

# Note de synthèse – BP 2026

## Budget principal de la commune de Mouguerre

### 1- Balance générale

| Investissement |                                                  |                 |          |                                                |                 |
|----------------|--------------------------------------------------|-----------------|----------|------------------------------------------------|-----------------|
| DEPENSES       |                                                  |                 | RECETTES |                                                |                 |
| Code           | Libellé                                          | BP2026 avec RAR | Code     | Libellé                                        | BP2026 avec RAR |
| 001            | Déficit d'investissement reporté                 | 1 008 007,44    | 021      | Virement de la section de fonctionnement       | 821 247,94      |
| 040            | Opérations d'ordre de transfert entre sections   |                 | 024      | Produits des cessions d'immobilisations        |                 |
| 041            | Opérations patrimoniales                         |                 | 040      | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 250 000,00      |
| 16             | Emprunts et dettes assimilés                     | 593 000,00      | 041      | Opérations patrimoniales                       |                 |
| 16876          |                                                  |                 | 10       | Dotations, fonds divers et réserves            | 1 923 807,28    |
| 20             | Immobilisations incorporelles                    | 3 664 947,24    | 13       | Subventions d'investissement reçues            | 1 123 632,02    |
| 204            | Subventions d'équipement versées                 |                 | 16       | Emprunts et dettes assimilés                   | 1 168 767,44    |
| 21             | Immobilisations corporelles                      |                 | 21       | Immobilisations corporelles                    |                 |
| 23             | Immobilisations en cours                         |                 | 27       | Autres immobilisations financières             |                 |
| 26+27          | Participations et créances ratt. à des particip. | 21 500,00       | 001      | Excédent d'investissement                      |                 |
| Total :        |                                                  | 5 287 454,68    | Total :  |                                                | 5 287 454,68    |
|                |                                                  |                 |          |                                                | 0,00            |

| Fonctionnement |                                                    |              |          |                                                   |              |
|----------------|----------------------------------------------------|--------------|----------|---------------------------------------------------|--------------|
| DEPENSES       |                                                    |              | RECETTES |                                                   |              |
| Code           | Libellé                                            | BP2026       | Code     | Libellé                                           | BP2026       |
| 011            | Charges à caractère général                        | 1 669 100,00 | 002      | Excédent de fonctionnement reporté                | 332 026,94   |
| 012            | Charges de personnel et frais assimilés            | 3 720 000,00 | 013      | Atténuations de charges                           | 232 500,00   |
| 014            | Atténuations de produits                           | 200 000,00   | 042      | Opérations d'ordre de transfert entre sections    |              |
| 023            | Virement à la section d'investissement             | 821 247,94   | 70       | Produits des services, domaine et ventes diverses | 770 340,00   |
| 042            | Opérations d'ordre de transfert entre sections     | 250 000,00   | 73       | Impôts et taxes                                   | 1 795 238,00 |
| 65             | Autres charges de gestion courante                 | 598 165,00   | 731      | Impositions directes                              | 3 841 300,00 |
| 66             | Charges financières                                | 101 000,00   | 74       | Dotations et participations                       | 372 600,00   |
| 67             | Charges spécifiques                                | 2 000,00     | 75       | Autres produits de gestion courante               | 49 500,00    |
| 68             | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et | 32 000,00    | 76       | Produits financiers                               | 8,00         |
|                |                                                    |              | 77       | Produits spécifiques                              |              |
|                |                                                    |              | 78       | Reprises sur amortissements                       |              |
| Total :        |                                                    | 7 393 512,94 | Total :  |                                                   | 7 393 512,94 |

### 2- Section de fonctionnement

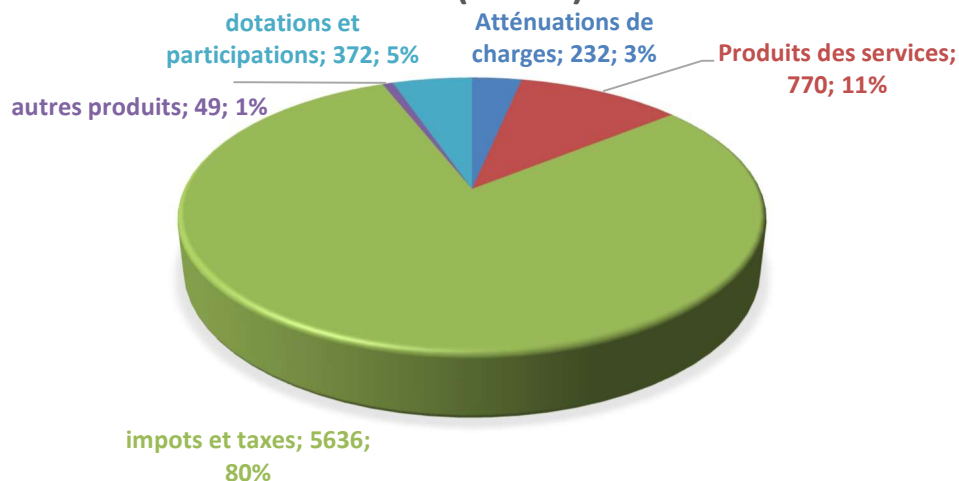
Elle retrace l'ensemble des recettes et dépenses nécessaires au fonctionnement courant des services de la commune.

#### A - Les recettes :

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

- Les produits des impôts et taxes : **5.63 M€** dont impositions directes : 3.84M€
- Les dotations et participations : **372 K€** dont DGF et DC RTP notifiées à 0€
- Les produits des services : **770€** (prise en compte d'une diminution de la fréquentation du centre de loisir ), dans ce chapitre figure les recettes liées à la petite enfance qui pourront être réglées par les familles en EUSKO dès la rentrée scolaire 2026.
- Les produits de gestion courante : **49K€** dont revenus des immeubles pour 45K€
- Des atténuations de charges pour **232K€** (assurance du personnel)

### RÉPARTITION DES RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT 2026 (EN K€)



Avec le résultat de fonctionnement 2025 reporté de 332 026.94 €, les recettes 2026 s'élèvent à 7 393 512.94 €

#### **B - La fiscalité :**

Les taux votés par la commune en 2025 sont reconduits en 2026.

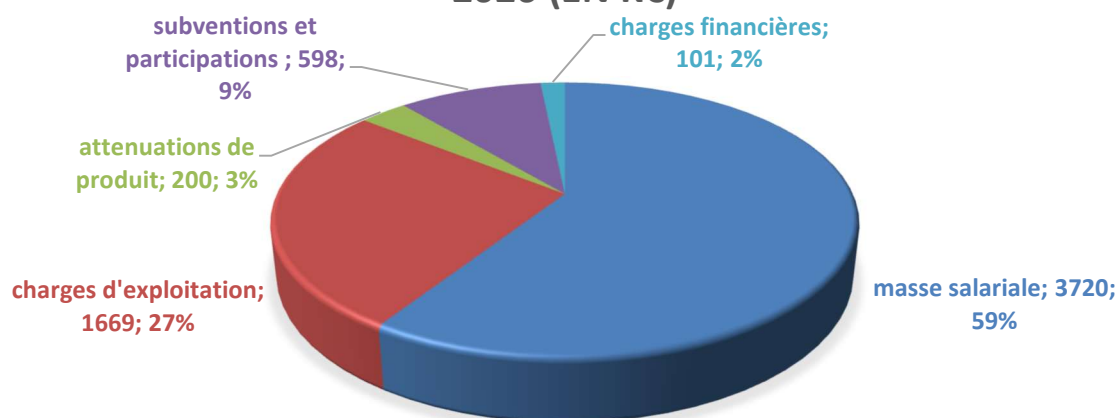
- Taxe d'habitation sur les résidences secondaires (THRS) : 14.11 %
- Taxe foncière sur les propriétés bâties (TFPB) : 32.85 %
- Taxe foncière sur les propriétés non bâties (TFPNB) : 49.71 %

#### **C - Les dépenses :**

Les principales dépenses de fonctionnement sont les suivantes :

- Masse salariale : **3,72 M€**
- Charges d'exploitation : **1,66M€** (fluides, achats de matières premières, fournitures, assurances, entretien et réparations, prestations de services...)
- Des atténuations de produits pour **200 K€** (pénalité SRU)
- subventions et participations **598 K€** (subventions aux associations, indemnités aux élus, participations versées à différents organismes...)
- Charges financières (intérêts des emprunts) : **101 K€**
- Dotations aux provisions : **32 K€**
- les mouvements d'ordre : dotations aux amortissements pour **250 K€** (équilibrés avec les recettes d'investissements, chapitre 040, articles 28...)

### RÉPARTITION DES DEPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT 2026 (EN K€)



Avec les opérations d'ordre pour 250 K€ le virement à la section d'investissement soit l'épargne brute est de 821 247.94 €

### 3- Section d'investissement

#### **A- Les recettes :**

Les principales recettes d'investissement sont les suivantes :

- Les Dotations, Fonds divers, Réserves : **1 923 K€** (FCTVA 183 K€ et Taxe d'aménagement 150 K€ - excédent de fonctionnement reporté pour le besoin de financement 1591 K€)
- Les subventions d'investissement pour **1.12 M€ (dont 874 K€ de restes à réaliser)**
- avance remboursable « intracting » : 220K€ (dans le cadre projet de rénovation énergétique école du bourg, taux 0.75%)
- Un emprunt d'équilibre de **948 K€**
- les mouvements d'ordre pour **250 K€** : dotations aux amortissements (équilibrés avec les dépenses de fonctionnement, c/68)

**B - Les dépenses :**

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

- Le remboursement en capital de la dette : **593 K€** (détail capital restant dû ci-après) et les remboursements EPFL pour **21K€**
- les mouvements d'ordre pour **1 M€** (reprise du déficit de l'exercice antérieur)
- Les dépenses d'équipement brut (chapitre 20, 204, 21 et 23) pour **3.66M€**

**Détail des opérations d'équipements :**

| DEPENSES<br>D'INVESTISSEMENT                          | BP 2026<br>Restes à<br>Réaliser | Dépenses<br>Nouvelles | TOTAL BP 2026       |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 001 - Déficit d'investissement reporté                |                                 | 1 008 007,44          | 1 008 007,44        |
| 16 - Emprunts et dettes assimilés                     |                                 | 593 000,0             | 593 000,00          |
|                                                       |                                 |                       | 0,00                |
| 26 - Participations et créances ratt. à des particip. |                                 |                       | 0,00                |
| 27 - Autres immobilisations financières               |                                 | 21 500,00             | 21 500,00           |
| <b>Total dépenses réelles hors opérations</b>         | <b>0,0</b>                      | <b>1 622 507,4</b>    | <b>1 622 507,4</b>  |
| 2742022 - Achat de matériels et équipements divers    | 5 776,30                        | 68 229,20             | 74 005,50           |
| 2982022 - Acquisitions foncières                      | 3 044,00                        | 12 000,00             | 15 044,00           |
| 3122022 - Equipements EJS                             |                                 | 6 700,00              | 6 700,00            |
| 3272022 - Matériels informatiques et téléphoniques    | 243,89                          | 42 400,00             | 42 643,89           |
| 3302022 - Travaux sur bât communaux (hors écoles)     | 10 372,16                       | 61 064,94             | 71 437,10           |
| 3532022 - Programme voirie communale                  | 40 745,64                       | 285 789,40            | 326 535,04          |
| 3552020 - Aménagement secteur Hiribarnia (études)     | 17 840,00                       | 25 000,00             | 42 840,00           |
| 3882022 - Gestion différenciée des espaces verts      |                                 | 89 400,00             | 89 400,00           |
| 3952020 - Schéma de défense contre l'incendie         | 2 661,10                        | 23 600,00             | 26 261,10           |
| 3982022 - Travaux Ecoles                              | 1 944,00                        | 178 354,24            | 180 298,24          |
| 3992022 - Véhicules                                   |                                 | 30 620,00             | 30 620,00           |
| 4002020 - Mobilité douce - Tranche 1                  | 15 032,85                       | 2 596,43              | 17 629,28           |
| 402 - Eglise Saint Jean Baptiste                      | 25 069,28                       | 1 000,00              | 26 069,28           |
| 404 - Accessibilité                                   | 2 929,86                        | 10 000,00             | 12 929,86           |
| 405 - Chemin Larretxea                                | 345 488,05                      | 454 770,00            | 800 258,05          |
| 406 - Chemin de Pagadoï                               | 2 311,51                        | 9 908,76              | 12 220,27           |
| 408 - Chemin de Cigaro                                | 25 684,00                       |                       | 25 684,00           |
| 409 - TE64 remise aux normes éclairage public         | 27 701,04                       | 123 900,00            | 151 601,04          |
| 410 - Rénovation énergétique école du Bourg           | 606 530,53                      | 703 541,50            | 1 310 072,03        |
| 412 - Etudes pour extension cimetière                 | 5 376,00                        |                       | 5 376,00            |
| 415 - Création arrêts de bus Kattalin                 | 854,64                          |                       | 854,64              |
| 416 - route du plateau lot Hameau de Borda            | 318 126,92                      | 58 341,00             | 376 467,92          |
| 417 - Bâtiment annexe Mairie                          |                                 | 20 000,00             | 20 000,00           |
|                                                       |                                 |                       |                     |
| <b>Total dépenses opérations d'Invest.</b>            | <b>1 457 731,77</b>             | <b>2 207 215,47</b>   | <b>3 664 947,24</b> |
| <b>Total dépenses d'ordre</b>                         |                                 |                       |                     |
| <b>Total dépenses d'investissement</b>                | <b>1 457 731,8</b>              | <b>3 829 722,9</b>    | <b>5 287 454,7</b>  |

Les dépenses prévisionnelles pour les opérations d'équipement 2026 représentent donc une somme de 3 664 947.24 € dont 1 457 731.77 € de restes à réaliser (dépenses engagées non mandatées).

Conscients de la nécessité d'agir en faveur de l'environnement, de la protection de la biodiversité, il a été demandé aux services d'intégrer un volet environnemental à toutes ces dépenses.

Pour citer quelques exemples :

- Rénovation énergétique de l'école du bourg
- Achat de matériel reconditionné (photocopieurs, ordinateurs)

- Désimperméabilisation et Végétalisation des cours d'école
- Travaux et voirie et aménagement de l'espace (lotissement de borda) avec une désimperméabilisation maximale et meilleure gestion des eaux pluviales)
- Eclairage public en LED

Capital restant dû au 1<sup>er</sup> janvier des exercices 2023 à 2029 :  
*15 contrats étaient en cours au 1<sup>er</sup> janvier 2026*

| exercices                         | 2024           | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | 2029           |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| capital restant du 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 €    |

