



REPUBLIQUE FRANÇAISE

MAIRIE

DE

LA VALETTE DU VAR

Note présentation brève et synthétique du compte financier unique 2023

L'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au budget principal et au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

083-218301448-20240625-2024_DEL_107-BF

Cette note répond à cette obligation. Elle sera disponible sur le site internet de la Ville.

Acte certifié exécutoire

La population légale de la Ville de La Valette-du-Var en vigueur est de 24 377.

Réception par le préfet : 28/06/2024

Bilan du Compte Financier Unique 2023 :

Les dépenses réelles de fonctionnement se sont élevées à 27.76 M€ et les dépenses réelles d'investissement à 15.66 M€, soit un volume global de 43.42 M€.

Les recettes réelles de fonctionnement, hors cessions, ont été réalisées à 106,2 % et les dépenses réelles de fonctionnement réalisées à 99.07 %.

Les dépenses d'équipement ont été réalisées à 72.56 % en 2023.

La section de fonctionnement a dégagé, (hors cessions et hors c/ 002), 6.97 M€ d'épargne brute.

➤ FONCTIONNEMENT

Recettes réelles de fonctionnement en €

| | |
|--|----------------------|
| 70 Produits des services et du domaine | 1 638 419.46 |
| 73 Impôts et taxes | 28 770 334.48 |
| 74 Dotations et subventions | 3 747 702.86 |
| 75 Autres produits de gestion courante | 234 083.31 |
| 013 Atténuation de charges | 130 867.17 |
| Total recettes de gestion courante | 34 521 407.28 |
| 76 Produits financiers | 1 671.45 |
| 77 Produits exceptionnels | 165 162.87 |
| 78 Reprises sur provisions (semi-budgétaire) | 26 425.00 |
| Total recettes réelles | 34 714 666.60 |

Dépenses réelles de fonctionnement en €

| | |
|---|----------------------|
| 011 Charges à caractère général | 6 131 296.55 |
| 012 Personnel | 17 460 173.25 |
| 65 Autres charges de gestion courante | 3 057 353.39 |
| 014 Atténuation de charges | 7916.00 |
| Total gestion des services | 26 656 739.19 |
| 66 Charges financières | 887 622.65 |
| 67 Charges exceptionnelles | 2688.78 |
| 68 Dotations aux provisions pour risque | 219 979.45 |
| 022 dépenses imprévues | 0 |
| Total dépenses réelles | 27 767 030.07 |

Solde des opérations réelles :

L'épargne brute dégagée par la section de fonctionnement, hors cessions, est de 6.97 M€ et représente 20.08 % des recettes réelles de fonctionnement. Cette épargne finance la section d'investissement.

➤ **INVESTISSEMENT**

Recettes réelles d'investissement en €

| | |
|---|----------------------|
| 10 Dotations et fonds propres hors excédent FCTVA Taxe ameng. | 546 176.87 |
| 1068 Excédent de fonctionnement | 456 528.43 |
| 13 Subventions | 4 264 326.52 |
| 1641 Emprunts | 11 000 000 |
| 165 Dépôts et Cautionnement reçus | 0 |
| 024 Produit des cessions | 0 |
| 204- Subvention d'équipement versée | 746 266.67 |
| 21-Immobilisation en cours | |
| Total recettes réelles | 17 013 298.49 |

Dépenses réelles d'investissement en €

| | |
|---|----------------------|
| 10 Dotations, Fonds divers et réserves | 0 |
| 16412 Remboursement d'emprunts | 3 296 612.96 |
| 165 Remboursement caution | 392.37 |
| 20/21/23 Etudes, travaux, acquisitions, subv. | 10 683 286.26 |
| 204-Subventions d'équipement versées | 1 679 666.00 |
| 26 Participations et créances rattachées | 0 |
| Total dépenses réelles | 15 659 957.59 |

En dépense, voici les principales opérations réalisées ou engagées en investissement :

| Dépenses d'équipements | Montant en Millions (M) ou k (milliers) et en € (euros) |
|--|--|
| Travaux Divers dans les Ecoles | 90 K€ |
| Subvention Logements sociaux pour SRU | 710 K€ |
| Vidéoprotection | 29 K€ |
| Acquisition Bt ex la poste la Coupiane | 526K€ |
| Construction Ecoles | 7.47M€ |
| Travaux Equipement Sportifs | 90 K€ |
| Travaux de rénovation du bâtiment en vue d'y accueillir la Police Municipale | 618 K€ |
| Frais d'études divers bâtiments | 125 K€ |
| Attribution de Compensation d'Investissement | 919 K€ |
| Travaux ex Hôtel de ville – Maison des Associations et du Patrimoine | 445 K€ |
| Charte Urbaine | 50 K€ |
| Concession des droits similaires (Logiciels,) | 95 K€ |
| Matériel de transport (véhicules y compris véhicule du C.C.F.F) | 207 K€ |
| Matériels informatique et mobilier scolaire | 179K€ |
| Matériel informatique et téléphonie | 280K€ |
| Acquisitions diverses de matériel | 140 K€ |

➤ **CAPACITE DE DESENDETTEMENT**

En cours de la dette au 31/12/2023 : 43 895 033.03€

Ratio de solvabilité au 31/12/2023 : 6.29 ans (capacité de désendettement)

➤ **LA STRUCTURE DES EFFECTIFS**

Au 31/12/2023, les effectifs se répartissent comme suit :

- Agents titulaires et stagiaires : **296** (soit 293.3 en équivalent temps plein)
 - - moins 8 agents retraités, moins 1 agent décédé, moins 3 mutations ou détachements, moins 4 agents en disponibilité pour élever un enfant de moins de 12 ans et/ ou pour suivre son conjoint ou pour radiation des effectifs ou intégration dans une autre fonction publique, moins 1 en fin de détachement et retour dans la fonction publique d'origine. Soit 17 départs
 - - plus 19 recrutements en qualité de stagiaire et 5 recrutements par voie de mutation ou suite à réussite à un concours externe, plus 1 agent en reprise suite à disponibilité pour création d'entreprise. Soit 25 arrivées.

La répartition du personnel, titulaire et stagiaire uniquement, par catégorie de cadre d'emploi est la suivante :

| CATEGORIE A | CATEGORIE B | CATEGORIE C | TOTAL GENERAL |
|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 17 | 50 | 229 | 296 |

- Agents non titulaires : **139**, (soit 139.6 en équivalent temps plein) :
 - Dont 17 agents contractuels affectés sur des postes permanents,
 - Dont 19 agent contractuel affecté sur des postes non permanents,
 - Dont 90 animateurs périscolaires contractuels,
 - Dont 1 apprentis
 - Dont 12 assistantes maternelles contractuelles.

Niveau des taux d'imposition 2023

| | TAUX 2023 en% | Evolution par rapport à 2022 | Coefficient d'évolution variation du produit / N-1 |
|--|------------------|---------------------------------|---|
| Taxe habitation sur les résidences secondaires THRS Rappel : SUPPRESSION EN 2021 de la TH | 15.92 | 0 | 7.10% |
| Foncier bâti Pour rappel : le taux du département + le taux communal soit 27,94 + 15,49 = 43,43 | 47.43 | 0 | 4.67% |
| Foncier non bâti | 70,68 | 0 | 5.81 % |

➤ Principaux ratios financiers

| Informations Financières <small>*source : www.collectivites-locales.gouv.fr/etudes-et-statistiques-locales</small> | | <u>Valeurs communales</u> | <u>Moyennes Nationales 2022*</u> |
|---|--|-------------------------------|--|
| <u>1</u> | <u>Dépenses réelles de fonctionnement / population</u> | 1139 | 1299 |
| <u>2</u> | <u>Produit des impositions directes / population recettes hors fiscalité reversée</u> | 1028 | 719 |
| <u>3</u> | <u>Recettes réelles de fonctionnement / population</u> | 1694 | 1494 |
| <u>4</u> | <u>Dépenses d'équipement brut / population</u> | 438 | 344 |
| <u>5</u> | <u>Encours de dette / population</u> | 1801 | 1006 |
| <u>6</u> | <u>DGF / population</u> | 51 | 198 |
| <u>7</u> | <u>Dépenses de personnel/Dépenses réelles de fonct.</u> | 62.88 % | 61.60 % |
| <u>8</u> | <u>Dépenses de fonctionnement et remboursement de la dette en capital / recettes réelles de fonct.</u> | 75.57 % | — |
| <u>9</u> | <u>Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonct.</u> | 25.87 % | 23.10 % |
| <u>10</u> | <u>Encours de la dette / recettes réelles de fonct.</u> | 106.31 % | 67.40 % |