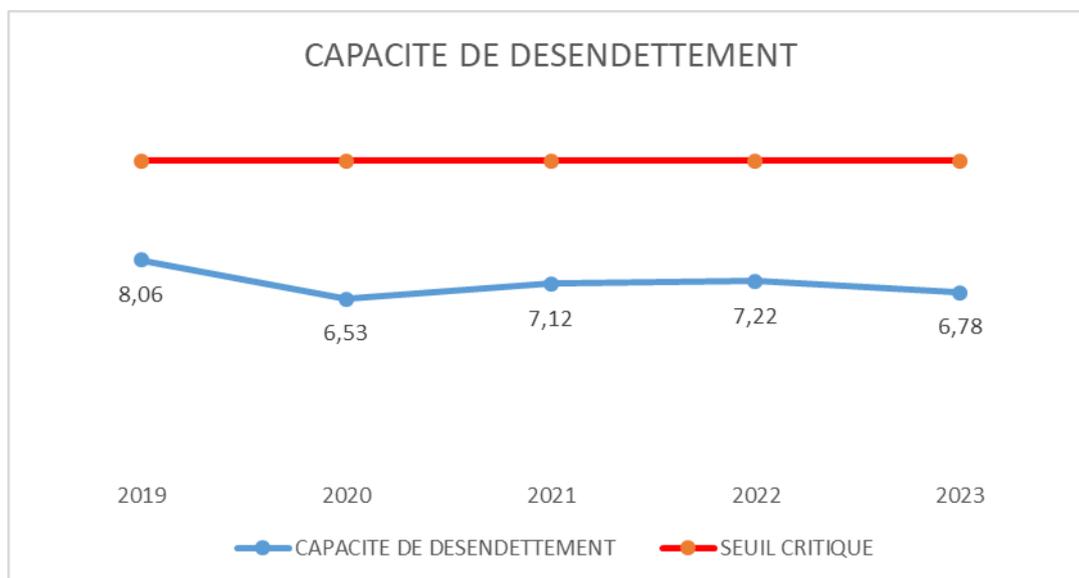


Capacité de désendettement

La capacité de désendettement (encours de dette rapporté à l'épargne brute - exprimée en nombre d'années est un ratio de mesure de la solvabilité financière. Il permet de déterminer le nombre d'années nécessaires pour rembourser intégralement le capital de la dette, en supposant que la collectivité y consacre la totalité de son épargne brute. Plus la collectivité dégage de l'épargne, plus le ratio sera faible, et plus la collectivité pourra poursuivre son désendettement, afin par la suite de financer de futurs investissements.

On considère généralement que le seuil critique de la capacité de remboursement se situe à 12 ans. Passé ce seuil, les difficultés de couverture budgétaire du remboursement de la dette se profilent en général pour les années futures. Le seuil de vigilance s'établirait à 10 ans.

L'amélioration de la CAF brute et le désendettement de la commune permettent d'améliorer ce ratio.



Recensement des expositions

Afin d'aider les collectivités à mieux appréhender les risques sur leurs emprunts, une charte de bonne conduite a été établie par le Ministère des Finances, avec les différentes associations d'élus et les banques. Cette charte est aujourd'hui reprise dans la circulaire du 26 juin 2010 qui remplace celle de 1992 sur le recours aux produits dérivés. La dette de la commune de L'Isle Jourdain est parfaitement sécurisée :

Structure / indice sous jacent	Risque Gissler	L'Isle Jourdain au 31/12/2019
1A/2A	Taux non structurés et sans risque	100,0%
1B/2C	Produits à risque faible	0,0%
3A/5C	Produits à risque limité	0,0%
1D/5E	Produits à risque marqué	0,0%
6F	Produits hors Charte (risque élevé)	0,0%

NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

VII – LES BUDGETS ANNEXES

Les budgets annexes constituent une dérogation aux principes d'universalité et d'unité budgétaire. Ainsi, parallèlement au budget principal qu'elles élaborent, les collectivités peuvent créer des régies afin de suivre l'exploitation directe d'un service public industriel et commercial (SPIC) relevant de leur compétence. Ces régies ont pour objet d'établir le coût réel d'un service et de s'assurer qu'il est financé par les ressources liées à l'exploitation de l'activité.

7.1 – LE BUDGET ANNEXE DU SERVICE DE L'EAU

La Commune de L'Isle Jourdain dispose d'un budget annexe pour gérer de façon transparente son service industriel et commercial de la régie de l'eau.

Compte	Libellé	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
EXPLOITATION						
D	DEPENSE	1 062 279,06	1 158 487,40	1 062 076,62	1 265 717,92	1 281 253,74
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	305 122,99	367 410,70	258 960,48	318 796,89	374 911,34
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	382 668,27	394 512,36	412 979,96	468 958,39	498 058,10
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	159 374,00	157 457,53	166 216,00	234 142,00	169 889,00
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	147 212,19	156 398,14	154 471,03	180 712,52	186 692,90
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	8 346,14	37 585,66	13 026,52	1 162,98	12 194,20
66	CHARGES FINANCIERES	26 585,05	29 101,67	18 421,85	15 213,15	11 779,51
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	32 970,42	16 021,34	37 127,78	45 646,99	27 728,69
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			873,00	1 085,00	
R	RECETTE	1 216 169,49	1 274 796,00	1 474 633,76	1 488 485,88	1 446 086,38
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	2 955,50		106,78	2 141,91	
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	34 623,02	34 623,02	175 209,81	34 623,02	34 623,02
70	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	1 171 393,68	1 228 085,62	1 291 945,47	1 441 337,18	1 400 310,75
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION					
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	6 558,80	5 447,78	6 274,49	7 228,58	7 689,58
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	638,49	6 639,58	1 097,21	3 155,19	2 939,03
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS					524,00
	RESULTAT DE L'EXERCICE	153 890,43	116 308,60	412 557,14	222 767,96	164 832,64
	RESULTAT N-1	32 245,58	136 136,01	202 444,61	515 001,75	137 769,71
	RESULTAT A REPORTER	186 136,01	252 444,61	615 001,75	737 769,71	302 602,35
INVESTISSEMENT						
D	DEPENSE	397 564,47	127 247,72	364 018,16	238 647,48	260 230,12
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	34 623,02	34 623,02	175 209,81	34 623,02	34 623,02
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	270,00		1 530,00		1 575,00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	66 624,90	73 768,16	78 007,42	73 160,81	57 165,77
	DEPENSES D'EQUIPEMENT	296 046,55	18 856,54	109 270,93	130 863,65	166 866,33
R	RECETTE	420 029,19	206 398,14	229 691,30	307 420,32	859 204,83
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	147 212,19	156 398,14	154 471,03	180 712,52	186 692,90
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	270,00		1 530,00		1 575,00
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	167 000,00	50 000,00	50 000,00	100 000,00	600 000,00
13	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	5 547,00		23 690,27	26 707,80	70 936,93
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	100 000,00				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	22 464,72	79 150,42	-134 326,86	68 772,84	598 974,71
	RESULTAT N-1	-5 952,98	16 511,74	95 662,16	-38 664,70	30 108,14
	RESULTAT A REPORTER	16 511,74	95 662,16	-38 664,70	30 108,14	629 082,85
EPARGNE D'EXPLOITATION		333 742,72	314 152,81	460 170,30	428 810,39	365 141,89
EPARGNE BRUTTE		274 825,74	275 669,38	405 717,88	371 105,44	328 572,72
EPARGNE NETTE		208 200,84	201 901,22	327 710,46	297 944,63	271 406,95
CAPITAL RESTANT DU AU 31/12		698 811,50	632 186,61	558 418,44	480 411,00	348 496,11

NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023
7.2 – LE BUDGET ANNEXE DU SERVICE DE L'ASSAINISSEMENT

La Commune de L'Isle Jourdain dispose d'un budget annexe pour gérer de façon transparente son service industriel et commercial de la régie de l'assainissement.

Compte	Libellé	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
EXPLOITATION						
DEPENSE D'EXPLOITATION		672 561,92	659 199,96	757 761,75	662 735,26	684 634,59
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	198 072,20	178 179,12	229 713,93	232 322,63	248 012,27
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	168 500,00	169 000,00	208 921,00	206 215,37	200 000,00
014	ATTENUATIONS DE PRODUITS	94 541,00	86 277,00	100 000,00	891,00	
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	125 089,71	126 374,36	124 972,80	142 016,85	137 621,72
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	6 537,14	29 660,75	9 044,09	0,94	15 906,19
66	CHARGES FINANCIERES	58 641,28	56 306,61	53 086,26	50 119,86	71 371,45
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	21 180,59	13 402,12	31 146,67	30 658,61	11 722,96
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			877,00	510,00	
RECETTE D'EXPLOITATION		748 191,37	790 915,03	819 099,95	757 145,02	756 540,99
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	934,66				
70	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	729 429,71	770 844,46	793 543,06	740 604,74	746 321,15
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	17 508,00	13 922,00	18 637,00	16 525,00	
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE		5,35			699,56
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	319,00	6 143,22	6 919,89	15,28	9 040,28
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS					480,00
RESULTAT DE L'EXERCICE		75 629,45	131 715,07	61 338,20	94 409,76	71 906,40
RESULTAT N-1		129 421,55	327 025,14	458 740,21	520 078,41	64 488,17
RESULTAT A REPORTER		205 051,00	458 740,21	520 078,41	614 488,17	136 394,57
INVESTISSEMENT						
DEPENSE D'INVESTISSEMENT		94 816,41	85 486,54	147 769,88	236 953,74	162 249,41
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	934,66		495,00		90,00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	63 327,05	65 955,85	68 710,81	208 486,64	68 452,50
	DEPENSES D'EQUIPEMENT	30 554,70	19 530,69	78 564,07	28 467,10	93 706,91
RECETTE D'INVESTISSEMENT		130 292,01	131 921,36	125 467,80	142 016,85	700 824,34
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	125 089,71	126 374,36	124 972,80	142 016,85	137 621,72
041	OPERATIONS PATRIMONIALES			495,00		90,00
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES					550 000,00
13	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	5 202,30	5 547,00			13 112,62
RESULTAT DE L'EXERCICE		35 475,60	46 434,82	-22 302,08	-94 936,89	538 574,93
RESULTAT N-1		57 143,90	242 529,31	288 964,13	266 662,05	171 725,16
RESULTAT A REPORTER		92 619,50	288 964,13	266 662,05	171 725,16	710 300,09
EPARGNE D'EXPLOITATION		285 824,51	351 310,34	273 545,13	317 700,74	298 308,88
EPARGNE BRUTTE		199 784,50	258 089,43	187 188,00	236 936,61	209 048,12
EPARGNE NETTE		136 457,45	192 133,58	118 477,19	28 449,97	140 595,62
CAPITAL RESTANT DU		1 264 593,60	1 201 266,59	1 135 310,74	858 113,39	789 660,93

NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023
7.3 – LE BUDGET ANNEXE DU SERVICE DES POMPES FUNEBRES

La Commune de L'Isle Jourdain dispose d'un budget annexe pour gérer de façon transparente son service industriel et commercial de la régie des Pompes Funèbres Municipales.

Compte	Libellé	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
EXPLOITATION						
DEPENSE D'EXPLOITATION		13 808,40	7 435,75	8 119,48	9 329,66	6 759,13
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	4 954,57	385,00	202,95	2 491,18	
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES					
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	6 338,65	6 338,65	6 340,01	6 311,65	6 311,65
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	271,00		975,11	0,57	
66	CHARGES FINANCIERES	745,54	712,10	601,41	526,26	447,48
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 498,64				
RECETTE D'EXPLOITATION		8 267,40	8 800,00	8 800,37	9 108,34	9 500,00
70	VENTES DE PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES					
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	8 267,40	8 800,00	8 800,37	9 033,34	9 500,00
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS				75,00	
RESULTAT DE L'EXERCICE		-5 541,00	1 364,25	680,89	-221,32	2 740,87
RESULTAT N-1		765,30	24 185,43	25 549,68	26 230,57	26 009,25
RESULTAT A REPORTER		-4 775,70	25 549,68	26 230,57	26 009,25	28 750,12
INVESTISSEMENT						
DEPENSE D'INVESTISSEMENT		1 434,53	1 502,82	7 109,44	1 649,29	1 727,80
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 434,53	1 502,82	1 574,35	1 649,29	1 727,80
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			5 535,09		
RECETTE D'INVESTISSEMENT		6 338,65	6 338,65	6 340,01	6 311,65	6 311,65
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	6 338,65	6 338,65	6 340,01	6 311,65	6 311,65
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES					
RESULTAT DE L'EXERCICE		4 904,12	4 835,83	-769,43	4 662,36	4 583,85
RESULTAT N-1		4 969,30	15 506,00	20 341,83	19 572,40	24 234,76
RESULTAT A REPORTER		9 873,42	20 341,83	19 572,40	24 234,76	28 818,61
EPARGNE D'EXPLOITATION		3 041,83	8 415,00	7 622,31	6 541,59	9 500,00
EPARGNE BRUTTE		797,65	7 702,90	7 020,90	6 015,33	9 052,52
EPARGNE NETTE		-636,88	6 200,08	5 446,55	4 366,04	7 324,72
CAPITAL RESTANT DU		15 662,53	14 227,99	12 725,17	11 150,82	7 773,73

NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023
7.4 – LE BUDGET ANNEXE DU SERVICE PANNEAUX PHOTOVOLTAIQUES

La Commune de L'Isle Jourdain dispose d'un budget annexe pour gérer de façon transparente son service industriel et commercial de la régie des Panneaux Photovoltaïques de la salle polyvalente.

Compte	Libellé	CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022	CA 2023
EXPLOITATION						
DEPENSE D'EXPLOITATION		20 586,42	22 520,75	22 442,83	19 399,07	18 740,72
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	2 502,30	4 345,32	4 889,18	2 110,65	1 725,88
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	14 213,00	14 213,00	14 213,00	14 213,00	14 213,00
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		1,02			
66	CHARGES FINANCIERES	3 871,12	3 961,41	3 340,65	3 075,42	2 801,84
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES					
RECETTE D'EXPLOITATION		32 217,23	60 634,19	31 834,20	30 730,21	31 581,42
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 333,33	1 333,33	1 333,33	1 333,33	1 333,33
70	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	30 883,90	31 100,86	30 500,33	29 396,25	30 247,00
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE			0,54	0,63	1,09
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS		28 200,00			
RESULTAT DE L'EXERCICE		11 630,81	38 113,44	9 391,37	11 331,14	12 840,70
RESULTAT N-1		14 946,10	92 897,95	131 011,39	140 402,76	151 733,90
RESULTAT A REPORTER		26 576,91	131 011,39	140 402,76	151 733,90	164 574,60
INVESTISSEMENT						
DEPENSE D'INVESTISSEMENT		9 232,37	9 480,91	9 737,27	10 001,69	10 274,45
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	1 333,33	1 333,33	1 333,33	1 333,33	1 333,33
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	7 899,04	8 147,58	8 403,94	8 668,36	8 941,12
RECETTE D'INVESTISSEMENT		14 213,00				
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	14 213,00	14 213,00	14 213,00	14 213,00	14 213,00
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES					
RESULTAT DE L'EXERCICE		4 980,63	4 732,09	4 475,73	4 211,31	3 938,55
RESULTAT N-1		5 221,58	34 040,40	38 772,49	43 248,22	47 459,53
RESULTAT A REPORTER		10 202,21	38 772,49	43 248,22	47 459,53	51 398,08
EPARGNE D'EXPLOITATION		28 381,60	26 755,54	25 611,69	27 286,23	28 522,21
EPARGNE BRUTTE		24 510,48	50 994,13	22 271,04	24 210,81	25 720,37
EPARGNE NETTE		16 611,44	42 846,55	13 867,10	15 542,45	16 779,25
CAPITAL RESTANT DU		127 416,32	119 517,28	111 369,70	102 965,76	85 356,29

NOTE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF 2023

7.5 – LE BUDGET ANNEXE DU SERVICE ZAC PORTERIE BARCELLONE

La Commune de L’Isle Jourdain dispose d’un budget annexe pour gérer de façon transparente l’aménagement de la ZAC Porterie Barcelone.

Compte	Libellé	CA 2023
EXPLOITATION		
DEPENSE D'EXPLOITATION		62 111,32
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	62 111,32
RECETTE D'EXPLOITATION		62 111,32
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	62 111,32
RESULTAT DE L'EXERCICE		0,00
RESULTAT N-1		0,00
RESULTAT A REPORTER		0,00
INVESTISSEMENT		
DEPENSE D'INVESTISSEMENT		62 111,32
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	62 111,32
RECETTE D'INVESTISSEMENT		75 000,00
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	75 000,00
RESULTAT DE L'EXERCICE		12 888,68
RESULTAT N-1		0,00
RESULTAT A REPORTER		12 888,68