

Conseil Municipal du 23 février 2026

Envoyé en préfecture le 27/02/2026

Reçu en préfecture le 27/02/2026

Publié le 09/03/2026

ID : 081-218101632-20260223-2026\_DEL08-BF

S<sup>2</sup>LO

**MAZAMET**  
VILLE DE RELIEFS

# Les Orientations Budgétaires 2026



# LE FONCTIONNEMENT

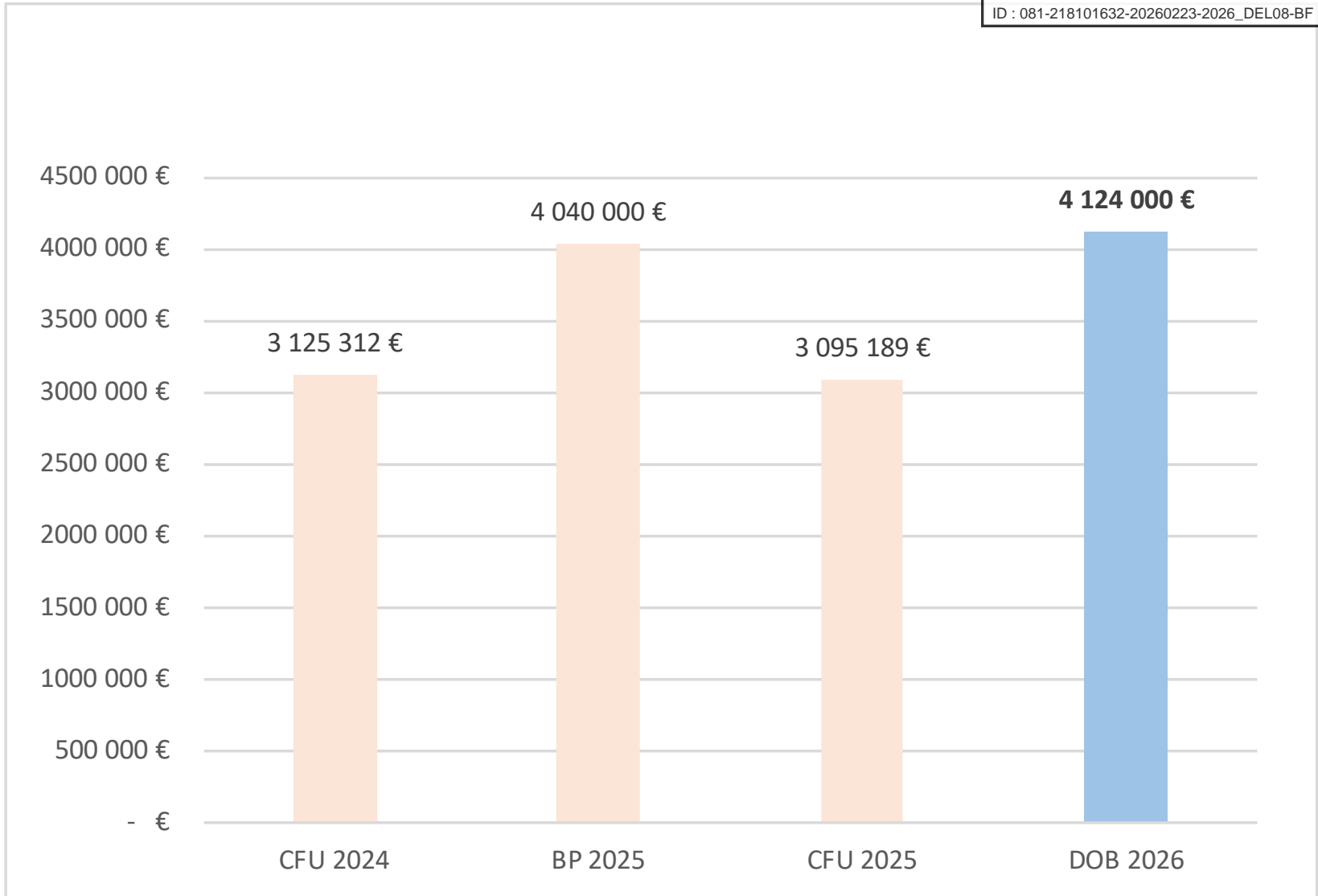
Envoyé en préfecture le 27/02/2026

Reçu en préfecture le 27/02/2026

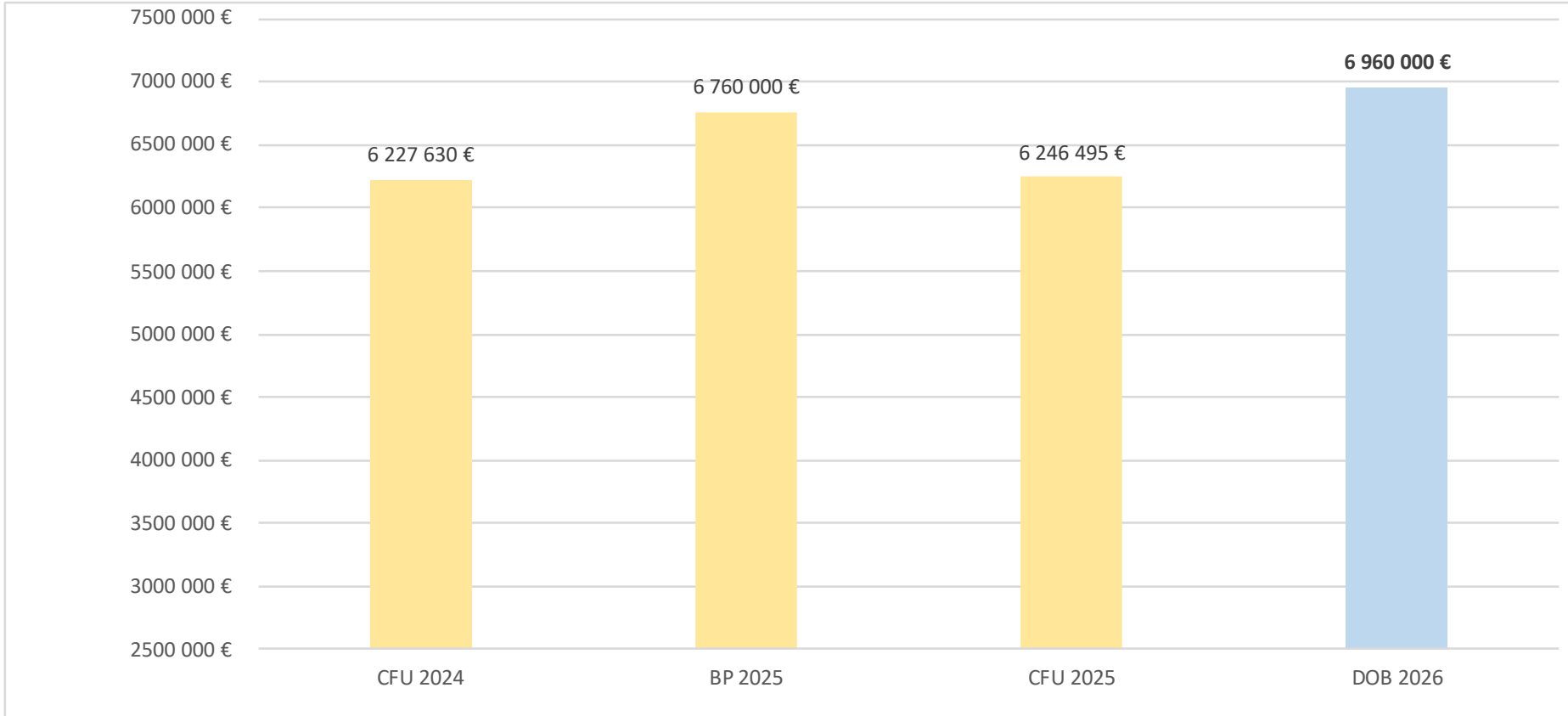
Publié le 09/03/2026

ID : 081-218101632-20260223-2026\_DEL08-BF





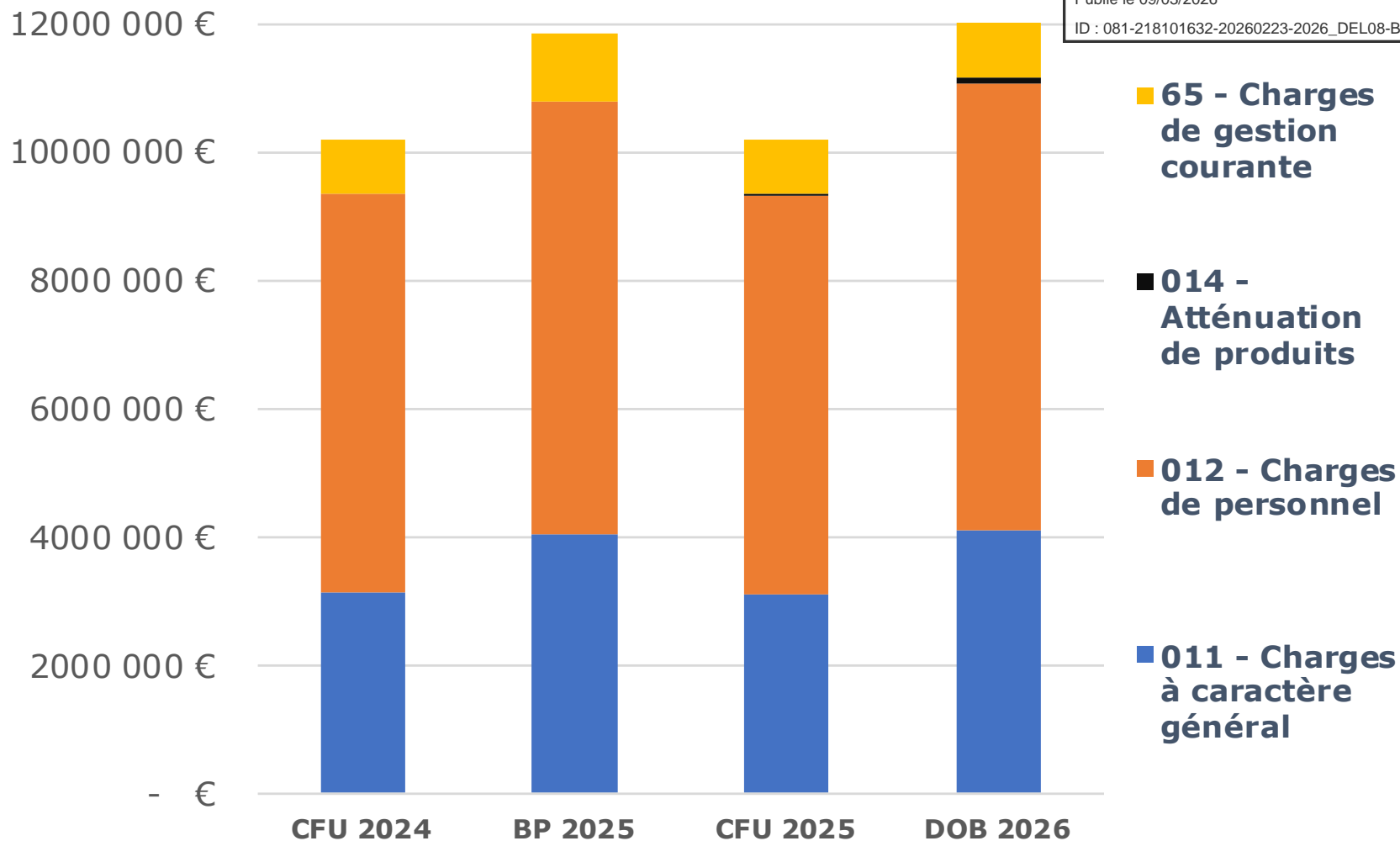
**DOB 2026 CHARGES A CARACTERES GENERAL : 4 124 000 €**



**DOB 2025 CHARGES DE PERSONNEL : 6 960 000 €**



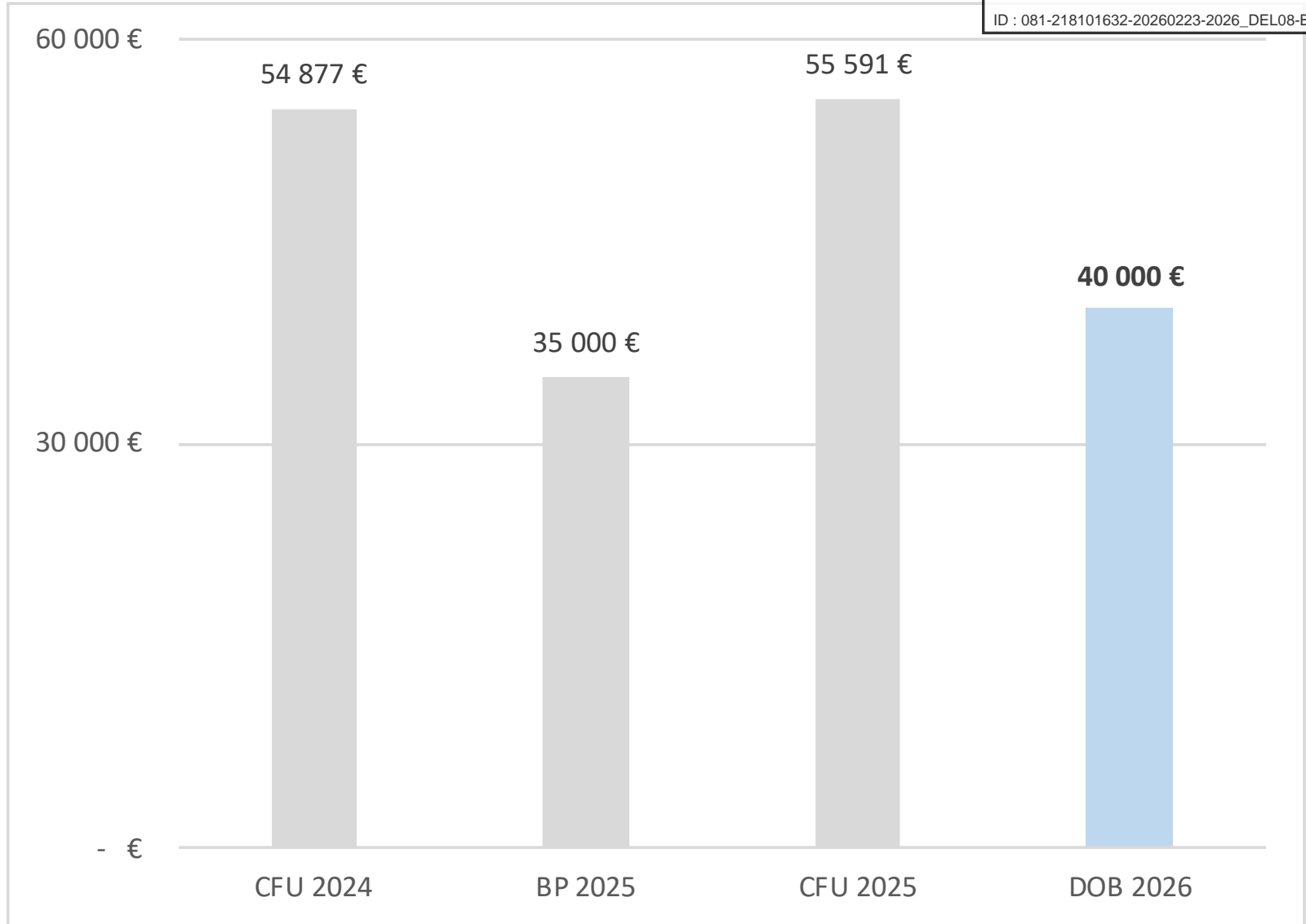
**DOB 2026 - SUBVENTIONS ET PARTICIPATIONS DONNÉES : 1 116 000 €**



## RÉSUMÉ DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

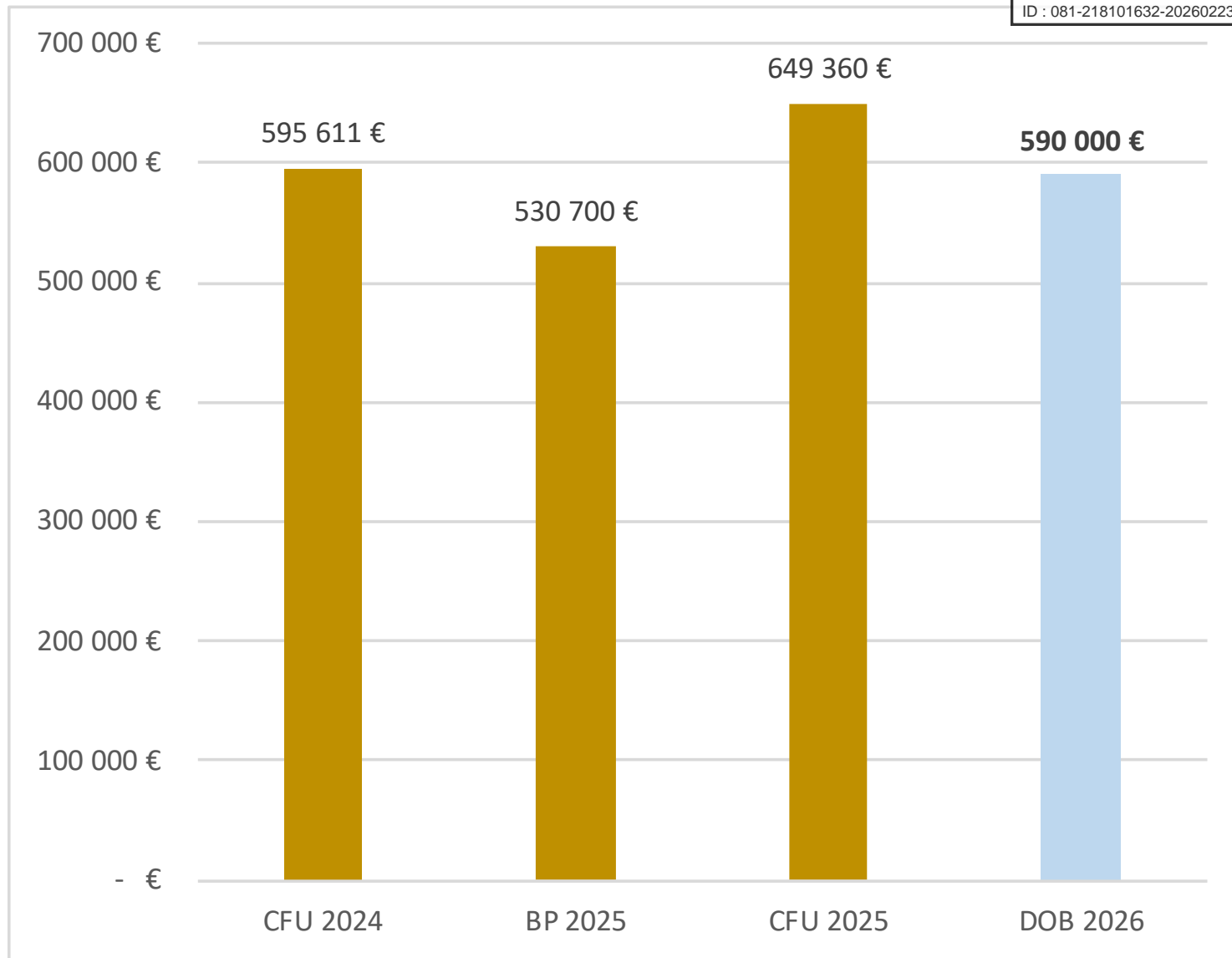
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		CA 2022	CA 2023	CFU 2024	CFU 2025
011	Charges à caractère général	2 856 962 €	3 294 477 €	3 125 312 €	3 095 189 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	5 873 060 €	6 193 205 €	6 227 630 €	6 246 495 €
014	Atténuations de produits				32 389 €
65	Autres charges de gestion courante	756 294 €	802 988 €	866 677 €	850 855 €
66	Charges financières	66 086 €	100 015 €	124 198 €	133 025 €
67	Charges exceptionnelles	2 106 €	5 148 €	343 €	19 176 €
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires)				21 937 €
<b>Total des dépenses réelles</b>		<b>9 554 509 €</b>	<b>10 395 833 €</b>	<b>10 344 159 €</b>	<b>10 399 067 €</b>

DEPENSES DE FONCTIONNEMENT		BP 2023	BP 2024	BP 2025	BP 2026
011	Charges à caractère général	3 830 000 €	4 122 000 €	4 040 000 €	4 124 000 €
012	Charges de personnel et frais assimilés	6 450 000 €	6 700 000 €	6 760 000 €	6 960 000 €
014	Atténuations de produits				86 000 €
65	Autres charges de gestion courante	873 000 €	900 000 €	1 077 000 €	1 116 000 €
66	Charges financières	97 000 €	133 000 €	183 000 €	180 000 €
67	Charges exceptionnelles	10 000 €	10 000 €	10 000 €	20 000 €
68	Dotations aux provisions, dépréciations (semi-budgétaires)			30 000 €	
<b>Total des dépenses réelles</b>		<b>11 260 000 €</b>	<b>11 865 000 €</b>	<b>12 100 000 €</b>	<b>12 486 000 €</b>

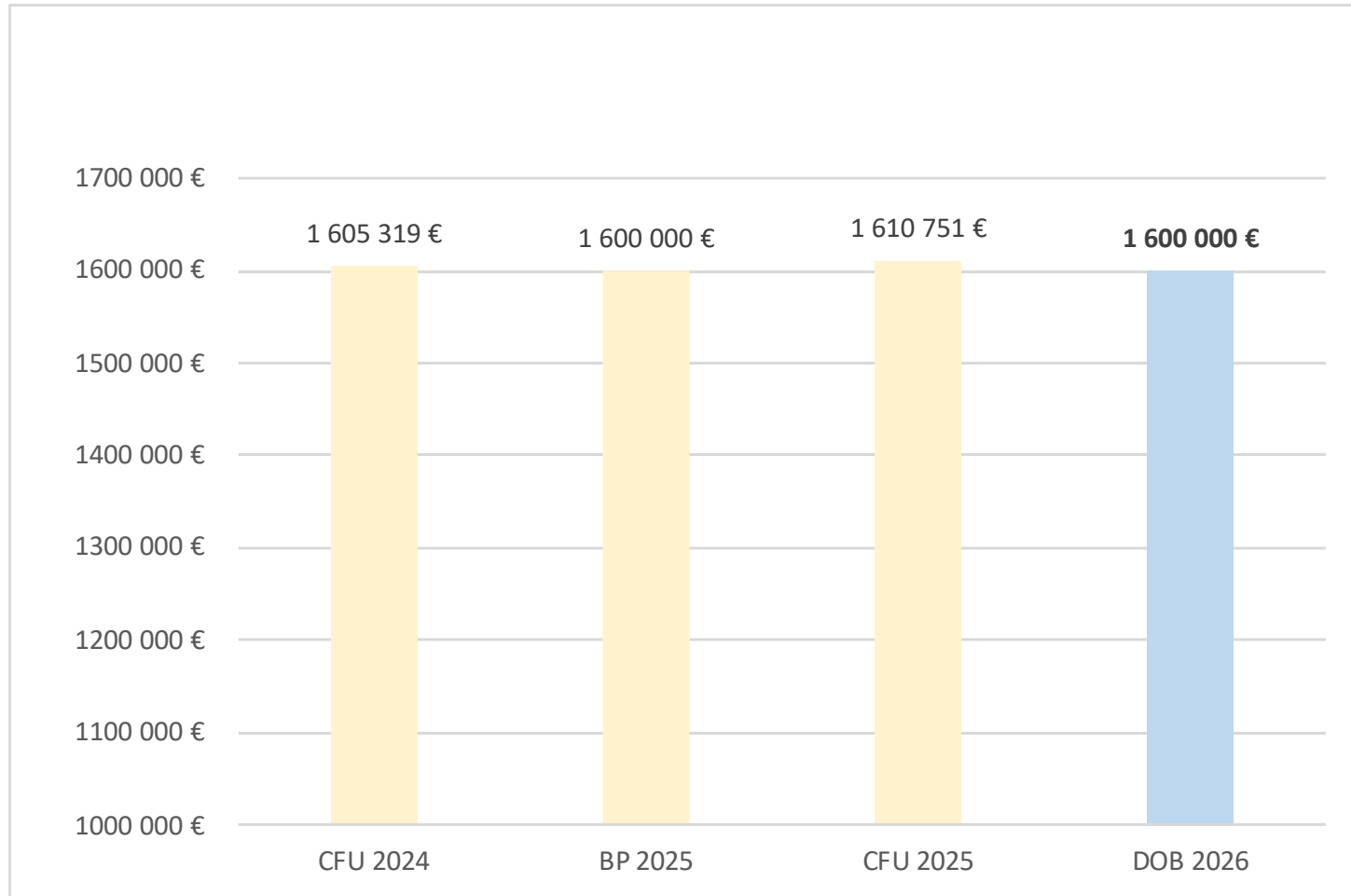


**DOB 2026 – REMBOURSEMENT DES SALAIRES : 40 000 €**





**DOB 2026 – PRODUITS DES SERVICES : 590 000 €**



**DOB 2026 – IMPOTS ET TAXES (CACM ET FPIC) : 1 600 000 €**

# SIMULATIONS DE LA VARIATION DU TAUX DE TF (Bases et coef. estimés)

Envoyé en préfecture le 27/02/2026  
 Reçu en préfecture le 27/02/2026  
 Publié le 09/03/2026  
 ID : 081-218101632-20260223-2026\_DEL08-BF



Libellé	Taux de référence votés en 2025	Bases 2025	Bases 2025 x Taux
<b>TFB</b>	<b>62,29%</b>	<b>13 487 533 €</b>	<b>8 401 384 €</b>
<b>TFNB</b>	<b>85,54%</b>	<b>82 293 €</b>	<b>70 393 €</b>
<b>TH RS</b>	<b>14,42%</b>	<b>1 060 391 €</b>	<b>152 908 €</b>
<b>TH LV</b>	<b>14,42%</b>	<b>1 115 394 €</b>	<b>160 840 €</b>

Bases 2025 + 0,8%	taux identiques
<b>13 595 433 €</b>	<b>8 468 595 €</b>
<b>82 951 €</b>	<b>70 957 €</b>
<b>1 068 874 €</b>	<b>154 132 €</b>
<b>1 124 317 €</b>	<b>162 127 €</b>

<b>TOTAUX</b>	<b>8 785 526 €</b>
<b>Ponction de l'Etat au titre du coefficient</b>	<b>-1 958 512 €</b>

<b>8 855 810 €</b>
<b>-1 987 890 €</b>

<b>Total recette 2025</b>	<b>6 827 014 €</b>
---------------------------	--------------------

<b>Total 2026</b>	<b>6 867 920 €</b>
<b>2026/2025</b>	<b>+ 40 907 €</b>



Si Taux votés en 2025 TF - 1%	Produits 2026 à taux de TF - 1%
<b>61,67%</b>	<b>8 383 909 €</b>
<b>85,54%</b>	<b>70 957 €</b>
<b>14,42%</b>	<b>154 132 €</b>
<b>14,42%</b>	<b>162 127 €</b>

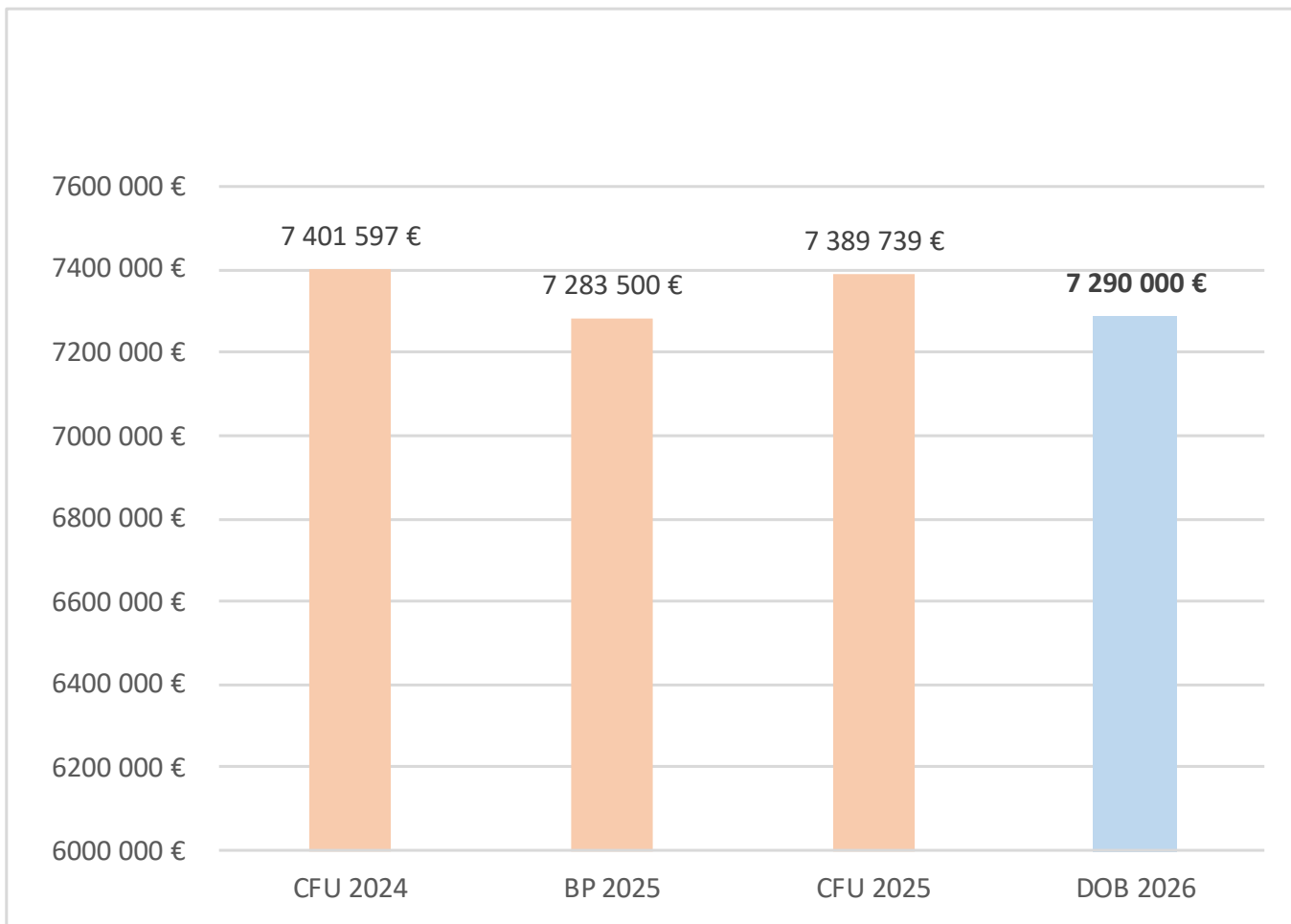
Si Taux votés en 2025 TF - 1,5 %	Produits 2026 à taux de TF - 1,5%
<b>61,36%</b>	<b>8 341 566 €</b>
<b>85,54%</b>	<b>70 957 €</b>
<b>14,42%</b>	<b>154 132 €</b>
<b>14,42%</b>	<b>162 127 €</b>

<b>TOTAUX</b>	<b>8 771 124 €</b>
<b>Coef correcteur</b>	<b>-1 987 890 €</b>

<b>TOTAUX</b>	<b>8 728 781 €</b>
<b>Coef correcteur</b>	<b>-1 987 890 €</b>

<b>Total 2026</b>	<b>6 783 235 €</b>
<b>2026/2025</b>	<b>- 43 779 €</b>

<b>Total 2026</b>	<b>6 740 892 €</b>
<b>2026/2025</b>	<b>- 86 122 €</b>



**DOB 2026 – FISCALITÉ LOCALE : TA TLCFE TF TH soit 7 290 000 €**



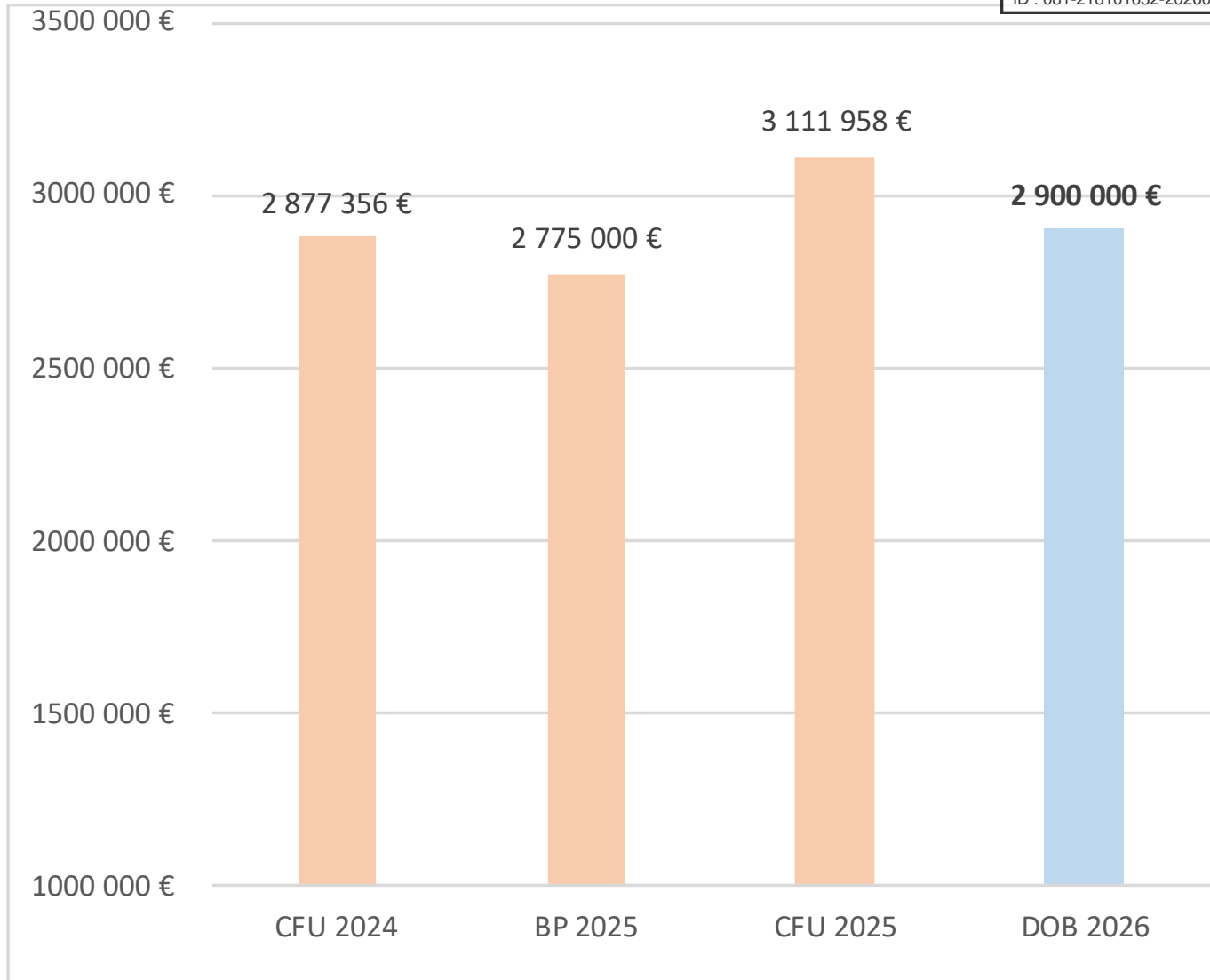
## CHAPITRE 74

Envoyé en préfecture le 27/02/2026

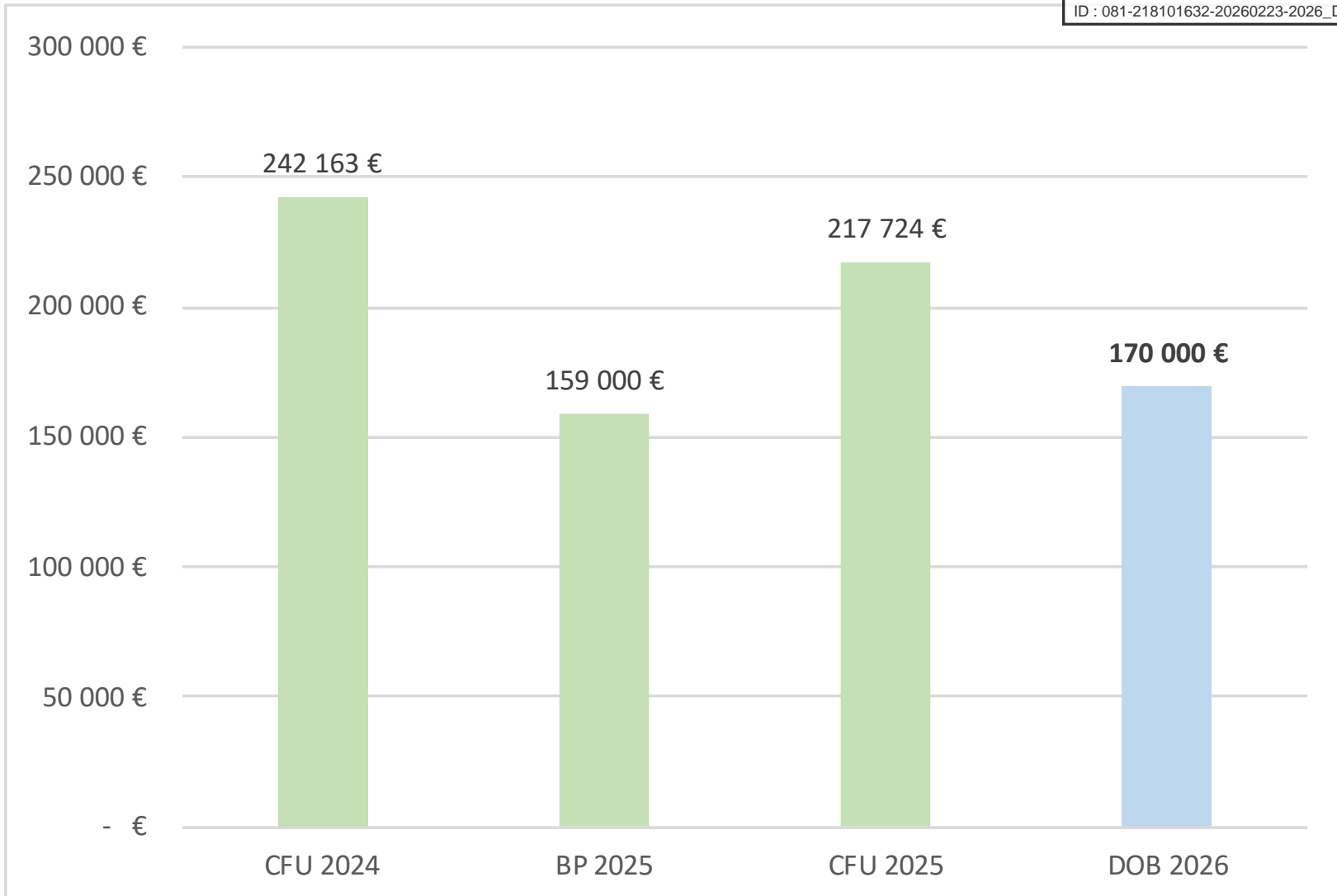
Reçu en préfecture le 27/02/2026

Publié le 09/03/2026

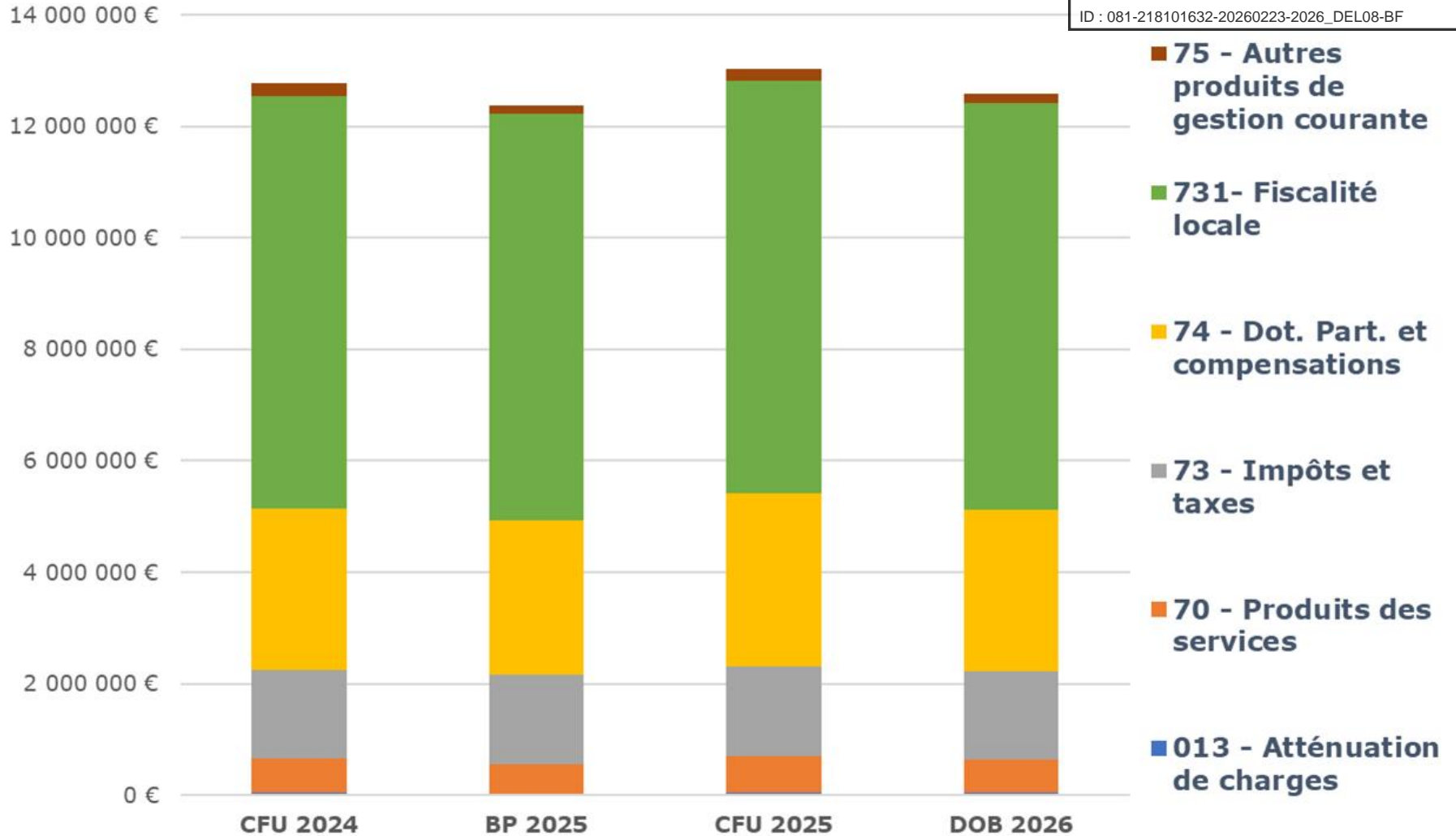
ID : 081-218101632-20260223-2026\_DEL08-BF



**DOB 2026 – LES DOTATIONS ET PARTICIPATIONS REÇUES : 2 900 000 €**



**DOB 2026 – AUTRES PRODUITS DONT REVENUS DES LOCATIONS: 170 000 €**



## RÉSUMÉ DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		CA 2022	CA 2023	CFU 2024	CFU 2025
013	Atténuations de charges	117 410 €	54 055 €	54 877 €	55 591 €
70	Produits des services, du domaine	585 589 €	625 997 €	595 611 €	649 360 €
73	Impôts et taxes	7 651 014 €	1 600 417 €	1 605 319 €	1 610 751 €
731	Fiscalité locale		6 581 211 €	7 401 597 €	7 389 739 €
74	Dotations et participations	2 731 229 €	2 846 885 €	2 877 356 €	3 111 958 €
75	Autres produits de gestion courante	169 197 €	224 359 €	242 163 €	217 724 €
76	Produits financiers	32 €	62 €	8 €	111 €
77	produits exceptionnels (annul. mandat N-1) (hors cession)	45 273 €	23 971 €	24 242 €	98 160 €
78	Reprise provisions				4 701 €
<b>Total des recettes réelles</b>		<b>11 299 743 €</b>	<b>11 956 957 €</b>	<b>12 801 174 €</b>	<b>13 133 394 €</b>

RECETTES DE FONCTIONNEMENT		BP 2023	BP 2024	BP 2025	BP 2026
013	Atténuations de charges	47 000 €	30 000 €	35 000 €	40 000 €
70	Produits des services, du domaine	455 500 €	510 000 €	530 700 €	590 000 €
73	Impôts et taxes	1 478 000 €	1 450 000 €	1 600 000 €	1 600 000 €
731	Fiscalité locale	6 328 500 €	6 560 000 €	7 283 500 €	7 290 000 €
74	Dotations et participations	2 642 000 €	2 700 000 €	2 775 000 €	2 900 000 €
75	Autres produits de gestion courante	160 000 €	150 000 €	159 000 €	170 000 €
76	Produits financiers	30 €	30 €	32 €	30 €
77	produits exceptionnels (hors cession)	313 €	6 556 €	6 000 €	9 970 €
78	Reprise provisions				
<b>Total des recettes réelles</b>		<b>11 111 343 €</b>	<b>11 406 586 €</b>	<b>12 389 232 €</b>	<b>12 600 000 €</b>



Envoyé en préfecture le 27/02/2026

Reçu en préfecture le 27/02/2026


Publié le 09/03/2026

ID : 081-218101632-20260223-2026\_DEL08-BF



# L'ÉBAUCHE DES INVESTISSEMENTS 2026

INVESTISSEMENT DEPENSES		DOB 2026
<b>204</b>	Subventions d'équipement versées	180 000 €
<b>27</b>	Remboursement EPF	60 000 €
<b>16</b>	Remboursement capital d'emprunt	570 000 €
<b>040</b>	Travaux en régie	10 000 €
<b><i>Sous total équipement hors opérations</i></b>		<b>820 000 €</b>
<b>301</b>	Informatique	180 000 €
<b>302</b>	Mat. et outil. des services	85 000 €
<b>303</b>	Véhicules	115 000 €
<b>310</b>	Enseignement	30 000 €
<b>320</b>	Patrimoine bâti	710 000 €
<b>321</b>	Installations sportives	140 000 €
<b>322</b>	Patrimoine culturel	70 000 €
<b>330</b>	Etudes	50 000 €
<b>360</b>	Réserves foncières	190 000 €
<b>364</b>	Eclairage Public	120 000 €
<b>372</b>	Tourisme Commerces	10 000 €
<b><i>Sous total opérations récurrentes</i></b>		<b>1 700 000 €</b>
<b>361</b>	Démolition, cadre urbain	180 000 €
<b>362</b>	Voie : Accès gymnase de Lapeyrouse	300 000 €
<b>362</b>	Voie : accès ave de la Chevalière / rue de la Tonne	450 000 €
<b>362</b>	Voie : piste communale du SAMBRES	220 000 €
<b>362</b>	Voie : divers, trottoirs, signalétiques, pluvial...	100 000 €
<b><i>Sous total opérations de voirie</i></b>		<b>1 250 000 €</b>
<b>321</b>	Création d'un stade à la Molière	3 500 000 €
<b><i>Sous total opérations d'opportunité économique</i></b>		<b>3 500 000 €</b>
<b>TOTALGENERAL</b>		<b>7 270 000 €</b>

INVESTISSEMENT RECETTES		DOB 2026
Envoyé en préfecture le 27/02/2026		
Reçu en préfecture le 27/02/2026		
Publié le 09/03/2026		
ID : 081-218101632-20260223-2026_DEL08-BF		
<b>024</b>	Cessions terrains SAS La Prade	400 000 €
<b>13</b>	Subventions création d'un stade	1 180 000 €
<b><i>Sous total recettes stade</i></b>		<b>1 580 000 €</b>
<b>024</b>	Cessions	180 000 €
<b>1345</b>	Amendes de Police	30 000 €
<b>10226</b>	Taxe d'Aménagement	10 000 €
<b>10222</b>	FCTVA	140 000 €
<b><i>Sous total recettes</i></b>		<b>360 000 €</b>
<b>040</b>	Autofinancement obligatoire AMTS	640 000 €
<b>040</b>	Autofinancement complémentaire	680 000 €
<b>040</b>	Autofinancement stade	1 920 000 €
<b><i>Sous Autofinancement</i></b>		<b>3 240 000 €</b>
		
<b>Emprunt d'équilibre</b>		<b>2 090 000 €</b>
<b>TOTALGENERAL</b>		<b>7 270 000 €</b>



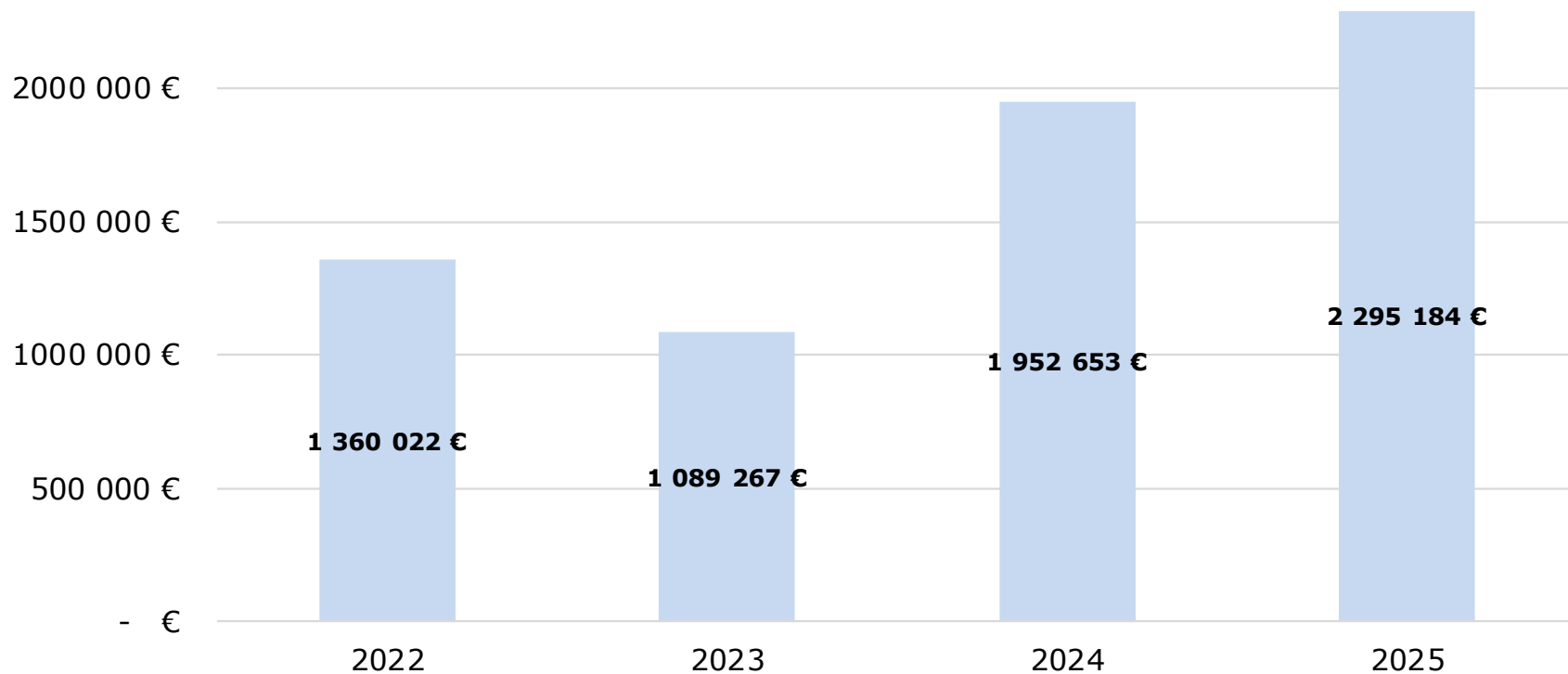
## LES SOLDES DE GESTION



CHAINE DE L'EPARGNE EN €	2022	2023	2024	2025
Produits fonct. courants	11 254 442 €	11 932 924 €	12 776 924 €	13 035 123 €
- Charges fonct. courantes	9 484 280 €	10 289 180 €	10 219 618 €	10 227 716 €
<b>= EXCEDENT BRUT COURANT</b>	<b>1 770 162 €</b>	<b>1 643 745 €</b>	<b>2 557 306 €</b>	<b>2 807 407 €</b>
+ Prod. exceptionnels larges	45 500 €	24 033 €	24 250 €	98 271 €
- Charges exceptionnelles larges	2 106 €	5 148 €	343 €	19 176 €
<b>= EPARGNE DE GESTION (CAF BRUTE)</b>	<b>1 813 555 €</b>	<b>1 662 630 €</b>	<b>2 581 213 €</b>	<b>2 886 502 €</b>
- Intérêts	68 268 €	98 532 €	127 892 €	113 632 €
<b>= EPARGNE BRUTE</b>	<b>1 745 287 €</b>	<b>1 564 098 €</b>	<b>2 453 321 €</b>	<b>2 772 870 €</b>
- Capital	385 266 €	474 831 €	500 668 €	477 686 €
<b>= EPARGNE NETTE (CAF NETTE)</b>	<b>1 360 022 €</b>	<b>1 089 267 €</b>	<b>1 952 653 €</b>	<b>2 295 184 €</b>
<b>ANNUITE DE DETTE</b>	<b>453 534 €</b>	<b>573 363 €</b>	<b>628 560 €</b>	<b>591 318 €</b>
<i>Encours de la dette au 31/12</i>	3 964 891 €	4 964 891 €	4 389 392 €	5 911 706 €
<i>RATIO ENCOURS DETTE / CAF BRUTE</i>	<i>2,19</i>	<i>2,99</i>	<i>1,70</i>	<i>2,05</i>
Encours de la dette / population totale	381 €	479 €	419 €	561 €
CAF nette / population totale	131 €	105 €	186 €	218 €
Population INSEE dite population totale	10 418	10 361	10 471	10 536

## DOB 2026 Les soldes intermédiaires de gestion



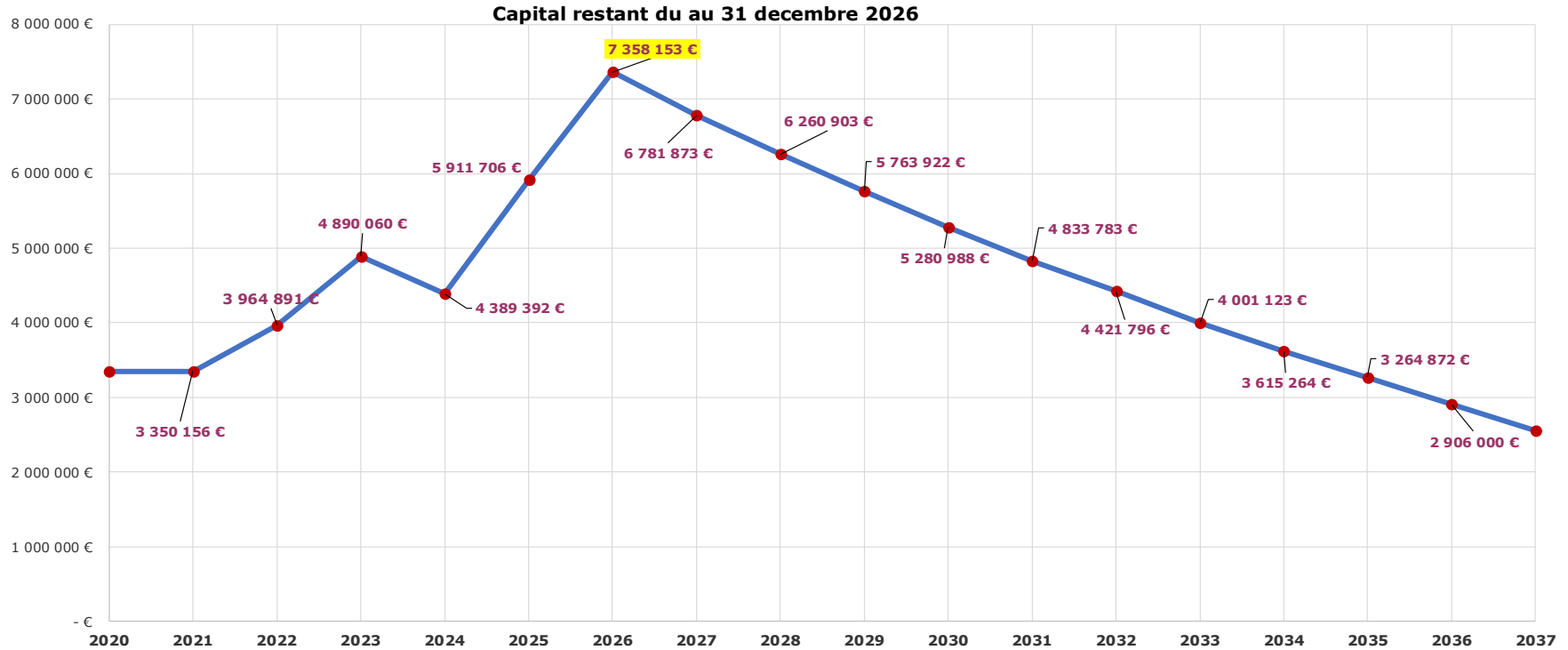


## DOB 2026 L'évolution de l'épargne nette



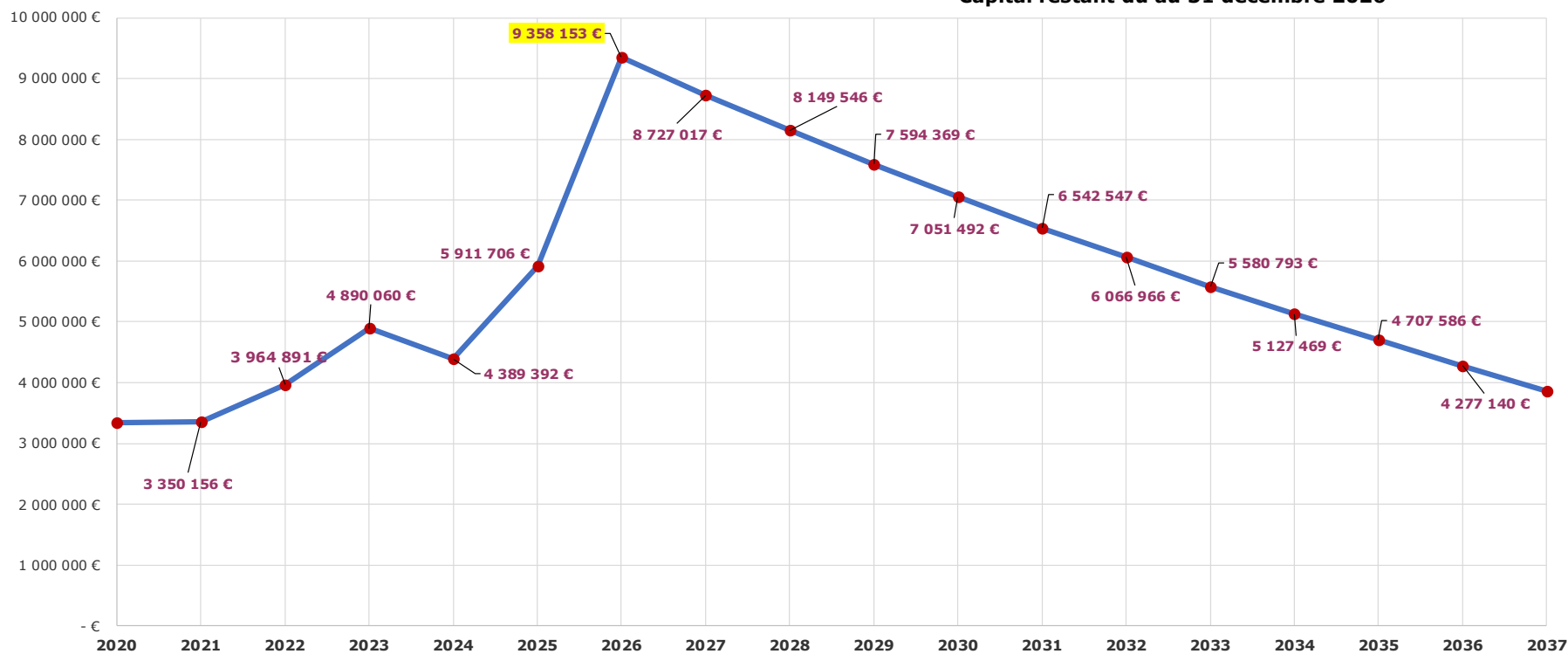
## LA DETTE

## DOB 2026 Capital restant du au 31 décembre 2026 : 7 358 153 €

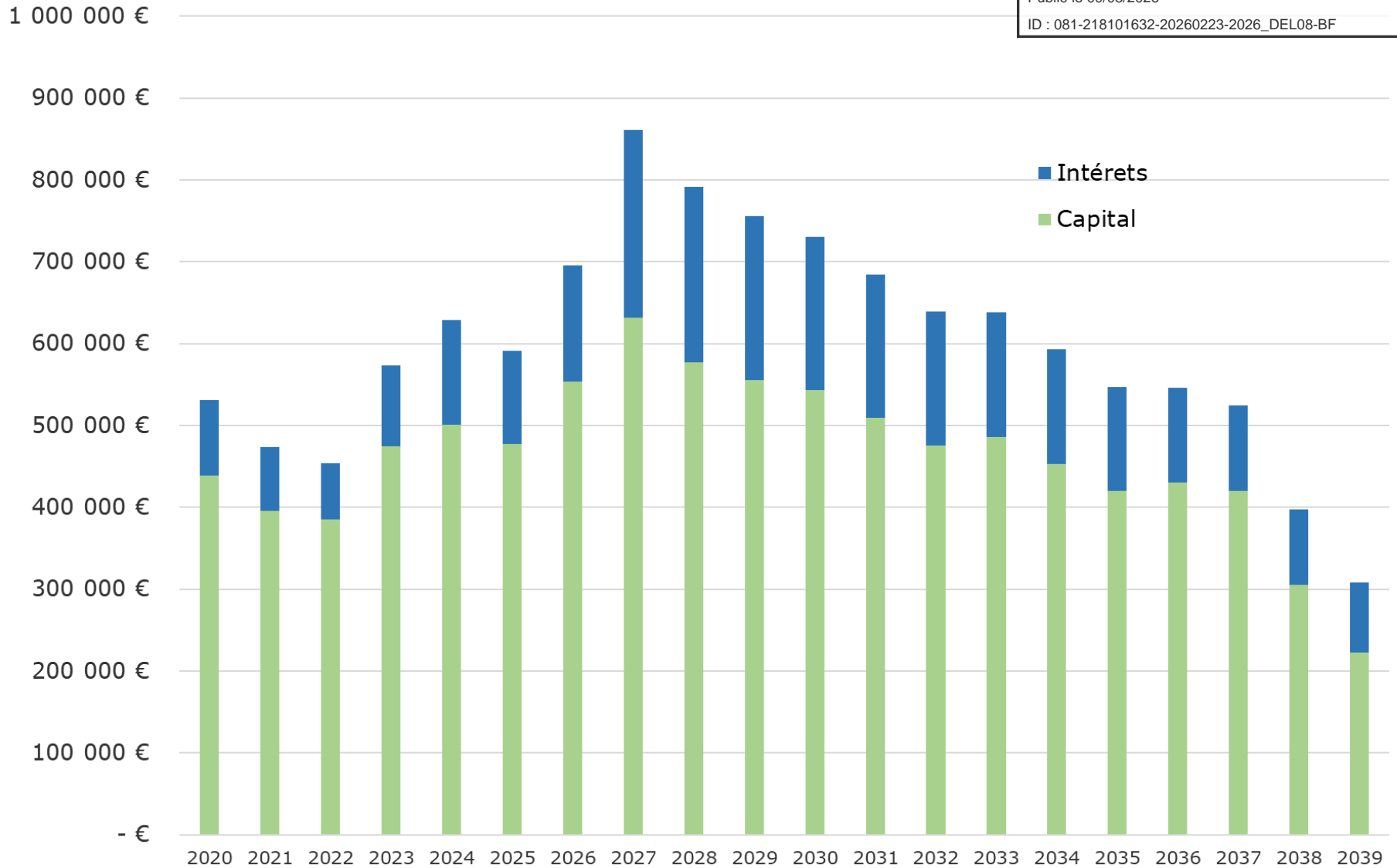


Si aucun emprunt n'est effectué en 2026

### Capital restant du au 31 décembre 2026



**Extinction de la dette avec un nouvel emprunt de 2 000 000 €**



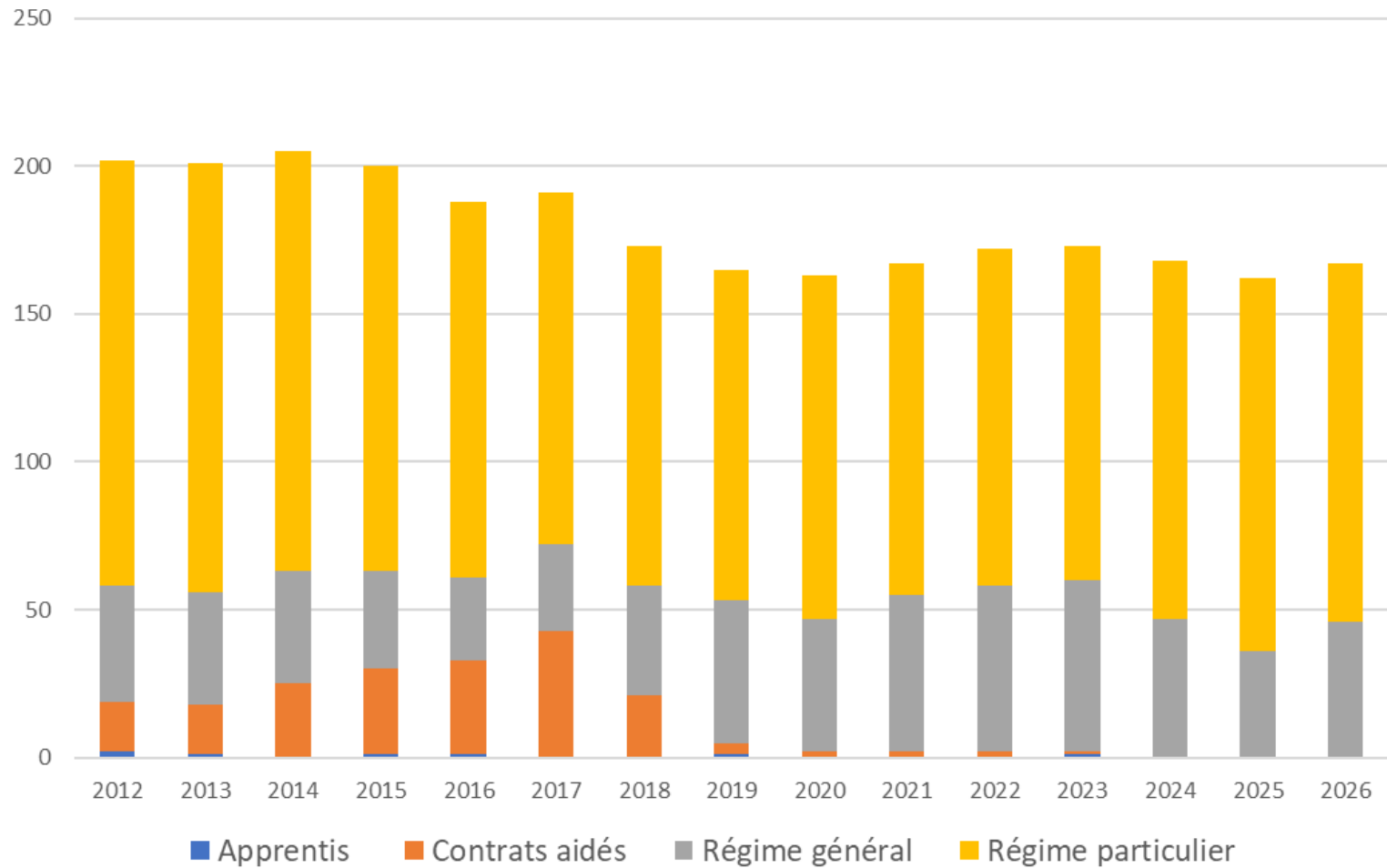
**ANNUITÉS A REMBOURSER SI EMPRUNT DE + 2 MILLIONS en 2026 sur 25 ans à 3%**



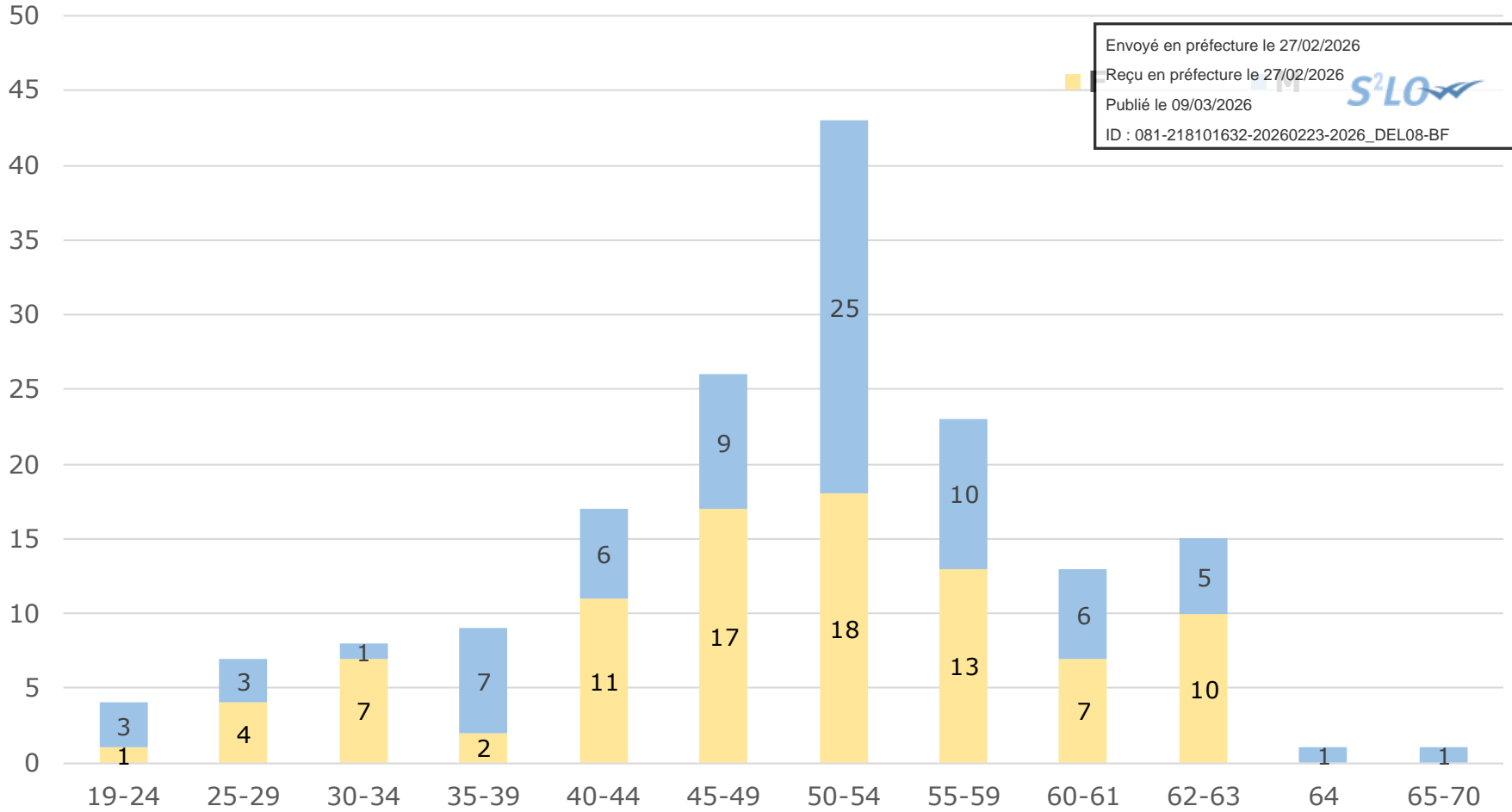


## LE PERSONNEL

## Répartition au 1er janvier des effectifs globaux selon le statut des agents

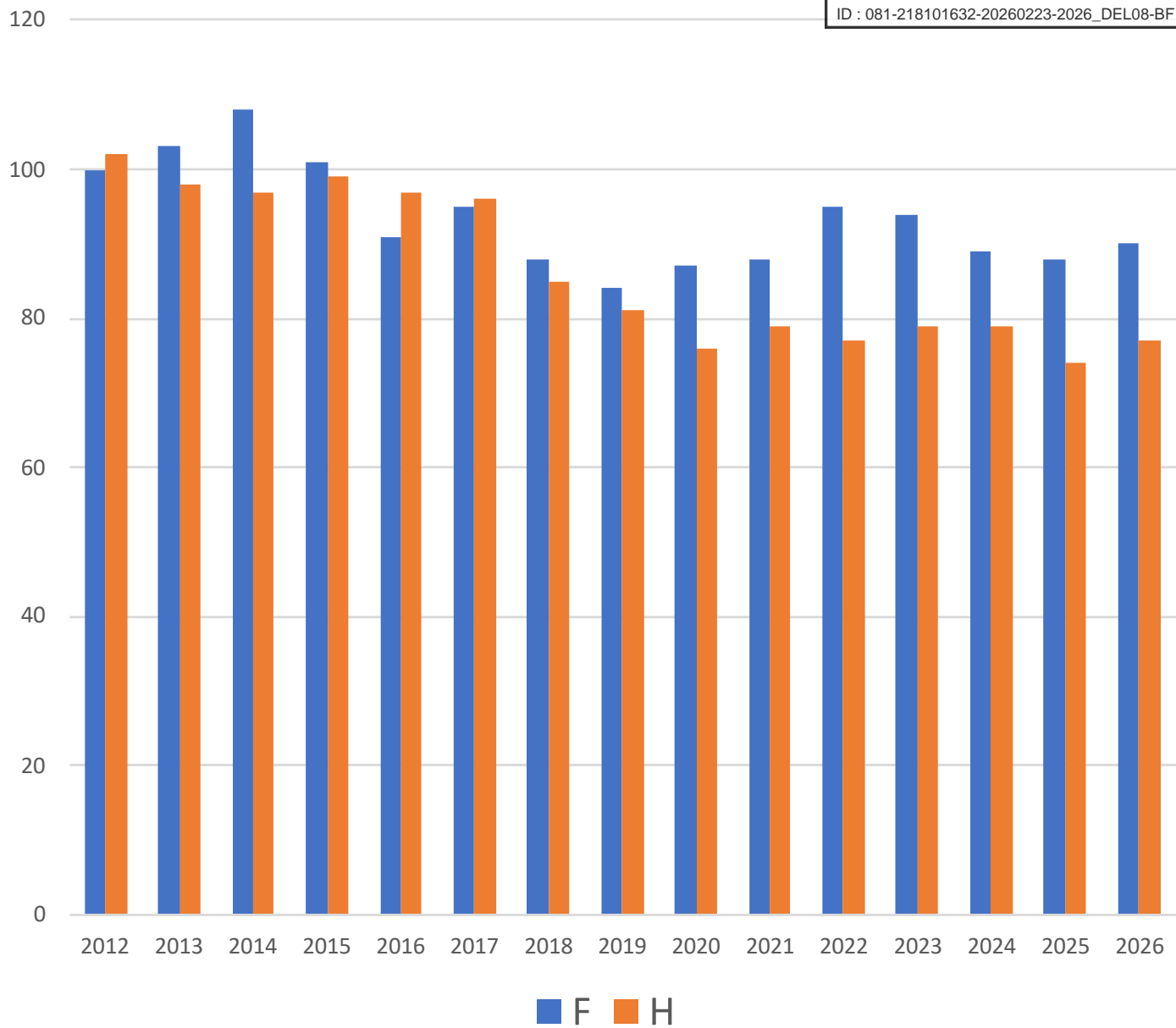






# Répartition des effectifs au 1er janvier selon le sexe

Envoyé en préfecture le 27/02/2026  
Reçu en préfecture le 27/02/2026  
Publié le 09/03/2026  
ID : 081-218101632-20260223-2026\_DEL08-BF



<b>Nature</b>	<b>Libellé nature</b>	<b>Rubrique</b>	<b>CA 2022</b>	<b>CA 2023</b>	<b>CFU 2024</b>	<b>CFU 2025</b>
65311	Indemnités de fonction	031	142 706 €	146 247 €	147 112 €	146 741 €
65312	Frais de mission et de déplacement	031	332 €	- €	- €	1 614 €
65313	Cotisations de retraite	031	5 993 €	6 142 €	6 225 €	6 225 €
65314	Cotisations de sécurité sociale - part patronale	031	8 678 €	8 679 €	8 612 €	8 588 €
65315	Formation	031	900 €	- €	1 112 €	1 482 €
653172	Cotisations au fonds de financement de l'allocation	031	388 €	402 €	410 €	410 €

**158 997 €**

**161 470 €**

**163 470 €**

**165 060 €**

## DOB 2026 Le Budget Annexe

Pour 2026 aucun aménagement spécifique supplémentaire n'est envisagé pour ce lotissement. Il reste donc principalement à provisionner sur ce budget l'encaissement du produit de la vente des 10 lots disponibles à la vente.



# Conseil Municipal du 23 février 2026

## Rapport d'orientations budgétaires