Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation

# RAPPORT D'ORIENTATION BUDGETAIRE 2023

Conseil municipal du 16 février 2023

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



# Sommaire

**Préambule……3**

**I- L'environnement économique et les principaux enjeux pour 2023……...4**

**II-Les ressources financières……7**

**II- 1 Analyse financière rétrospective 2019-2022……8**

**II- 2 Orientation budget primitif 2023……12**

**III- Les engagements pluriannuels……...17**

**IV- Le budget investissement 2023……20**

**V- Les ressources humaines……..25**

**VI- Annexes…….....28**

**Glossaire……..34**

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



# 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.

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



# I- L'environnement économique et les principaux enjeux pour 2023

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



## ✓ L'environnement économique de 2023 :

- l'inflation prévue pour 2023 reste élevée : 4,3 %
- la revalorisation des bases décidée par l'Etat viendra impacter les contribuables malgré le maintien des taux d'imposition depuis 2011 par la commune,
- après diminution des dotations de l'Etat de 1 126 K€ en 2018 à 838 K€ en 2022, celles-ci seront stables en 2023.

## ✓ Les principaux enjeux pour 2023 :

- en recettes de fonctionnement, la reprise de la voirie viendra augmenter l'attribution de compensation perçue de 770 K€ pour une année pleine,
- les dépenses de fonctionnement devraient progresser de 10 316 K€ en 2022 à 11 312 K€ soit +9,7 %,
- outre les effets de l'inflation et des hausses des coûts de l'énergie, elles prennent en compte :
  - le déploiement du centre municipal de santé et le recrutement de médecins : cette gestion fera l'objet dans le futur d'un budget annexe, l'ensemble des charges et recettes sont actuellement intégrées au budget présenté ci-après ;
  - la poursuite des programmes OPAH-RU, et de rénovation des façades et vitrines ;
  - le renforcement de personnel de plusieurs services.

La commune de Revel a dégagé une épargne annuelle brute moyenne de l'ordre de 3 000 K€ sur la période 2019 à 2022 ; celle-ci s'établirait à 2 600 K€ en 2023.
L'épargne annuelle nette (après remboursement du capital de la dette) était de l'ordre de 2 100 K€ sur la période 2019 à 2022 et s'établirait à 1 700 K€ en 2023 (avec reprise de la dette voirie).

L'encours de la dette ancienne va fortement diminuer à partir de 2024, octroyant à la commune de nouvelles capacités d'emprunt.

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



## ✓ Investissements – les principaux projets de 2023 - budget de 10 550 K€ TTC :

(chiffres ci-dessous en TTC)

- travaux de voirie, réseaux et rénovation des espaces publics, incluant l'extension du cimetière, la végétalisation de cours d'école (4 200 K€) ;
- aménagement de la Voie Verte (1 600 K€ pour 2023 - 2024) ;
- réfection et agrandissement des vestiaires du stade (1100 K€) ;
- rénovation Beffroi et halles : première tranche (1100 K€) ;
- aménagement du terrain de sport Roger Sudre (900 K€) ;
- aménagement du square Gabolde (800 K€) ;
- réserves foncières (500 K€) ;
- réalisation d'études (300 K€) portant notamment sur voirie et réseaux, projet MUB ;
- subventions hôpital (250 K€) et pour rénovation du Centre Ville (280 K€) ;
- cantine autonome : première phase (100 K€) ;

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



# II- Les ressources financières

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



# II-1 Analyse financière rétrospective de la ville de Revel (2019-2022)

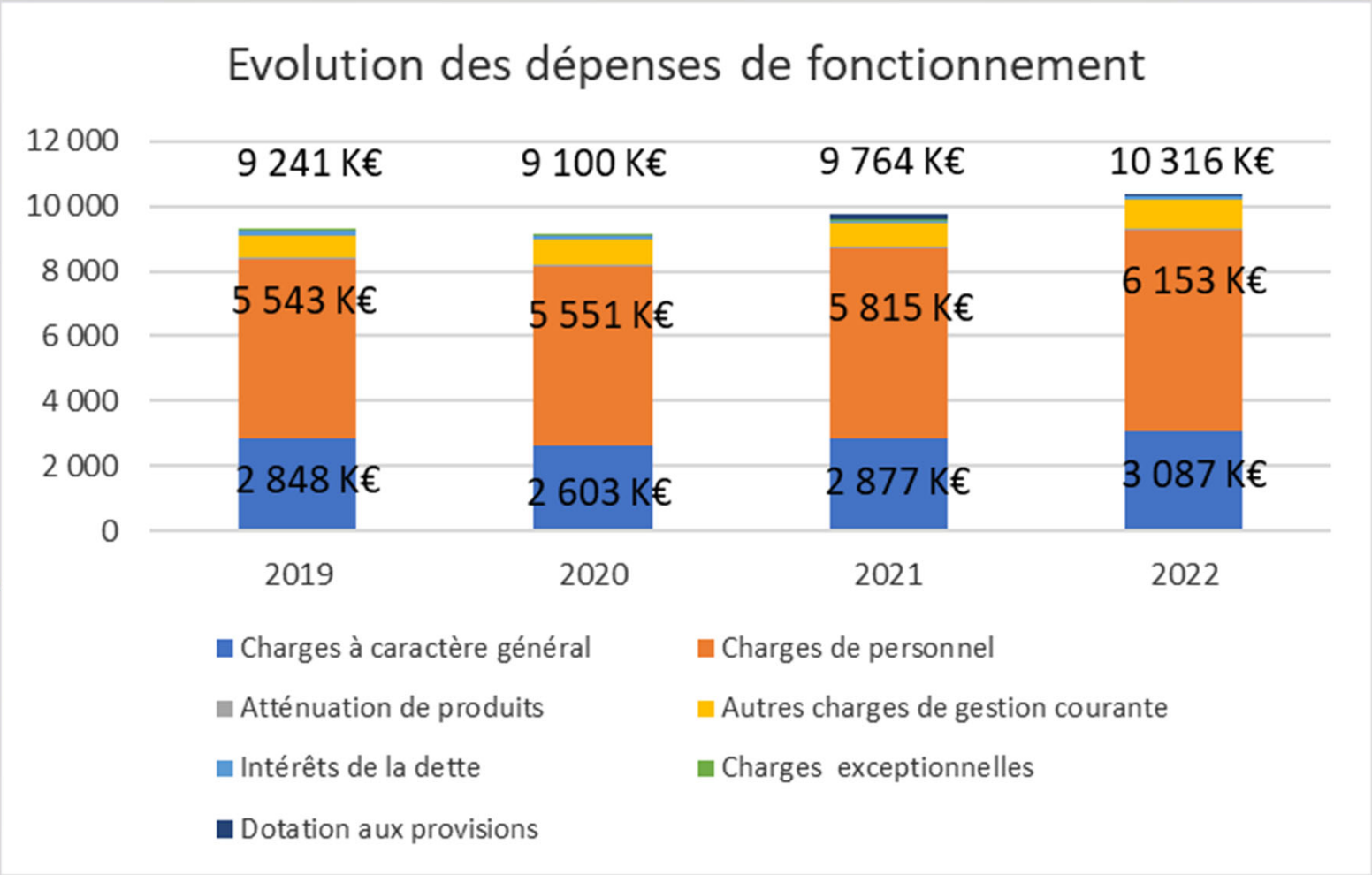
*Les données 2019 à 2022 sont issues des comptes administratifs.* ***Ils ont été retraités en M57, instruction applicable depuis le 1er janvier 2022.***

*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.*

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



# Charges de fonctionnement



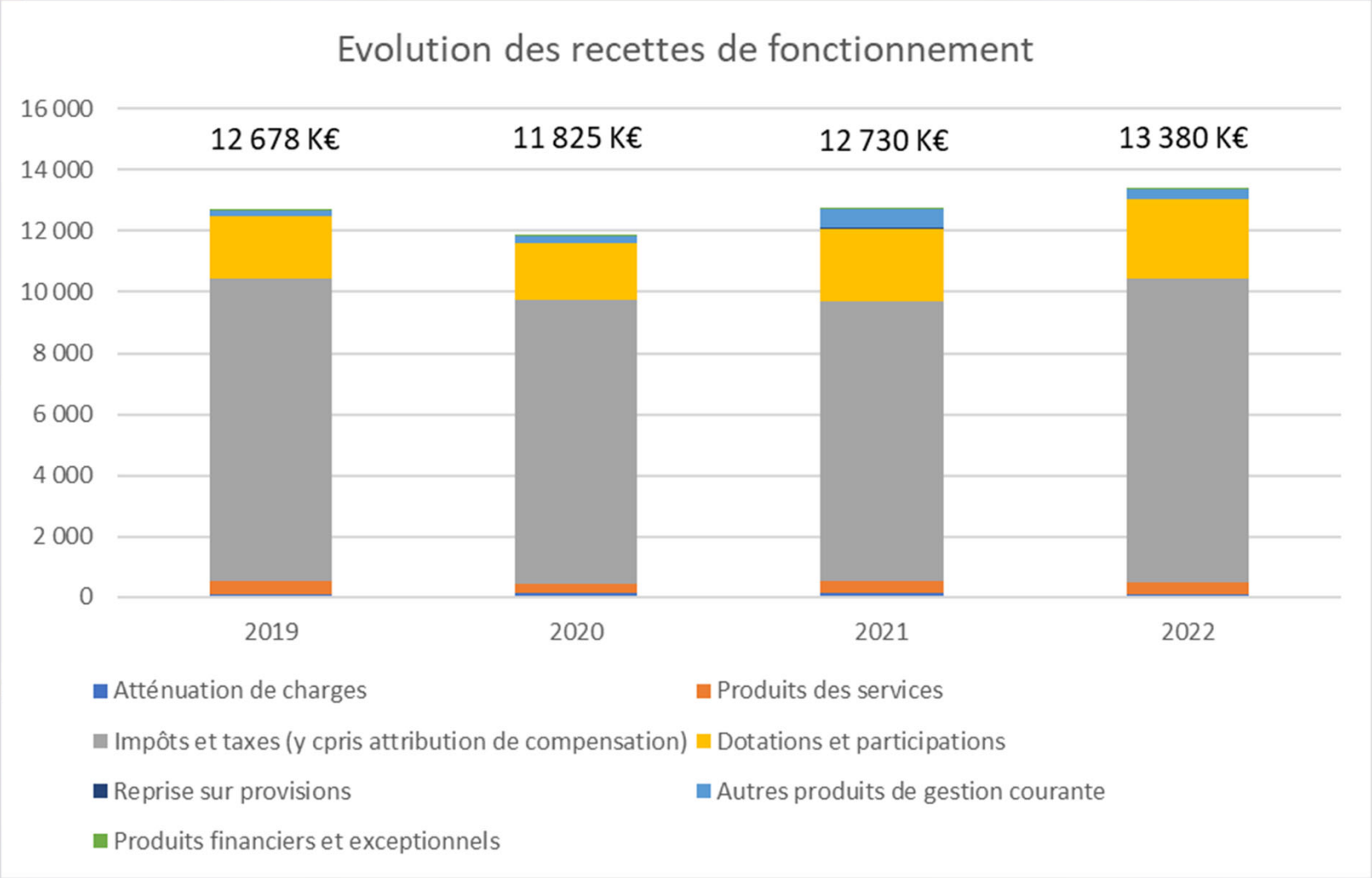

En 2022, les charges réelles de fonctionnement atteignent 10 316 K€, ce qui représente une augmentation de 5,7 % par rapport à 2021. Cela comprend :

- l'augmentation du point d'indice au 01/07/2022 (+99 K€),
- l'augmentation des coûts des fluides et du carburant (+220 K€),
- la reprise de la subvention au CCAS à hauteur de 200 K€.

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



# Recettes de fonctionnement




Les produits de fonctionnement 2022 ont augmenté de 5,1 % par rapport à 2021, pour atteindre 13 380 K€. Cela comprend notamment :

- l'augmentation de l'attribution de compensation (liée à la récupération de la compétence voirie) : 490 K€

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



# Epargne nette et financement des investissements (en K€)

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Epargne de gestion (A) - (B) = (C) | 3 565 | 2 914 | 3 036 | 3 147 |
| Intérêts de la dette (D) | 128 | 108 | 78 | 83 |
| Epargne brute (C) - (D) = (E) | **3 437** | **2 806** | **2 958** | **3 065** |
| Capital de la dette (F) | 893 | 1 021 | 975 | 1 011 |
| Epargne nette (E) - (F) | **2 544** | **1 785** | **1 983** | **2 054** |

Aux termes des opérations de fonctionnement, la commune a dégagé en 2022, une épargne nette de **2 054 K€** soit en moyenne **2 092 K€** sur la période 2019-2022.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Dépenses d'investissement hors annuité | 7 391 | 5 620 | 3 448 | 4 085 |
| Financement des investissements | 8 122 | 4 141 | 3 889 | 3 493 |
| dont épargne nette | 2 544 | 1 785 | 1 983 | 2 054 |
| dont recettes d'investissement hors emprunt | 1 705 | 2 041 | 1 560 | 638 |
| dont subventions d'investissement | 1 273 | 315 | 346 | 801 |
| dont emprunt | 2 600 | | | |
| Variation excédent global de clôture | 731 | - 1 479 | 441 | - 592 |
| **Résultat global de clôture** | 5 653 | 4 092 | 4 631 | 4 043 |

En 2022, la commune a réalisé **4 085K€ TTC** de dépenses d'investissement financées à **50 %** par l'épargne nette, à **16 %** par les recettes propres d'investissement (FCTVA, TA…) et à **18 %** par les subventions. Enfin **14 %** des dépenses d'investissement ont été financées par la variation de l'excédent global de clôture.

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



# II-2 Orientations budget primitif 2023

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



# Section de fonctionnement prévisionnelle 2023

| Libellé des dépenses | CA prévisionnel 2022 | Projet BP 2023 | Libellé des recettes | CA prévisionnel 2022 | Projet BP 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Charges à caractère général** | **3 087** | **3 483** | **Atténuations de charges** | **111** | **100** |
| **Charges de personnel** | **6 153** | **6 654** | **Produits des services, domaine** | **390** | **535** |
| **Atténuations de produits** | **81** | **83** | ***Impôts et taxes*** | **9 919** | **10 558** |
| | | | *dont fiscalité directe locale* | *5 736* | *6 114* |
| | | | *dont attribution de compensation* | *2 910* | *3 289* |
| **Autres charges de gestion courante** | **901** | **1 003** | **Dotations et participations** | **2 606** | **2 527** |
| | | | *dont DGF* | *839* | *839* |
| | | | *dont allocations compensatrices* | *893* | *956* |
| **Charges financières** | **83** | **79** | **Autres produits de gestion courante** | **352** | **232** |
| **Charges exceptionnelles** | **9** | **10** | **Produits financiers et exceptionnels** | **1** | **2** |
| **Dotation aux provisions** | **2** | **0** | **Reprises sur provisions** | **2** | **0** |
| **Charges réelles de fonctionnement** | **10 316** | **11 312** | **Produits réels de fonctionnement** | **13 380** | **13 954** |
| *Opération d'ordre transfert entre sections* | **785** | ***800*** | *Opération d'ordre transfert entre sections* | *4* | ***17*** |
| *Virement à la section d'investissement* | | ***4 727*** | | | |
| | **785** | **5 527** | | **4** | **17** |
| | **11 100** | **16 839** | | **13 385** | **13 971** |
| | | | ***Résultat reporté (R002)**** | | ***2 868*** |
| | **11 100** | **16 839** | | **13 385** | **16 839** |

*** les écritures de reprise des résultats sont estimées (car CA 2022 non définitif)**

Le transfert de la voirie en année pleine vient augmenter les recettes de fonctionnement de 770 K€ (hausse de 490 K€ en 2022).

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



# Produit 3 taxes ménages 2023 (en K€)

| | 2021 | | | 2022 | | | 2023 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Bases définitives | Taux | Produit fiscal | Bases définitives | Taux | Produit fiscal | Bases prévisionnel-les | Taux | Produit fiscal |
| Produit THLV et THRS | 1 224 | 21,16% | 259 | 1 266 | 21,16% | 268 | 1 355 | 21,16% | 287 |
| Produit FB | 13 251 | 44,05% | 5 837 | 13 797 | 44,05% | 6 077 | 14 744 | 44,05% | 6 495 |
| Ajustement coefficient correcteur | | | - 700 | | | - 737 | | | - 788 |
| Produit FNB | 112 | 92,17% | 103 | 123 | 92,17% | 113 | 131 | 92,17% | 121 |
| Lissage fiscal et rôles supplémentaires | | | | | | 15 | | | |
| Produit 3 taxes ménages strict | | | 5 499 | | | 5 736 | | | 6 114 |
| Allocations compensatrices | | | 863 | | | 893 | | | 956 |
| Produit 3 TM + compensations | | | **6 362** | | | **6 629** | | | **7 070** |

Le produit des trois taxes ménages élargi aux compensations fiscales est estimé à **7 070 K€** en 2023, en augmentation de **6,9 %**.

Cette augmentation est due à la revalorisation des bases d'imposition décidée par l'Etat dans la loi de finances pour 2023. Cela impactera les contribuables, bien que la commune n'ait pas augmenté ses taux.

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



# Variations principales des charges de fonctionnement prévisionnelles 2023

Ces charges s'élèvent à **11 312 K€** en 2023, soit une hausse de **997 K€** (9,7%) par rapport aux charges 2022 **(10 316 K€)** en raison de :

- ✓ **Chapitre 011 : Charges à caractère général 3 483 K€ *(CA 2022: 3 087 K€) soit + 396 K€ (+12,8%)***
  - la hausse liée aux fluides (eau, électricité, combustibles) (+ 266 K€, soit 35 %) ;
  - la hausse du prix du carburant (+28 K€, soit 35%).

- ✓ **Chapitre 012 : Charges de personnel 6 654 K€ *(CA 2022: 6 153 K€) soit + 500 K€ (+8,1%)***
  - l'impact de l'augmentation du point d'indice en année pleine à hauteur de 189 K€ (mi-année en 2022 : 99 K€) ;
  - le renforcement de services à hauteur d'une dizaine de postes (centre municipal de santé, police municipale, sports, propreté, espaces verts…).

- ✓ **Chapitre 65 : Autres charges de gestion courante 1 003 K€ *(CA 2022 : 901 K€) soit + 102 K€ (+11,3%)***
  - maintien du soutien aux associations et au CCAS

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



# Epargne nette prévisionnelle 2023

| en K€ | 2022 | 2023 |
|---|---|---|
| Epargne de gestion (A) - (B) = (C) | 3 147 | 2 720 |
| Intérêts de la dette (D) | 83 | 79 |
| Epargne brute (C) - (D) = (E) | **3 065** | **2 642** |
| Capital de la dette (F) | 1 011 | 913 |
| Epargne nette (E) - (F) | **2 054** | **1 729** |

Au terme de ses opérations de fonctionnement, la commune devrait dégager une épargne nette prévisionnelle 2023 estimée à **1 729 K€ .**

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



# III- Engagements pluriannuels

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



# Projets d'investissement pluriannuels 2023- 2026 TTC

| PROJETS - K€ TTC | Montant estimatif | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|---|---|---|---|---|
| Voirie récurrente | **12 000** | 3 000 | 3 000 | 3 000 | 3 000 |
| Matériel récurrent | **3 100** | 1 000 | 700 | 700 | 700 |
| Urbanisation avenue de Castelnaudary | **2 400** | | 2 400 | | |
| Tour de ville Phase 1 | **2 400** | | 600 | 1 800 | |
| Tour de ville Phase 2 | **2 200** | | | 600 | 1 600 |
| Création réserves foncières | **2 300** | 500 | 1 200 | 600 | |
| Rénovation et mise en valeur Beffroi | **2 200** | 1 100 | 1 100 | | |
| Voirie RD Farel | **1 800** | | 900 | 900 | |
| Rénovation énergétique bâtiments | **1 800** | | 600 | 600 | 600 |
| Voie verte | **1 600** | 400 | 1 200 | | |
| Piscine Revel | **1 200** | | 1 200 | | |
| Salles cinéma | **1 200** | | | | 1 200 |
| Bassins rétention Sorèze et Campmas | **1 200** | | | 1 200 | |
| Pépinière artisanale | **1 200** | | 600 | 600 | |
| Cantines autonomes | **1 200** | 100 | 1 100 | | |
| Vestiaires stade | **1 100** | 1 100 | | | |
| Terrain de sports Roger Sudre | **900** | 200 | 700 | | |

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



# Projets d'investissement pluriannuels 2023- 2026 TTC

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Square Gabolde | **800** | 800 | | | |
| Subventions façades et rénovations | **800** | 200 | 200 | 200 | 200 |
| Réaménagement Hôtel de ville | **800** | | 400 | 400 | |
| Restructuration MUB | **600** | 200 | 200 | 200 | |
| Végétalisation ville | **600** | | 200 | 400 | |
| Salle convivialité stade | **600** | 100 | 500 | | |
| Végétalisation cours d'écoles | **600** | 600 | | | |
| Extension cimetière | **600** | 600 | | | |
| Sol de l'Eglise | **500** | | | 500 | |
| Lieu Intergénérationnel | **400** | | 400 | | |
| Mobilité | **300** | 100 | 200 | | |
| Rénovation maternelle Roger Sudre | **300** | | 200 | 100 | |
| Hôpital de Revel | **250** | 250 | | | |
| Médiathèque | **200** | 200 | | | |
| Signalisation | **200** | | | 200 | |
| Aménagements Salle Nougaro | **100** | 100 | | | |
| **TOTAL** | **47 450** | **10 550** | **17 600** | **12 000** | **7 300** |

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



# IV- Budget investissement 2023

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



# Section investissement prévisionnelle 2023 (en K€)

| Libellé des dépenses | CA prévisionnel 2022 (hors RAR) | Projet BP 2023 | Libellé des recettes | CA prévisionnel 2022 (hors RAR) | Projet BP 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Dépenses d'équipement (chap 20,21 et 23)** | **3 746** | **10 027** | **Dotations, fonds divers et réserves** | **614** | **3 790** |
| | | | *FCTVA* | *452* | *559* |
| **Subventions d'équipement versées** | **327** | **530** | *Taxe d'aménagement* | *162* | *100* |
| | | | ***Excédent de fonctionnement capitalisés (1068)**** | | ***3 131*** |
| **Remboursement capital de la dette** | **1 011** | **913** | | | |
| | | | **Subventions d'investissement** | **801** | **1 285** |
| | | | **Souscription nouvel emprunt** | | **4 000** |
| | | | **Produits des cessions** | | **0** |
| **Opération pour compte de tiers** | **12** | **0** | **Opération pour compte de tiers** | | **16** |
| **Charges réelles d'investissement** | **5 096** | **11 470** | **Produits réels d'investissement** | **1 415** | **9 092** |
| *Opération d'ordre transfert entre sections* | *4* | ***17*** | *Opérations ordre transfert entre sections* | ***785*** | ***800*** |
| | | | *Virement de la section de fonctionnement* | | ***4 727*** |
| | ***4*** | ***17*** | | ***785*** | ***5 527*** |
| | **5 100** | **11 487** | | **2 200** | **14 619** |
| ***Restes à réaliser N-1 (dépenses)*** | | ***1 789*** | ***Restes à réaliser N-1 (subventions)*** | | ***613*** |
| ***Solde d'exécution négatif reporté**** | | ***1 956*** | | | |
| | **5 100** | **15 232** | | **2 200** | **15 232** |

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



# Financement prévisionnel investissement 2023 (en K€)

| | Projet BP 2023 |
|---|---|
| **Dépenses d'investissement** | **13 259** |
| RAR 2022 | 1 789 |
| dépenses nouvelles | 10 557 |
| remboursement capital de la dette | 913 |
| **Financement des investissements** | **12 331** |
| RAR 2022 (subventions) | 613 |
| épargne brute | 2 642 |
| recettes propres d'investissement (FCTVA, TA…) | 3 790 |
| subventions d'investissement | 1 285 |
| emprunt | 4 000 |
| **Variation excédent global de clôture** | **- 928** |

Les dépenses d'investissement dette comprise sont estimées à **13 259 K€ TTC** en 2023. Elles sont financées par l'épargne brute dégagée au terme des opérations de fonctionnement (**2 642 K€**), par les subventions (**1 285 K€**) par les recettes propres d'investissement (**3 790 K€)** et par un emprunt à hauteur de **4 000 K€**.

Le solde du financement (1 541 K€) est assuré par un prélèvement sur le fonds de roulement (qui s'élève à fin 2022 à 4 043 K€).

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



# Dette prévisionnelle (2023 – 2030)

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Capital de la dette | 913 | 649 | 574 | 514 | 470 | 478 | 397 | 321 |
| dont dette voirie | 463 | 347 | 269 | 206 | 158 | 164 | 79 | |
| Intérêts de la dette | 81 | 62 | 50 | 39 | 30 | 22 | 14 | 10 |
| dont dette voirie | 47 | 34 | 24 | 16 | 11 | 5 | 1 | |
| **Annuité dette antérieure (en K€)** | **994** | **711** | **623** | **553** | **500** | **500** | **411** | **331** |

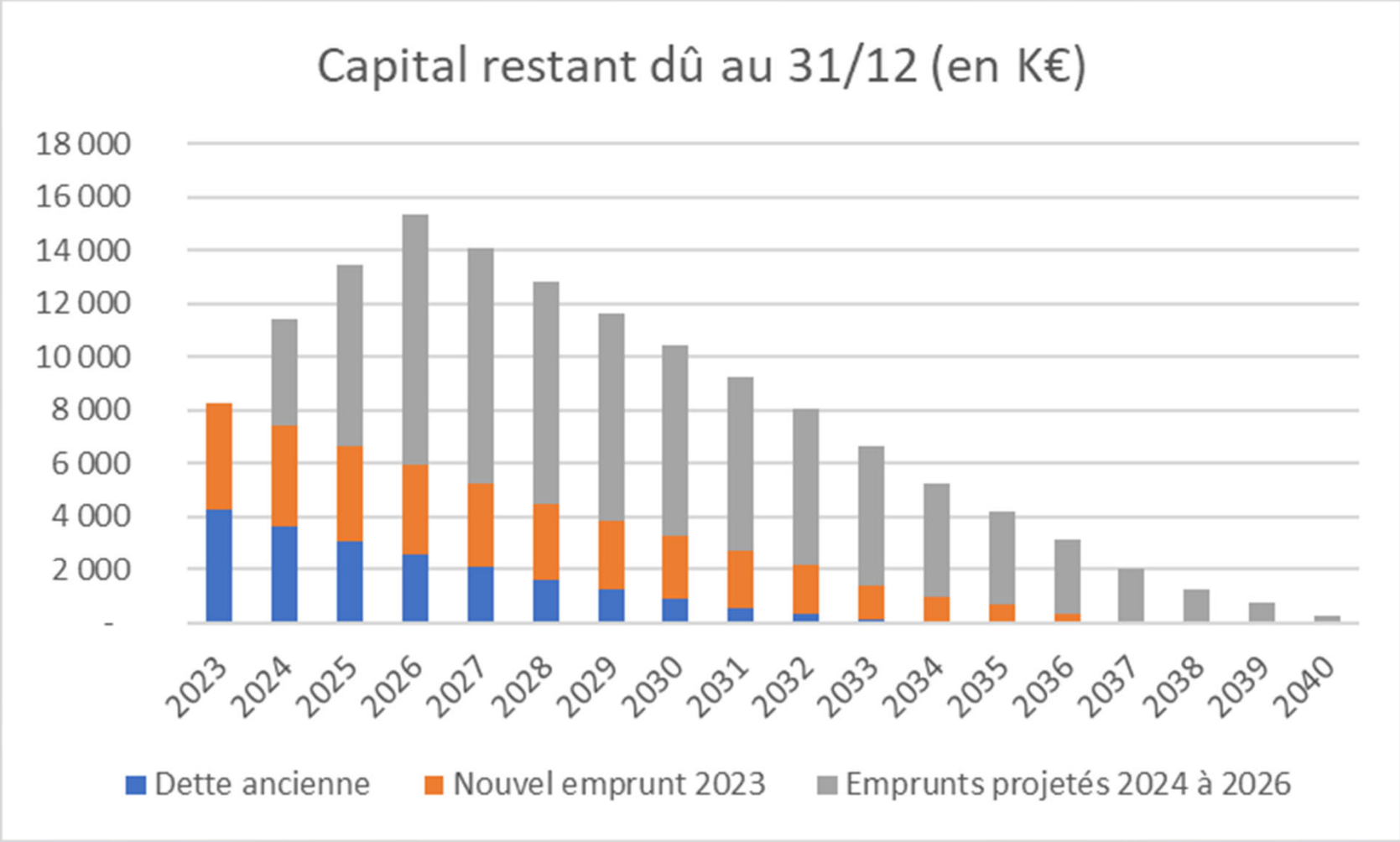
| **Emprunt nouveau 4 000 K€ à 3,5% sur 15 ans** | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Amortissement | | 207 | 215 | 222 | 230 | 238 | 246 | 255 |
| Intérêts | | 35 | 133 | 125 | 117 | 109 | 101 | 92 |
| Annuité emprunt nouveau | | 242 | 347 | 347 | 347 | 347 | 347 | 347 |
| **Annuité dette antérieure et nouvelle** | **994** | **954** | **971** | **900** | **847** | **847** | **758** | **678** |

En 2022, la commune de Revel a récupéré la compétence voirie qui était alors exercée par l'intercommunalité. Les emprunts liés à cette compétence ont également été repris, venant augmenter l'annuité 2022 de **237 K €**. L'impact sur l'annuité 2023 s'élève à **510 K €**.

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



# Dette prévisionnelle totale




En prenant en compte une simulation des emprunts nécessaires au financement des projets d'investissement, l'extinction de la dette se situe en 2040.

Fin 2023, le capital restant dû s'élèvera à 8 297 K€ et la capacité de désendettement sera de 3,14 années.

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



# V- Ressources humaines

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



# Structure des effectifs

| | | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| En nombre | Titulaires IRCANTEC et CNRACL | Filière administrative | 24 | 22 | 24 | 25 |
| | | Filière culturelle | 7 | 7 | 7 | 7 |
| | | Filière animation | 14 | 16 | 15 | 15 |
| | | Filière sportive | 2 | 2 | 2 | 2 |
| | | Filière police municipale | 5 | 5 | 5 | 6 |
| | | Filière technique | 70 | 69 | 69 | 69 |
| | | Filière sociale | 9 | 8 | 8 | 6 |
| | | **Total titulaires** | **131** | **129** | **130** | **130** |
| | Non titulaires (tous motifs confondus) | Filière administrative | 3 | 4 | 6 | 4 |
| | | Filière culturelle | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Filière animation | 8 | 12 | 13 | 12 |
| | | Filière sportive | 1 | 1 | 1 | 1 |
| | | Filière police municipale | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Filière technique | 23 | 27 | 25 | 27 |
| | | Filière sociale | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | Collaborateur de cabinet | 1 | 1 | 1 | 1 |
| | | **Total non-titulaires** | **36** | **45** | **46** | **45** |
| | **Total titulaires + non-titulaires** | | **167** | **174** | **176** | **175** |

En 2022, l'impact de l'augmentation du point d'indice sur la mi-année s'élève à 99 K€.
**Elle est estimée pour la totalité de l'année 2023 à 189 K€.**

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



# Indemnités de fonction élus 2022 (en €)

| Nom | Prénom | Montant brut | Remboursement de frais |
|---|---|---|---|
| CLAUZEL | Jean-Louis | 3 894 | 0 |
| CONTE-DUMAS | Pascale | 10 213 | 0 |
| FEBVRE | Christelle | 3 894 | 0 |
| FERRET | Michel | 10 213 | 0 |
| GARCIA | Jérôme | 10 213 | 0 |
| GARONZI | Marielle | 10 213 | 0 |
| HOURQUET | Laurent | 24 598 | 0 |
| LUCENA | François | 10 213 | 0 |
| MAGNIN-LAMBERT | Alain | 10 213 | 0 |
| MARECHAL | Martine | 10 213 | 0 |
| SARTORI | Alain | 3 894 | 0 |
| VEAUTE | Annie | 10 213 | 0 |
| **TOTAL** | | **117 981** | **0** |

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation

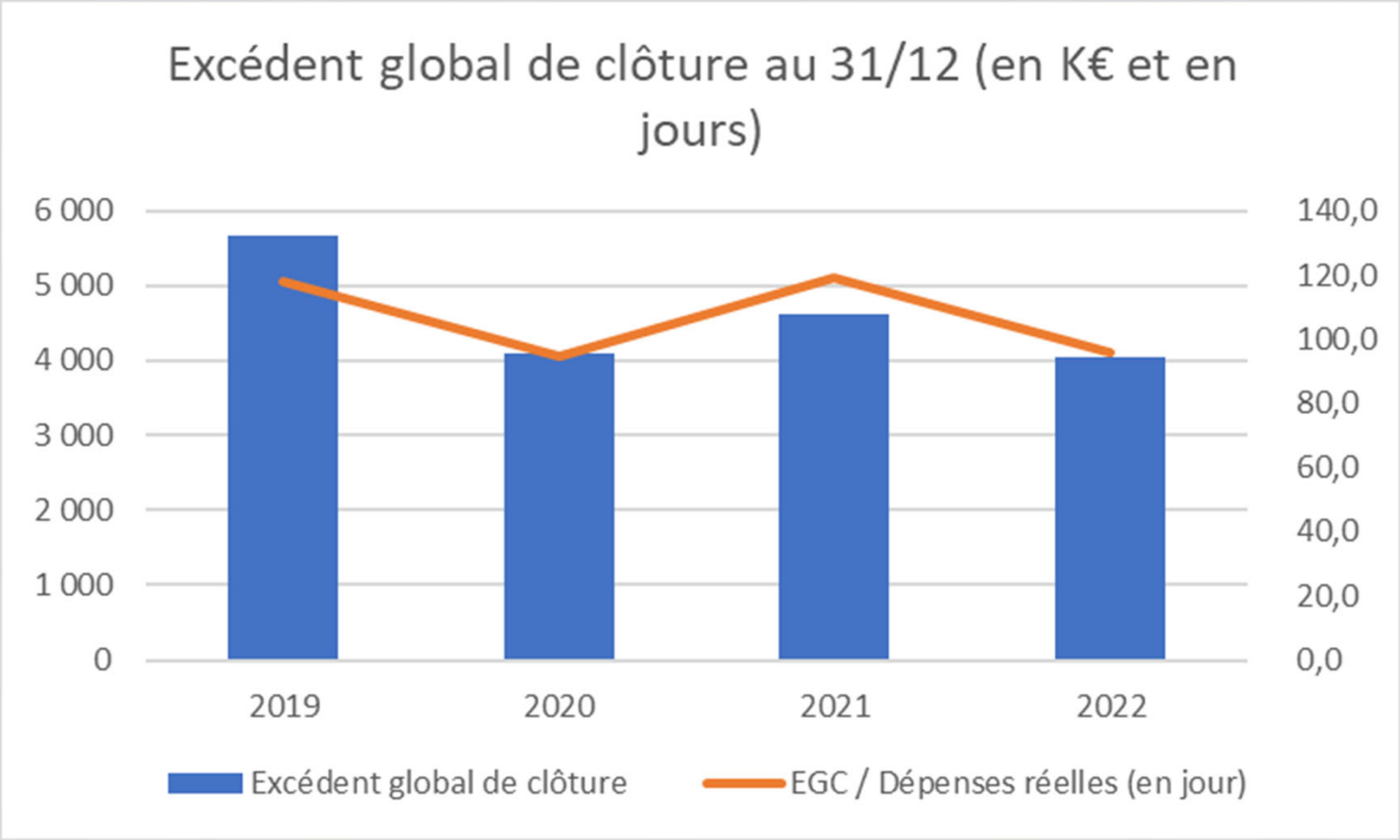


# VI- Annexes

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



# Excédent global de clôture (EGC)




L'excédent global de clôture s'élève à **4 043 K€** fin 2022.

Exprimé en jours, le résultat représente au 31 décembre 2022, **95 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).*

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



# Dépenses prévisionnelles d'investissement 2023

✓**Chapitres 20, 21 et 23 dépenses d'équipement 10 027 K€ TTC (hors restes à réaliser 2022).** Sont notamment prévus en 2023 :

✓ des acquisitions foncières: **500 K€**

✓ des frais d'études : 303 K€ liés aux projets futurs, notamment :

- *diagnostic énergétique de 8 bâtiments ;*
- *étude de réaménagement du musée du bois ;*
- *étude de réhabilitation de voirie et réseaux.*

✓ des travaux de voirie, réseaux divers et espaces publics : 5 476 K€

- *aménagement du square Gabolde ;*
- *aménagement d'une voie SNCF en voie verte ;*
- *travaux et réfection de voirie.*

✓ des travaux sur les bâtiments communaux: 2 792 K€

- *réfection des vestiaires du terrain d'honneur ;*
- *réfection de la charpente et de la couverture de l'Eglise ;*
- *travaux de réduction de la consommation énergétique.*

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



# Dépenses prévisionnelles d'investissement 2023

✓ **Chapitre 204 Subventions d'équipement : 530 K€ TTC**

Dans ce chapitre sont comptabilisés :

- une subvention d'équipement de **250 K€** pour solde de 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 **170 K€** pour l'aide à l'habitat ;
  - et un montant de **35 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 **15 K€** au titre de l'opération « rénov' ta boutique ».

✓ **Chapitre 16: Emprunts et dettes assimilées 913 K€ (*CA 2022 : 1 011 K€)***

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



# Recettes prévisionnelles d'investissement 2023

Afin de financer ses investissements, la commune percevra:

-de la taxe d'aménagement: **100 K€**

-du FCTVA (calculé sur les travaux et acquisitions réalisés en 2022): **559 K€**

-des subventions d'équipement : **1 285 K€**

*- réhabilitation des vestiaires du stade : 672 K€*

*- réalisation de la voie verte : 435 K €*

*- création de cuisine autonome : 52 K €*

Afin d'équilibrer la section d'investissement, un emprunt de **4 M €** sera inscrit.

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
031-213104516-20230217-003022023-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 17/02/2023
Affichage : 17/02/2023
Pour l'autorité compétente par délégation



# Glossaire

**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