

NOTE DE PRÉSENTATION SYNTHÉTIQUE - COMMUNE

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

1. ÉLÉMENTS DE CONTEXTE

Evolution DGF	2022	Evo. 2022	2023	Evo. 2023	2024	Evo. 2024
Population INSEE	6 173	4	6 169	-4	6 183	14
Résidences secondaires	146	1	145	-1	149	4
Population DGF	6 319	5	6 314	-5	6 332	18
3 à 16 ans INSEE	1 036	-10	1 046	10	1 016	-30
Logements sociaux	56	0	56	0	56	0
Logement T.H.	2 656	25	2 631	-25	2 795	164
Nombre APL	506	-41	547	41	445	-102
Potentiel financier PdV	1 060,812466	1,92%	1 040,790000	-1,89%	1 271,293746	22,147%
Potentiel financier strate	1 060,812466	1,92%	1 040,790000	-1,89%	1 153,788104	10,857%
Potentiel fiscal 3 taxes Pdv	0	-100,00%	4 721 080		8 039 212	70,283%
Effort fiscal PdV	0,986610	0,97%	0,977100	-0,96%	1,001649	2,512%
Effort fiscal strate	1,186941	1,90%	1,164800	-1,87%	1,158103	-0,575%
DGF	87 128	-25,85%	117 507	34,87%	100 010	-14,890%

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 13 070 610,45€

* Dépenses :

L'objectif du budget 2025 sera de dégager un excédent de fonctionnement permettant de générer une marge d'autofinancement pour accompagner les travaux programmés.

Exercices	VOTE 2024	CA.2024	VOTE 2025	Evo. Vote/Vote	Evo. CA/Vote
Charges à caractère général (011)	4 037 404,00 €	3 234 860,43 €	3 854 202,00 €	-4,54%	19,15%
Charges de personnel (012)	5 784 850,00 €	5 591 901,36 €	5 938 500,00 €	2,66%	6,20%
Atténuation de produits (014) FPIC	90 000,00 €	94 243,00 €	95 000,00 €	5,56%	0,80%
Charges de gestion courante (65)	950 311,44 €	842 701,22 €	684 292,00 €	-27,99%	-18,80%
Charges financières (intérêts) (66)	183 198,61 €	206 029,02 €	221 774,36 €	21,06%	7,64%
Charges exceptionnelles (67)	7 000,00 €	100,00 €	5 000,00 €	-28,57%	4900,00%
Dotations aux amortissements et provisions (68)			25 000,00 €		
Opérations d'ordre (042)	1 000 000,00 €	1 080 065,72 €	1 000 000,00 €	0,00%	-7,41%
Virement à la section d'investissement	172 913,57 €		1 246 842,09 €	621,08%	
TOTAL GENERAL	12 225 677,62 €	11 049 900,75 €	13 070 610,45 €	6,91%	18,29%
DEPENSES (Réelles)	11 052 764,05 €	9 969 835,03 €	10 823 768,36 €	-2,07%	8,57%

- Le chapitre 011 est en augmentation de +19,7% (CA2024/BP2025). Postes les plus importants :
 - 270 000€ (6042) Contrats ODEL, scolaires, jeunesse.
 - 390 000€ (60612) Energie. Deuxième poste de dépenses du budget.
 - 549 000€ (6132) Crédit-Bail Gendarmerie AUXIFIP.
 - 182 952€ (6156) Contrat de maintenance
 - 54 560€ (62268) Honoraires, études en lien avec le service de l'urbanisme
 - 315 880€ (6232) Fêtes & cérémonies
 - 200 000€ (6282) ONF
 - 106 000€ (6283) Nettoyage des locaux
- La programmation du chapitre 012 est en augmentation de 6%.
 - 5 938 500€ (salaires + charges).

- La programmation du chapitre 65 est en diminution de -19%.
 - 58 000€ (657361) participation à la caisse des écoles
 - 161 250€ (657363) participation au CCAS : 2 salaires (remboursés par CCAS)
 - 146 000€ (65748) subventions
- La programmation du chapitre 66 (dette) est en hausse de 7,6% en lien avec les emprunts effectués en 2024 : 221 774,36€ (Intérêt + ICNE)
- 95 000€ au titre du FPIC (014) Atténuation de charges.

* **Recettes :**

Exercices	VOTE 2024	CA.2024	VOTE 2025	Evo. Vote/Vote	Evo. CA/Vote
Excédent reporté (R002)	1 000 000,00 €		1 359 546,31 €	35,95%	
Atténuation charges (013)	102 000,00 €	108 928,14 €	118 000,00 €	15,69%	8,33%
Produits des services du domaine (70)	580 600,00 €	666 369,04 €	623 000,00 €	7,30%	-6,51%
Impôts et taxes (73)	2 676 818,62 €	6 015 182,62 €	2 934 818,62 €	9,64%	-51,21%
Fiscalité locale (731)	3 999 529,00 €	542 402,46 €	3 992 044,00 €	-0,19%	635,99%
Dotations et Participations (74)	1 556 730,00 €	1 450 895,55 €	1 565 227,00 €	0,55%	7,88%
Autres produits gestion courante (75)	2 250 000,00 €	2 559 620,56 €	2 376 974,52 €	5,64%	-7,14%
Produits exceptionnels (77)	10 000,00 €	180 040,00 €	1 000,00 €	-90,00%	-99,44%
Opérations d'ordre (042)	50 000,00 €	49 806,79 €	100 000,00 €	100,00%	100,78%
Mouvement d'ordre (777)					
Reprises sur amortissements (78)		37 301,42 €			
Aide Etatique " crise sanitaire "					
TOTAL GENERAL (cumulé)	12 225 677,62 €	11 610 546,58 €	13 070 610,45 €	6,91%	12,58%
RECETTES (Réelles)	11 175 677,62 €	11 560 739,79 €	11 611 064,14 €	3,90%	0,44%

- Chap. 70 :
 - 205 000€ (7066) prestations de services liées à la jeunesse et aux écoles
 - 102 000€ (70843) remboursements salaires (mise à disposition) des personnels
 - 75 000€ (70323) redevance d'occupation du domaine public
- Chap. 73 = Impôts et taxes :
 - 2 033 818 € (73211) d'attribution de compensation MPM
 - 901 000€ (73212) de dotation de solidarité MPM
- Chap. 731 (Nouveauté M57) Fiscalité locale :
 - 3 411 044€ (73111) de taxe foncière TFB + TFNB. Taux stables.
 - 160 000€ (73141) de taxe électricité
 - 400 000€ (73123) de droits de mutation
- Chap. 74 :
 - 104 000€ (74111+74121) au titre de la DGF.
 - 625 000€ (7478222) CAF et divers.
 - 750 227€ (74833) au titre de la compensation Taxes Foncières
- Chap. 75 :
 - 2 182 699€ (752) loyers ISDND + autres loyers (Gendarmerie, ...)
 - 169 275€ (75888) Assurances + Remboursements.
- Chap. 13 :
 - 118 000€ au titre des remboursements sur rémunérations et charges sociales.
- Chap. 042 :
 - 100 000€ au titre des travaux de régie.

Décision d'affectation :

- Il est proposé de conserver en section de fonctionnement 1.359.546,31 € sur les 1.561.379,18 € du résultat excédentaire de section de fonctionnement.
- Il est par ailleurs décidé d'affecter 201.832,87 € à la section d'investissement afin d'annuler le besoin de financement de la section d'investissement.

PIERREFEU		COMPTE ADMINISTRATIF		2024
Compte de la Ville				
Résultats	Investissement	Fonctionnement		
Dépenses	5 931 918,62 €	11 049 900,75 €		
Recettes	5 037 693,25 €	11 611 279,93 €		
	- €			
Exercice	-894 225,37 €	561 379,18 €		
<i>R.A.R.</i>				
<i>Dépenses</i>	1 178 299,45 €			
<i>Recettes</i>	1 623 068,77 €			
SOLDE R.A.R.	444 769,32 €			
Corrigé	-449 456,05 €			
Antérieurs	247 623,18 €	1 000 000,00 €	R002 N-1	
Cumulé (RAR)	-201 832,87 €	1 561 379,18 €	RESULTATS	
		201 832,87 €	Affectation INV.1068 Autofin.	
RESULTAT				
Excédent Reporté	0,00 €	1 359 546,31 €	R 002	
Déficit Reporté	-646 602,19 €	- €	D 002	

201 832,87 € 1068 INV

► EN SECTION D'INVESTISSEMENT :

Les dépenses et les recettes d'investissement s'équilibrent à 6 423 566,67€

Les opérations financées en 2025 seront les suivantes :

*** Dépenses :**

Dépenses d'Investissement	VOTE 2024	C.A. 2024	VOTE 2025	Vote24/Vot	Evo. CA/Vote
001-Solde exécution			646 602,19 €		
040-Opérations d'ordre	50 000,00 €	49 806,79 €	100 000,00 €	100,00%	100,78%
041-Opérations patrimoniales		129 379,71 €	150 000,00 €		15,94%
10 - Dotations, fonds divers & réserves	140 000,00 €		128 674,77 €	-8,09%	
13 - Subventions d'investissement	60 000,00 €		24 794,96 €	-58,68%	
16-Emprunts*	583 399,16 €	593 399,16 €	695 943,04 €	19,29%	17,28%
204-Subventions d'équipement versées					
26-Participations et créances rattachées					
27-Autres immobilisations financières					
Dépenses d'équipement :					
901-Acquisition de matériels	300 217,12 €	199 825,87 €	288 358,37 €	-3,95%	44,30%
902 - Véhicules	48 000,00 €	6 785,89 €	70 000,00 €	45,83%	931,55%
903-Acquisition d'immeubles	525 085,00 €	367 436,16 €	379 500,00 €	-27,73%	3,28%
921-Travaux Bâtiments communaux	460 152,00 €	88 633,74 €	174 828,50 €	-62,01%	97,25%
922-Travaux Bâtiments scolaires	415 173,18 €	366 230,07 €	60 183,70 €	-85,50%	-83,57%
924-Travaux Crèche		9 308,40 €	38 300,00 €		311,46%
925-Travaux ancienne crèche			240 600,00 €		
926- Déconstruction					
927-Gymnase					
929-Sanatorium - Maison de quartier	1 714 835,00 €	1 714 835,00 €		-100,00%	-100,00%
941-Divers travaux de VRD	2 772 733,96 €	2 124 279,61 €	900 942,09 €	-67,51%	-57,59%
942 - Entrée de Ville (DIXMUDE)					
944- Station Phytosanitaire					
946- Dixmude	67 660,00 €	70 092,02 €	225 460,00 €	233,22%	221,66%
948 - Parc de la Liberté					
961-Travaux cimetière	35 300,00 €	15 935,58 €	25 000,00 €	-29,18%	56,88%
962-Orgue					
963-Travaux forestiers		4 474,21 €	4 500,00 €		0,58%
964-Etudes d'urbanisme	181 860,00 €	43 665,00 €	154 500,00 €	-15,04%	253,83%
966-Tennis					
967-Stade	30 000,00 €	16 978,80 €	937 079,60 €	3023,60%	5419,12%
969- Études AMO (parkings)		7 200,00 €			-100,00%
974- Travaux Hameaux		123 652,61 €			-100,00%
45 - Opération pour compte de tiers (RD14 RAR)	567 184,00 €			-100,00%	
RAR	933 001,04 €		1 178 299,45 €	26,29%	
TOTAL avec RAR	7 484 017,30 €	5 931 918,62 €	6 423 566,67 €	-14,17%	8,29%
TOTAL des dépenses d'EQUIPEMENT	6 551 016,26 €	5 159 332,96 €	3 499 252,26 €	-46,58%	-32,18%
TOTAL GENERAL (VOTE)	8 884 600,46 €		6 423 566,67 €	-27,70%	

N.B : Le présent tableau indique un TOTAL des dépenses d'équipement de 5 159 332,96€ parce qu'il cumule 4 032 148,96€ de dépenses d'équipement au sens strict du terme et 1 127 184€ au titre des prises en charges financière RD14 qui sont comptabilisées au 45.

*** Investissements 2025 :**

Principaux investissements :

SERVICE	PROGRAMMATION	% du total
SPORTS	905 719,60 €	27,45%
BAT	495 982,00 €	15,03%
VOIRIE	906 280,00 €	27,47%
FONCIERES	486 350,00 €	14,74%
FUNERAIRES	25 800,00 €	0,78%
GAR	75 350,00 €	2,28%
ENV	64 500,00 €	1,96%
PM	23 923,70 €	0,73%
SECURITE	31 150,00 €	0,94%
COM	24 890,00 €	0,75%
FESTIVITES	800,00 €	0,02%
ESPVERTS	43 000,00 €	1,30%
AM	22 150,00 €	0,67%
DIRECTION	16 500,00 €	0,50%
CRECHES	25 326,00 €	0,77%
INFO	39 801,60 €	1,21%
FOURDEV	11 800,00 €	0,36%
ETAT CIVIL	10 150,00 €	0,31%
MP	7 000,00 €	0,21%
SCOL	56 268,70 €	1,71%
ELECTIONS	5 150,00 €	0,16%
SVCJEUNE	12 300,00 €	0,37%
FORET	5 100,00 €	0,15%
CAB	2 857,58 €	0,09%
CULT	1 000,00 €	0,03%

SPORTS : Travaux et actions en lien avec le sport
 BAT : Bâtiments communaux
 VOIRIE : Travaux et équipements de VRD
 FONCIERES : Acquisitions foncières (E.R.,...)
 FUNERAIRES : Cimetière communal
 GAR : Acquisitions et interventions du garage municipal
 ENV : Environnement
 PM : Police municipale
 SECURITE : actions en matière de sécurité sur les bâtiments
 COM : Communication
 FESTIVITES : Festivités
 ESPVERTS : Espaces verts
 AM : Aménagement du territoire
 DIRECTION : Urbanisme et autres services
 CRECHE : Crèche municipale
 INFO : Informatique et télécommunication
 FOURDEV : Réalisation de dossier d'urbanisme P.C. / P.A. et logiciels spécifiques
 ETAT CIVIL : Etat civil
 MP : Commande publique
 SCOL : Affaires scolaires
 ELECTIONS : Elections
 SVCJEUNE : Service Jeunesse
 FORET : Actions forestières
 CAB : Cabinet

DETAIL POUR CERTAINS GRANDS POSTES :

GESTIONNAIRE	LIBELLE	ARBITRAGE
SPORTS	REHABILITATION GAZON SYNTHETIQUE DU STADE MUNICIPAL	890 079,60

GESTIONNAIRE	LIBELLE	ARBITRAGE
BAT	REHABILITATION CRECHE DES FRIMOUSSES (TRAVAUX)	200 000,00
BAT	REHABILITATION CRECHE DES FRIMOUSSES (ETUDES)	39 600,00
BAT	diag structure ancien coop et réparation de la toiture	65 000,00
BAT	batiment musardière creche etanchéité	35 000,00
BAT	MISE EN ACCESSIBILITE ESPACE JEAN VILAR	32 000,00
BAT	Pose climatisations école maternelle	24 360,00
BAT	CTM portes garages	20 000,00
BAT	pergola tennis	15 000,00
BAT	AUDITS ENERGETIQUES	13 000,00
BAT	dépistage RADON	12 768,00

GESTIONNAIRE	LIBELLE	ARBITRAGE
VOIRIE	VOIE VERTE ENTRE L'ECO QUARTIER ET LE PARKING DU DIXMUDE (TRAVAUX)	200 000,00
VOIRIE	DOSSIER 6689 - MODERNISATION DU PARC EP T1 (Acompte Travaux)	97 000,00
VOIRIE	Marché blanc (urbavar)	120 000,00
VOIRIE	DOSSIER 3732 - RD14 ENTRE COOPERATIVE ET PAS DE LA GARENNE (Solde Travaux)	94 500,00
VOIRIE	DOSSIER 3702 - EP PARKING DIXMUDE (Solde Travaux)	67 660,00
VOIRIE	DOSSIER XXXX - EP STADE MUNICIPAL (Etudes EXE + Accompte Travaux)	46 000,00
VOIRIE	MAINTENANCE ECLAIRAGE PUBLIC - Interventions curatives	25 000,00
VOIRIE	Remplacement poteaux candelabre, luminaire dans le cadre de la maintenance symielec	20 000,00
VOIRIE	VOIE VERTE ENTRE L'ECO QUARTIER ET LE PARKING DU DIXMUDE (ETUDES)	18 960,00
VOIRIE	RD14 : avenant partie voie "verte"	90 000,00

GESTIONNAIRE	LIBELLE	ARBITRAGE
FONCIERES	ACHAT TERRAIN BOUISSON	200 000,00
FONCIERES	ACHAT TERRAINS ER25 PLU - SUITE DES ACQUISITIONS	85 000,00
FONCIERES	PRESTATIONS GEOMETRE	70 000,00
FONCIERES	ACHAT TERRAIN EMPRISE VOIE VERTE CENTRALITE /	32 000,00
FONCIERES	POURSUITE DUP ER22 PLU	25 000,00
FONCIERES	ACQUISITIONS SAFER PONCTUELLES	20 000,00
FONCIERES	PRESTATIONS CABINET FONCIER	20 000,00

* **Recettes :**

Recettes d'Investissement	VOTE 2024	C.A. 2024	VOTE 2025	Vote24/Vot	Evo. CA/Vote
001-Solde d'exécution reporté	247 623,18 €			-100,00%	
021-Virement du fonctionnement	172 913,57 €		1 246 842,09 €	621,08%	
024-Produits de cessions d'immobilisation	500 000,00 €			-100,00%	
040-Opération d'ordre	1 000 000,00 €	1 080 065,72 €	1 000 000,00 €	0,00%	-7,41%
041-Opérations patrimoniales		129 379,71 €	150 000,00 €		15,94%
10-Dotations (FCTVA, Taxe aménagement, Excédent)	750 416,21 €	805 354,01 €	776 832,87 €	3,52%	-3,54%
13-Subventions	1 680 000,00 €	1 022 893,81 €	1 126 822,94 €	-32,93%	10,16%
16-Emprunts	2 580 000,00 €	2 000 000,00 €	500 000,00 €	-80,62%	-75,00%
27-Autres immobilisations financières					
929-Maison de quartier Sanatorium					
Participation du Département RD14	567 184,00 €				
RAR	1 386 463,50 €		1 623 068,77 €		
TOTAL	7 498 136,96 €	5 037 693,25 €	4 800 497,90 €	-35,98%	-4,71%
Evolution C.A. N-1 / C.A. N		-0,107622507			-100,00%
TOTAL avec RAR	8 884 600,46 €	5 037 693,25 €	6 423 566,67 €	-27,70%	27,51%

- Dotations (10) :
 - 575 000 € FCTVA
 - 50 000€ Taxes d'urbanisme
- Dont Affectation (1068) :
 - 201 832,87€
- Subventions (13) :
 - 1 126 822,94€ dont :
 - 416 822,94€ Etat (Voie verte)
 - 50 000€ Département (Stade)
 - 660 000€ Fonds de concours MPM
- Emprunt (16) :
 - 500 000 € (dépendant des ventes programmées mais qui ne sont pas inscrites au BP 2025)
- RAR :
 - 1 623 068,77 €
- Virement de la section de fonctionnement : 1 246 842,09 €

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

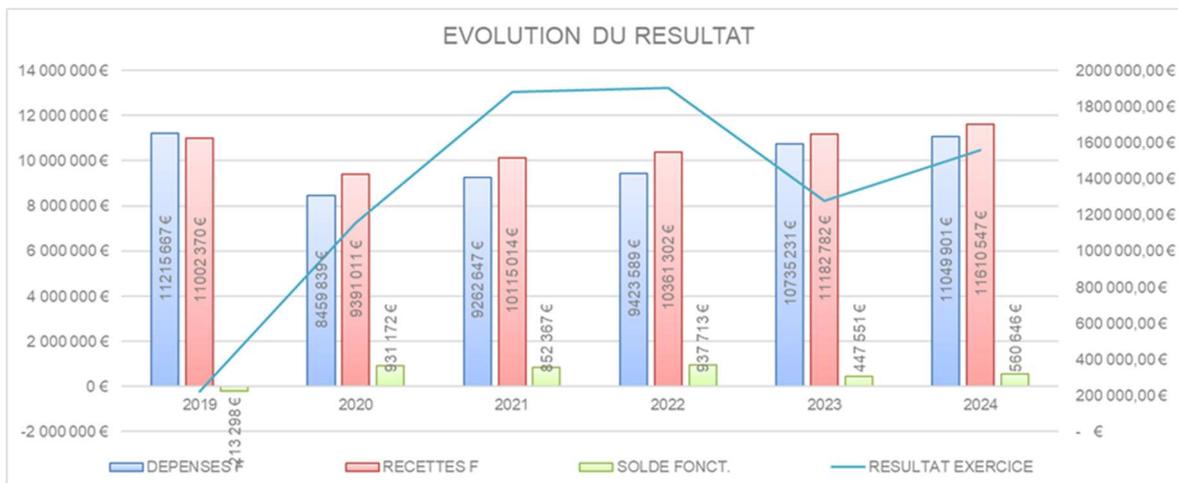
Évolution des dépenses et des recettes de fonctionnement :

année	Dépenses	Variation
2019	11 215 667,20 €	21,31%
2020	8 459 838,67 €	-24,57%
2021	9 262 646,66 €	9,49%
2022	9 423 589,25 €	1,74%
2023	10 735 230,81 €	13,92%
2024	11 049 900,75 €	2,93%

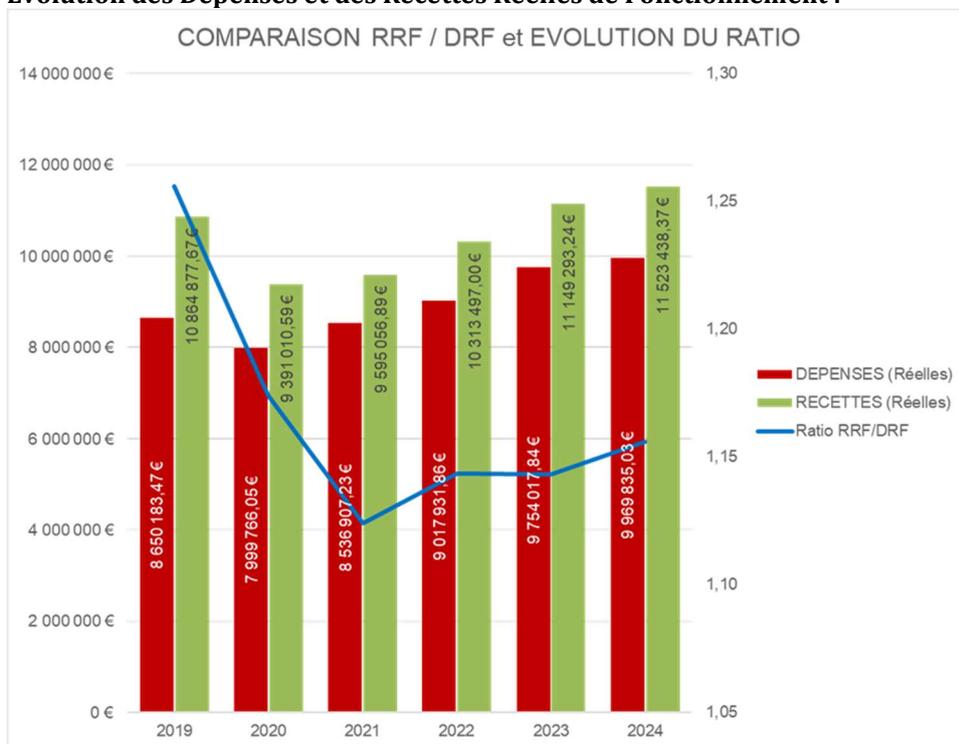
Synthèse budget de la Commune de Pierrefeu-du-Var

année	Recettes	Variation
2019	11 002 370,40 €	21,32%
2020	9 391 012,40 €	-14,65%
2021	10 115 015,20 €	7,71%
2022	10 361 302,21 €	2,43%
2023	11 182 782,22 €	7,93%
2024	11 610 546,58 €	3,83%

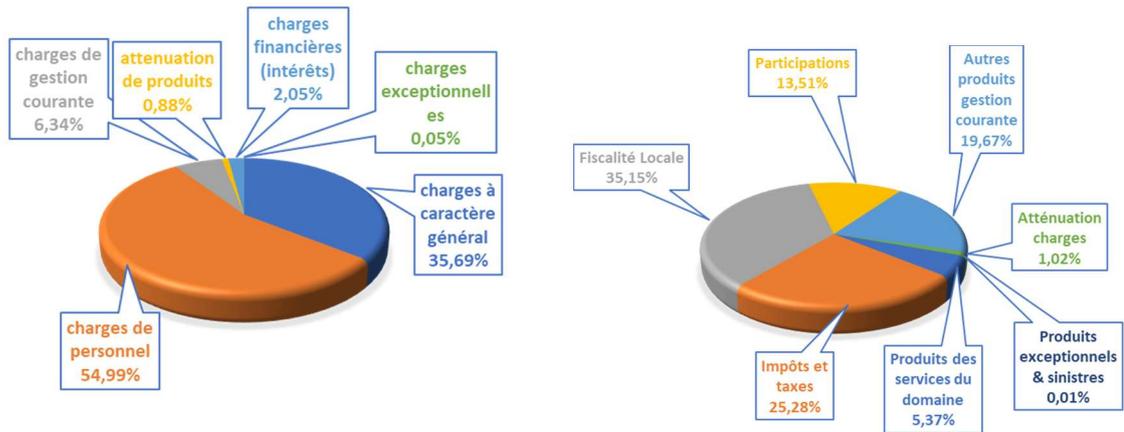
En 2019, les produits incluent des « produits exceptionnels » pour 2.045.123,51 € au titre des « produits de cessions d'immobilisations » (camping).



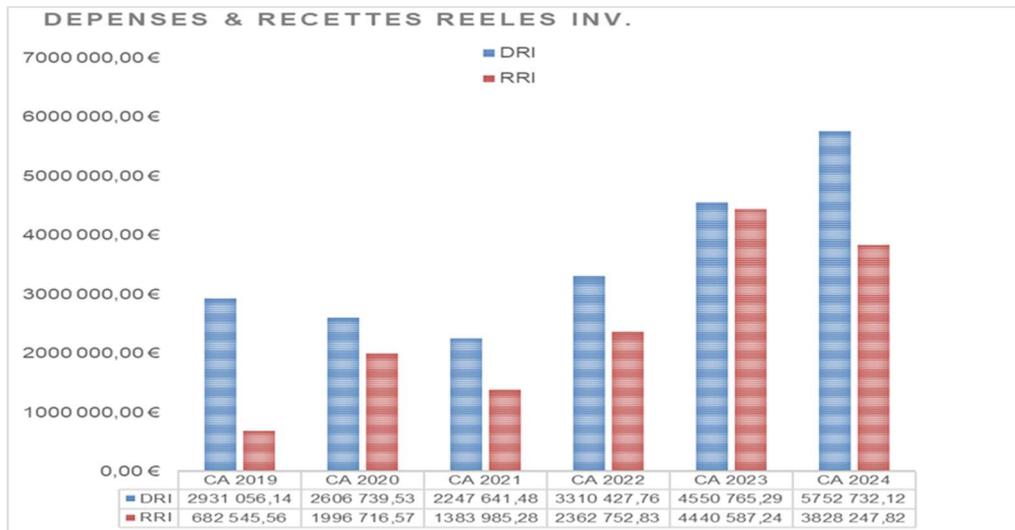
Évolution des Dépenses et des Recettes Réelles de Fonctionnement :



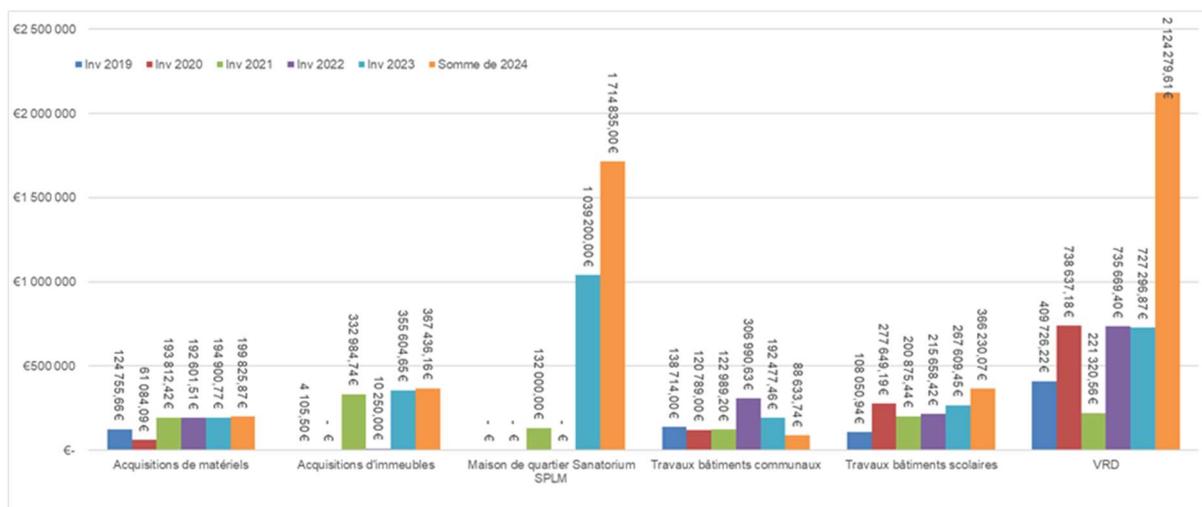
Répartition DRF et RRF par type au BP 2025 :



Évolution des dépenses et des recettes réelles d'investissement :



Evolution des dépenses d'équipement (20 + 21 + 23) :



4. MONTANT DU BUDGET CONSOLIDÉ

BUDGET	DEP. / REC.	FONCT./EXPLOIT.	INVESTISSEMENT	TOTAL
COMMUNE	DEPENSES	13 070 610,45 €	6 423 566,67 €	19 494 177,12 €
COMMUNE	RECETTES	13 070 610,45 €	6 423 566,67 €	19 494 177,12 €
TOTAL				38 988 354,24 €

5. CRÉDITS PLURIANNUELS D'INVESTISSEMENT ET FONCTIONNEMENT

Travaux d'aménagement RD14 :

OPERATION AP/CP	MONTANT DE L'AP EN € TTC (Estimation)	2022	2023	2024	2025
Travaux RD 14	1 892 101,82 €	19 862,40 €	307 614,24 €	1 470 125,18 €	94 500,00 €
TOTAL RD14	1 892 101,82 €	19 862,40 €	307 614,24 €	1 470 125,18 €	94 500,00 €

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

OPERATION AP/CP	MONTANT DE L'AP EN € TTC (Estimation)	MONTANT DES C.P.				
		2022	2023	2024	2025	2026
Travaux Réfection crèche Frimousse	790 800,00 €	0,00 €	0,00 €	5 280,00 €	200 000,00 €	585 520,00 €
M.O. Études diverses et aléas	70 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	39 600,00 €	30 400,00 €
TOTAL	860 800,00 €	0,00 €	0,00 €	5 280,00 €	239 600,00 €	615 920,00 €
<i>Pour information, Aide CAF :</i>	<i>238 000,00 €</i>					

Voie verte :

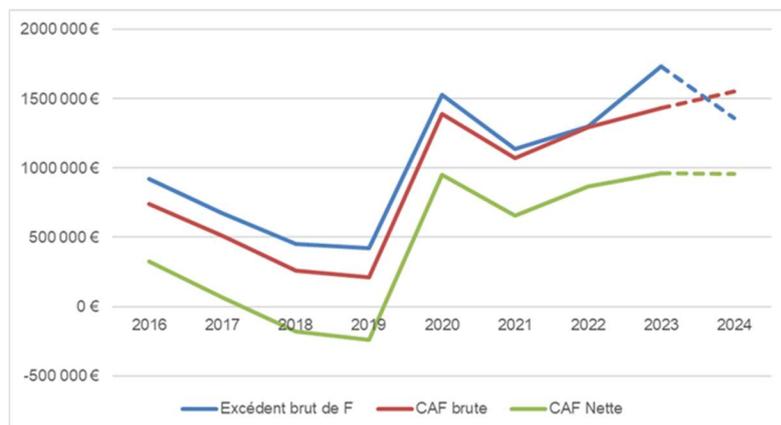
OPERATION AP/CP	MONTANT DE L'AP EN € TTC (Estimation)	2025	2026
Réalisation d'une voie verte	446 400,00 €	200 000,00 €	246 400,00 €
M.O. Études diverses et aléas	36 000,00 €	18 960,00 €	17 040,00 €
TOTAL	482 400,00 €	218 960,00 €	263 440,00 €

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

CAF DONNEES ETAT

Tableau croisé

Étiquettes de l'État	Données 2017	Données 2018	Données 2019	Données 2020	Données 2021	Données 2022	Données 2023	Données 2024
CAF Nette	64 000,00 €	-179 000,00 €	-238 000,00 €	949 000,00 €	653 000,00 €	864 000,00 €	963 000,00 €	960 204,18 €
Excédent brut de	673 000,00 €	451 000,00 €	421 000,00 €	1 525 000,00 €	1 135 000,00 €	1 300 000,00 €	1 732 000,00 €	1 360 466,69 €
Emprunt mobilisé	0,00 €	400 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 000 000,00 €	2 000 000,00 €
CAF brute	510 000,00 €	261 000,00 €	213 000,00 €	1 391 000,00 €	1 073 000,00 €	1 295 000,00 €	1 431 000,00 €	1 553 603,34 €



7. NIVEAU D'ENDETTEMENT DE LA COLLECTIVITÉ

En 2025, la charge annuelle de la dette communale (capital et intérêts + ICNE + autres) représente 917 717,40€.

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 2025 à hauteur de 229 886,47€.

Le recours à l'emprunt :

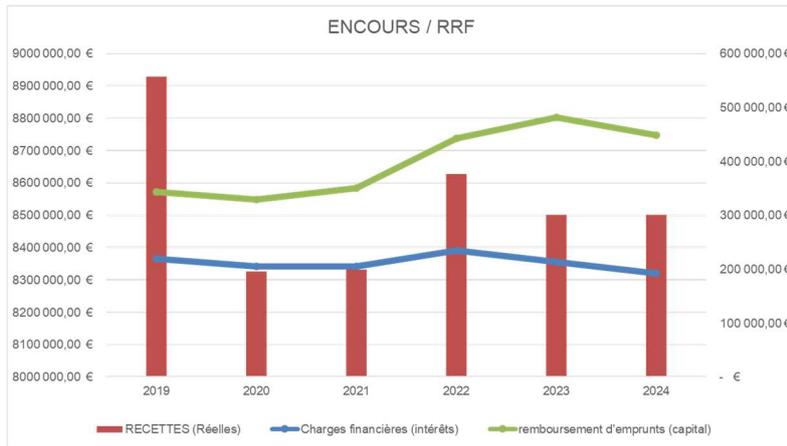
Libellé	Prêteur	Index	K initial	Date de début	Date de fin
Financement des investissements 2016	POST	FIXE 1.54 %	500 000,00 €	12/09/2016	01/10/2036
Construction d'un complexe sportif 2015	CFF	FIXE 1.86 %	2 500 000,00 €	06/07/2015	06/07/2035
Investissements 2012	CE	FIXE 4.67 %	300 000,00 €	09/10/2012	25/10/2027
Financement des investissements 2011	SG	FIXE 4.39 %	600 000,00 €	20/07/2011	20/07/2026
Financement des investissements 2007	CFFIL	FIXE 4.73 %	1 350 000,00 €	18/12/2007	01/01/2033
Investissements 2007	CFFIL	FIXE 4.75 %	600 000,00 €	25/07/2007	01/09/2032
Refinancement de 12 contrats DEXIA	CFFIL	TAUX STRUCTURES	1 796 059,29 €	01/12/2006	01/01/2027
Investissements 2017	CA	FIXE 1.22 %	400 000,00 €	10/01/2018	10/01/2033
CONSTRUCTION VESTIAIRES STADE LOULOU GAFFRE	CFFIL	FIXE 4.1 %	1 000 000,00 €	16/08/2023	01/09/2043
TRAVAUX D'AMENAGEMENT URBAIN	CFFIL	FIXE 4.1 %	1 000 000,00 €	16/08/2023	01/09/2043
MOBILITE DOUCE RD14	CDC	LIVRET A	1 000 000,00 €	01/07/2024	01/07/2049
INVESTISSEMENTS 2024 2EME TRANCHE	POST	FIXE 3.54 %	1 000 000,00 €	10/10/2024	01/11/2039

Il est à noter que trois emprunts sortent du plan d'amortissement entre 2026 et 2027.

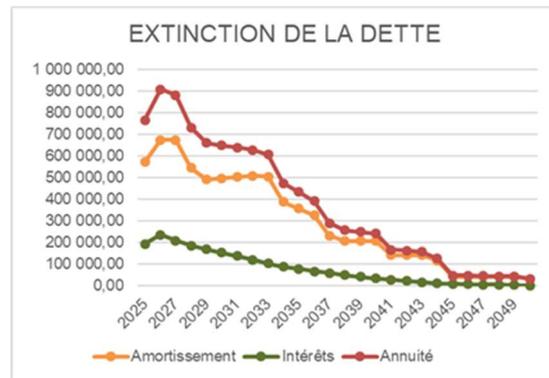
¹ Les analystes financiers et les établissements bancaires utilisent le calcul du « ratio de solvabilité » pour vérifier la santé financière des établissements publics et leur capacité de désendettement.

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.**

Synthèse budget de la Commune de Pierrefeu



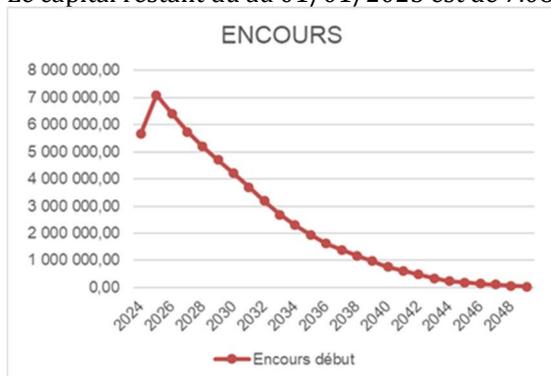
Exercice	Encours	Amortissement	Intérêts	Annuité
2024	5 652 303,80	571 344,13	193 487,76	766 431,89
2025	7 080 959,67	673 888,01	233 942,21	907 830,22
2026	6 407 071,66	673 393,05	207 570,53	880 963,58
2027	5 733 678,61	545 388,31	185 276,18	730 664,49
2028	5 188 290,30	491 109,02	168 363,68	660 472,70
2029	4 697 181,28	496 600,45	152 210,81	648 811,26
2030	4 200 580,83	502 344,50	135 878,56	638 223,06
2031	3 698 236,33	508 353,19	119 278,08	627 631,27
2032	3 189 883,14	504 360,37	102 412,23	606 772,60
2033	2 685 522,77	386 772,89	87 379,68	474 152,57
2034	2 298 749,88	356 666,68	76 568,60	433 235,28
2035	1 942 083,20	325 416,68	66 055,60	391 472,28
2036	1 616 666,52	231 666,68	56 995,72	288 662,40
2037	1 384 999,84	206 666,68	48 952,10	255 618,78
2038	1 178 333,16	206 666,68	41 149,10	247 815,78
2039	971 666,48	206 666,48	33 346,10	240 012,58
2040	765 000,00	140 000,00	26 428,11	166 428,11
2041	625 000,00	140 000,00	20 985,11	160 985,11
2042	485 000,00	140 000,00	15 542,11	155 542,11
2043	345 000,00	115 000,00	10 099,12	125 099,12
2044	230 000,00	40 000,00	7 218,61	47 218,61
2045	190 000,00	40 000,00	5 875,61	45 875,61
2046	150 000,00	40 000,00	4 532,61	44 532,61
2047	110 000,00	40 000,00	3 189,62	43 189,62
2048	70 000,00	40 000,00	1 846,62	41 846,62
2049	30 000,00	30 000,00	503,62	30 503,62
Total	7 652 303,80	2 005 088,08	9 659 991,88	



Hors TE83 (SYMIELEC)

8. CAPACITÉ DE DÉSENETTEMENT

Le capital restant dû au 01/01/2025 est de 7.080.959,67 €.



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 1,002 pour Pierrefeu ; 1,158 pour les autres communes.

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

En 2024 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 2025.**

Taux moyens Département du Var : 40,96% - National : 39,42%

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

Années :	TH	Évo. TH%	TFB	Évo. TFB%	TFNB	Évo. 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

* Réformé en 2020 ** Cumul avec les taux départementaux

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

En 2024 la commune a fixé son taux à 88,95% – **Il restera inchangé en 2025.**

Taux moyens Département du Var : 72,27% - National : 50,82%

- **TAXE D'HABITATION (T.H.):**

En 2024 la commune a fixé son taux à 10,80% – **Il restera inchangé en 2025.**

Taux moyens Département du Var : 22,08% - National : 24,45%

10. PRINCIPAUX RATIOS 2024

PRINCIPAUX RATIOS	2019	2020	2021	2022	2023	2024
DRF/pop	1 373,92 €	1 270,61 €	1 352,06 €	1 427,11 €	1 541,16 €	1 574,52 €
Produit impôts directs/pop	500,43 €	512,17 €	436,51 €	500,93 €	524,37 €	527,22 €
RRF/pop	1 725,68 €	1 491,58 €	1 519,65 €	1 632,14 €	1 761,62 €	1 819,87 €
Dépenses d'équipement brut/pop	149,11 €	335,56 €	281,10 €	350,38 €	694,28 €	612,63 €
Dette/pop (CRD / pop)	938,17 €	865,14 €	791,15 €	722,67 €	989,53 €	1 146,99 €
DGF/pop	25,71 €	21,96 €	18,61 €	13,79 €	14,04 €	16,53 €
Dépenses de personnel/DRF	51%	55%	53%	55%	53%	56%
Dépenses d'équipement brut/RRF	9%	22%	18%	21%	39%	34%
Dette/RRF (CRD / RRF)	54%	58%	52%	44%	56%	63%
Annuité/RRF	6%	7%	6%	6%	6%	7%
Taux d'équipement (Dép. INV - Dette / RRF)	14%	24%	23%	20%	29%	44%
Epargne brut / pop	33,83 €	220,93 €	169,94 €	204,94 €	220,46 €	245,36 €

Potentiel et effort financier et fiscal :

Valeurs	2020	2021	2022	2023	2024
PF_Potentiel financier PdV (€)	1 090,96	1 119,44	1 115,16	1 187,58	1 271,29
PF_Potentiel financier strate (€)	1 032,09	1 040,79	1 060,81	1 082,17	1 153,79
EF_Effort fiscal PdV (%)	0,97	0,98	0,99	1,01	1,00
EF_Effort fiscal strate (%)	1,15	1,16	1,19	1,18	1,16
Total DGF (€)	138 242,00	117 507,00	87 128,00	88 833,00	100 010,00

11. EFFECTIFS DE LA COLLECTIVITÉ ET CHARGES DE PERSONNEL

La commune compte : 121 agents. Détail de la répartition des agents dans les différents grades :

TABLEAU DES EFFECTIFS	Nbre
Adjoint administratif	2
Adjoint administratif ppal 1° classe	11
Adjoint administratif ppal 1° classe TNC	1
Adjoint administratif ppal 2° classe	4
Adjoint technique territorial ppal de 1ère classe	24
Adjoint technique territorial ppal de 2ème classe	16
Adjoint technique	15
Adjoint territorial d'animation ppal se 1ère classe	3
Adjoint territorial d'animation ppal de 2ème classe	2
Animateur ppal 1ère classe	1
Agent de maîtrise	4
Agent de maîtrise ppal	8
Agent spécialisé ppal de 1ère classe des écoles maternelles	2
Ingénieur	1
Attaché ppal	2
Auxiliaire de puériculture de classe supérieure	3
Auxiliaire de puériculture ppal de classe normale	5
Auxiliaire de soins ppal de 1ère classe	1
Chef de service de PM	1
Brigadier chef ppal	4
Cadre de santé	1
Directeur général des services des communes 2.000 à 10.000 hab.	1
Educateur territorial de jeunes enfants classe exceptionnelle	1
Puéricultrice hors classe	1
Rédacteur	1
Rédacteur ppal de 1ère classe	2
Rédacteur ppal de 2ème classe	2
Technicien ppal de 1ère classe	2

Les dépenses de personnel :

Ces dépenses en 2025 augmentent en prévision de 6,7% par rapport aux dépenses réelles de 2024 avec une dépense globale d'environ 5 968 566 €.

