

NOTE DE PRÉSENTATION SYNTHÉTIQUE - COMMUNE

L.2313-1 et L.3313-1 du C.G.C.T.

1. ÉLÉMENTS DE CONTEXTE

Evolution DGF	2020	Evo. 2020	2021	Evo. 2021	2022	Evo. 2022
Population INSEE	6 149	-17	6 169	20	6 173	4
Résidences secondaires	138	8	145	7	146	1
Population DGF	6 287	-9	6 314	27	6 319	5
3 à 16 ans INSEE	1 045	1	1 046	1	1 036	-10
Logements sociaux	56	0	56	0	56	0
Logement T.H.	2 546	-41	2 631	85	2 656	25
Nombre APL	554	-11	547	-7	506	-41
Potentiel financier PdV	1 032,094538	1,54%	1 040,790000	0,84%	1 060,812466	1,92%
Potentiel financier strate	1 032,094538	1,54%	1 040,790000	0,84%	1 060,812466	1,92%
Potentiel fiscal 3 taxes Pdv	4 578 058	-10,08%	4 721 080	3,12%	0	-100,00%
Effort fiscal PdV	0,974098	0,73%	0,977100	0,31%	0,986610	0,97%
Effort fiscal strate	1,154637	0,32%	1,164800	0,88%	1,186941	1,90%
DGF	138 242	-14,59%	117 507	-15,00%	87 128	-25,85%

2. PRIORITÉ DU BUDGET

Augmenter les marges de manœuvre afin d'assurer la continuité des services publics locaux en garantissant un niveau fiscal stable.

► EN SECTION DE FONCTIONNEMENT :

Les dépenses et les recettes de fonctionnement s'équilibrent à 11.756.310,63 €

* Dépenses :

L'objectif du budget 2023 sera de dégager un excédent de fonctionnement permettant de générer une marge d'autofinancement pour accompagner les travaux programmés.

Exercices	VOTE 2022	CA.2022	VOTE 2023	Evo. Vote/Vote	Evo. CA/Vote
Charges à caractère général (011)	3 832 511,00 €	3 156 958,96 €	3 866 400,00 €	0,88%	22,47%
Charges de personnel (012)	4 966 000,00 €	4 923 464,34 €	5 181 000,00 €	4,33%	5,23%
Atténuation de produits (014) FPIC	100 000,00 €	92 888,00 €	80 000,00 €	-20,00%	-13,87%
Charges de gestion courante (65)	742 535,67 €	697 098,34 €	732 800,10 €	-1,31%	5,12%
Charges financières (intérêts) (66)	137 044,42 €	136 420,18 €	118 169,44 €	-13,77%	-13,38%
Charges exceptionnelles (67)	22 000,00 €	11 102,04 €	17 000,00 €	-22,73%	53,13%
Dotations aux amortissements et provisions (68)					
Opérations d'ordre (042)	405 357,39 €	405 657,39 €	400 000,00 €	-1,32%	-1,39%
Virement à la section d'investissement	811 409,23 €		1 360 941,09 €	67,73%	
TOTAL GENERAL	11 016 857,71 €	9 423 589,25 €	11 756 310,63 €	6,71%	24,75%
Evolution C.A. N-1 / N			2%		
DEPENSES (Réelles)	9 800 091,09 €	9 017 931,86 €	9 995 369,54 €	1,99%	10,84%

- Le chapitre 011 est en augmentation de +1%. Postes les plus importants :
 - 315 000€ (6042) Contrats ODEL, scolaires, jeunesse.
 - 370 000€ (60612) Energie.
 - 500 000€ (6132) Crédit-Bail Gendarmerie AUXIFIP.
 - 140 000€ (6156) Contrat de maintenance
 - 80 000€ (6226) Honoraires, études en lien avec le service de l'urbanisme
 - 215 000€ (6232) Fêtes & cérémonies
 - 190 000€ (6282) ONF
 - 170 000€ (63512) Taxes foncière. Dont 110.000€ seront titrés au groupe PIZZORNO.
- La programmation du chapitre 012 est en augmentation de 4%.

- 5 181 000€ (salaires + charges).
- La programmation du chapitre 65 baisse de -2%.
 - 61 000€, interventions SYMIELECVAR
 - 68 000€ participation à la caisse des écoles
 - 132 000€ participation au CCAS : 2 salaires (remboursés par CCAS)
 - 210 000€ subventions
 - 57 130,10€ participation au BP de l'assainissement.
- La programmation du chapitre 66 (dette) est en baisse de 14%.
- 80 000€ au titre du FPIC (014) Atténuation de charges.

* **Recettes :**

Exercices	VOTE 2022	CA.2022	VOTE 2023	Evo. Vote/Vote	Evo. CA/Vote
Excédent reporté (R002)	966 059,88 €		831 444,63 €	-13,93%	
Atténuation charges (013)	51 100,00 €	75 967,46 €	52 500,00 €	2,74%	-30,89%
Produits des services du domaine (70)	425 935,00 €	391 354,32 €	373 400,00 €	-12,33%	-4,59%
Impôts et taxes (73)	5 981 273,62 €	6 236 982,39 €	7 080 318,00 €	18,37%	13,52%
Dotations et Participations (74)	2 738 419,00 €	2 947 852,43 €	2 707 648,00 €	-1,12%	-8,15%
Autres produits gestion courante (75)	491 000,00 €	518 196,93 €	500 000,00 €	1,83%	-3,51%
Produits exceptionnels (77)	215 265,00 €	143 143,47 €	111 000,00 €	-48,44%	-22,46%
Opérations d'ordre (042)	100 000,00 €	47 805,21 €	100 000,00 €	0,00%	109,18%
Mouvement d'ordre (777)	47 805,21 €		0,00 €	-100,00%	
Aide Etatique " crise sanitaire "					
TOTAL GENERAL	11 016 857,71 €	10 361 302,21 €	11 756 310,63 €	6,71%	13,46%
Evolution C.A. N-1 / N		2%			
RECETTES (Réelles)	9 902 992,62 €	10 313 497,00 €	10 824 866,00 €	9,31%	4,96%

- Chap. 70 :
 - 260 000€ (70688) prestations de services liés à la jeunesse et aux écoles
 - 79 000€ (70841) remboursement salaires (mise à disposition) des personnels
- Chap. 73 :
 - 3 905 000€ (73111) de taxe foncière TFB + TFNB. Taux 39% pour la TFB.
 - 2 033 818 € (73211) d'attribution de compensation MPM
 - 640 000€ (73212) de dotation de solidarité MPM
 - 140 000€ (7351) de taxe électricité
 - 350 000€ (7381) de droits de mutation
- Chap. 74 :
 - 88 833€ (7411+74121) au titre de la DGF.
 - 1 800 000€ (7478) Loyers de l'ISDND = 1 200 000€ + 600 000€ CAF et divers.
 - 1 993€ et 26 945€ (74834) au titre de la compensation par l'Etat de la T.F.B. et TFNB
 - 745 757€ (74833) au titre de la compensation CVAE
- Chap. 75 :
 - 500 000€ (752) revenus des immeubles : gendarmerie et autres loyers.
- Chap. 13 :
 - 52 500€ au titre des remboursements sur rémunérations et charges sociales.
- Chap. 77 :
 - 111 000€ (7788) au titre des remboursement de taxes foncières (PIZZORNO).
- Chap. 042 :
 - 100 000€ au titre des travaux de régie.

Décision d'affectation :

- Il est proposé de conserver une capacité d'autofinancement la plus forte possible en affectant 831.444,63€ sur les 1.903.772,84€ du résultat excédentaire de section de fonctionnement à la section de fonctionnement. Ce choix d'affectation permet un autofinancement de la section d'investissement de 472.328,21€ en annulation du déficit cumulé et de 589.822,75€ en affectant 600.000€ au titre des travaux et achats 2023.

PIERREFEU		COMPTE ADMINISTRATIF		2022
Compte de la Ville				
Résultats	Investissement	Fonctionnement		
Dépenses	3 291 805,44 €	9 423 589,25 €		
Recettes	2 846 492,52 €	10 361 302,21 €		
	- €			
Exercice	- 445 312,92 €	937 712,96 €		
R.A.R.				
Dépenses	561 215,58 €			
Recettes	678 710,12 €			
SOLDE R.A.R.	117 494,54 €			
Corrigé	- 327 818,38 €			
Antérieurs	-144 509,83 €	966 059,88 €	R002 N-1	
Cumulé (RA)	-472 328,21 €	1 903 772,84 €	RESULTATS	
		472 328,21 €	Affectation INV. 1068	
RESULTAT		600 000,00 €	Autofin.	
Excédent Reporté	0,00 €	831 444,63 €	R 002	
Déficit Reporté	-589 822,75 €	- €	D 002	

1 072 328,21 € 1068 INV

► EN SECTION D'INVESTISSEMENT :

Les dépenses et les recettes d'investissement s'équilibrent à 8.259.666.34 €

Les opérations financées en 2023 seront les suivantes :

*** Dépenses :**

Dépenses d'Investissement	VOTE 2022	C.A. 2022	VOTE 2023	Vote22/Vote23	Evo. CA/Vote23
001-Solde exécution	144 509,83 €		589 822,75 €	308,15%	
040-Opérations d'ordre	147 805,21 €	47 805,21 €	100 000,00 €	-32,34%	109,18%
041-Opérations patrimoniales	160 596,64 €	78 082,30 €	0,00 €	-100,00%	-100,00%
10 - Dotations, fonds divers & réserves	0,00 €				
16-Emprunts*	460 954,00 €	460 814,21 €	448 895,00 €	-2,62%	-2,59%
204-Subventions d'équipement versées		439 200,00 €			-100,00%
26-Participations et créances rattachées	0,00 €				
27-Autres immobilisations financières	0,00 €				
901-Acquisition de matériels	134 113,40 €	192 601,51 €	301 518,73 €	124,82%	56,55%
902 - Véhicules	257 000,00 €	184 784,00 €	10 400,00 €	-95,95%	-94,37%
903-Acquisition d'immeubles	156 000,00 €	10 250,00 €	516 685,00 €	231,21%	4940,83%
921-Travaux Bâtiments communaux	1 073 960,00 €	306 990,63 €	543 400,00 €	-49,40%	77,01%
922-Travaux Bâtiments scolaires	160 670,35 €	215 658,42 €	156 122,00 €	-2,83%	-27,61%
924-Travaux Crèche	48 000,00 €	34 477,57 €	6 500,00 €	-86,46%	-81,15%
926- Déconstruction	0,00 €	17 531,76 €			-100,00%
927-Gymnase	0,00 €				
929-Sanatorium - Maison de quartier	0,00 €				
941-Divers travaux de VRD	961 048,28 €	735 669,40 €	1 370 856,00 €	42,64%	86,34%
942 - Entrée de Ville (DIXMUDE)	700 000,00 €	514 129,23 €		-100,00%	-100,00%
944- Station Phytosanitaire	0,00 €				
946- Dixmude			1 280 000,00 €		
948 - Parc de la Liberté	0,00 €				
961-Travaux cimetière	25 000,00 €	32 499,20 €	54 540,00 €	118,16%	67,82%
962-Orgue	4 524,00 €			-100,00%	
963-Travaux forestiers	43 320,00 €	4 992,00 €	25 954,00 €	-40,09%	419,91%
964-Etudes d'urbanisme	35 000,00 €	16 320,00 €	142 000,00 €	305,71%	770,10%
966-Tennis	0,00 €				
967-Stade	0,00 €		542 514,00 €		
969- Études AMO (parkings)	0,00 €		1 039 200,00 €		
RAR	541 220,14 €	561 215,58 €	561 215,58 €	3,69%	0,00%
TOTAL Programmation + 1er INV + APCP	4 512 501,71 €	3 853 021,02 €	7 128 407,48 €	57,97%	85,01%
Evolution C.A. N-1 / C.A. N		64%			-100,00%
TOTAL avec RAR	5 053 721,85 €	4 414 236,60 €	7 689 623,06 €	52,16%	74,20%
TOTAL des dépenses d'EQUIPEMENT	3 598 636,03 €	2 265 903,72 €	5 989 689,73 €	66,44%	164,34%
Evolution des dépenses d'Equipement		28%			

*** Opérations 2023 :**

Parmi les principales opérations qui peuvent être programmées, notons les dossiers suivants :

Synthèse budget de la Commune de Pierrefeu-du-Var

Envoyé en préfecture le 07/04/2023

Reçu en préfecture le 07/04/2023

Publié le



ID : 083-218300911-20230404-DEL_064_04_2023-DE

INV	COMMUNE	INV 2023	Opé spécifiques :				
Op	Intitulé	Investissements	Opération spéc	RÉGIE	1er INV	RAR Dé	RAR Re
901	Matériel	300 600,73€			918,00 €	34 450,57 €	
902	Véhicules	5 000,00€			5 400,00 €	69 944,88 €	
903	Acq. Immeubles	516 685,00€					
904							
921	Bâtiments communaux	189 100,00€			66 300,00 €	77 455,69€	
921	Réhab. Crèche Frimousse		288 000,00€			8 700,47 €	
921	CTM						
922	Travaux Batiments scolaire	56 122,00€			100 000,00 €	160 530,12 €	
923	Gendarmerie						
924	Crèche	6 500,00€				1 536,60 €	
925	Mairie						
929	FJC						
941	VRD	366 056,00€	340 000,00€		34 800,00 €	176 984,09€	
941	Parking HAWADIER						
941	Travaux routiers RD14 *		630 000,00€				
969	Etude de M.O. Amenag.						
942	Entrée de ville						
944	Station Phyto						
946	Aménagement Centre village (DIXMUDE)		1 280 000,00€				
948	Parc de la liberté						
961	Cimetière	54 540,00€					
962	Orgue					4 523,16 €	
963	Forêt	3 500,00€			22 454,00 €		
964	Urbanisme	52 000,00€			90 000,00 €	19 890,00€	
966	Tennis						
926	Déconstruction						
927	Gymnase						
967	Stade (vestiaires)		542 514,00€				
929	Sanatorium - Maison de quart	600 000,00€			439 200,00 €		
969	Requalification parkings	0,00€				7 200,00 €	
Régie				100 000,00 €			678 710,12 €
TOTAL DES INVESTISSEMENTS		2 150 103,73€	3 080 514,00€		759 072,00€	561 215,58€	678 710,12€
TOTAL GENERAL		5 989 689,73€	(INV + APCR + 1erINV)				
TOTAL GENERAL + RAR		6 550 905,31€					

* 560.000€ sont également comptabilisés au 45810 - Part des dépenses "remboursées" par le Département.

* Recettes :

Recettes d'investissement	VOTE 2022	C.A. 2022	VOTE 2023	Vote22/Vote23	Evo. CA/Vote2
001-Solde d'exécution reporté	0,00 €				
021-Virement du fonctionnement	811 409,23 €		1 360 941,09 €		
024-Produits de cessions d'immobilisations	0,00 €				
040-Opération d'ordre	405 357,39 €	405 657,39 €	400 000,00 €	-90609352,63%	-1,39%
041-Opérations patrimoniales	160 596,64 €	78 082,30 €	0,00 €	-100,00%	-100,00%
10-Dotations (FCTVA, Taxe aménagement, Excédents 106)	920 816,25 €	1 147 773,93 €	1 516 808,21 €	221970739,14%	32,15%
13-Subventions	971 112,12 €	1 131 251,90 €	1 660 000,00 €	1035716336,73%	46,74%
16-Emprunts	1 310 678,22 €		2 083 206,92 €		
27-Autres immobilisations financières					
929-Maison de quartier Sanatorium		83 727,00 €			-100,00%
Participation du Département RD14			560 000,00 €		
RAR	473 752,00 €	678 710,12 €	678 710,12 €		
TOTAL	4 579 969,85 €	2 846 492,52 €	7 580 956,22 €	706712392,06%	166,33%
Evolution C.A. N-1 / C.A. N		29%			-100,00%
TOTAL avec RAR	5 053 721,85 €	3 525 202,64 €	8 259 666,34 €	641722733,71%	134,30%

- Dotations (10) :
 - 354 480,00 € FCTVA
 - 90 000€ Taxes d'urbanisme
- Affectation (1068) :
 - 1 072 328,21€
- Subventions (13) :
 - 1 660 000€ dont :
 - 440 000€ Fonds de concours MPM Dixmude
 - 280 000€ Fonds de concours - Travaux RD14

- 300 000€ Département RD14
- 280 000€ CAF - Crèche
- 400 000€ Fonds de concours MPM – Maison communale

- Emprunt (16) :
 - 2 083 206,92€

- RAR :
 - 678 710,12€

- Virement de la section de fonctionnement :
 - 1 360 941,09€

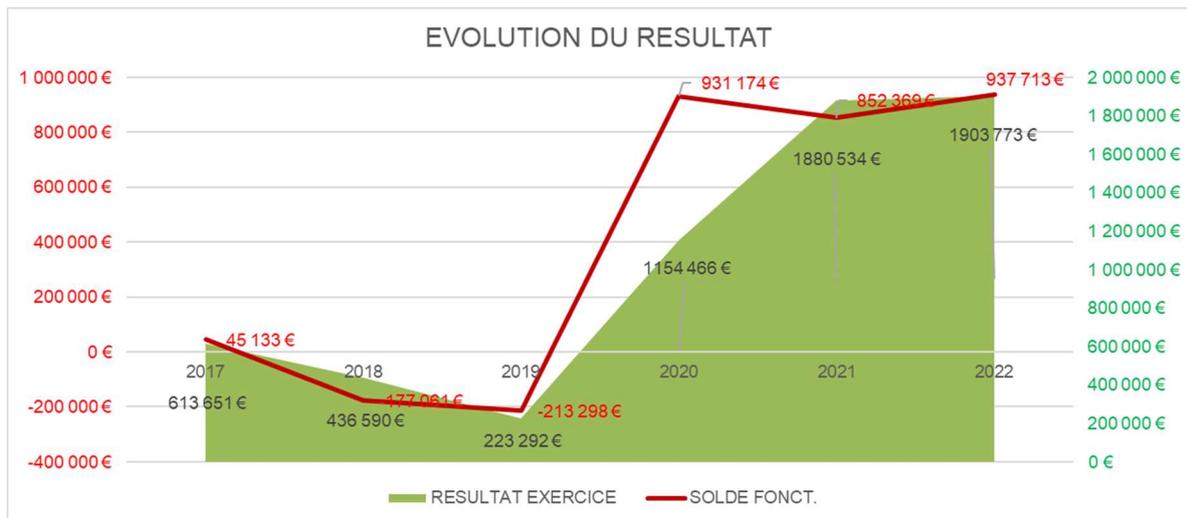
3. RESSOURCES ET CHARGES DES SECTIONS DE FONCTIONNEMENT ET D'INVESTISSEMENT - EVOLUTION ET STRUCTURE

Évolution des dépenses et des recettes de fonctionnement :

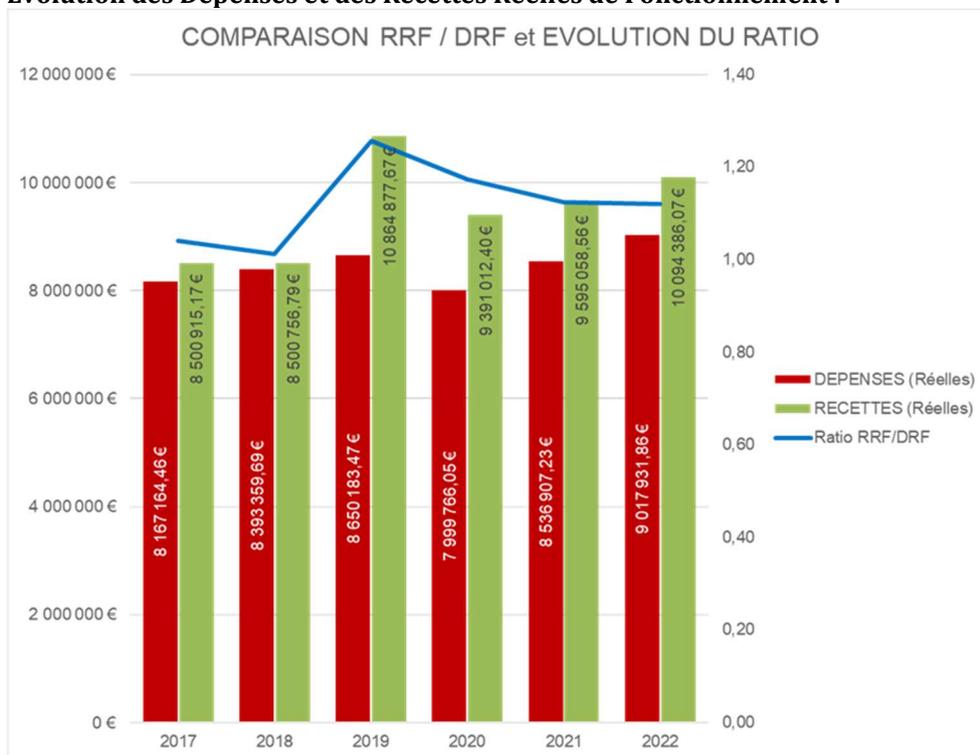
Année	Dépense	Variation
2017	9.028.878,76 €	+5,81%
2018	9.245.646,13 €	+2,40%
2019	11.215.667,20 €	+21,31%
2020	8.459.838,67 €	-24,6 %
2021	9.262.646,66 €	+ 9,49 %
2022	9.423.589,325 €	+ 1,74 %

Année	Recettes sans affectation	Variation
2017	9.074.012,00 €	+3,14%
2018	9.068.584,69 €	-0,06 %
2019	11.002.369,54 €	+21,32%*
2020	9.391.012,40 €	-14,65%
2021	10.115.015,20	+7,71%
2022	10.361.302,21	+2.43%

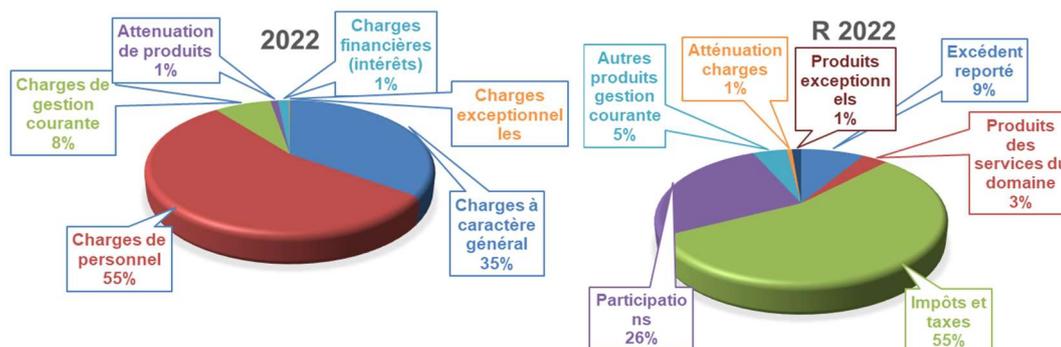




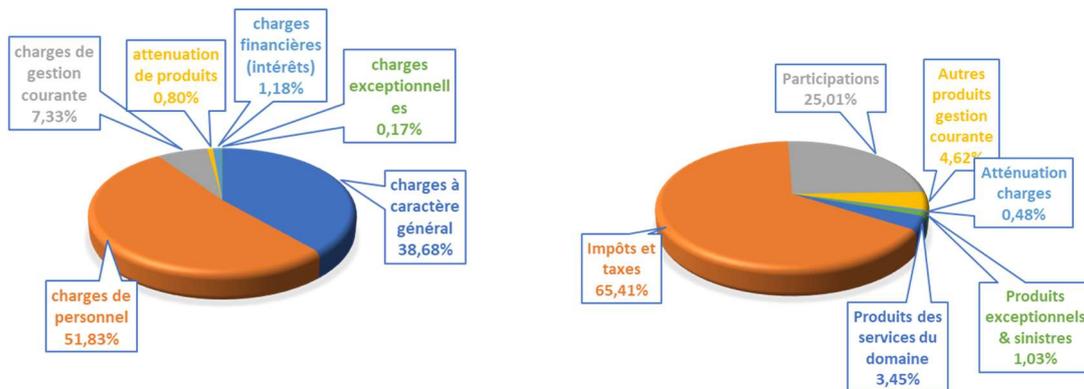
Évolution des Dépenses et des Recettes Réelles de Fonctionnement :



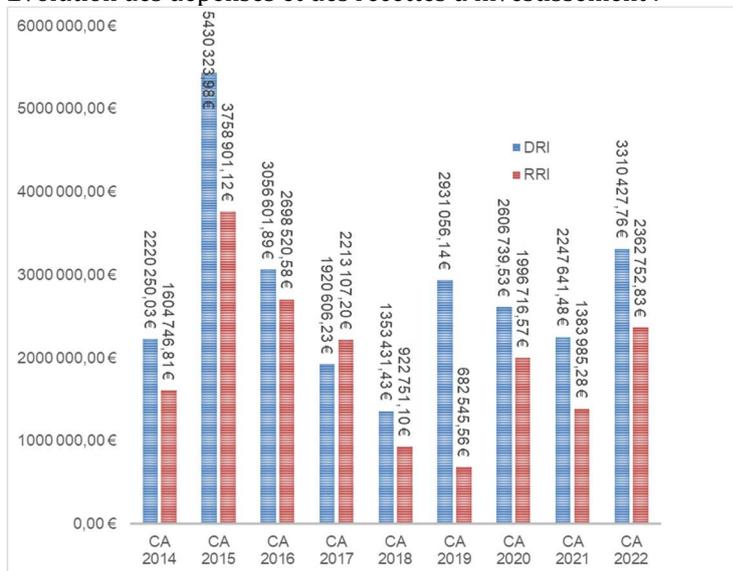
Répartition DRF et RRF par type 2022 :



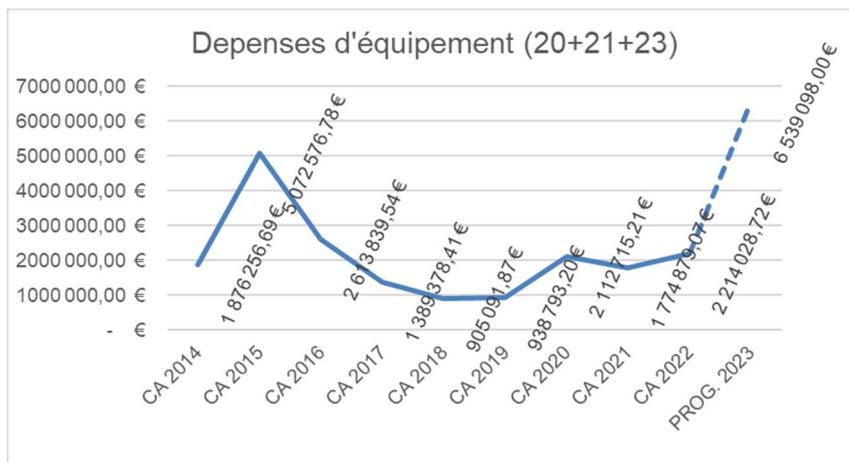
Répartition DRF et RRF par type 2023 :

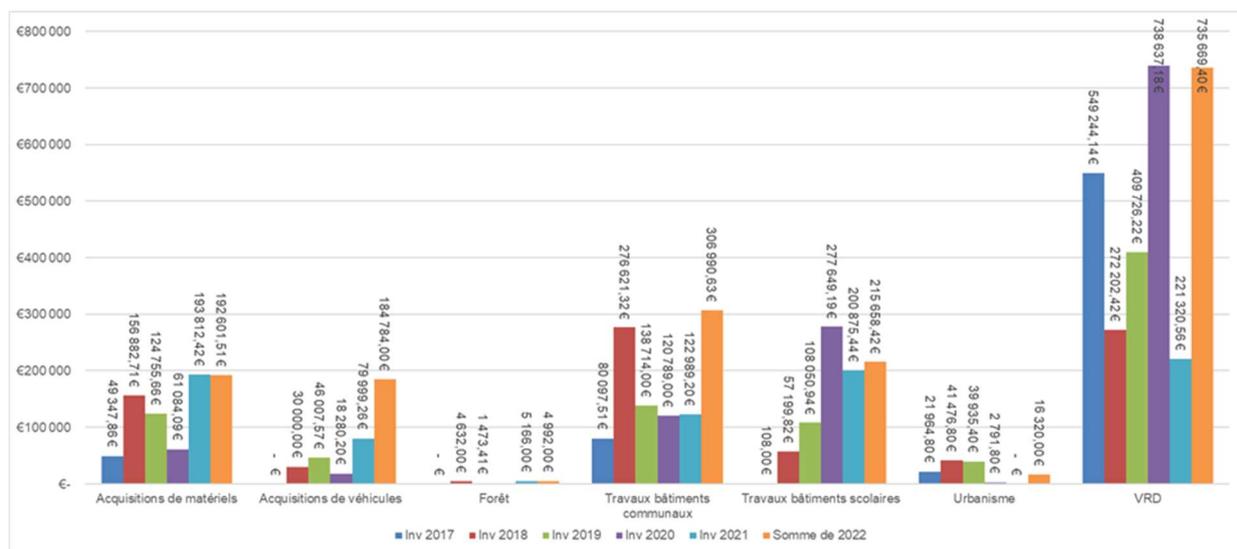


Évolution des dépenses et des recettes d'investissement :



Evolution des dépenses d'équipement :





4. MONTANT DU BUDGET CONSOLIDÉ

BUDGET	DEP. / REC.	FONCT./EXPLOIT.	INVESTISSEMENT	TOTAL
COMMUNE	DEPENSES	11 756 310,63 €	8 259 666,34 €	20 015 976,97 €
COMMUNE	RECETTES	11 756 310,63 €	8 259 666,34 €	20 015 976,97 €
EAU	DEPENSES	1 136 931,78 €	813 997,78 €	1 950 929,56 €
EAU	RECETTES	1 136 931,78 €	813 997,78 €	1 950 929,56 €
ASSAINISSEMENT	DEPENSES	1 339 025,20 €	1 576 543,94 €	2 915 569,14 €
ASSAINISSEMENT	RECETTES	1 339 025,20 €	1 576 543,94 €	2 915 569,14 €
TOTAL	En Dépense et en Recette			24 882 475,67 €

5. CRÉDITS PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT ET FONCTIONNEMENT

Travaux Dixmude :

Opé.942

MONTANT DES C.P.

OPERATION AP/CP	MONTANT DE L'AP EN € TTC (Estimation)	2020	2021	2022	2023
Réfection urbaine et d'embellissement paysager du cœur de village - Zone du Dixmude et réfection du local des boules	951 471,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	951 471,67 €
Etudes techniques et de faisabilité, M.O., études de sol	256 240,00 €	15 816,00 €	35 976,24 €	63 677,95 €	140 769,81 €
SYMIELEC & ENEDIS	190 924,28 €			36 284,28 €	154 640,00 €
M.O. Réseaux, SPS, annonces	37 553,95 €			2 894,22 €	34 659,73 €
Réseaux	506 431,20 €			506 431,20 €	
TOTAL DIXMUDE	1 942 621,10 €	15 816,00 €	35 976,24 €	609 287,65 €	1 281 541,21 €

Travaux de réalisation d'un vestiaire au stade municipal :

Opé.921		MONTANT DES C.P.			
OPERATION AP/CP	MONTANT DE L'AP EN € TTC (Estimation)	2022	2023	2024	Total
Travaux Vestiaire Stade L. GAFFRE	1 171 567,20 €	0,00 €	390 522,40 €	781 044,80 €	1 171 567,20 €
Protection DECI	130 638,00 €	0,00 €	130 638,00 €	0,00 €	130 638,00 €
M.O.	101 790,00 €	78 435,00 €	11 677,50 €	11 677,50 €	101 790,00 €
études, divers, annonces, aléas	30 000,00 €	10 648,54 €	9 675,73 €	9 675,73 €	30 000,00 €
TOTAL VESTIAIRE	1 433 995,20 €	89 083,54 €	542 513,63 €	891 481,57 €	1 433 995,20 €

Travaux de restructuration du bâtiment municipal abritant la crèche associative Frimousse :

Opé.924		MONTANT DES C.P.		
OPERATION AP/CP	MONTANT DE L'AP EN € HT (Estimation)	2022	2023	2024
Travaux Réfection crèche Frimousse	550 000,00 €	0,00 €	220 000,00 €	330 000,00 €
M.O. Études diverses et aléas	50 000,00 €	0,00 €	20 000,00 €	30 000,00 €
TOTAL	600 000,00 €	0,00 €	240 000,00 €	360 000,00 €
TOTAL FRIMOUSSE T.T.C.	720 000,00 €	0,00 €	288 000,00 €	432 000,00 €

Travaux d'aménagement RD14 :

Opé.		MONTANT DES C.P.		
OPERATION AP/CP	MONTANT DE L'AP EN € TTC (Estimation)	2022	2023	2024
Travaux RD 14	2 623 903,96 €	19 862,40 €	874 634,65 €	1 729 406,91 €
études, divers, annonces, aléas	262 390,40 €	8 160,00 €	60 000,00 €	194 230,40 €
SYMIELECVAR	331 486,85 €	0,00 €	256 486,85 €	75 000,00 €
TOTAL RD14	3 217 781,20 €	28 022,40 €	1 191 121,50 €	1 998 637,30 €

Part « DECI » du chantier de l'assainissement des Hameaux :

Opé.974		MONTANT DES C.P.					
OPERATION AP/CP	MONTANT DE L'AP EN € TTC (Estimation)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Travaux assainissement des Hameaux	2 035 424,80 €	0,00 €	37 078,00 €	41 724,00 €	501 945,60 €	855 798,00 €	598 879,20 €
Travaux part EAU du chantier (DECI - Ville)	640 000,00 €				340 000,00 €	300 000,00 €	0,00 €
M.O. + études + divers	219 128,06 €	0,00 €	19 764,00 €	76 536,00 €	40 942,69 €	40 942,69 €	40 942,69 €
TOTAL CHANTIER ASSMT DES HAMEAUX	2 894 552,86 €	0,00 €	56 842,00 €	118 260,00 €	882 888,29 €	1 196 740,69 €	639 821,89 €

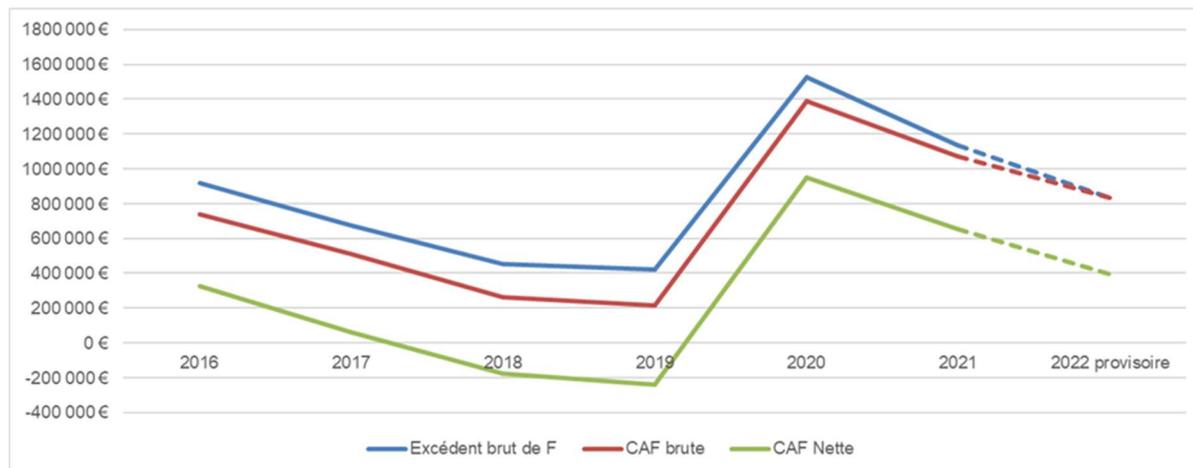
6. NIVEAU DE L'ÉPARGNE BRUTE (CAF) ET NIVEAU DE L'ÉPARGNE NETTE

L'autofinancement prévisionnel dégagé par la section de fonctionnement du budget 2023 est de : 1.660.941,09€.

CAF DONNEES ETA T

Tableau croisé

Étiquettes de l'	Données 2017	Données 2018	Données 2019	Données 2020	Données 2021	Données 2022 provisoire
CAF Nette	64 000,00 €	-179 000,00 €	-238 000,00 €	949 000,00 €	653 000,00 €	393 846,17 €
Excédent brut de	673 000,00 €	451 000,00 €	421 000,00 €	1 525 000,00 €	1 135 000,00 €	834 206,54 €
Emprunt mobilisé	0,00 €	400 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CAF brute	510 000,00 €	261 000,00 €	213 000,00 €	1 391 000,00 €	1 073 000,00 €	834 206,54 €



LEXIQUE :

Épargne de gestion : Excédent des recettes réelles de fonctionnement (hors travaux en régie) sur les dépenses réelles de fonctionnement hors intérêts de la dette. Elle mesure l'épargne dégagée dans la gestion courante hors frais financiers.

Épargne brute : Excédent des recettes réelles de fonctionnement (hors travaux en régie) sur les dépenses réelles de fonctionnement. Appelée aussi "autofinancement brut", l'épargne brute est affectée à la couverture d'une partie des dépenses d'investissement, et notamment au remboursement de la dette.

Épargne nette : Épargne de gestion après déduction de l'annuité de dette hors gestion active de dette, ou épargne brute après déduction des remboursements de dette. Elle mesure l'épargne disponible pour l'équipement brut après financement des remboursements de dette.

7. NIVEAU D'ENDETTEMENT DE LA COLLECTIVITÉ

En 2023, la charge annuelle de la dette communale (capital et intérêts + ICNE + autres) représente 597.234,39 €.

La ville bénéficie d'un ratio de solvabilité¹ inférieur à 5 ans.

Les charges financières (intérêts de la dette) sont comptabilisées dans le cadre du budget 2023 à hauteur de 121.275 €.

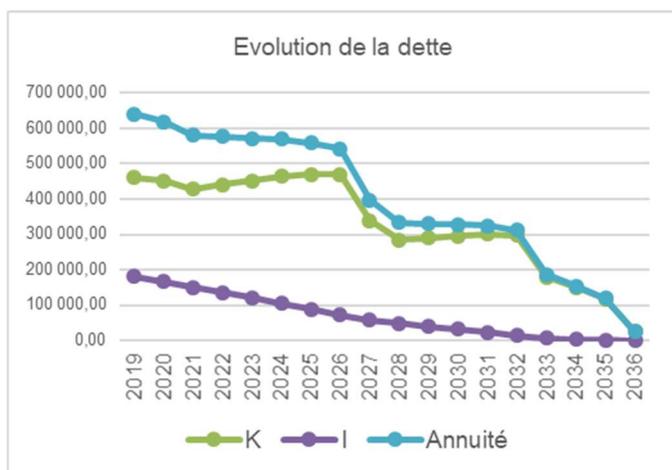
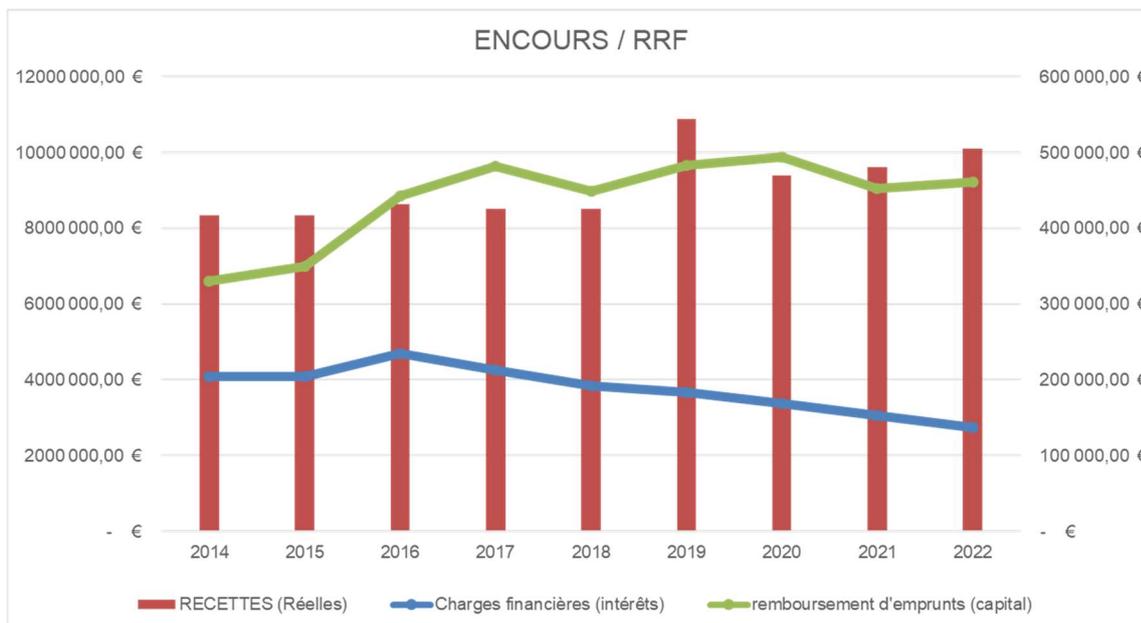
Le recours à l'emprunt :

EMPRUNT SOUSCRIT	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Montant		2 500 000 €	500 000 €	400 000 €		- €	- €	- €	- €
Taux		1,86%	1,54%	1,22%					
Durée		20	20	15					

¹ Les analystes financiers et les établissements bancaires utilisent le calcul du « **ratio de solvabilité** » pour vérifier la santé financière des établissements publics et leur capacité de désendettement.

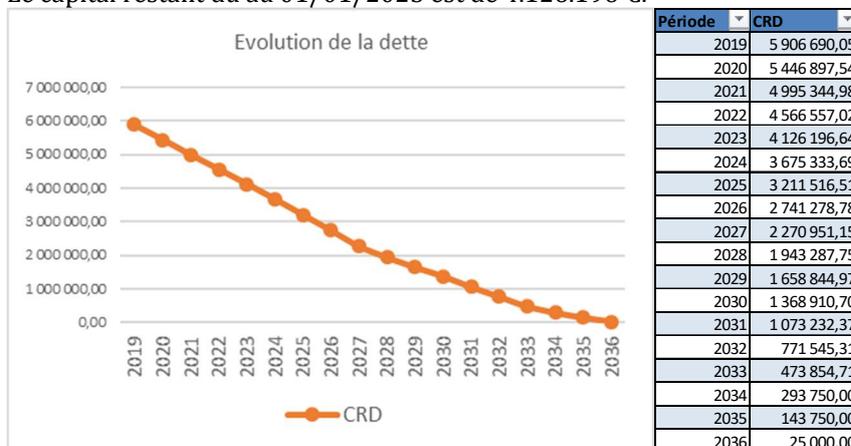
Ce calcul permet de mesurer le nombre d'années nécessaires au remboursement théorique de la dette. Ce nombre d'années est le résultat donné par le capital restant dû divisé par l'épargne brute. **Les financiers estiment qu'il faut éviter de dépasser le seuil des 15 ans.**

Par ailleurs nous n'avons pas dans nos comptes d'emprunt dit « toxiques ».



8. CAPACITÉ DE DÉSENETTEMENT

Le capital restant dû au 01/01/2023 est de 4.126.196 €.



9. NIVEAU DES TAUX D'IMPOSITION

Les indicateurs utilisés pour comparer la pression fiscale des communes les unes par rapport aux autres (effort fiscal) montrent que notre commune a un recours plus modéré à la fiscalité que la moyenne des communes de sa strate (5.000 à 10.000 hab.) – Le ratio est de 0,986610 pour Pierrefeu pour 1,186941 pour les autres communes.

- **TAXE FONCIERE SUR LES PROPRIETES BÂTIES (T.F.P.B.):**

En 2022 la commune a fixé son taux à 39% (en 2021 il était de 37,87% = 22,38% ancien taux communal + 15,49% taux départemental) – **Il restera inchangé en 2023.**

Taux moyens Département du Var : 39,67% - National : 37,72%

Historique de l'évolution des taux à Pierrefeu-du-var :

	TH	Evo. TH%	TFB	Evo. TFB%	TFNB	Evo. TFNB%
1993	9,86	9,56	21,00	4,48	86,68	0,00
1994	10,12	2,64	21,55	2,62	88,95	2,62
1996	10,42	2,96	22,38	3,85	88,95	0,00
2001	10,80	3,65	22,38	0,00	88,95	0,00
2022	*		39,00	**	88,95	0,00

* Supprimée en 2020 ** Cumul avec les taux départementaux

- **TAXE FONCIERE SUR LES PROPRIETES NON BATIES (T.F.N.B.):**

En 2022 la commune a fixé son taux à 88.95% – **Il restera inchangé en 2023.**

Taux moyens Département du Var : 71,56% - National : 50,14%

10. PRINCIPAUX RATIOS 2023

PRINCIPAUX RATIOS	2017	2018	2019	2020	2021	2022
DRF/pop	1 296,58 €	1 328,90 €	1 373,92 €	1 270,61 €	1 352,06 €	1 427,11 €
Produit impôts directs/pop	471,14 €	498,33 €	500,43 €	512,17 €	436,51 €	500,93 €
RRF/pop	1 349,57 €	1 345,91 €	1 725,68 €	1 491,58 €	1 519,65 €	1 597,47 €
Dépenses d'équipement brut/pop	220,57 €	143,30 €	149,11 €	335,56 €	281,10 €	350,38 €
Dette/pop (CRD / pop)	1 055,39 €	1 006,18 €	938,17 €	865,14 €	791,15 €	722,67 €
DGF/pop	33,07 €	39,86 €	25,71 €	21,96 €	18,61 €	13,79 €
Dépenses de personnel/DRF	53%	51%	51%	55%	53%	55%
Dépenses d'équipement brut/RRF	16%	11%	9%	22%	18%	22%
Dette/RRF (CRD / RRF)	78%	75%	54%	58%	52%	45%
Annuité/RRF	8%	8%	6%	7%	6%	6%
Taux d'équipement (Dép. INV - Dette / RRF)	31%	18%	14%	24%	23%	20%

Potentiel et effort financier et fiscal :

Valeurs	2017	2018	2019	2020	2021	2022
PF_Potentiel financier PdV (€)	1 046,80	1 038,21	1 071,47	1 090,96	1 119,44	1 115,16
PF_Potentiel financier strate (€)	1 008,84	1 006,78	1 016,45	1 032,09	1 040,79	1 060,81
EF_Effort fiscal PdV (%)	0,94	0,98	0,97	0,97	0,98	0,99
EF_Effort fiscal strate (%)	1,13	1,15	1,15	1,15	1,16	1,19
Total DGF (€)	239 175,00	251 747,00	161 866,00	138 242,00	117 507,00	87 128,00

11. EFFECTIFS DE LA COLLECTIVITÉ ET CHARGES DE PERSONNEL

La commune compte : 111 agents. Détail de la répartition des agents :

Nombre Adjoint administratif	3
Nombre Adjoint administratif ppal 2° classe	4
Nombre Adjoint administratif ppal 1° classe	7
Nombre Adjoint administratif ppal 1° classe TNC	2
Nombre Adjoint d'animation	1
Nombre Adjoint d'animation ppal de 1° classe	3
Nombre Adjoint d'animation ppal de 2° classe	1
Nombre Adjoint technique	15
Nombre Adjoint technique principal de 1° classe	18
Nombre Adjoint technique principal de 2° classe	20
Nombre Agent de maitrise	3
Nombre Agent de maitrise principal	8
Nombre Agent spécialisé ppal 1° cl. école mat.	1
Nombre Agent spécialisé ppal 2° cl. école mat.	0
Nombre Attaché	1
Nombre Attaché Principal	1
Nombre Auxiliaire de puériculture ppal de 1°cl.	0
Nombre Auxiliaire de puériculture ppal de 2°cl.	0
Nombre Auxiliaire de soins ppal de 1° classe	1
Nombre Brigadier-chef principal	4
Nombre Cadre de santé de 1° classe	1
Nombre Chef de police municipale	0
Nombre Chef service police municipale ppal 1°cl.	1
Nombre D.G.S. communes de 2 à 10 mille hab.	1
Nombre Éducateur de jeunes enfants	1
Nombre Rédacteur	2
Nombre Rédacteur principal 1° classe	3
Nombre Rédacteur principal 2° classe	0
Technicien	0
Technicien ppal 2° classe	1
Technicien ppal 1° classe	1
Animateur	0
Animateur Principal 1° classe	1
Auxiliaire de puériculture ppal classe normale	3
Auxiliaire de puériculture ppal de classe sup.	3
Animateur ppal 2° classe	0

Les dépenses de personnel :

Ces dépenses en 2023 augmentent en prévision maximale de 5,2% par rapport aux dépenses de 2022 avec une dépense globale d'environ 5 181 000 €.

Synthèse budget de la Commune de Pierrefeu-du-Var

