

# **RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2022**

**1**

Conseil municipal du 17 février 2022

# Sommaire

<b>Préambule.....</b>	<b>3</b>
<b>I- Les principaux enjeux.....</b>	<b>4</b>
<b>II- Les ressources financières.....</b>	<b>9</b>
<b>II- 1 Analyse financière rétrospective 2018-2021.....</b>	<b>10</b>
<b>II- 2 Orientation budget primitif 2022.....</b>	<b>14</b>
<b>III- Les engagements pluriannuels.....</b>	<b>20</b>
<b>IV- Le budget investissement 2022 .....</b>	<b>24</b>
<b>V- Les ressources humaines.....</b>	<b>31</b>
<b>VI- Annexes.....</b>	<b>34</b>
<b>Glossaire.....</b>	<b>37</b>

# Préambule

Prévu par l'article L 2312-1 du code général des collectivités territoriales (CGCT), le débat d'orientation budgétaire (DOB) est une étape essentielle de la vie démocratique de notre collectivité. Il participe à l'information des élus et favorise la démocratie participative des assemblées délibérantes en facilitant les discussions sur les priorités et les évolutions de la situation financière de la commune préalablement au vote du budget primitif.

A l'occasion de ce débat d'orientation budgétaire qui doit avoir lieu dans un délai de deux mois avant l'examen du budget primitif, un rapport doit être présenté sur les orientations budgétaires, les engagements pluriannuels envisagés ainsi que sur la structure et la gestion de la dette.

Ce rapport donne lieu à un débat au conseil municipal. Il est pris acte de ce dernier par une délibération spécifique.

Les obligations d'information et de transparence du DOB ont été renforcées par la loi NOTRe et la loi n° 2018-32 du 22 janvier 2018 de programmation des finances publiques pour les années 2018-2022.



4

# I- Les principaux enjeux

✓ **Le contexte:**

Continuité en 2021 d'une crise sanitaire perturbant fortement la dynamique autour du lien social, gênant le fonctionnement de la vie municipale et freinant nos plans d'investissements.

Poursuite de la baisse des dotations de l'Etat, qui chutent de 1 126 K€ en 2018 à 838 K€ en 2022, soit de plus de 25% en 4 ans.

	2018	2019	2020	2021	2022
Dotation forfaitaire	690	668	640	613	585
Dotation de solidarité rurale	181				
Dotation de solidarité urbaine	162	189	195	200	205
Dotation nationale de péréquation	93	100	90	54	48
<b>DGF (en K€)</b>	<b>1 126</b>	<b>958</b>	<b>926</b>	<b>867</b>	<b>838</b>

Le produit fiscal des 3 taxes ménages sera revalorisé en 2022 de l'indice des prix à la consommation, soit de 3.4 % au niveau des bases communales, la commune ayant perdu du pouvoir sur les taux, même si aucune augmentation n'a été décidée depuis 2011.

✓ **Les réalisations de l'année 2021 :**

**Les projets d'investissement** ont été freinés par le contexte sanitaire , ils ont pu être réalisés à hauteur de 3.5 millions d'euros, et l'essentiel des autres projets est reporté sur les années à venir.

Les études et travaux engagés ont été notamment :

**-études des aménagements des axes principaux:**

l'Avenue de Castelnaudary, les Boulevards et les Allées Charles de Gaulle, complétés d'une étude sur la végétalisation de la ville, la voie verte,

**-travaux conséquents de voirie et gros entretiens sur bâtiments communaux**

La commune de Revel tel qu'elle s'y était engagée a mis en place de **nouveaux accompagnements :**

**- le Centre municipal de Santé**

- le lancement des programmes **OPAH-RU et FISAC** (à hauteur de 202 K€ en dépenses de fonctionnement et 30 K€ en dépenses d'investissement)

- la rénovation du **groupe scolaire Roger Sudre** (première partie 442 K€ plus location modulaires 114 K€)

-une piste de pumptrack (84 K€)

- le mobilier **Welcome** (106 K€)

Elle a procédé à :

-des **études** sur les risques psycho-sociaux et sur les charges de centralité,

- l'embauche d'un **manager-centre-ville**

- l'adaptation des **services support**, informatique, communication, aux nécessités actuelles.

-

### ✓ Les projets pour 2022 :

Sont maintenues et budgétées :

- les aides des programmes **OPAH-RU et FISAC** (à hauteur de 212 K€ en dépenses de fonctionnement et 232 K€ en dépenses d'investissement)
- la rénovation **du groupe scolaire Roger Sudre** (fin des travaux 540 K€ plus location modulaires 100 K€)
- la location pour le **centre municipal de Santé** (60 K€)

Les nouvelles études porteront sur:

- **la signalétique,**
- un **local intergénérationnel,**
- le **diagnostic et la maîtrise d'œuvre de la halle centrale,**
- la construction d'un **stade au groupe scolaire Roger Sudre,**
- une **cantine autonome**

Les **projets** pour 2022 :

- la rénovation des **vestiaires du stade** (1 160 K€),
- la création d'un **city-park à Couffinal** (101 K€)
- des travaux de **voirie, réseaux et espaces publics** (2 547 K€), voir détail page 25.

La commune soutiendra le **Centre d'action sociale** au travers d'une subvention de 200 K€ et l'**Hôpital** au travers d'une subvention d'équipement de 250 K€.

Les recrutements pour 2022 viendront renforcer les **services Voirie, réseaux et propreté** (embauche d'un Responsable), **Police municipale, Services techniques**, notamment au travers de contrats aidés. A noter également la création d'un poste de médiatrice culture et festivités.

✓ **La compétence voirie:**

Il est envisagé que la compétence voirie assurée par la communauté de communes depuis 2017, soit reprise par les communes courant 2022.

Ceci entrainerait des dépenses d'investissement complémentaires et une augmentation de l'attribution de compensation versée par l'intercommunalité.

Cette reprise n'est pas prise en considération dans les prévisions budgétaires 2022 ci-après et donnera lieu à décision modificative.

## **II- Les ressources financières**

## II-1 Analyse financière rétrospective de la ville de Revel (2018-2021)

*Les données 2018 à 2021 sont issues des comptes administratifs. Ils ont été retraités en M57, instruction applicable depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2022.*

*Seules sont prises en compte les dépenses et les recettes réelles de fonctionnement et d'investissement.*

*Les produits de cession, inscrits en recettes de la section de fonctionnement au compte administratif, sont considérés en analyse financière comme des recettes d'investissement.*

## Charges et recettes de fonctionnement

Libellé des chapitres	2018	2019	2020	2021
Charges à caractère général	2 628	2 848	2 603	2 877
Charges de personnel	5 466	5 543	5 551	5 815
Atténuation de produits	46	48	59	74
Autres charges de gestion courante	630	668	778	713
Intérêts de la dette	147	128	108	78
Charges exceptionnelles	5	6	2	9
Dotation aux provisions				197
<b>Dépenses réelles de fonctionnement (en K€)</b>	<b>8 922</b>	<b>9 241</b>	<b>9 100</b>	<b>9 764</b>

Les charges réelles de fonctionnement (y compris intérêts de la dette) ont évolué en moyenne de **3 % par an** sur la période. Elles atteignent **9 764 K€** en 2021 en augmentation de **7,3 %** par rapport à 2020.

	2018	2019	2020	2021
Atténuation de charges	31	102	139	153
Produits des services	538	464	312	378
Impôts et taxes (y compris attribution de compensation)	8 526	9 875	9 271	9 163
Dotations et participations	2 005	2 025	1 896	2 361
Autres produits de gestion courante	188	207	203	610
Produits financiers et exceptionnels	3	4	5	8
Reprise sur provisions				57
<b>Recettes réelles de fonctionnement (en K€)</b>	<b>11 290</b>	<b>12 678</b>	<b>11 825</b>	<b>12 730</b>

Les produits de fonctionnement ont évolué de **4,1 %** en moyenne sur la période. Ils atteignent **12 730 K€** en 2021 en hausse de **7,6 %** par rapport à 2020. Si l'on ne tient pas compte du produit SIVOM exceptionnel de **314 K€** perçu en 2021, la hausse des recettes est de **5 %**.

## Epargne nette et financement des investissements

en K€	2018	2019	2020	2021
<b>Epargne de Gestion</b>	<b>2 516</b>	<b>3 565</b>	<b>2 833</b>	<b>3 045</b>
- intérêts de la dette	147	128	108	78
<b>= Epargne brute</b>	<b>2 369</b>	<b>3 437</b>	<b>2 725</b>	<b>2 966</b>
- capital de la dette	838	893	1 021	975
<b>= Epargne nette (après couverture des travaux en régie)</b>	<b>1 530</b>	<b>2 544</b>	<b>1 704</b>	<b>1 992</b>

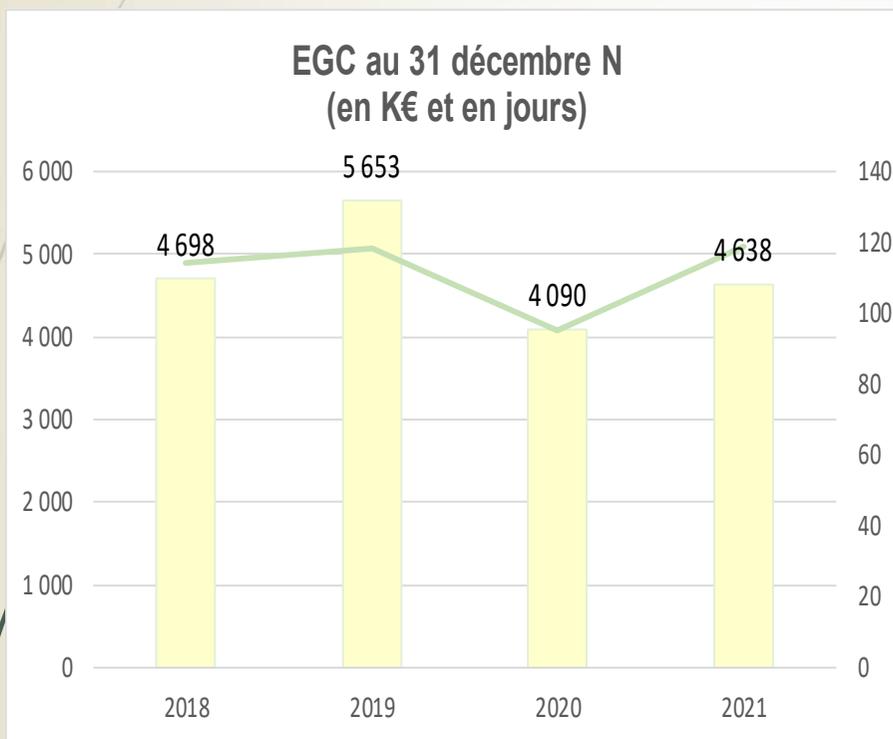
Aux termes des opérations de fonctionnement, la commune a dégagé en 2021, une épargne nette de **1 992 K€** soit en moyenne **1 943 K€** sur la période 2018-2021.

en K€	2018	2019	2020	2021
<b>Epargne nette</b>	<b>1 530</b>	<b>2 544</b>	<b>1 702</b>	<b>1 992</b>
<b>Dépenses investissement</b>	<b>5 287</b>	<b>7 391</b>	<b>5 620</b>	<b>3 448</b>
<b>Recettes propres d'investissement</b>	<b>1 148</b>	<b>1 172</b>	<b>1 477</b>	<b>1 098</b>
<i>FCTVA</i>	473	874	1 205	806
<i>Produits de cessions</i>	459	24	22	5
<i>Div RPI</i>	216	275	251	288
<b>Subventions</b>	<b>988</b>	<b>1 778</b>	<b>541</b>	<b>607</b>
<b>Fds affectés</b>	<b>39</b>	<b>28</b>	<b>44</b>	<b>31</b>
<b>Opérations pour compte de tiers</b>			<b>294</b>	<b>169</b>
<b>Emprunts</b>	<b>0</b>	<b>2 600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Variation excédent global*</b>	<b>-1 580</b>	<b>731</b>	<b>-1 562</b>	<b>548</b>

\*y compris en 2021 reprise résultat SIVOM (99 K€)

En 2021, la commune a réalisé **3 448 K€ TTC** de dépenses d'investissement financées à hauteur de **57,8 %** par l'épargne nette, de **31,9 %** par les recettes propres d'investissement (FCTVA, TA...) et de **18,5 %** par les subventions et fonds affectés. Le surplus de financement (**548 K€**) est venu accroître le fonds de roulement.

## Excédent global de clôture (EGC)



L'excédent global de clôture s'élève à **4 638 K€** fin 2021.

Exprimé en jours, l'excédent représente au 31 décembre 2021, **119 jours de fonds de roulement** (*durée théorique pendant laquelle la commune pourrait faire face à l'intégralité de ses dépenses sans encaisser la moindre recette*).

14

## **II-2 Orientations budget primitif 2022**

## Section de fonctionnement prévisionnelle 2022

Libellé des chapitres	CA 2021	BP 2022	Libellé des chapitres	CA 2021	BP 2022
Charges à caractère général (chap.011)	2 877	3 061	Atténuation de charges (chap.013)	153	100
Charges de personnel (chap.012)	5 815	6 284	Produits des services (chap.70) <i>dont cantine</i>	378 201	341 190
Atténuation de produits (chap.014)	74	84	Impôts et taxes (chap.73) <i>dont produit fiscal 3 taxes</i>	9 163 5 510	9 394 5 680
Autres charges de gestion courante (chap.65) <i>dont subventions aux associations</i> <i>dont subvention au CCAS</i>	713 464	958 480	<i>dont attribution de compensation</i>	2 327	2 420
Intérêts de la dette (chap.66)	78	54	Dotations et participations (chap.74) <i>dont DGF</i>	2 361 867	2 425 838
Charges exceptionnelles (chap.67)	9	10	<i>dont allocations compensatrices</i>	863	861
Dotations aux provisions (chap 68) <i>dont provisions aux CET</i> <i>dont provisions pour risques et charges</i>	197 96 102	20 20	Autres produits de gestion courante (chap.75) <i>dont résultat SIVOM</i>	610 314	307
			Produits financiers et exceptionnels (chap.76 et 77)	12	3
			Reprise sur provisions CET (chap 78)	57	
<b>Charges réelles de fonctionnement (en K€)</b>	<b>9 764</b>	<b>10 470</b>	<b>Recettes réelles de fonctionnement (en K€)</b>	<b>12 734</b>	<b>12 570</b>

Les charges réelles de fonctionnement sont estimées à **10 470 K€** et les produits de même nature à **12 570 K€** en 2022.

L'épargne brute prévisionnelle s'élève à **2 100 K€**.

## Variations principales des charges de fonctionnement prévisionnelles 2022

Ces charges s'élèvent à **10 470 K€** en 2022, soit une hausse de **706 K€** par rapport aux charges 2021 (**9 764 K€**) en raison de :

- ✓ **Chapitre 011: Charges à caractère général 3 061 K€ (CA 2021: 2 877 K€) soit + 184 K€**
  - la hausse liée aux fluides (eau, électricité, combustibles) (+ 143 K€),
  - la location en année pleine de la maison de santé (+ 43 K€).
  
- ✓ **Chapitre 012: Charges de personnel 6 284 K€ (CA 2021: 5 815 K€) soit + 469 K€**
  - l'impact en année pleine de recrutements opérés en 2021 (services informatique (+22 K€), communication (+35 K€), service sport-santé (+8 K€), régie marché de plein vent (+20 K€), espaces verts (+25 K€)...) )
  - le recrutement en 2022 d'un responsable voirie (+50 K€) et renforcement des services police municipale (+25 K€) et des services techniques (menuiserie et voirie (+16 K€), électricité (+36 K€) et propreté (+18 K€)),  
notamment au travers de contrats aidés qui seront subventionnés à hauteur de **40 K€** (*subventions inscrites en recettes au chapitre 74 « dotations et participations »*).
  
- ✓ **Chapitre 65: Autres charges de gestion courante 958 K€ (CA 2021 retraité M57: 714 K€) soit + 244 K€**
  - l'inscription d'une subvention au CCAS: **200 K€**.

## Produit 3 taxes ménages 2022

	2020			2021			2022		
	Bases définitives	Taux	Produit fiscal	Bases définitives	Taux	Produit fiscal	Bases prévisionnelles	Taux	Produit fiscal
Produit TH ( <i>en 2021 et 2022 THLV, THRS</i> )	11 440	21,16%	2 421	1 224	21,16%	259	1 266	21,16%	268
Produit FB	14 909	22,15%	3 301	13 251	44,05%	5 857	13 702	44,05%	6 036
<i>ajustement coefficient correcteur</i>						-711			-730
Produit FNB	112	92,17%	104	112	92,17%	103	115	92,17%	106
<b>Produit 3 taxes ménages strict</b>			<b>5 826</b>			<b>5 510</b>			<b>5 680</b>
allocations compensatrices			334			863			861
<b>Produit 3 TM y compris compensations</b>			<b>6 160</b>			<b>6 373</b>			<b>6 541</b>

Le produit des trois taxes ménages élargi aux compensations fiscales est estimé à **6541 K€** en 2022, en augmentation de **2,6 %**.

# Section de fonctionnement prévisionnelle 2022

Libellé des dépenses	Montants	Libellé des recettes	Montants
Charges à caractère général	3 061	Atténuations de charges	100
Charges de personnel	6 284	Produits des services, domaine	341
Atténuations de produits	84	Impôts et taxes	9 394
Autres charges de gestion courante	958	dotations et participations	2 425
Charges financières	54	Autres produits de gestion courante	307
Charges exceptionnelles	10	Produits financiers	0
Dotation aux provisions	20	Produits exceptionnels	3
	<b>10 470</b>		<b>12 570</b>
<i>Opération d'ordre transfert entre sections</i>	<i>800</i>	<i>Opération d'ordre transfert entre sections</i>	<i>4</i>
<i>Virement à la section d'investissement</i>	<i>5 024</i>		
	<b>5 824</b>		<b>4</b>
	<b>16 294</b>		<b>12 574</b>
		<b>Résultat reporté (R002)</b>	<b>3 720</b>
	<b>16 294</b>		<b>16 294</b>

La section de fonctionnement prévisionnelle 2022 s'établit à **16 294 K€**.

## Epargne nette prévisionnelle 2022

Produits réels de fonctionnement	Montants
Atténuation de charges	100
Produits des services	341
Impôts et taxes	9 394
Dotations et participations	2 425
Autres produits de gestion courante	307
Produits financiers	0
Produits exceptionnels	3
Reprises sur provisions	
<b>Total produits réels de fonctionnement (A)</b>	<b>12 570</b>
Charges réelles de fonctionnement	Montants
Charges à caractère général	3 061
Charges de personnel	6 284
Atténuation de produits	84
Autres charges de gestion courante	958
Intérêts de la dette	54
Charges exceptionnelles	10
Dotations aux provisions	20
<b>Total charges réelles de fonctionnement (B)</b>	<b>10 470</b>
<b>Epargne brute (A-B)=C</b>	<b>2 100</b>
Capital de la dette (D)	826
<b>Epargne nette (C-D)</b>	<b>1 274</b>

Au terme de ses opérations de fonctionnement, la commune devrait dégager une épargne nette prévisionnelle 2022 estimée à **1 274 K€**.

## **III- Engagements pluriannuels**

# Projets pluriannuels 2021- 2025 TTC

délégation	libellé	montants	2021	DI 2022 et RAR 2021	2023	2024	2025
Affaires Scolaires	Groupe scolaire Roger Sudre (T3 et divers)	1 009	463	546			
Affaires Scolaires	Création cantines autonomes -travaux	80		80			
Affaires sociales	Local intergénérationnel -étude et travaux	650		25	300	325	
Cœur de ville	Welcome	109	104	5			
Cœur de ville	Réaménagement du sol des garlandes	600			300	300	
Cœur de ville	OPAH-RU+ FISAC + rénovation façades et volets	944	30	284	240	240	150
Culture	Salle Claude Nougaro-installation de gradins	600			300	300	
Divers	Acquisitions Matériel , Mobilier et Véhicules	3 800	280	1360	720	720	720
Divers	Vidéo Protection et sécurisation espaces publics et établ scolaires	531	81	270	60	60	60
Divers	Aérodrome Belloc- voie d'accès	101	101				
Economie	Pépinière artisanale	4 279	271		2 004	2 004	
Jeunesse/scolaire	Jeux d'enfants	269	49	70	50	50	50
Mobilité	Voies Vertes (convertir voie ferrée en voie verte) -études et travaux	1 010	10	250	500	250	
Santé	Réhabilitation de l'hôpital de Revel-subventions d'équipement versées	500		250	250		
Santé	Maison Santé Pluriprofessionnelle	30	30				
Sports	Stade- réfection et agrandissement des vestiaires	1 237	22	1 215			
Sports	Réaménagement du terrain Groupe scolaire Roger Sudre - études et travaux	1 191	16	75	1100		
Sports	Piste Pump-Track, skate park + City park à Couffinal	202	101	101			
Sports	Orée de Vaure- création d'un stade	300				300	

# Projets pluriannuels 2021- 2025 TTC

délégation	libellé	montants	2021	DI 2022 et RAR 2021	2023	2024	2025
Tourisme	signalétique-étude	35		35			
Travaux	Réhabilitation du beffroi -diagnostic	1 192		192	500	500	
Travaux	Cimetières- extension et travaux divers	874	77	107	550	70	70
Travaux	Eclairage Public- remplacement matériel vétuste	491	91	100	100	100	100
Travaux	Réaménagement Allées Charles de Gaulle - éclairage public	287		287			
Travaux	Bâtiments communaux- Gros entretien récurrent et travaux façades	2 955	273	882	600	600	600
Travaux	Entretien Eglises	200			100		100
Travaux	Aménagement Mairie	300			300		
Travaux	Edifices publics gendarmerie-perception	203	126	77			
Urbanisation	Réserves foncières	1 526	126	500	300	300	300
Urbanisation	Requalification tour de ville et allées charles de Gaulle (études)	87	1	86			
Urbanisation	Bassin de rétention Sorèze-études et travaux	1 520		20	1500		
Urbanisation	Square Gabolde	642	2	640			
Urbanisation	Square de la Poste- Réaménagement	600		600			
Urbanisation	Réfection avenue entrée Saint Ferréol	1 200				600	600
Urbanisation	Requalification entrée de ville Av de Castelnaudary-études	23	1	22			
Vie Associative	Foyers Couffinal	120			120		
Vie Associative	Foyers Vauré	250				250	
Voirie	Pistes cyclables	431	21	110	100	100	100
Voirie	Voirie et réseaux	2 328	868	560	300	300	300
Divers	divers (études, plantations...)	137	59	78			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>32 842</b>	<b>3 202</b>	<b>8 827</b>	<b>10 294</b>	<b>7 369</b>	<b>3 150</b>

## Projets pluriannuels 2021-2025 (montants restant à chiffrer)

délégation	libellé	2021	2022	2023	2024	2025
Affaires Scolaires	Réhabilitation école de Couffinal				X	
Affaires Scolaires	Rénovation gymnase Roger Sudre				X	
Culture	Médiathèque-réaménagement (travaux)			X	X	
Culture	2ème salle de Cinéma - travaux				X	X
Mobilité	Aire de covoiturage				X	X
Sports	Couverture deux terrains de tennis			X		
Tourisme	signalétique travaux			X	X	
Travaux	Poubelles enterrées			X	X	
Urbanisation	Requalification tour de ville et allées charles de Gaulle (travaux)				X	X
Urbanisation	Requalification entrée de ville Av de Castelnaudary-travaux			X	X	X

## **IV- Budget investissement 2022**

## Dépenses prévisionnelles d'investissement 2022

✓ **Chapitres 20, 21 et 23 dépenses d'équipement 6 589 K€ TTC (hors restes à réaliser 2021)** Sont notamment prévus en 2022:

- des acquisitions foncières: **500 K€**,
- des frais d'études : **340 K€** liés aux projets futurs, notamment:
  - *construction d'un stade groupe scolaire Roger Sudre,*
  - *réseaux et voirie, signalétique, local social,*
  - *extension nouveau cimetière,*
  - *diagnostic halle centrale et beffroi.*
- des travaux de voirie, réseaux divers et espaces publics: **2 547 K€**
  - *aménagement square Gabolde : 600 K€,*
  - *aménagement square de la poste: 600 K€,*
  - *éclairage public allées Charles de Gaulle: 280 K€,*
  - *sécurisation espaces publics et établissements scolaires: 200 K€*
  - *aménagement pistes cyclables: 100 K€*
  - *voie verte (phase 1): 250 K€*
- des travaux sur les bâtiments communaux: **2146 K€**
  - *stade création vestiaires, réfection vestiaires et travaux tribunes: 1 160 K€,*
  - *création d'un city park à Couffinal 101 K€,*
  - *beffroi :160 K€*

## Dépenses prévisionnelles d'investissement 2022

- des acquisitions de matériel et de mobilier: **1 056 K€ TTC** dont:

-véhicules: 208 K€,

-informatique: 140 K€,

-acquisition de matériel et aménagement de locaux dans le cadre de l'amélioration des conditions de travail des ATSEM: 95 K€

✓ **Chapitre 204 Subventions d'équipement (OPAH-RU, FISAC..): 534 K€ TTC**

Dans ce chapitre sont comptabilisées:

-une subvention d'équipement de **250 K€** pour la réhabilitation de l'hôpital de Revel,

- dans le cadre de l'opération programmée d'amélioration de l'habitat (OPAH) et pour les travaux engagés par les propriétaires:

- une enveloppe de **212 K€** pour l'aide à l'habitat,

- et un montant de **40 K€** pour les rénovations de façades,

-dans le cadre du fonds d'intervention pour la sauvegarde de l'artisanat et le commerce (FISAC), une enveloppe de **32 K€** au titre de l'opération « rénov' ta boutique ».

✓ **Chapitre 458 Opérations sous mandat: 40 K€ TTC** (*un montant identique est inscrit en recettes*).

✓ **Chapitre 16: Emprunts et dettes assimilées 836 K€ (CA 2021: 986 K€)**

## Recettes prévisionnelles d'investissement 2022

Afin de financer ses investissements, la commune percevra:

- de la taxe d'aménagement: **130 K€**
- du FCTVA (calculé sur les travaux et acquisitions réalisés en 2021): **400 K€**
- des subventions d'équipement: **400 K€**
  - *tranche 3 du groupe scolaire Roger Sudre* : 262 K€
  - *CD 31 (contrat de territoire)*: 218 K€
  - *région Occitanie (accessibilité)*: 44 K€
  - *socle numérique dans les écoles primaires (Etat)*: 51 K€
  - *réhabilitation vestiaires Stade (FFF)*: 20 K€
  - *étude cœur de ville (stationnement/ tour de ville)*: 43 K€
  - *renov ta boutique (FISAC)*: 12 K€,
- des produits de cessions: **10 K€**

Afin d'équilibrer la section d'investissement, un emprunt de **1 200 K€** sera inscrit.

## Section investissement prévisionnelle 2022

Libellé des dépenses	Montants	Libellé des recettes	Montants
dépenses d'équipement (chap 20,21 et 23)	6 589	Dotations, fonds divers et réserves	3 812
Subventions d'équipement versées	534	FCTVA	400
Remboursement capital de la dette et caution versée	836	TA	130
		<b>Excédent de fonctionnement capitalisés (1068)</b>	<b>3 282</b>
		Subventions d'investissement	400
		Souscription nouvel emprunt	1 200
		Produits des cessions	10
Opération pour compte de tiers	40	Opération pour compte de tiers	40
	<b>7 999</b>		<b>5 461</b>
<i>Opération d'ordre transfert entre sections</i>	<b>4</b>	<i>Opérations ordre transfert entre sections</i>	<b>800</b>
		<i>Virement de la section de fonctionnement</i>	<b>5 024</b>
	<b>4</b>		<b>5 824</b>
	<b>8 003</b>		<b>11 285</b>
<b>Restes à réaliser N-1 (dépenses)</b>	<b>1 704</b>	<b>Restes à réaliser N-1 (subventions)</b>	<b>784</b>
<b>Solde d'exécution négatif reporté</b>	<b>2 362</b>		
	<b>12 069</b>		<b>12 069</b>

La section d'investissement prévisionnelle 2022 s'établit à **12 069 K€**.

## Financement prévisionnel investissement 2022

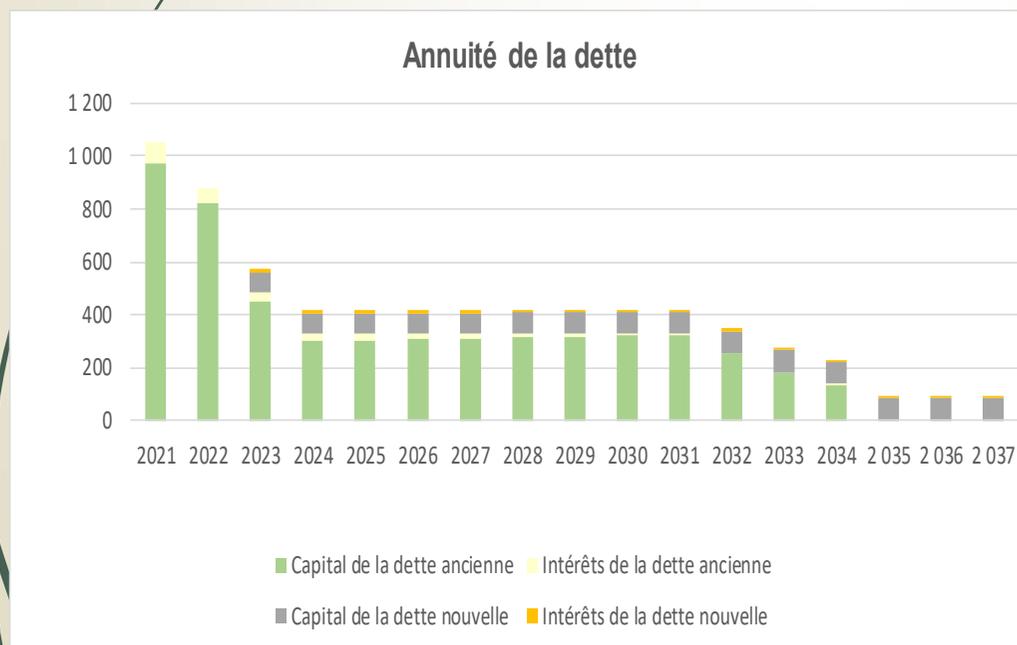
<b>Dépenses investissement</b>	<b>8 877</b>
dont RAR 2021	1 704
dont dépenses nouvelles	7 173
<b>Financement investissements</b>	<b>4 238</b>
dont épargne nette	1 274
dont recettes propres d'investissement	530
dont subventions et fonds affectés	1 184
dont produits de cessions	10
dont autres	40
dont emprunt	1 200
<b>variation excédent global de clôture</b>	<b>-4 638</b>

Les dépenses d'investissement hors dette sont estimées à **8 877 K€ TTC** en 2022. Elles sont financées par l'épargne nette dégagée au terme des opérations de fonctionnement (**1 274 K€**), par les subventions et fonds affectés (**1 184 K€**) par les recettes propres d'investissement (TA, FCTVA) (**530 K€**) et par un emprunt à hauteur de **1 200 K€**.

Le solde du financement est assuré par un prélèvement total sur le fonds de roulement.

# Dettes prévisionnelles

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2 035	2 036	2 037
Encours de la dette 31/12/2021 (en K€)	4 351	3 536	3 075	2 273	2 468	2 160	1 848	1 534	1 216	895	571	318	137	0			
Capital de la dette ancienne	975	826	451	302	305	308	311	314	318	321	324	253	181	137			
Intérêts de la dette ancienne	80	53	34	29	26	23	19	16	13	10	7	3	2	0			
<b>Annuité dette ancienne (en K€)</b>	<b>1 054</b>	<b>879</b>	<b>485</b>	<b>331</b>	<b>257</b>	<b>183</b>	<b>137</b>										
Capital de la dette nouvelle (1 200 K€ sur 15 ans)			72	73	74	75	76	77	79	80	81	82	83	85	86	87	89
Intérêts de la dette nouvelle			18	17	16	15	14	12	11	10	9	8	6	5	4	3	1
<b>Annuité totale prévue (en K€)</b>	<b>1 054</b>	<b>879</b>	<b>575</b>	<b>421</b>	<b>347</b>	<b>273</b>	<b>227</b>	<b>90</b>	<b>90</b>	<b>90</b>							



L'annuité de la dette ancienne qui s'élève à **1 054 K€** en 2021 atteindra **879 K€** en 2022 avant de décroître fortement sur les deux années suivantes. Ceci augmentera les capacités d'emprunt de la commune.

Le taux d'endettement de la commune (*annuité de la dette / produits réels de fonctionnement*) atteint **8,27 %** en 2021 (*moyenne de la strate en 2020: 9,25 %*).

# V- Ressources humaines

## Structure des effectifs

			2018	2019	2020	2021
En nombre	Titulaires IRCANTEC et CNRACL	Filière administrative	25	23	23	25
		Filière culturelle	7	7	7	7
		Filière animation	14	16	16	14
		Filière sportive	2	2	2	2
		Filière police municipale	6	5	5	5
		Filière technique	70	68	68	67
		Filière sociale	9	7	7	6
		<b>Total titulaires</b>	<b>133</b>	<b>128</b>	<b>128</b>	<b>126</b>
	Non titulaires sur emploi permanent	Filière administrative	2	2	2	5
		Filière culturelle				
		Filière animation	3	4	2	6
		Filière sportive				1
		Filière police municipale				
		Filière technique	5	13	14	18
		Filière sociale				
Collaborateur de cabinet		1	1		1	
<b>Total non-titulaires sur emploi permanent</b>	<b>11</b>	<b>20</b>	<b>18</b>	<b>31</b>		
<b>Total titulaires + non-titulaires</b>		<b>144</b>	<b>148</b>	<b>146</b>	<b>157</b>	

Pour 2022, le budget prévu est de **6284 K€** soit une augmentation de **8,06 %** par rapport à 2021. Si l'on tient compte des subventions (100 K€), la hausse nette est de **6,3 %**.

## Indemnités de fonction élus 2021 (en €)

Nom	Prénom	Montant brut	Rbrsement de frais
CLAUZEL	Jean-Louis	3 827	0
CONTE-DUMAS	Pascale	10 037	0
FEBVRE	Christelle	3 827	0
FERRET	Michel	10 037	0
GARCIA	Jérôme	10 037	0
GARONZI	Marielle	10 037	0
HOURQUET	Laurent	24 175	0
LUCENA	François	10 037	0
MAGNIN-LAMBERT	Alain	10 037	0
MARECHAL	Martine	10 037	0
SARTORI	Alain	3 827	0
VEAUTE	Annie	10 037	0
<b>TOTAL</b>		<b>115 952</b>	<b>0</b>

# VI- Annexes

## Dispositions loi de finances 2022

### ✓ Réversion de la taxe d'aménagement aux Etablissement Public de Coopération Intercommunale (article 109)

Auparavant, et en application de l'article L 331-2 du code de l'urbanisme, les communes "pouvaient" reverser tout ou partie du produit de la part locale de la taxe d'aménagement (TA) aux structures intercommunales en fonction de leurs compétences pour réaliser les équipements publics que la taxe d'aménagement peut financer.

Avec la modification du huitième alinéa de l'article précité, le reversement n'est plus une « possibilité » mais devient une « obligation ». Les communes et les structures intercommunales doivent donc s'accorder sur le reversement de tout ou partie du produit de la taxe d'aménagement en fonction des compétences et prendre des délibérations concordantes.

*Pour mémoire, la commune de Revel a perçu 191 K€ en 2020 et 132 K€ en 2021 au titre de la TA.*

### ✓ Prorogation du dispositif des zones de revitalisation rurale (ZRR)

Les zones de revitalisation rurale sont prorogées jusqu'au 31 décembre 2023.

## Réforme fiscale 2021 : rappels

- ✓ **Le dispositif de suppression de la Taxe d'Habitation donne lieu à une compensation pour les communes à l'euro près.**

En remplacement des montants de Taxe d'Habitation qui ne sont plus encaissés, **les communes perçoivent depuis 2021 la part de Taxe Foncière affectée antérieurement au département.**

- ✓ **Baisse des impôts de production.**

La loi de finances pour 2021 a accordé aux entreprises la réduction de moitié des impôts fonciers acquittés sur les locaux industriels. Cette perte de recettes est compensée aux communes par l'attribution d'une allocation équivalente.

**AC:** Attribution de compensation

**CFE:** Cotisation foncière des entreprises

**CGCT:** Code général des collectivités territoriales

**CVAE:** Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises

**DCRTP:** Dotation de compensation de la réforme de la taxe professionnelle

**DGF:** Dotation globale de fonctionnement

**DNP:** Dotation nationale de péréquation

**DSR:** Dotation de solidarité rurale

**DSU:** Dotation de solidarité urbaine

**FCTVA:** Fonds de compensation pour la TVA

**FPIC:** Fonds de péréquation des ressources intercommunales et communales

**GVT:** Glissement vieillesse technicité

**OPAH-RU:** Opération programmée de l'amélioration de l'habitat-renouvellement urbain

**TA:** taxe d'aménagement

**TH:** Taxe d'habitation

**THLV:** Taxe d'habitation sur les logements vacants

**TFPB:** Taxe foncière sur les propriétés bâties

**TFPNB:** Taxe foncière sur les propriétés non bâties

**TLPE:** Taxe locale sur la publicité extérieure