

Note de synthèse - Compte financier unique (CFU) 2024
Budget principal de la commune de Mouguerre

1- Balance générale

Les résultats 2024 s'établissent comme suit :

	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
RECETTES	7 696 786.15	2 457 502.24
DEPENSES	6 196 769.83	2 371 120.46
Résultat de l'exercice	1 098 522.03	86 381.78
Résultat antérieur reporté	401 494.29	- 575 225.98
	Excédent de clôture N-1 reporté	(Reports recettes et dépenses - RAR)
Résultat final cumulé au 31/12	1 500 016.32	- 488 844.20
		Besoin de financement Inv N

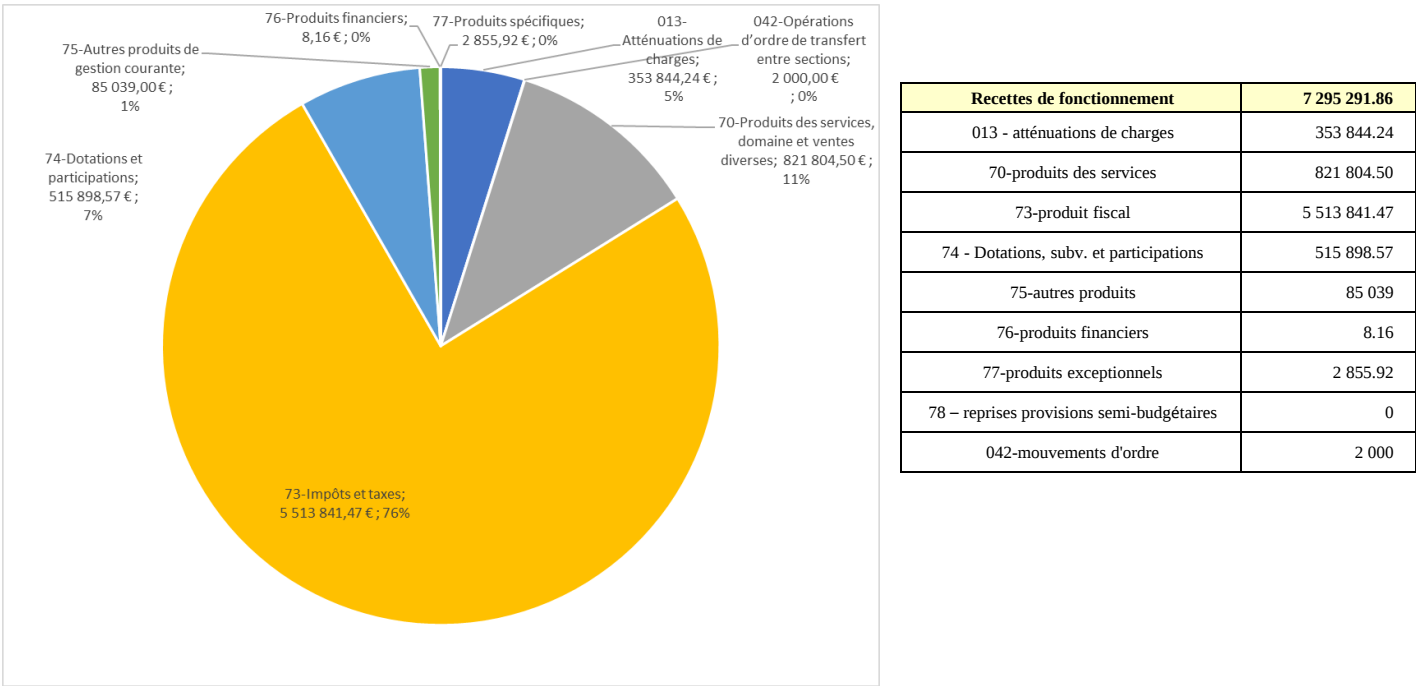
2- Section de fonctionnement

Elle retrace l'ensemble des recettes et dépenses nécessaires au fonctionnement courant des services de la commune.

a - Les recettes :

Les principales recettes de fonctionnement, hors résultat N-1 reporté, sont les suivantes :

- Les produits des impôts et taxes : **5.49M€** dont impositions directes : 3.69M€ (détail ci-après)
- Les dotations et participations : **480 K€** dont DGF 28M€
- Les produits des services : **821K€**
- Les produits de gestion courante : **85K€** dont revenus des immeubles pour 30K€
- Des atténuations de charges pour **248K€**
- Des produits exceptionnels pour **45K€**
- Les mouvements d'ordre pour **5K€** dont



Avec le résultat de fonctionnement 2023 reporté de 401 494.29 € les recettes 2024 s'élèvent à 7 696 786.15 €

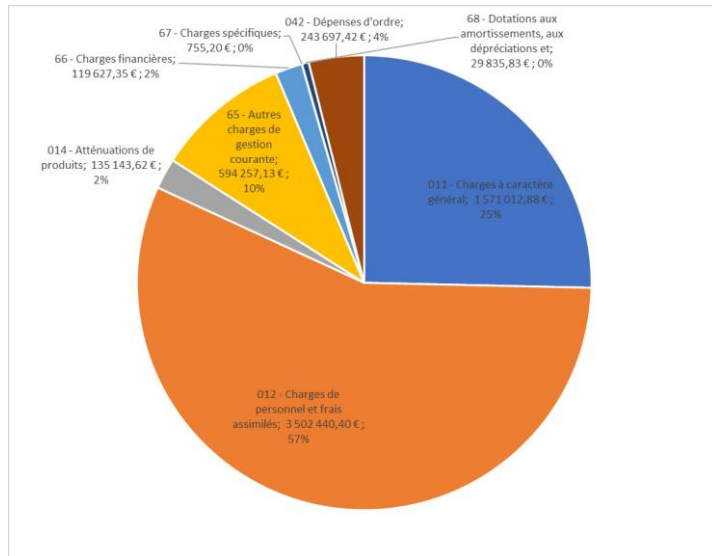
b - La fiscalité :

	TAUX 2023	PRODUITS 2023	TAUX 2024	PRODUITS 2024
Tx TFPB	31,89%	2 496 076,00 €	32,85%	2 722 343,00 €
Tx TFPNB	48,26%	35 636,00 €	49,71%	40 061,00 €
Tx THRS	13,70%	59 740,00 €	14,11%	62 858,00 €
		2 591 452,00 €		2 825 262,00 €
VERSEMENT COCO		330 520,00 €		352 023,00 €
MAJO THRS	60%	35 844,00 €	60%	36 187,00 €
		366 364,00 €		388 210,00 €
TOTAL		2 957 816,00 €		3 213 472,00 €
				255 656,00 €

c - Les dépenses :

Les principales dépenses de fonctionnement sont les suivantes :

- Masse salariale : **3,50M€**
- Charges d’exploitation : **1,57M€** (fluides, achats de matières premières, fournitures, assurances, entretien et réparations, prestations de services...)
- Des atténuations de produits pour **135K€**
- subventions et participations **594K€** (subventions aux associations, indemnités aux élus, participations versées à différents organismes...)
- Charges financières (intérêts des emprunts) : **119K€**
- Charges exceptionnelles : **755€**
- Dotations aux provisions : **29.8K€**
- les mouvements d’ordre : dotations aux amortissements pour **241K€** (équilibrés avec les recettes d’investissements, chapitre 040, articles 28...)



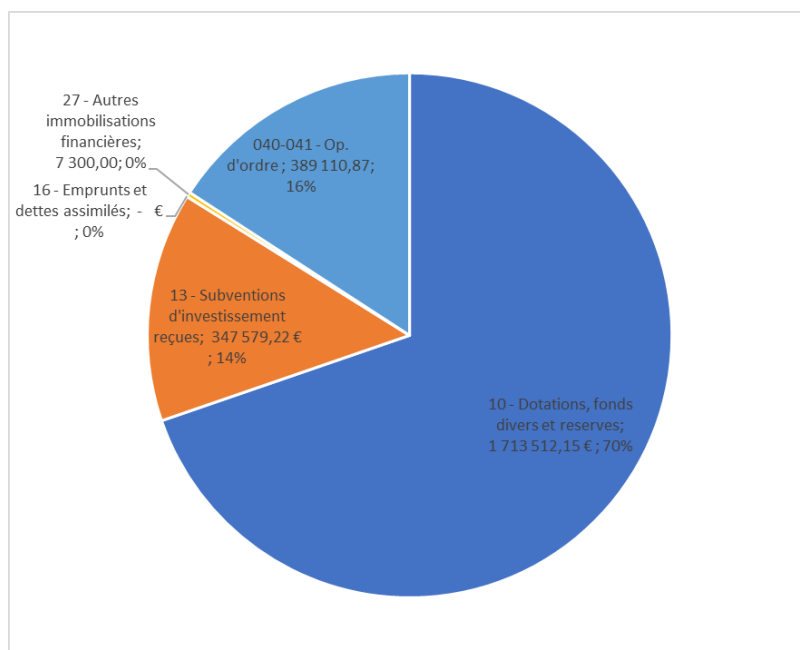
Dépenses de fonctionnement	6 196 769.83
011-charges à caratère général	1 571 012.88
012-charges de personnel	3 502 440.40
014-atténuation de produits	135 143.62
65-subv. et participations	594 257.13
66-charges financières	119 627.37
67-charges exceptionnelles	755.20
68-Dotation provisions	29 835.83
042-mouvements d'ordre	243 697.42

3- Section d'investissement

a - Les recettes :

Les principales recettes d’investissement sont les suivantes :

- Les Dotations, Fonds divers, Réserves : **1.713 M€** (FCTVA 357K€ et Taxe d’aménagement **156K€** - **excédent de fonctionnement reporté 1.2M€**)
- Les subventions d’investissement pour **347€**
- pas d’emprunt
- les mouvements d’ordre pour **389K€** dont dotations aux amortissements pour **243K€** (équilibrés avec les dépenses de fonctionnement, c/68)



Recettes d'investissement	2 457 502.24
10 - Dotations, Fonds divers, Réserves	1 713 512.15
13 - Subventions d'investissement	347 579.22
16 - Emprunts	0
27-autres immo financières	7 300
040 / 041 - mouvements d'ordre	389 110.87

b - Les dépenses :

Les **PRINCIPALES** dépenses d'investissement sont les suivantes :

- Le déficit N-1 d'investissement de **530K€** repris au chapitre/article 001
- Le remboursement en capital de la dette : **572K€** (détail capital restant dû ci-après) et les remboursements EPFL pour **21.44K€**
- les **mouvements d'ordre pour 171K€ (équilibrés avec les recettes de fonctionnement, c/722)**
- Les **dépenses d'équipement brut** (chapitre 20, 204, 21 et 23) pour **1.099M€**

Détail des opérations d'équipements :

- Pour les investissements récurrents :

Le réalisé 2024 : **821 324.53 €**

Les restes à réaliser (RAR) : **371 708.65 €** (dépenses engagées et reportées sur 2025)

Cela concerne les opérations suivantes :

INVESTISSEMENTS RECURRENTS	Budget2024	Réalisé2024	Solde	%réal.	RAR 2024	%Réal avec RAR
2742021 - Achat de matériels et équipements divers						
2742022 - Achat de matériels et équipements divers	192 866,78 €	121 399,47 €	71 467,31 €	62,9	4 557,36 €	65%
2982021 - Acquisitions foncières						
2982022 - Acquisitions foncières	9 044,00 €		9 044,00 €		3 044,00 €	34%
3122022 - Equipements EJS	9 449,32 €	1 452,66 €	7 996,66 €	15,4		15%
322 - Sécurité incendie	6 179,54 €		6 179,54 €			0%
3272021 - Matériels informatiques et téléphoniques						
3272022 - Matériels informatiques et téléphoniques	37 029,13 €	36 690,04 €	339,08 €	99,1		99%
3302021 - Travaux bât. communaux hors écoles						
3302022 - Travaux sur bât communaux (hors écoles)	424 407,76 €	207 754,89 €	216 652,87 €	49	216 592,45 €	100%
3442023 - programme travaux forestiers	957,00 €		957,00 €		957,00 €	100%
3532021 - Programme voirie communale	2 284,02 €		2 284,02 €			
3532022 - Programme voirie communale	322 150,31 €	123 498,58 €	198 651,73 €	38,3	118 364,64 €	75%
3602022 - Extension réseaux électriques liés à PC						
3882022 - Gestion différenciée des espaces verts	31 878,82 €	22 826,26 €	9 052,56 €	71,6	2 558,01 €	80%
389 - Aménagement avenue du Baigura						
3982021 - Travaux Ecoles						
3982022 - Travaux Ecoles	29 086,66 €	23 483,34 €	5 603,32 €	80,7	2 870,40 €	91%
3992022 - Véhicules	62 280,00 €	33 594,76 €	28 685,24 €	53,9		54%
401 - Logiciel RH - NTIC	7 795,68 €	4 032,00 €	3 763,68 €	51,7		52%
404 - Accessibilité	26 537,60 €	3 968,40 €	22 569,20 €	15	18 345,60 €	84%
406 - Chemin de Pagadoi	268 930,07 €	242 624,13 €	26 305,94 €	90,2	4 419,19 €	92%
	1 430 876,69 €	821 324,53 €	609 552,15 €	57%	371 708,65 €	83%

- Pour les projets de la mandature :

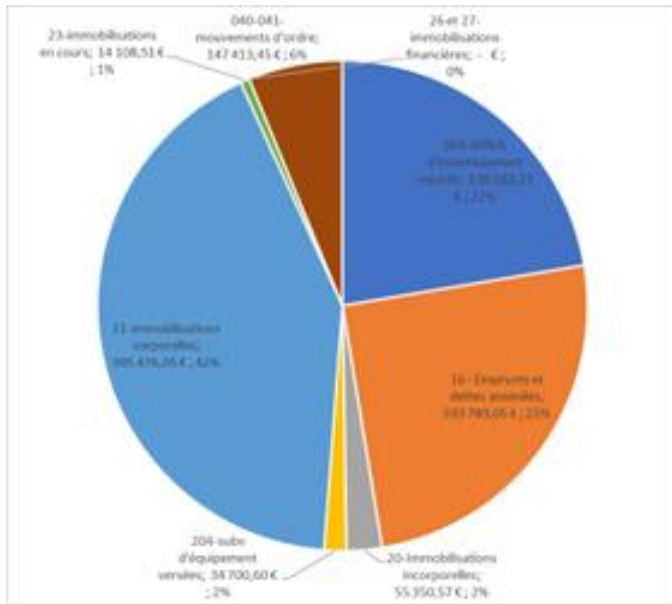
Le réalisé 2024 : **278 311.20 €**

Les restes à réaliser : **969 161.52 €**

PROJETS MANDATURE	Budget2024	Réalisé2024	Solde	%réal.	RAR 2024	%Réal avec RAR
3552020 - Aménagement secteur Hirbarnia (études)	34 640,00	8 160,00	26 480,00	23,6	1 680,00 €	28%
386 - Salles des assoc et esp jeux Elizaberri	22 150,96	21 900,66	250,29	98,9		99%
3952020 - Schéma de défense contre l'incendie	36 790,71	11 538,11	25 252,60	31,4	16 015,32 €	75%
3972020 - Enfouissement réseaux Cigaro & co.	3 712,28		3 712,28			
3972021 - Lot. Beltzaenea enfouisst tr2 et voirie	8 850,03		8 850,03			
4002020 - Mobilité douce - Tranche 1	97 286,69	63 474,91	33 811,78	65,2	20 870,83 €	87%
402 - Eglise Saint Jean Baptiste	302 946,00	76 859,63	226 086,37	25,4	226 086,37 €	100%
403 - Annexe Mairie	75 000,00		75 000,00			
405 - Chemin Larretxea	374 947,22	2 392,00	372 555,22	0,6	372 555,22 €	100%
407 - Chemin de Beltzaenea	2 320,00	2 320,00		100,0		100%
408 - Chemin de Cigaro	100 320,00	64 048,75	36 271,25	63,8	36 112,00 €	100%
409 - TE64 remise aux normes éclairage public	189 364,76	13 519,94	175 844,82	7,1	83 507,05 €	51%
410 - Rénovation énergétique école du Bourg	477 288,41		477 288,41		124 635,60 €	26%
412 - Etudes pour extension cimetière	5 000,00		5 000,00			
413 - Plan communal de sauvegarde (PCS)	12 518,12	12 303,20	214,92	98,3		98%
415 - Création arrêts de bus Kattalin	98 222,00	1 794,00	96 428,00	1,8	87 699,13 €	91%
	1 841 357,18	278 311,20	1 563 045,97	15%	969 161,52 €	68%

Les dépenses pour les opérations d'équipement 2024 représentent donc une somme de 1 099 635.73 € et des restes à réaliser de 1 340 870.17 €.

Le taux de réalisation effectif de réalisation des opérations d'équipement est de 34%. Si l'on prend en compte les restes à réaliser le taux de réalisation atteint 75%.



Dépenses d'investissement	2 371 120,46
001-déficit d'investissement reporté	530 282,23
16-emprunts	593 789,05
20-immobilisation incorporelle	55 350,57
204-subventions d'équipement versées	34 700,60
21-immobilisations corporelles	995 476,05
23-immobilisations en cours	14 108,51
26 et 27 - immobilisations financières	0
040 / 041 - mouvements d'ordre	147 413,45

Capital restant dû au 1^{er} janvier des exercices 2023 à 2028 :

15 contrats étaient en cours au 1^{er} janvier 2024

exercices	2024	2025	2026	2027	2028	2029
capital restant dû au 1er janvier	6 566 311,89 €	5 993 965,78 €	5 411 783,56 €	4 819 560,00 €	4 223 730,01 €	3 714 942,45 €
remboursement du capital (1641)	572 346,10 €	582 182,22 €	592 223,55 €	595 829,96 €	508 787,54 €	424 829,41 €
remboursement des intérêts	122 304,60 €	111 720,80 €	101 022,63 €	90 105,21 €	78 826,33 €	67 667,04 €

