

Commune d'AULNAT
Présentation synthétique du CFU 2023 du Budget Principal

Le CFU met en évidence des informations clés sur la situation financière de la collectivité, en particulier sur la présentation des résultats, du bilan et le compte de résultat synthétiques et des taux des contributions et produits afférents ;

Le CFU est une procédure entièrement dématérialisée, permettant la mise en place de contrôles automatisés entre les données de l'ordonnateur et celles du comptable, ce qui simplifie leurs travaux en amont de la production du CFU ;

Le CFU 2023 de la commune d'Aulnat s'établit comme suit :

Budget principal :

L'exécution du budget principal est arrêtée à la somme de 5 211 567.64€ en recettes et 5 540 216.50€ en dépenses.

Les réalisations de la section de fonctionnement atteignent 4 443 649.84€ en recettes, 4 124 938.18€ en dépenses et dégagent un résultat excédentaire de la section de 318 711.66€

En investissement, les recettes réalisées s'établissent à 767 917.80€ et les dépenses à 1 415 278.32€ soit un résultat déficitaire de la section de 647 360.52€.

	Fonctionnement	Investissement
Recettes	4 443 649.84€	767 917.80€
Dépenses	4 124 938.18€	1 415 278.32€
Résultat de l'exercice	318 711.66 € (Excédent)	- 647 360.52€ (Déficit)

Compte tenu des résultats antérieurs reportés (593 802.44 € en fonctionnement et 758 814.55 € en investissement) le résultat de clôture est excédentaire de 912 514.10€ en fonctionnement et 111 454.03€ en investissement.

Résultats	Fonctionnement	Investissement
Recettes	4 443 649.84 €	767 917.80€
Dépenses	4 124 938.18 €	1 415 278.32€
Résultat de l'exercice 2023	318 711.66€	-647 360.52€
Report de l'exercice N-1	593 802.44€	758 814.55€
Résultat cumulé de clôture 2023	912 514.10€	111 454.03€

1-SECTION DE FONCTIONNEMENT

1.1- Recettes

Les recettes totales de la section de fonctionnement se sont élevées à 4 443 649.84€.

Recettes de fonctionnement	BP + DM 2023	Réalisé au 31/12/2023
Atténuation de charges	80 000,00€	61 983.17€
Produits des services	340 315,00€	347 234.23€
Impôts et taxes	2 766 086.00€	2 923 185.34€
Dotations et participations	979 270.00€	943 951.999€
Autres produits gestion courante	61 644.00€	61 207.41€
Produits financiers	21 395.00€	21 395.00€
Produits exceptionnels	0.00€	2509.80€
Recettes Réelles de fonctionnement	4 248 710,00€	4 361 466.944€
Opération d'ordre	86 904.00€	82 182.90€
Total recettes de fonctionnement	4 335 614.00€	4 443 649.84€

Les recettes réelles de fonctionnement encaissées en 2023 ont augmenté de +1.78% par rapport à 2022.

1.2- Dépenses

Les dépenses de la section de fonctionnement de l'année 2023 se sont élevées à 4 124 938.18€.

Dépenses de fonctionnement	BP + DM 2023	Réalisé au 31/12/2023
Charges à caractère général	1 119 574.00€	966 032.25€
Charges de personnel	2 354 337.00€	2 351 361.04€
Atténuation de produits	12 000,00€	11 056.00€
Autres charges de gestion courante	495 116.00€	494 829.50€
Charges financières	116 323.00€	116 322.29€
Charges exceptionnelles	2 500,00€	2 286.27€
Virement à la section d'investissement	52 664.00€	0,00€
Dépenses Réelles de fonctionnement	4 152 514.00€	3 941 887.35€
Opérations d'ordre	183 100.00€	183 050.83€
Total dépenses de fonctionnement	4 335 614.00€	4 124 938.18€

Le compte administratif a été marqué par une hausse des charges à caractère général de 3.95%.

Les dépenses de personnel ont légèrement augmenté mais la hausse reste contenue du fait d'une maîtrise de la masse salariale.

2-SECTION D'INVESTISSEMENT

2.1-Recettes

Les recettes d'investissement se sont élevées à 767 917.80€.

Recettes d'investissement	BP + DM 2023	Réalisé au 31/12/2023
Fonds Compensation TVA/Taxe aménagement	100 000.00€	88 984.32€
Excédent de fonctionnement capitalisé	383 753.65€	383 753.65€
Subventions d'investissement	96 029.00€	57 210.00€
Remboursement emprunt Métropole	54 919.22€	54 919.00€
Produit de cessions	156 000,00€	0,00€
Virement de la section fonctionnement	52 664.00€	0.00€
Recettes Réelles d'investissement	843 365.87€	584 866.97€
Opérations d'ordre	183 100,00€	183 050.83€
Total recettes d'investissement	1 026 465.87€	767 917.80€

Le Fonds de compensation de la TVA, qui correspond à une fraction de la TVA remboursée par l'État sur les dépenses d'investissement, a représenté 53 345.30 €.

Les subventions obtenues pour un montant de 57 210.00€ ont permis notamment de financer les travaux au complexe sportif Ducourtial.

2.2- Dépenses

Les dépenses d'investissement se sont élevées à 1 415 278.32€.

Dépenses d'investissement	BP + DM 2023	Réalisé au 31/12/2023
Immobilisation incorporelles	80 758.79€	28 862.17€
Subvention équipement	67 401.00€	62 218.25€
Immobilisations corporelles (acquisitions)	518 139.11€	267 744.36€
Immobilisations en cours (travaux)	67 647.83€	60 135.44€
Opération 119 : Extension et aménagement ilots de fraîcheur au parc Ornano	92 187.18€	86 105.79€
Opération 120 : Rénovation thermique du complexe sportif Ducourtial	502 000.65€	460 048.67€
Emprunts	319 121.99€	318 960.87€
Autres immobilisations financières	49 019.87€	49 019.87€
Dépenses réelles d'investissement	1 696 276.42€	1 333 095.42€
Opérations d'ordre	86 904.00€	82 182.90€
Total dépenses d'investissement	1 783 180.42€	1 415 278.32€

Les principaux projets en 2023 :

- Aménagement d'ilots de fraîcheur au parc Ornano : 92 187.18€
- Rénovation thermique du Complexe sportif Ducourtial : 502 000.65€
- Aménagement et plantations d'arbres parcours de santé des Ronzières : 8027.91€
- Réorganisation des locaux de l'hôtel de ville : 62 335.62€.
- Travaux Faux plafond GS Beytout 14 103.18€
- Mise en place de LED GS Beytout : 14 181.12€.
- Aménagement du Columbarium : 15 238.80€.
- Travaux toiture salle polyvalente : 19 986.77€