

VOTE DU BUDGET 2026 CONSEIL MUNICIPAL DU 16 avril 2026

Le débat d'orientation budgétaire qui s'est tenu le 08 avril 2026 sur la base du rapport d'orientation budgétaire a permis d'exposer au Conseil municipal le contexte financier dans lequel la commune évoluera en 2026.

La commune de Céret poursuit une politique budgétaire équilibrée, fondée sur :

- Une maîtrise des dépenses de fonctionnement afin de préserver une capacité d'investissement.
- Une optimisation des ressources locales et des subventions pour financer les projets structurants.
- Une gestion prudente de l'endettement afin de garantir la soutenabilité financière

Le BP 2026 a été élaboré en tenant compte des évolutions économiques et financières, ainsi que des priorités locales définies par le conseil municipal.

I. LA SECTION D'INVESTISSEMENT

Ce Budget Primitif reprend les reports 2025 dans sa section d'investissement ainsi que les résultats du compte financier unique 2025.

1) LES RECETTES D'INVESTISSEMENTS

Les recettes d'Investissement se répartissent pour 2026 en trois catégories :

Les ressources internes :

- L'amortissement à hauteur de 650 000 €
- Un virement de la section de fonctionnement pour abonder la section d'investissement, d'un montant de 300 000 €

Les ressources propres d'origines externes :

- Le fonds de compensation de la TVA (FCTVA) pour 430 000 €
- La Taxe d'Aménagement pour 360 000 €

Les subventions d'investissement :

- Les fonds de concours de la communauté de communes du Vallespir participeront au financement de projets à hauteur de 142 500 €.
- Des subventions pour un montant notifié de 315 613.47 € concernant des travaux en cours ou terminés, notamment l'éclairage publique et les cimetières.

Les recettes exceptionnelles liées à des cessions :

Deux cessions foncières sont envisagées pour un montant de 30 000 €. Les ventes sur la plateforme Agorastore, qui permettrait d'envisager une recette de 30 000 €.

Les emprunts :

Un emprunt de 1 200 000 € est prévu en 2026.

2) LES DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Les dépenses d'investissement se répartissent par grands secteurs de la manière suivante :

Les dotations aux services représentent :

- L'acquisition de matériel et de mobilier pour 75 000 €, comprenant notamment du matériel pour le service espaces verts.
- L'acquisition de matériel informatique et de logiciels, nécessaires à la poursuite de la modernisation des modes de travail, pour un montant de 22 100 €.

Les améliorations du patrimoine concernent :

- La rénovation des bâtiments communaux
- L'acquisition de matériel nécessaire au bon fonctionnement des services
- Réfection des sols du cours de tennis
- Mise aux normes électriques piscine
- L'acquisition de véhicules

Les nouveaux investissements :

- La rénovation des vestiaires du collège pour 301 000 €
- La rénovation de l'éclairage public pour 95 500 €
- Des travaux de voiries pour 701 791 €
- Des aménagements urbains pour 49 280 €
- La phase 2 des travaux du Retable de Saint Ferréol pour 42 000 €
- Des travaux de vidéo protection aux abords des écoles
- Des travaux d'entretien et d'aménagement dans les écoles et la cantine pour 170 000 €

Le remboursement de la dette en capital :

En 2026, le remboursement sera de l'ordre de 756 490 €

Le budget d'investissement s'élève donc au total à 6 063 357 € en 2026.

II. LA SECTION DE FONCTIONNEMENT

1) LES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

Les contributions directes :

Les taux d'imposition seront votés à taux constants.

Le produit attendu prévu au budget 2026, est de l'ordre de 6 650 000 €.

Le produit de la Taxe communale sur la consommation finale d'électricité (TCCFE) est évalué pour 2026 à 215 000 €.

Les concours financiers de l'Etat et des autres établissements publics :

Les dotations attendues de l'Etat ne sont pas encore définitivement connues, cependant cette recette reste stable.

La Dotation de Solidarité Rurale (DSR) est prévue pour 646 049 €

Concernant la Dotation de Solidarité Communautaire le montant estimé est de 118 322 €,

La Dotation Forfaitaire est prévue pour 599 017 €

Les autres recettes :

Le produit escompté des **droits de mutation** est prévu en 2026 à hauteur de 427 000 €. Les recettes des loyers restent stables.

Ainsi, le budget de fonctionnement s'élève à 11 219 249 € en 2026.

2) LES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

Les charges de personnels

Concernant les frais de personnel, le Budget Primitif est construit sur l'hypothèse d'un maintien de la masse salariale, et sont estimés à 5 200 000 € comprenant les obligations réglementaires, telles que l'augmentation des cotisations patronales de CNRACL de 3 points

Les charges à caractère général

Toutes les composantes du budget ont été étudiées pour dégager un maximum d'économies possibles tout en maintenant les conditions permettant d'assurer un service public de qualité. Ce chapitre de dépenses s'élève à la somme de 3 140 258 €.

Les autres charges de gestion courante

Les enveloppes des associations sont prévues, pour un montant de 320 000 €.

La subvention du CCAS est prévue pour la somme globale de 207 000 €.

Conformément aux participations statutaires établis entre les financeurs (Région, Département) et la commune, la contribution à verser au Musée en 2026 s'élève à 297 500 €.

Il est rappelé la délibération prévoyant l'apurement des budgets annexes de la gendarmerie et de la résidence administrative, les crédits sont prévus à hauteur de 90 000 €.

LES PRINCIPAUX RATIOS FINANCIERS

La population de référence pour le BP 2026 est celle au 1^{er} janvier 2025, soit 7763 habitants (dernières données INSEE disponibles).

	PREVISION BP 2026
Remb Capital d'emprunt	756 490,27
Population	7763
Dépenses réelles de fonctionnement	10 162 349,00
Recettes réelles de fonctionnement	11 054 086,00
Dépenses d'équipement	3 094 234,33
DGF	1 363 388,00
CHAPITRE 012 - Dépenses de personnel	5 200 000,00

Population de référence INSEE au 01/01/2025 = 7763 Habitants		PREVISION BP 2026
Dépenses réelles de fonctionnement/population	ratio 1	1 309,07
Recettes réelles de fonctionnement/population	ratio 2	1 423,95
Dépenses d'équipement brut/population	ratio 3	398,59
DGF/poulation	ratio 5	175,63
Dépenses de personnel/Dépenses réelles de fonctionnement	ratio 6	51,17
Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital/recettes réelles de fonctionnem	ratio 7	98,78

GRANDS EQUILIBRES DU BP 2026

DEPENSES FONCTIONNEMENT	Crédits ouverts 2025	Estimation BP 2026	Variation
Chapitre 011 - Charges à caractère général	2 857 202,00	3 140 258,00	283 056,00
Chapitre 012 - Charges de personnel	5 115 000,00	5 200 000,00	85 000,00
Chapitre 014 - Atténuations de produits	127 400,00	126 900,00	- 500,00
Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante	1 487 600,00	1 499 800,59	12 200,59
Chapitre 66 - Charges financières	284 430,00	292 240,41	7 810,41
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	10 000,00	10 000,00	-
Chapitre 68 - Dotations pour provisions (Dp.Fiélles)	25 000,00	-	- 25 000,00
Chapitre 022 - Dépenses imprévues	-	-	-
Chapitre 042 - Opérations d'ordre de section à section	600 000,00	650 000,00	50 000,00
Chapitre 023 - Virement à la section d'investissement	500 000,00	300 000,00	- 200 000,00
TOTAL	11 006 632,00	11 219 249,00	212 617,00

RECETTES FONCTIONNEMENT	Crédits ouverts 2025	Estimation BP 2026	Variation
Chapitre 013 - Atténuations de charges	90 000,00	20 000,00	- 70 000,00
Chapitre 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	536 000,00	649 000,00	113 000,00
Chapitre 73 - Impôts et taxes	8 185 973,00	8 281 311,00	95 338,00
Chapitre 74 - Dotations et participations	1 763 250,00	1 846 601,00	83 351,00
Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	260 000,00	242 337,00	- 17 663,00
Chapitre 76 - Produits financiers	-	-	-
Chapitre 77 - Produits exceptionnels	16 409,00	15 000,00	- 1 409,00
Chapitre 78 - Reprises sur amort. et provisions (Dp.Fiélles)	25 000,00	-	- 25 000,00
Chapitre 042 - Opérations d'ordre de section à section	130 000,00	165 000,00	35 000,00
Chapitre 002 - Excédent reporté M-1	-	-	-
TOTAL	11 006 632,00	11 219 249,00	212 617,00

DEPENSES INVESTISSEMENT	Crédits ouverts 2025 avec reports	Estimation BP 2026 hors	Variation
Chapitre 10 - Dotation et fonds de réserves	5 000,00	5 000,00	-
Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilées	819 662,00	762 000,00	- 57 662,00
Chapitres d'équipements (ZG, ZL, ZT avec reports)	-	-	-
Opération 400 - Restructuration patrimoine immobilier	346 242,00	486 420,66	140 178,66
Opération 401 - Aménagements urbains et voiries	2 104 648,31	864 571,00	- 1 240 077,31
Opération 402 - Population urbanisme social et santé	478 391,20	221 243,00	- 257 148,20
Opération 403 - Pôle scolaire et sportif	714 783,80	754 894,00	40 110,20
Opération 404 - Espaces verts propriété urbaine	162 260,00	179 460,00	17 200,00
Chapitre 27 - Autres immobilisations financières	12 000,00	-	- 12 000,00
Chapitre 020 - Dépenses imprévues	-	-	-
Chapitres 040 - Opérations d'ordre de section à section	130 000,00	165 000,00	35 000,00
Chapitres 041 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	100 000,00	525 000,00	425 000,00
Chapitre 204 - Autres reversements	-	-	-
Chapitre 4581 - Poste source Enedis	100 000,00	421 000,00	321 000,00
Reports 2025	587 645,67	-	- 587 645,67
Déficit d'investissement reporté M-1 - 001	942 431,69	1 091 122,67	148 690,98
TOTAL	5 915 419,00	6 063 357,00	147 938,00

RECETTES INVESTISSEMENT	Crédits ouverts 2025 avec reports	Estimation BP 2026 hors	Variation
Chapitre 021 - Virement de la section de fonctionnement	500 000,00	300 000,00	- 200 000,00
Chapitre 040 - Opérations d'ordre de section à section	600 000,00	650 000,00	50 000,00
Chapitre 10 - Dotations, fonds et réserves	1 201 549,71	1 309 228,39	107 678,68
Chapitre 13 - Subventions d'investissement	-	-	-
Opération 400 - Restructuration patrimoine immobilier	153 896,83	142 500,00	- 11 396,83
Opération 401 - Aménagements urbains et voiries	1 108 107,23	140 613,47	- 967 493,76
Opération 402 - Population urbanisme social et santé	302 246,18	130 000,00	- 172 246,18
Opération 403 - Pôle scolaire et sportif	78 900,00	45 000,00	- 33 900,00
Opération 404 - Espaces verts propriété urbaine	27 280,00	27 280,00	-
Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilées	1 012 000,00	1 200 000,00	188 000,00
Chapitre 024 - Cessions immobilières	831 439,05	630 000,00	- 201 439,05
Chapitres 041 - Opérations d'ordre à l'intérieur de la section	100 000,00	525 000,00	425 000,00
Chapitre 4581 - Poste source Enedis	-	421 000,00	421 000,00
Reports 2025	-	570 016,14	570 016,14
Chapitre 001 - Excédent reporté M-1	5 915 419,00	6 063 357,00	147 938,00
TOTAL	5 915 419,00	6 063 357,00	147 938,00

Envoyé en préfecture le 27/04/2026

Reçu en préfecture le 27/04/2026



Publié le

ID : 066-216600494-20260416-DCM912026-BF

LES BUDGETS ANNEXES

Envoyé en préfecture le 27/04/2026

Reçu en préfecture le 27/04/2026

Publié le



ID : 066-216600494-20260416-DCM912026-BF

BUDGET ANNEXE ASSAINISSEMENT

	DEPENSES	RECETTES
Section de fonctionnement	547 465,00	547 465,00
Section d'investissement	984 181,00	984 181,00

BUDGET ANNEXE CAMPING

	DEPENSES	RECETTES
Section de fonctionnement	69 958,00	69 958,00
Section d'investissement	73 352,00	73 352,00

BUDGET ANNEXE CENTRE DE TRI

	DEPENSES	RECETTES
Section de fonctionnement	219 288,00	219 288,00
Section d'investissement	110 900,77	110 900,77

BUDGET ANNEXE GENDARMERIE

	DEPENSES	RECETTES
Section de fonctionnement	357 957,00	357 957,00
Section d'investissement	508 652,00	508 652,00

BUDGET ANNEXE SOUS PREFECTURE

	DEPENSES	RECETTES
Section de fonctionnement	344 301,00	344 301,00
Section d'investissement	702 576,00	702 576,00

BUDGET ANNEXE POMPES FUNEBRES

	DEPENSES	RECETTES
Section de fonctionnement	16 684,18	16 684,18
Section d'investissement		

BUDGET ANNEXE MUSEE

	DEPENSES	RECETTES
Section de fonctionnement	64 080,21	64 080,21
Section d'investissement	68 402,87	68 402,87

En conclusion, par l'effet des prévisions rigoureuses des services, ces budgets sont équilibrés et permettront de continuer la mise en œuvre des projets communaux.

Le Budget Primitif 2026 reflète les engagements de la commune en matière de gestion rigoureuse et de développement local. Il permet d'assurer la continuité des services publics, d'améliorer les infrastructures et de répondre aux attentes des administrés, tout en maintenant un équilibre budgétaire solide.

Le Conseil Municipal est invité à délibérer sur l'adoption de ce Budget Primitif 2026.