

# Budget principal

## COMPTE ADMINISTRATIF 2020

## BUDGET PRIMITIF 2021



# Sommaire

## **Compte administratif 2020**

|                           |    |
|---------------------------|----|
| Section de fonctionnement | 4  |
| Section d'investissement  | 12 |

## **Budget primitif 2021**

|                           |    |
|---------------------------|----|
| Section de fonctionnement | 21 |
| Section d'investissement  | 36 |

**Dette communale 47**

**Indicateurs et ratios 51**

***Annexes* 56**



# Rappel des orientations politiques de la majorité

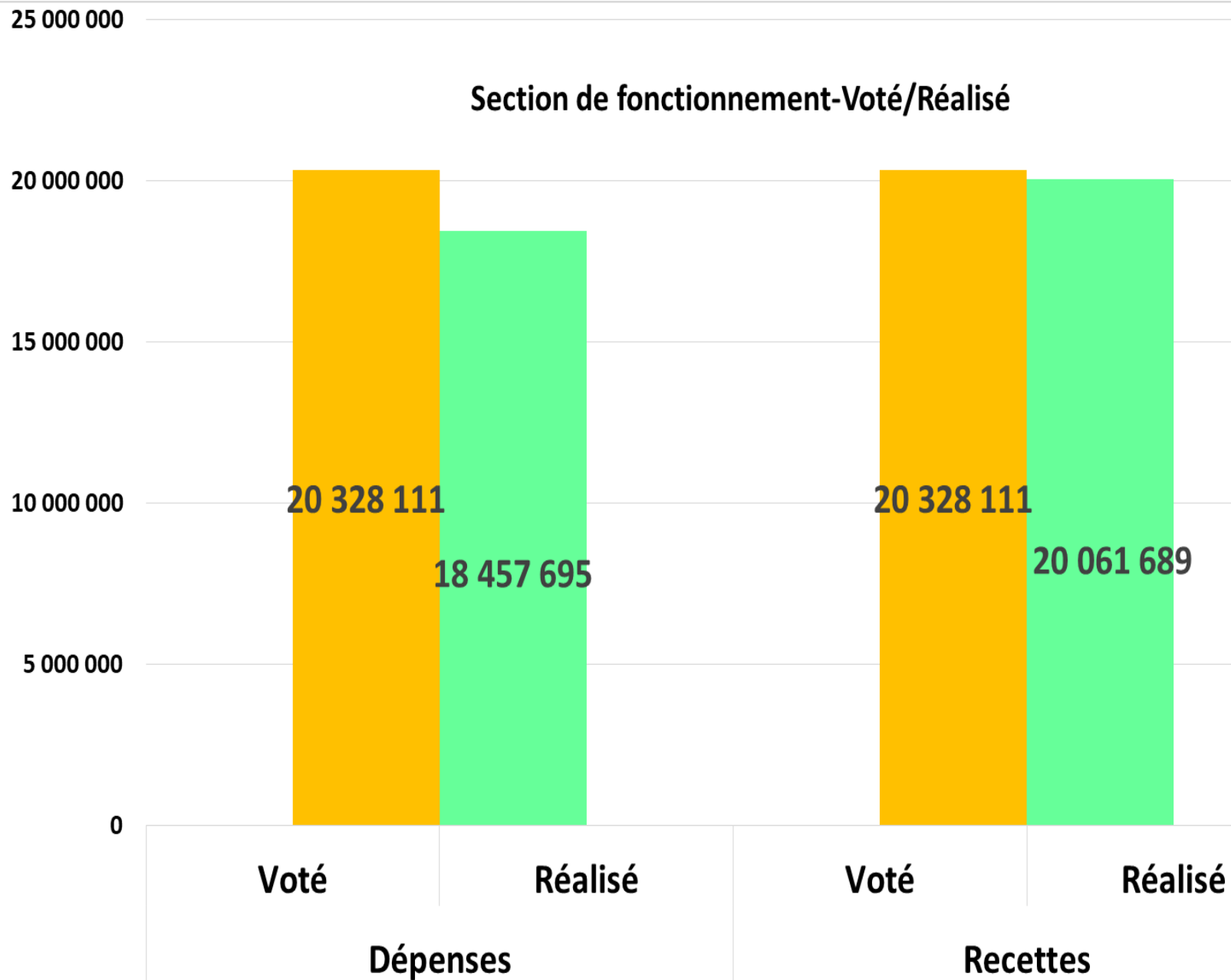
## (Mandature 2020-2026)

- 1) Poursuivre la maîtrise des dépenses :  
De fonctionnement en général  
De masse salariale en particulier**
- 2) Tout faire pour ne pas augmenter les impôts**
- 3) Investir, en priorité pour entretenir nos équipements communaux, et pour les projets essentiels**
- 4) Rechercher des sources de financement extérieur, innover dans le montage des projets pour alléger la facture de la ville**

# Compte administratif 2020

## Section de fonctionnement





## CA 2020 : EPARGNE ET RATIOS PRINCIPAUX

|   | CA 2019           | CA 2020           | Ecart<br>CA 2020-<br>CA 2019 |
|---|-------------------|-------------------|------------------------------|
| <b>Recettes réelles de fonctionnement</b>         | <b>18 860 534</b> | <b>17 816 495</b> | <b>-1 044 040</b>            |
| <b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>         | <b>16 769 432</b> | <b>15 533 707</b> | <b>-1 235 725</b>            |
|   |                   |                   |                              |
| <b>Population totale INSEE au 31 déc</b>          | <b>17 999</b>     | <b>18 070</b>     | <b>71</b>                    |
|   |                   |                   |                              |
| <b>Epargne</b>                                    |                   |                   |                              |
| <b>CAF brute</b>                                  | <b>2 091 103</b>  | <b>2 282 788</b>  | <b>191 685</b>               |
| <b>CAF nette</b>                                  | <b>1 349 097</b>  | <b>1 520 036</b>  | <b>170 939</b>               |
|   |                   |                   |                              |
| <b>Ratios de la dette</b>                         |                   |                   |                              |
| <b>Stock de dette en capital au 31 déc</b>        | <b>6 758 853</b>  | <b>7 488 601</b>  | <b>729 748</b>               |
| <b>Stock de dette en capital/population INSEE</b> | <b>376</b>        | <b>414</b>        | <b>39</b>                    |
| <b>Stock de dette en capital/épargne brute</b>    | <b>3,2</b>        | <b>3,3</b>        | <b>0</b>                     |

**Recettes en forte diminution (- 1 M€ du fait de la crise sanitaire)**

**Dépenses en plus forte diminution que les recettes ( -1,2 M€)**

**Capacité d'autofinancement brute (CAF) : en hausse (+ 0,19 M€)**

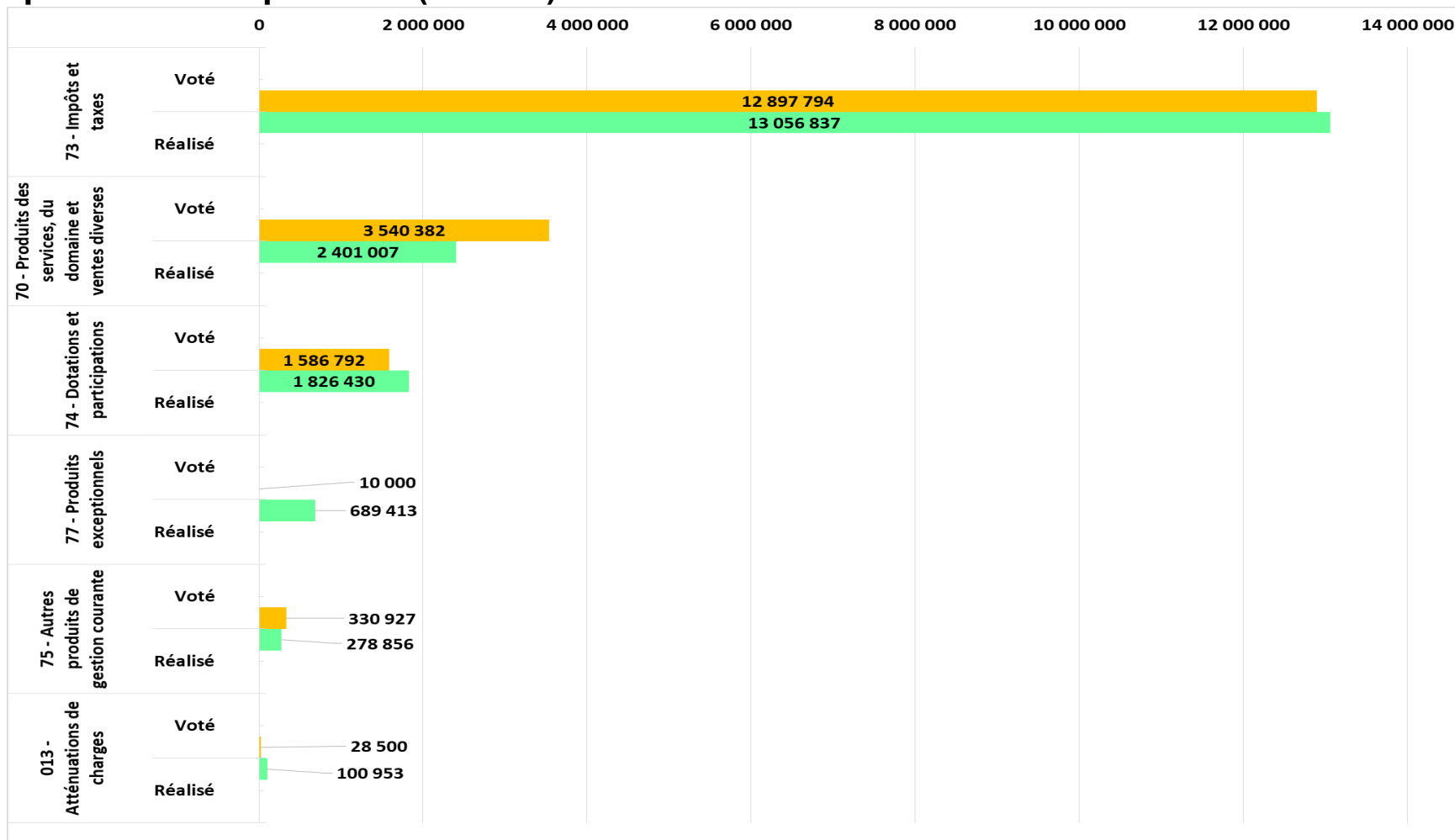
**Recours modéré à l'endettement (+ 0,72 M€ d'accroissement du stock)**

- RRF : total recettes de fonctionnement – opérations d'ordre – produits cessions
- DRF : total dépenses de fonctionnement – opérations d'ordre – travaux en régie
- CAF brute = RRF-DRF

# CA 2020-SECTION DE FONCTIONNEMENT-RECETTES REELLES

Les recettes fiscales ont été supérieures aux prévisions (+ 159 K€ dont + 88,7 K€ en droits de mutations et + 75,6 K€ en impôts locaux) ainsi que les dotations (+ 239 K€).

Les produits des services ont été très inférieurs aux prévisions : - 1 139 K€ ainsi que les autres produits (- 52 K€)



# CA 2020-SECTION DE FONCTIONNEMENT-RECETTES

## DETAIL DES CONTRIBUTIONS DIRECTES

|                               |      | BP 2020<br>Etat fiscal 1259<br>COM | CA 2020<br>Etat fiscal<br>1288 M | Ecart<br>CA 2020-BP<br>2020 |
|-------------------------------|------|------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| <b>Recettes impôts locaux</b> |      | <b>8 435 332</b>                   | <b>8 471 749</b>                 | <b>36 417</b>               |
| Produit                       | TH   | 3 681 643                          | 3 660 502                        | -21 141                     |
| Produit                       | TFB  | 4 684 442                          | 4 721 527                        | 37 084                      |
| <i>Dont particuliers</i>      |      |                                    | 2 210 859                        |                             |
| <i>Dont professionnels</i>    |      |                                    | 2 510 668                        |                             |
| Produit                       | TFNB | 69 247                             | 70 827                           | 1 580                       |
| Lissage                       |      |                                    | 18 893                           | 18 893                      |
| Taux                          | TH   | 11,23%                             | 11,23%                           | 0                           |
| Taux                          | TFB  | 12,54%                             | 12,54%                           | 0                           |
| Taux                          | TFNB | 31,49%                             | 31,49%                           | 0                           |
| Bases nettes                  | TH   | 32 784 000                         | 32 595 745                       | -188 255                    |
| Bases nettes                  | TFB  | 37 356 000                         | 37 651 729                       | 295 729                     |
| Bases nettes                  | TFNB | 219 900                            | 224 919                          | 5 019                       |

TH : taxe d'habitation

TFB : taxe sur le foncier bâti

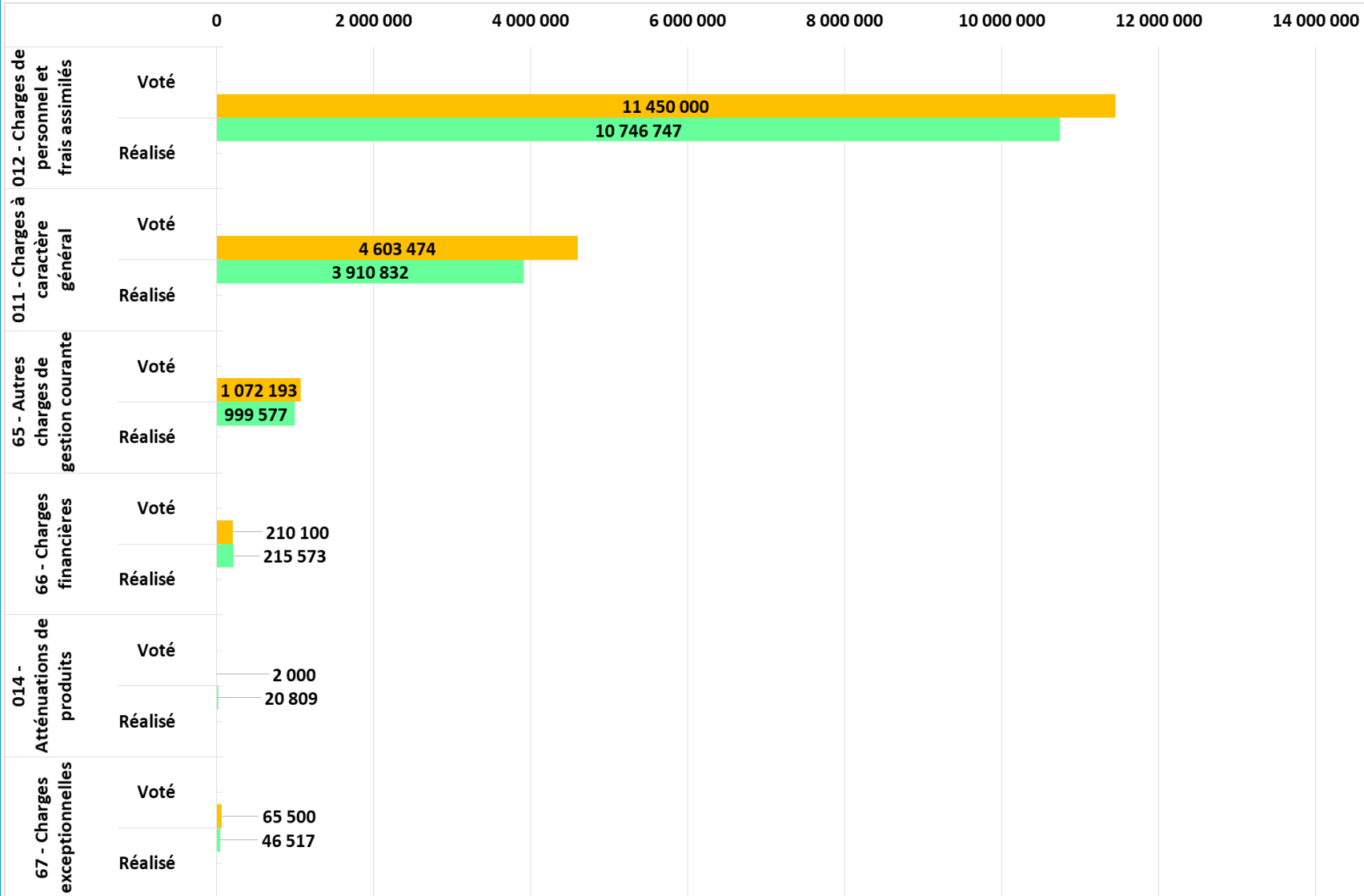
TFNB : taxe sur le foncier non bâti





# CA 2020-SECTION DE FONCTIONNEMENT-DEPENSES REELLES

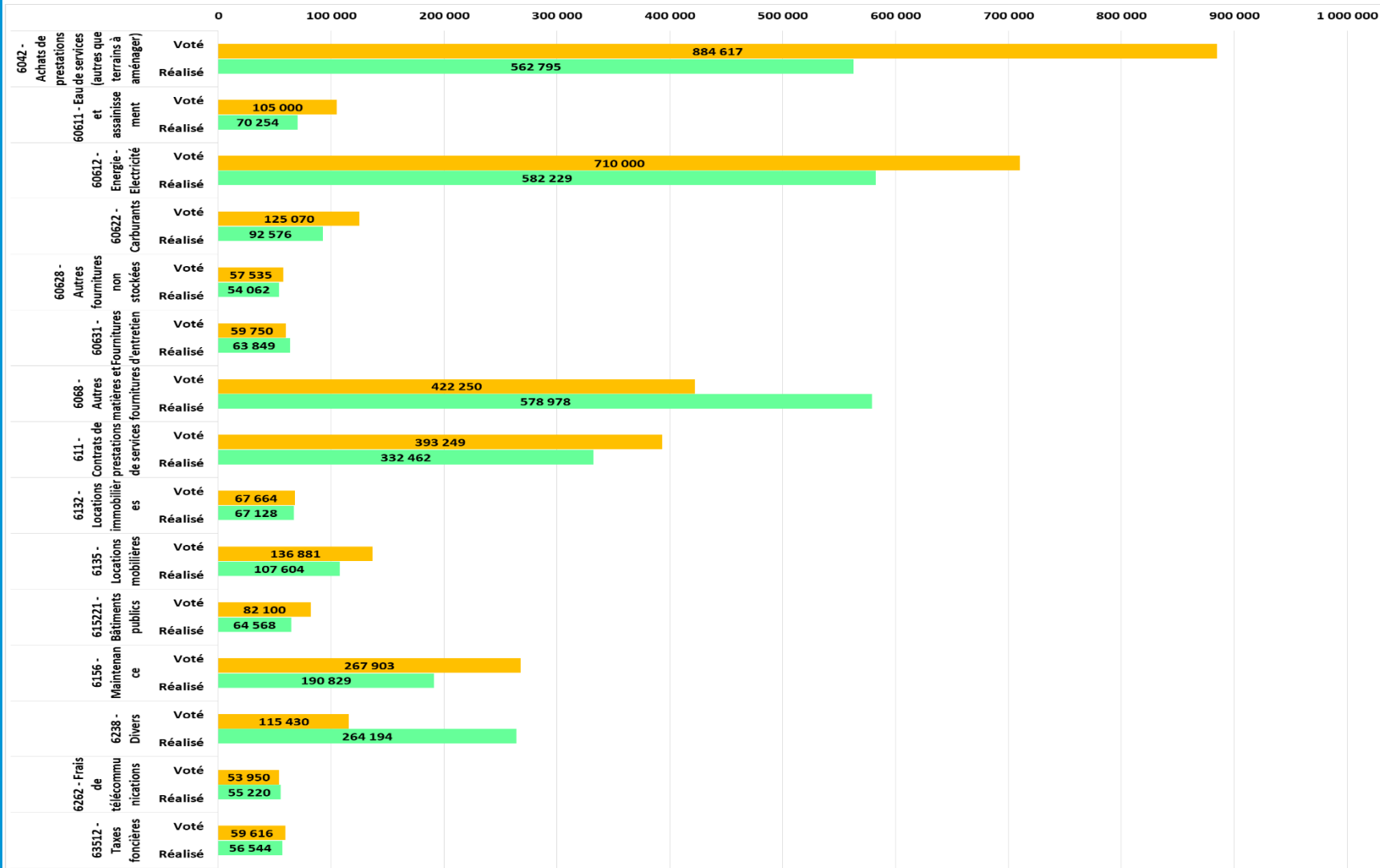
Par rapport au BP 2020, forte chute des charges à caractère général (-692,6 K€) ainsi que les dépenses de personnel (-703,2 K€) et autres charges (-72,6 K€)  
 Augmentation des charges financières (+5 K€) et atténuation de produits (+ 18 K€)



# CA 2020-SECTION DE FONCTIONNEMENT-DEPENSES

## CHARGES A CARACTERE GENERAL

La quasi-totalité des postes de charges à caractère général a été impactées par la réduction d'activité due à la crise sanitaire. Sauf les autres matières (+156 K€) et le divers (+148,7 K€)



## CA 2020 - SECTION DE FONCTIONNEMENT FAITS MARQUANTS PAR RAPPORT AU BP

- **RECETTES :**

- **Produits des services tarifés en forte chute (- 1 139 K€)**
- **Produits fiscaux en augmentation (+ 159 K€)**
- **Produits des dotations et participations dynamique (+ 239 K€)**
- **Autres produits dont location de salles (-52 K€)**

- **DEPENSES :**

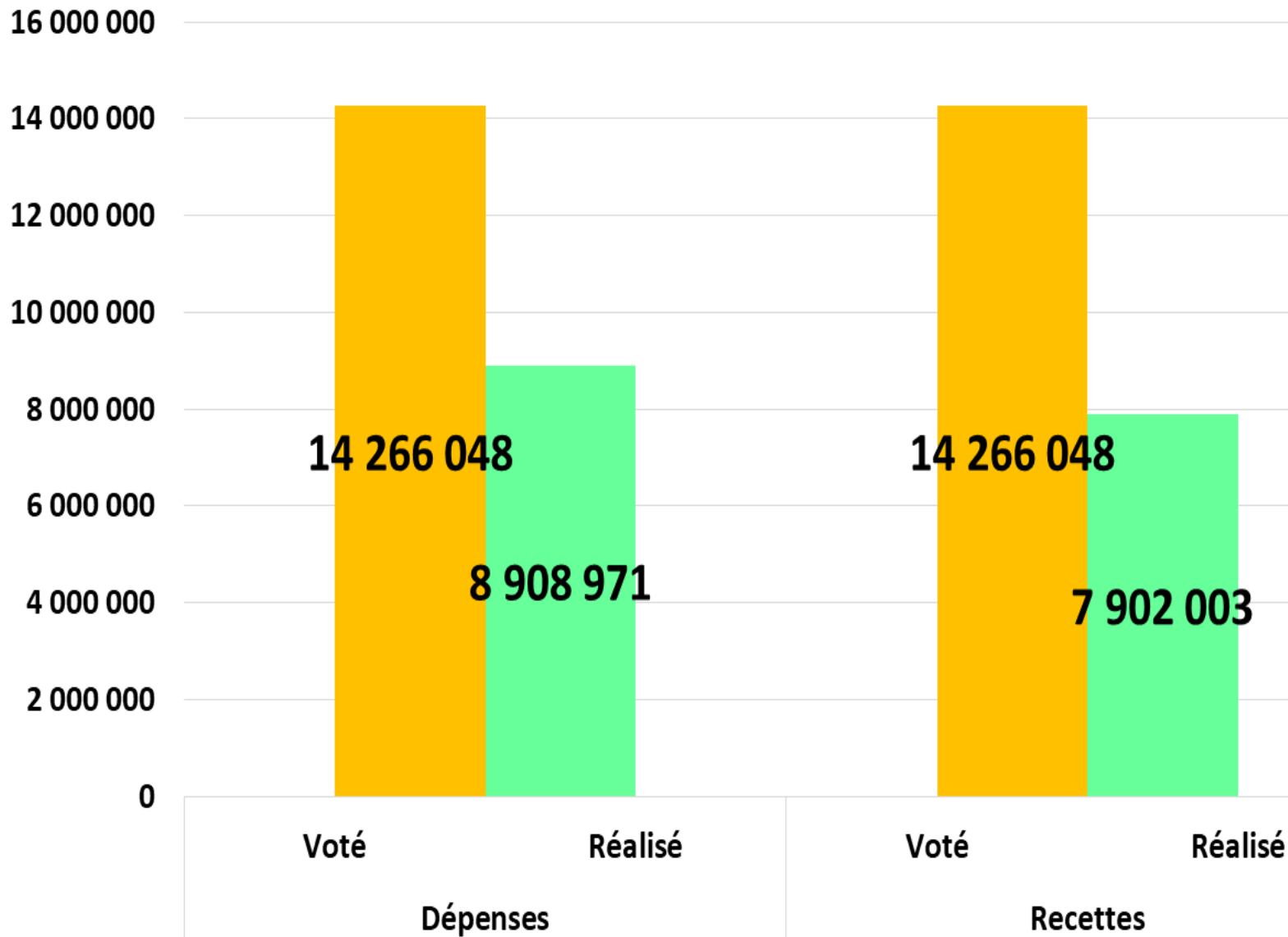
- **Charges à caractère général : chute (- 692 K€)**
- **Charges de personnel : - 703 K€**
- **Charges financières : hausse des frais + 5 K€**
- **Atténuation de produits : + 18 K€**

# Compte administratif 2020

## Section d'investissement



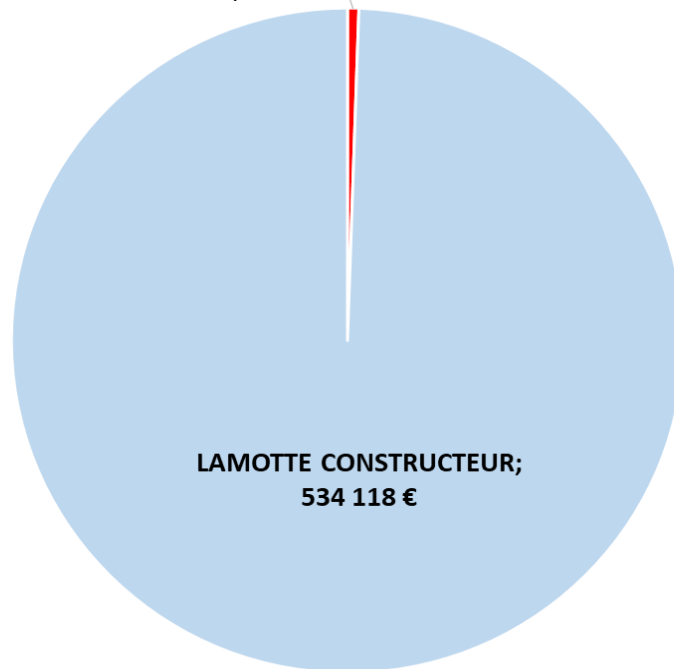
**Section d'investissement - Voté/Réalisé**



# CA 2020-SECTION D'INVESTISSEMENT-RECETTES PRODUITS DES CESSIONS FONCIERES

Total produit des cessions : 537 018 €

CHENE GERMAIN; 2 900 €

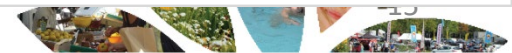
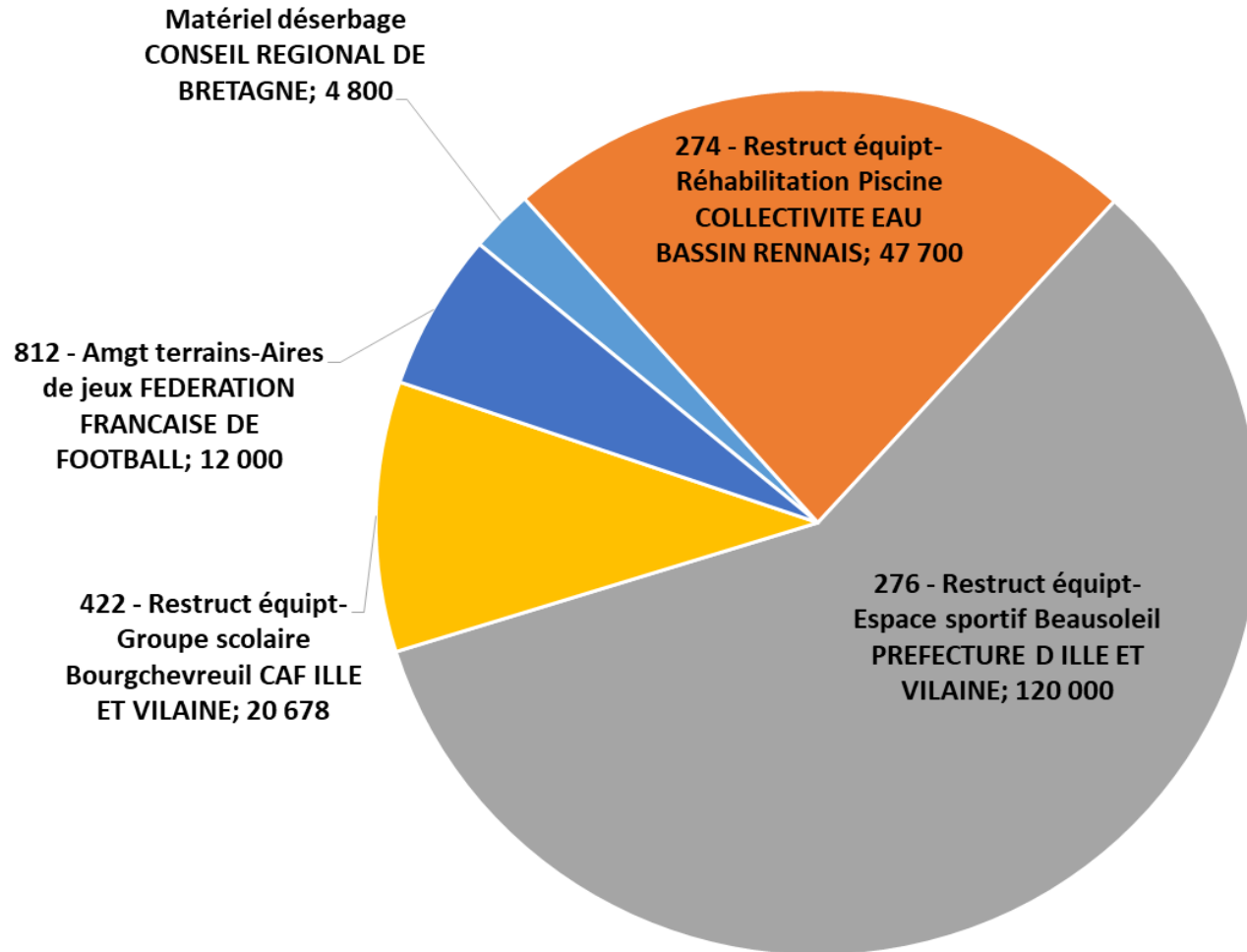


LAMOTTE CONSTRUCTEUR;  
534 118 €



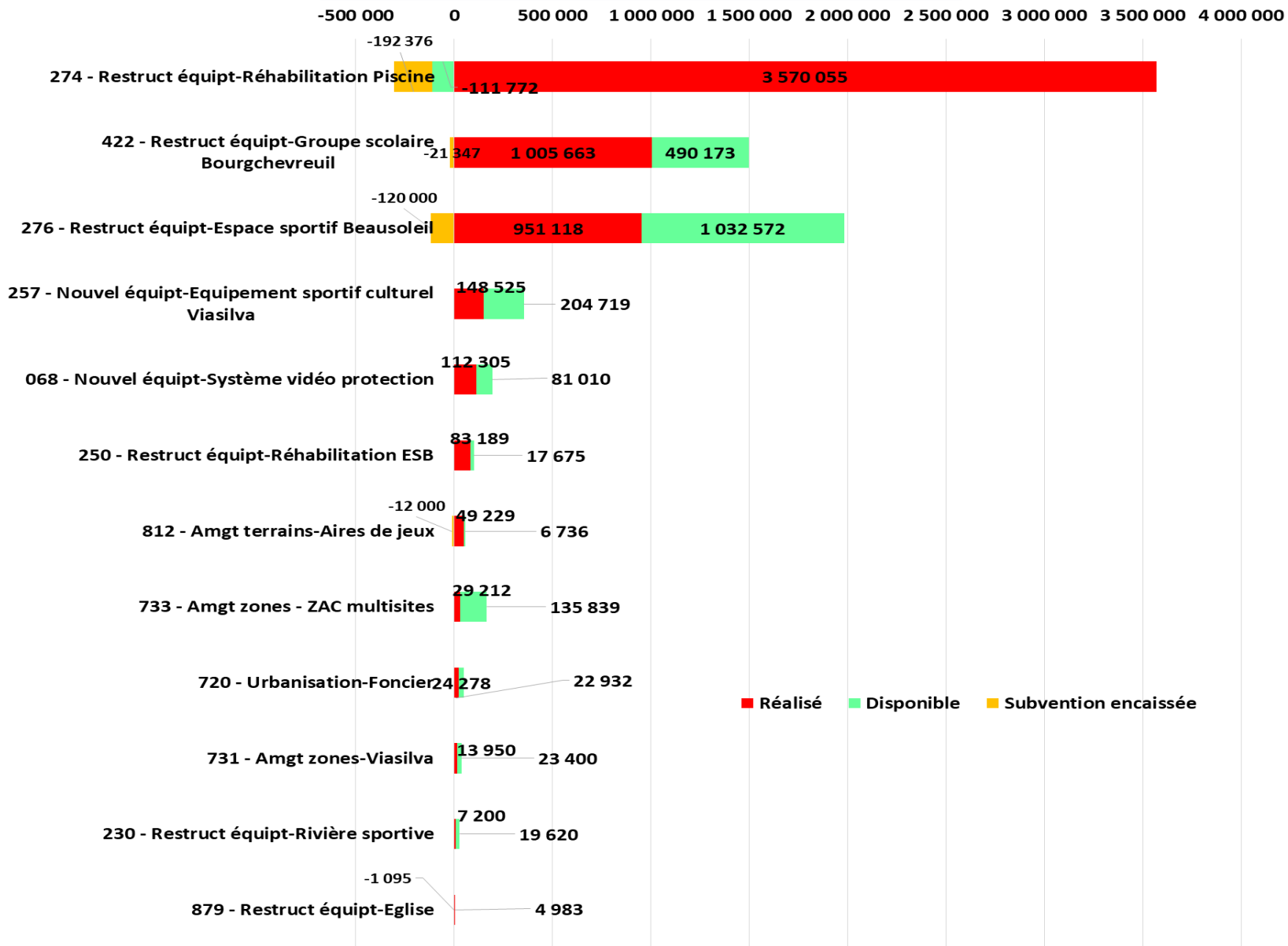
# CA 2020-SECTION D'INVESTISSEMENT-RECETTES PRODUITS DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

## Subventions d'équipement : 205 178 €



# CA 2020-SECTION D'INVESTISSEMENT-DEPENSES D'EQUIPEMENT

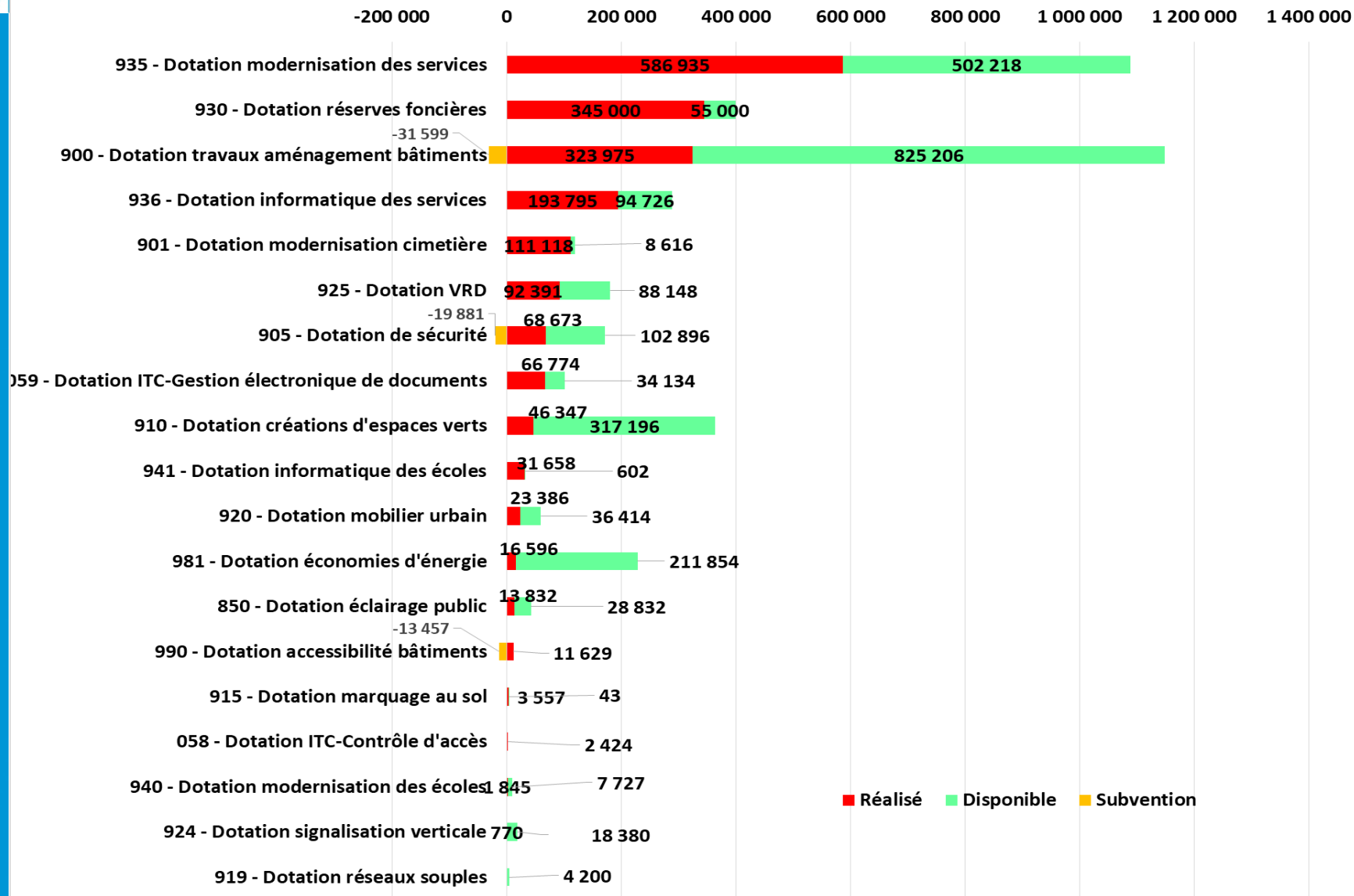
## CA 2020-Opérations structurantes-5,9 M€





# CA 2020-SECTION D'INVESTISSEMENT-DOTATIONS D'EQUIPEMENT

## CA 2020-Dotations d'équipement-1,9 M€



# CA 2020-SECTION D'INVESTISSEMENT-OPERATIONS D'EQUIPEMENT ZOOM SUR TRAVAUX D'AMENAGEMENT DES BATIMENTS

| Travaux   | Montant<br>En € |
|---|-----------------|
| Rénovation toiture bâtiment La Poste            | 111 331         |
| Travaux en régie - GS Beausoleil                | 29 941          |
| Modernisation Golf                              | 26 858          |
| Rénovation vestiaires et locaux stade dézerseul | 26 734          |
| Aménagement - Vestiaires CTM                    | 19 688          |
| Modernisation stade d'eaux vives                | 15 347          |
| Désamiantage - Gpe scolaire Bourgchevreuil      | 14 755          |
| Travaux en régie-GS Bourgchevreuil              | 13 357          |
| Rénovation réseau aéraulique Sal(REPORT)        | 12 299          |
| MAISON DE L ENFANCE - PROTECTION SOLAIRE        | 9 226           |
| Rénovation ferme Tizé                           | 8 786           |
| Travaux en régie mairie principale et annexe    | 5 524           |
| Mise en sécurité centre loisirs                 | 5 286           |
| TR - études GTC                                 | 4 536           |
| Ballon ECS - Grippé                             | 4 057           |
| TR - mise en conformité touche ablin            | 4 013           |
| Rénovation sol parquet - Eglise                 | 3 681           |
| Carrelage et faïence - Vestaire (REPORT)        | 3 677           |
| TR - MOE rénovation toiture halle sports        | 2 514           |
| Rénovation couverture Manoir Bourgchevreuil     | 2 364           |
|   |                 |
|   | <b>323 975</b>  |



# CA 2020-SECTION D'INVESTISSEMENT-OPERATIONS D'EQUIPEMENT ZOOM SUR DOTATION MODERNISATION DES SERVICES

| Dépenses d'équipement                         | Montant<br>En € |
|---|-----------------|
| ST-MECA - Pôle Mécanique                      | 258 156         |
| SC-CULTA - Administration du service culturel | 71 344          |
| DSL-SL - Direction des Sports et Loisirs      | 59 227          |
| DSL-PISCIN - Piscine Municipale               | 47 327          |
| SVP-SCOL - Service Scolaire                   | 25 376          |
| SC-MED - Médiathèque                          | 18 335          |
| DSL-RIVS - Rivière Sportive                   | 17 049          |
| ST-BATI - Pôle Patrimoine Bâti                | 15 517          |
| SVP-ENFAN - Petite enfance                    | 13 957          |
| SA-DAF - Affaires Financières                 | 13 628          |
| SA-NETT - Nettoyage                           | 10 133          |
| SC-PEA - Pôle Enseignement Artistique         | 9 641           |
| SA-PM - Police Municipale                     | 9 631           |
| DSL-GOLF - Golf Municipal                     | 5 346           |
| SC-PICTU - Galerie Pictura                    | 4 690           |
| ST-ESPV - Pôle Espaces Verts                  | 2 984           |
| SVP-CLOIS - Accueil de loisirs 4-11 ans       | 2 288           |
| SVP-ESCAL - L'Escale                          | 1 740           |
| SVP-ACCG - Accueil général                    | 205             |
| SC-PATRIM - Patrimoine                        | 185             |
| SA-ITC - Informatique                         | 141             |
| SA-DRHP - Ressources Humaines - Paye          | 36              |
|   | <b>586 935</b>  |



## **CA 2020-IMPACT DE LA CRISE SANITAIRE SUR L'EXERCICE**

- **SECTION DE FONCTIONNEMENT**
- **RECETTES :**
  - **Produits des services tarifés en forte chute (- 1 139 K€)**
  - **Autres produits dont location de salles (-52 K€)**
- **DEPENSES :**
  - **Charges à caractère général : 125 K€ de charges COVID (Masques, dispositifs barrières). Etalement de ces charges sur 5 ans**
  - **Charges de personnel : - 703 K€**

### **SECTION D'INVESTISSEMENT**

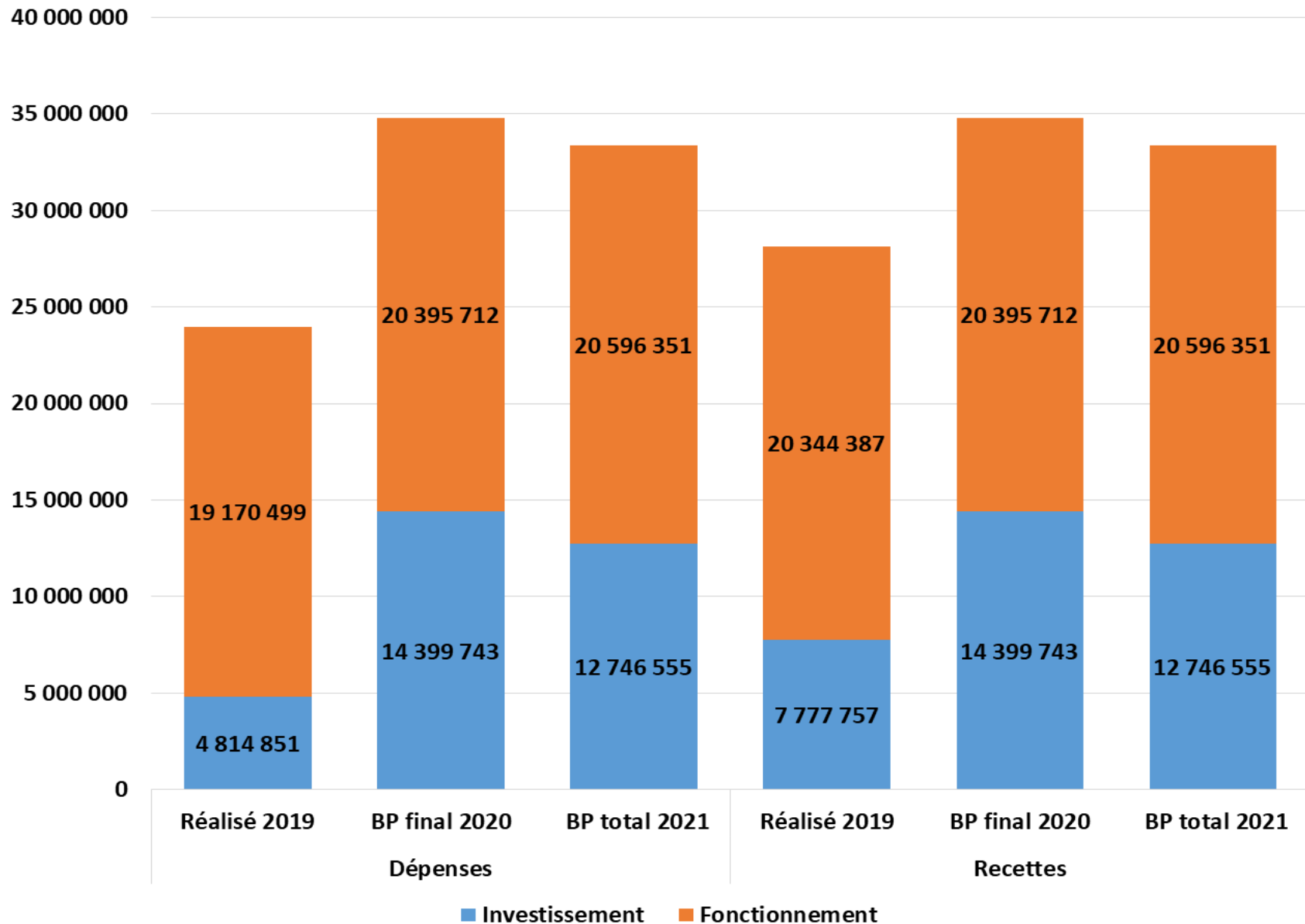
**Retard de plusieurs mois sur les principaux projets structurants  
Rénovation piscine, salle de Sport Beausoleil  
Mais pas d'impact sur le taux réalisation car les principaux  
projets avaient débutés en 2019 et la piscine a réouvert en  
septembre 2020.**

# Budget primitif 2021

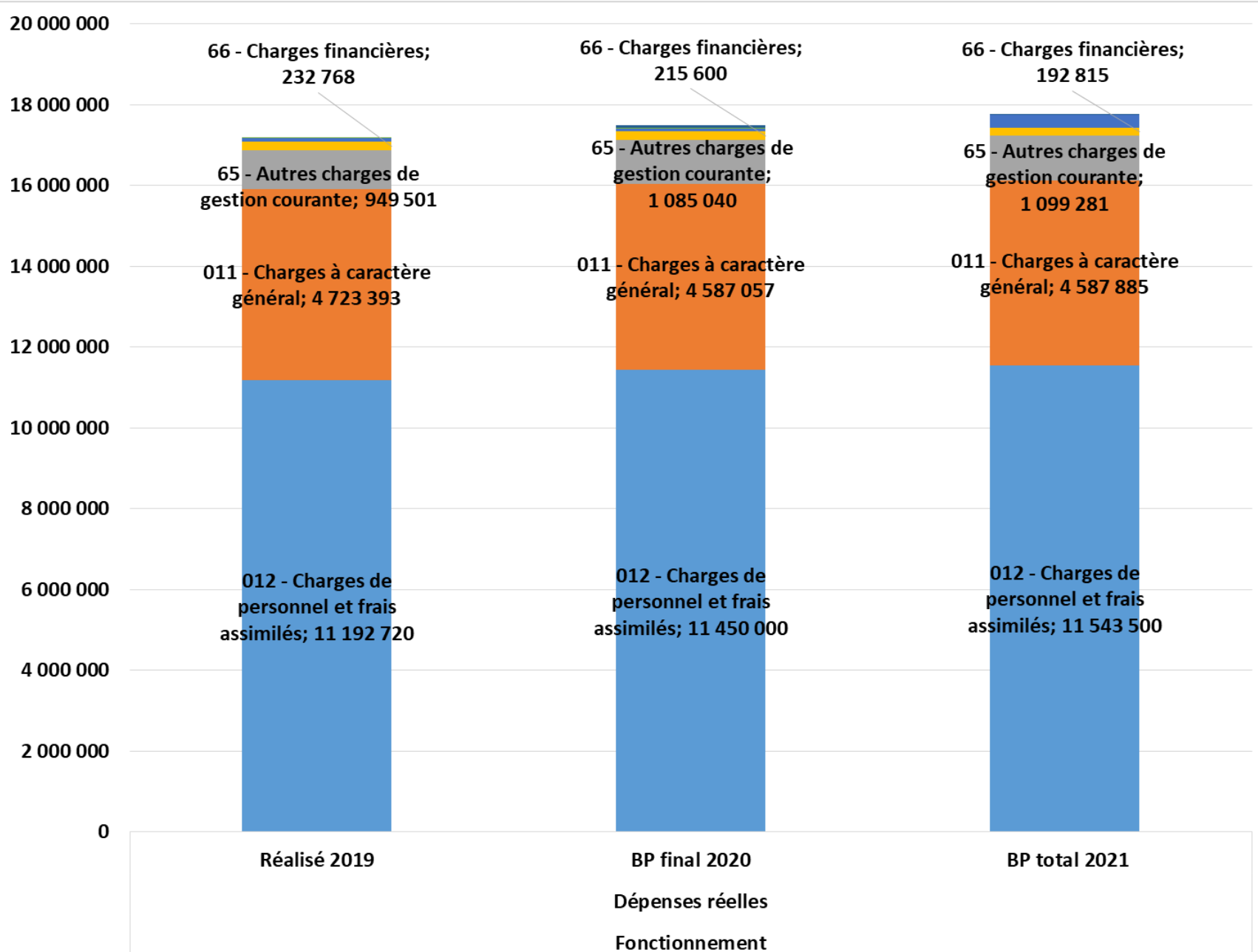
## Section de fonctionnement



BP 2021 : Vue d'ensemble des sections

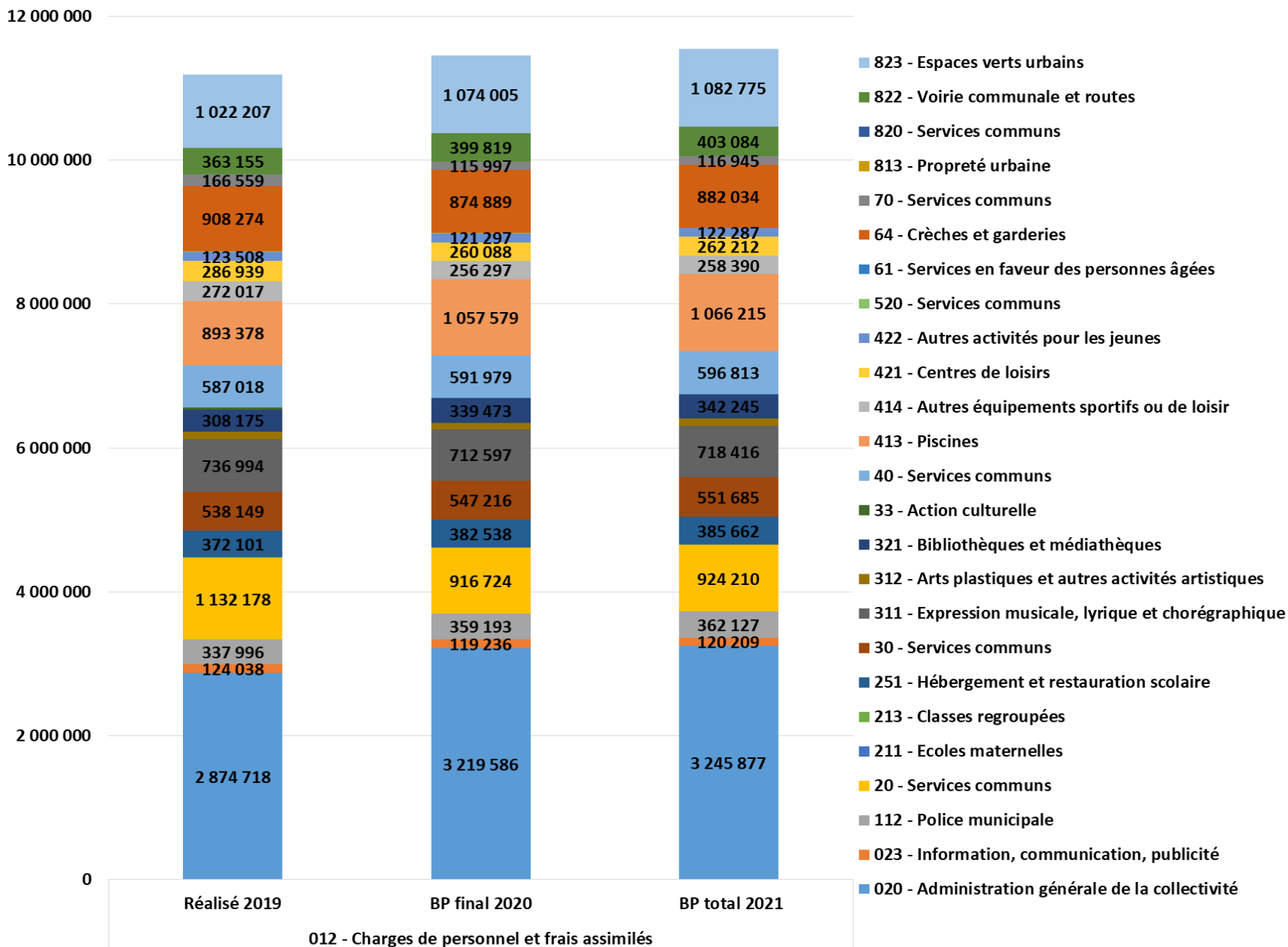


# BP 2021 – SECTION DE FONCTIONNEMENT-DEPENSES REELLES



# BP 2021 –SECTION DE FONCTIONNEMENT

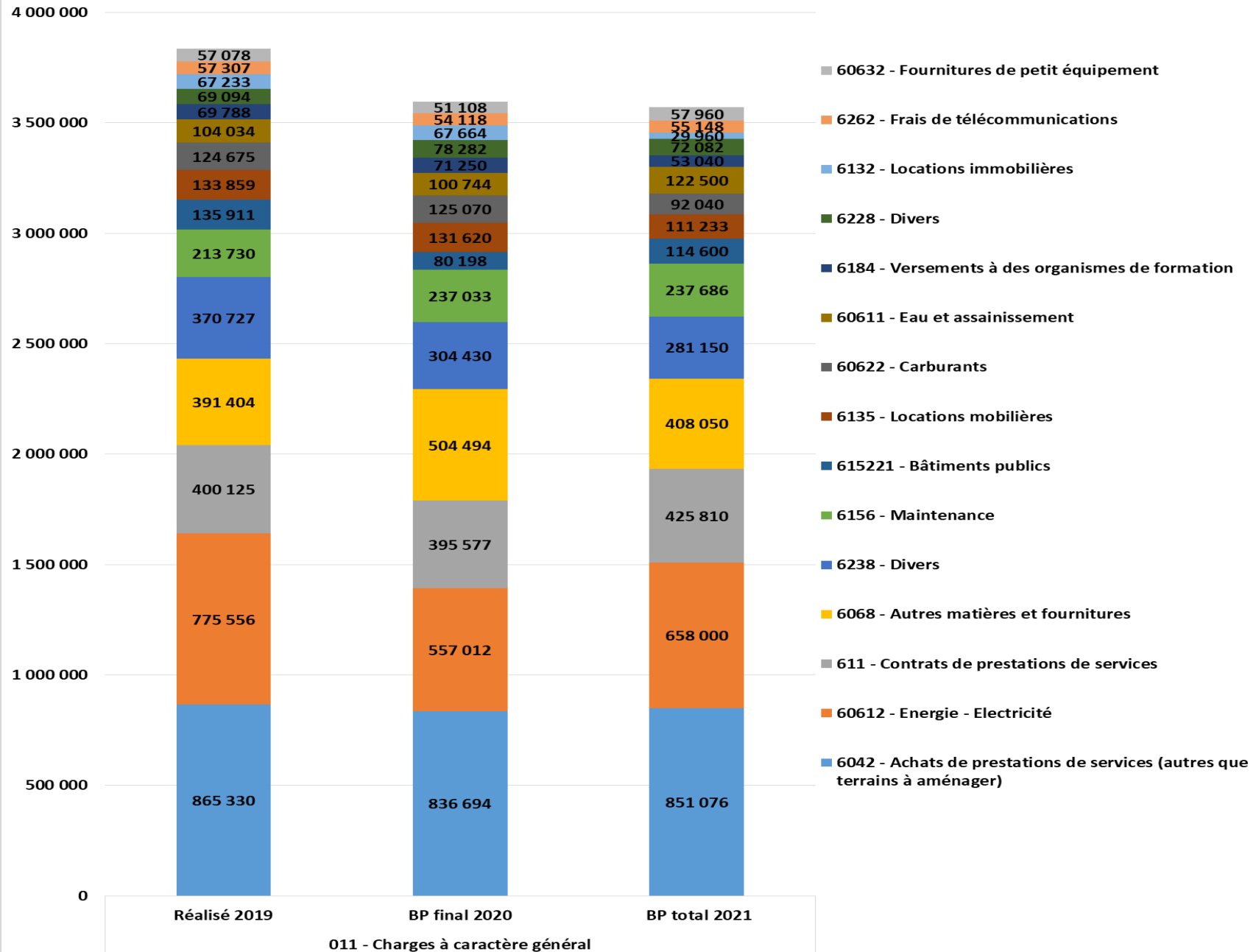
## CHARGES DE PERSONNEL PAR POLITIQUE PUBLIQUE





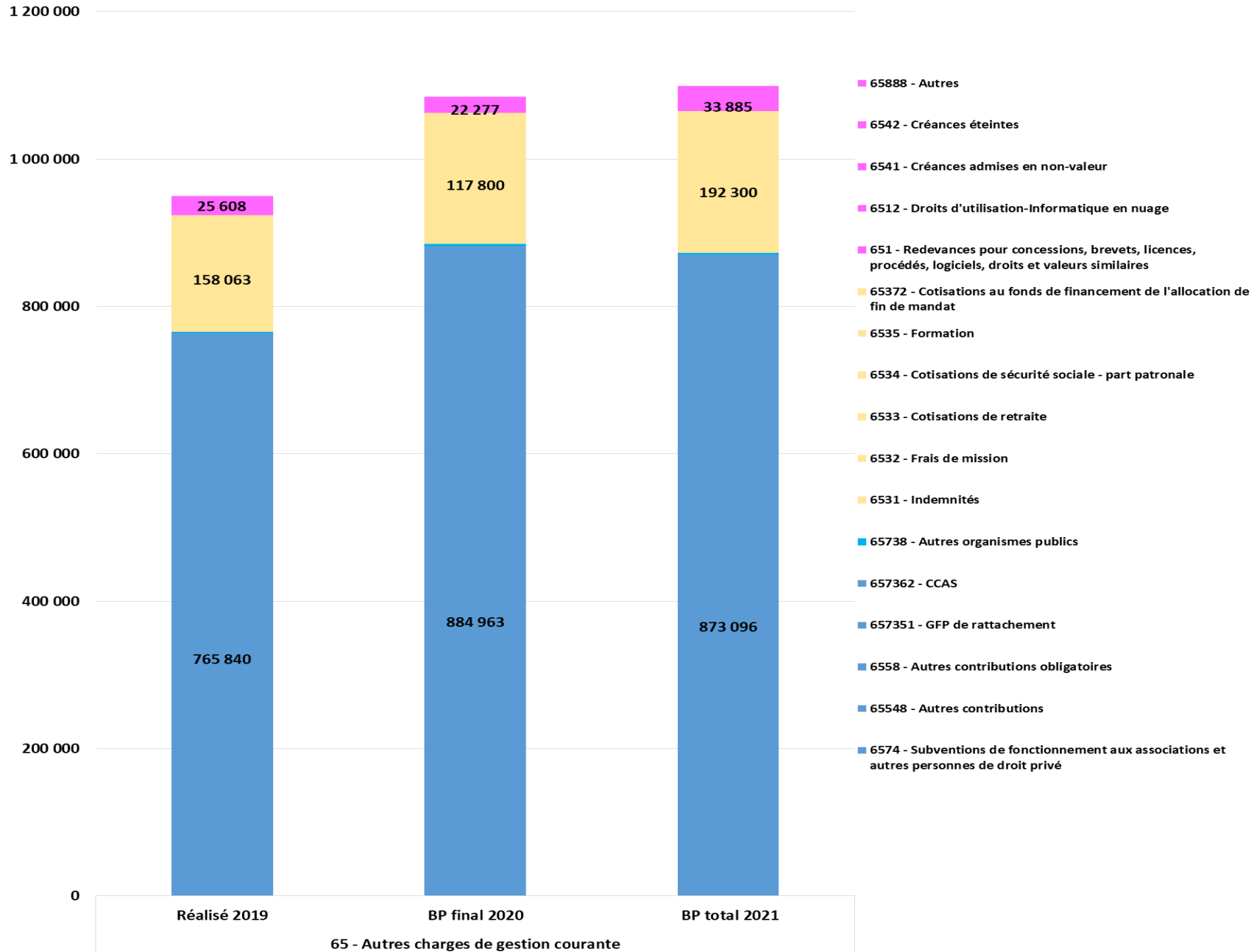
# BP 2021 –SECTION DE FONCTIONNEMENT

## CHARGES A CARACTERE GENERAL-PAR NATURE COMPTABLE



# BP 2021 –SECTION DE FONCTIONNEMENT

## AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE-PAR NATURE COMPTABLE

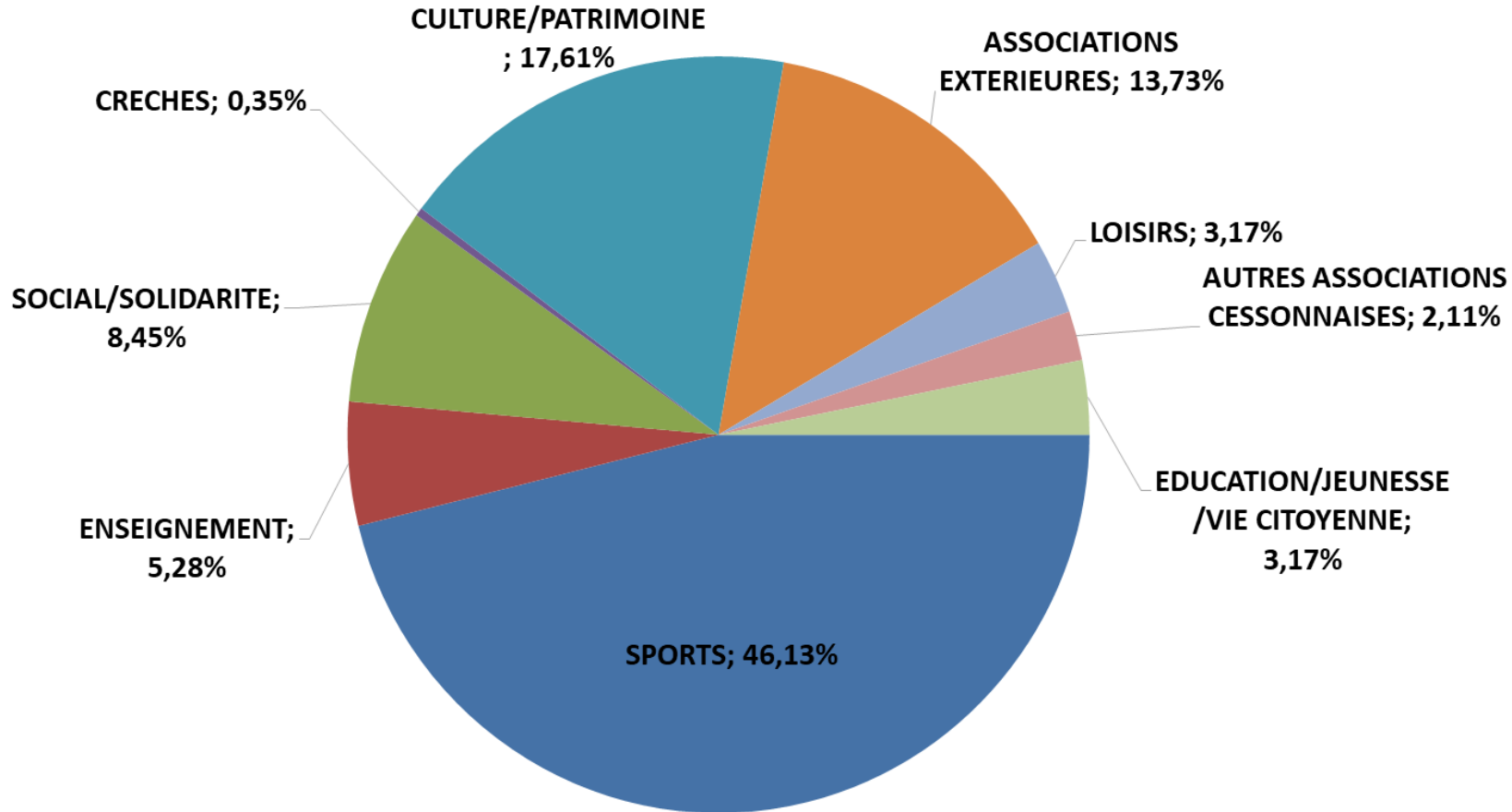




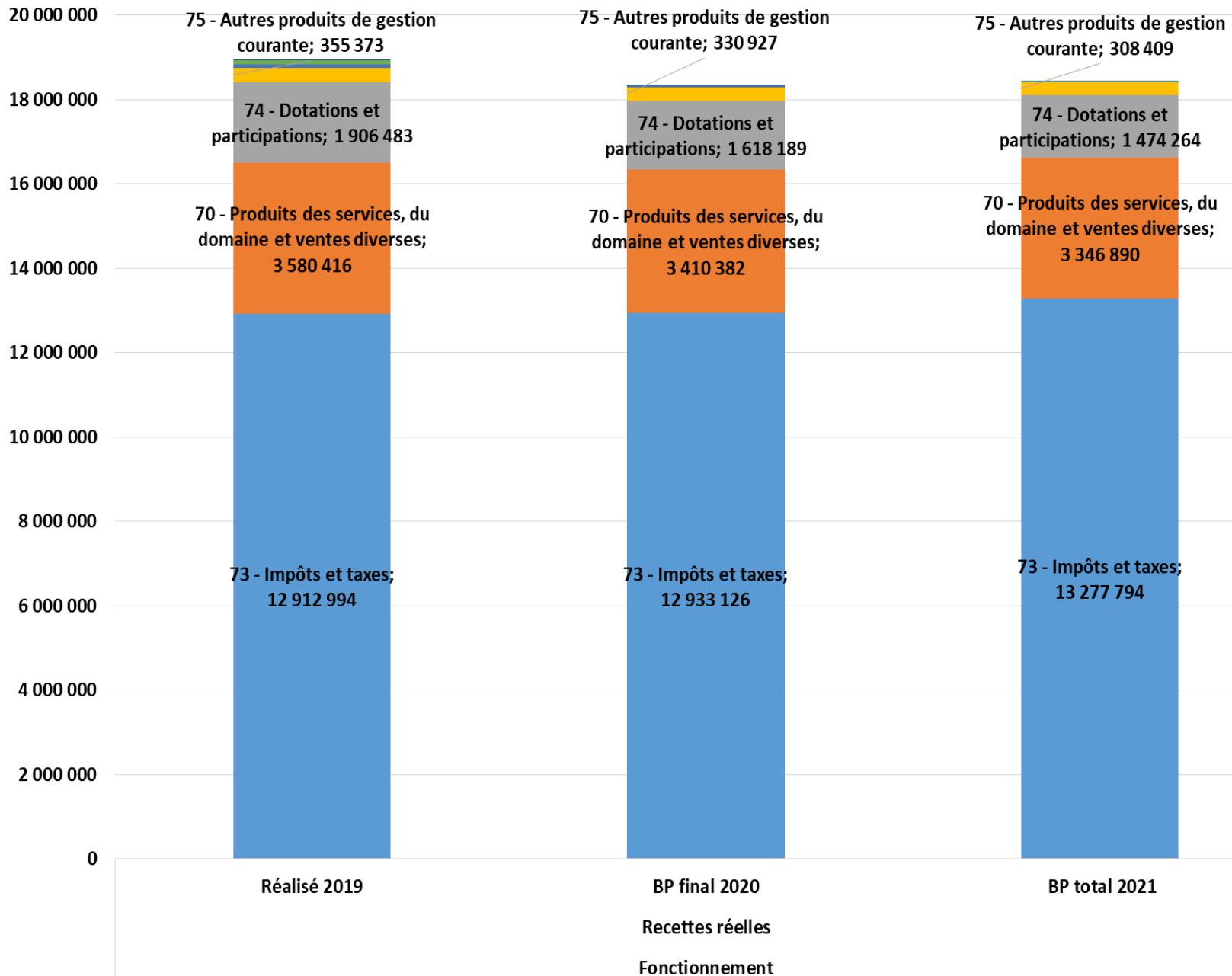
## **BP 2021 SECTION DE FONCTIONNEMENT-DETAIL DES DEPENSES DETAIL DES SECTEURS SUBVENTIONNES**

| <b>SECTEUR SUBVENTIONNE</b>             | <b>BP 2020</b>    | <b>Réalisé 2020</b> | <b>BP 2021</b>    | <b>Ecart<br/>BP 2021/ CA<br/>2020</b> |
|---|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------------------------|
| <b>ENSEIGNEMENT</b>                     | <b>304 784,09</b> | <b>304 403,44</b>   | <b>314 246,12</b> | <b>9 842,68</b>                       |
| <b>SPORTS</b>                           | <b>273 804,00</b> | <b>241 345,95</b>   | <b>256 156,00</b> | <b>14 810,05</b>                      |
| <b>LOISIRS</b>                          | <b>5 038,00</b>   | <b>4 038,00</b>     | <b>3 802,00</b>   | <b>-236,00</b>                        |
| <b>CULTURE/PATRIMOINE</b>               | <b>20 300,00</b>  | <b>16 770,00</b>    | <b>20 681,00</b>  | <b>3 911,00</b>                       |
| <b>SOCIAL/SOLIDARITE</b>                | <b>67 823,00</b>  | <b>63 723,00</b>    | <b>88 403,00</b>  | <b>24 680,00</b>                      |
| <b>CRECHES</b>                          | <b>44 020,00</b>  | <b>44 020,00</b>    | <b>44 900,00</b>  | <b>880,00</b>                         |
| <b>EDUCATION/JEUNESSE/VIE CITOYENNE</b> | <b>1 975,00</b>   | <b>25,00</b>        | <b>1 075,00</b>   | <b>1 050,00</b>                       |
| <b>AUTRES ASSOCIATIONS CESSONNAISES</b> | <b>2 650,00</b>   | <b>1 650,00</b>     | <b>4 200,00</b>   | <b>2 550,00</b>                       |
| <b>ASSOCIATIONS EXTERIEURES</b>         | <b>41 167,60</b>  | <b>40 667,60</b>    | <b>40 557,60</b>  | <b>-110,00</b>                        |
| <b>Total général</b>                    | <b>761 561,69</b> | <b>716 642,99</b>   | <b>774 020,72</b> | <b>57 377,73</b>                      |

Répartition des subventions budgétées en 2021 par secteur d'activité

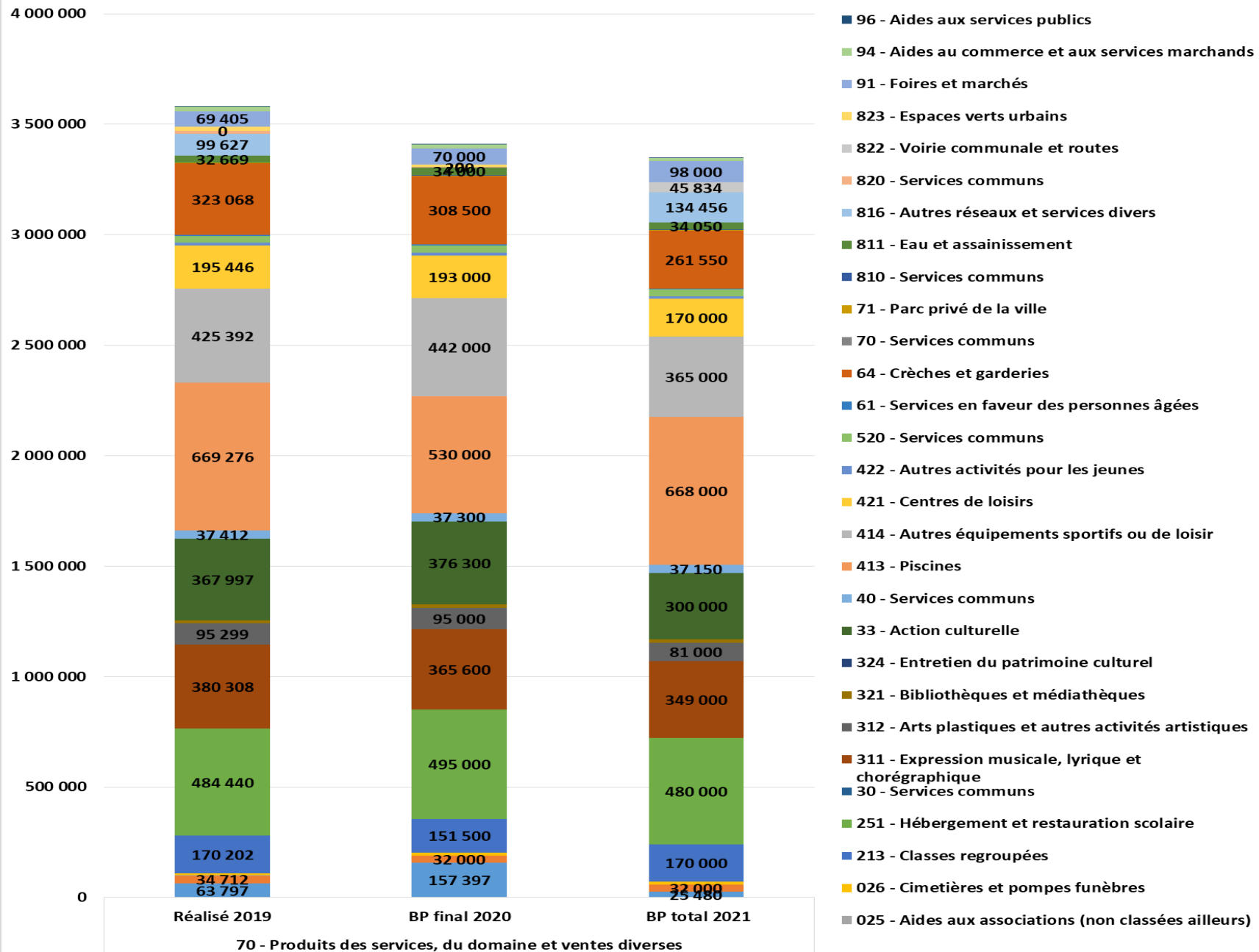


# BP 2021 – SECTION DE FONCTIONNEMENT-RECETTES REELLES



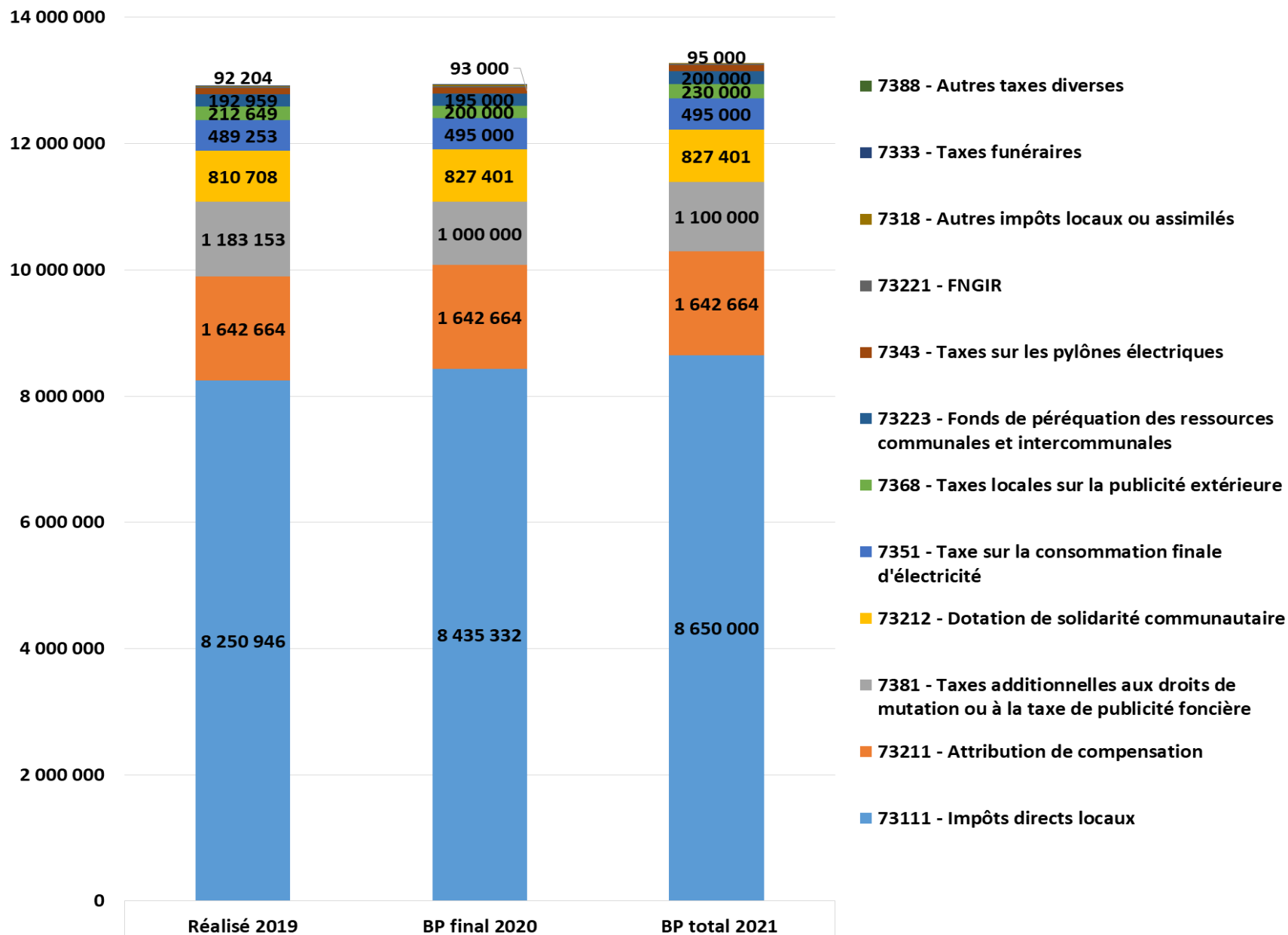
# BP 2021 –SECTION DE FONCTIONNEMENT

## PRODUITS DES SERVICES ET DU DOMAINE PAR POLITIQUE PUBLIQUE



# BP 2021 –SECTION DE FONCTIONNEMENT

## IMPOTS ET TAXES-PAR NATURE COMPTABLE





# BP 2021-SECTION DE FONCTIONNEMENT-DETAIL DES RECETTES

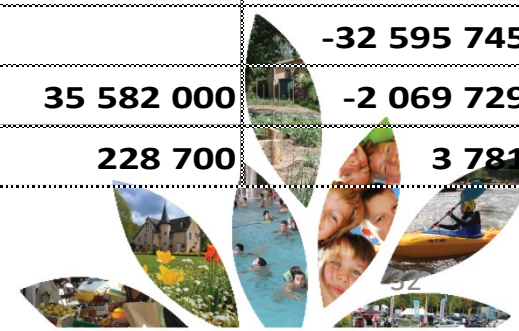
## DETAIL DES CONTRIBUTIONS DIRECTES

|                                  |             | BP 2020<br>Etat fiscal<br>1259 COM | CA 2020<br>Etat fiscal<br>1288 M | Bases<br>prévisionnelles<br>2021 | Evolution<br>BP 2021 - CA<br>2020 |
|----------------------------------|-------------|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Recettes impôts locaux</b>    |             | <b>8 435 332</b>                   | <b>8 471 749</b>                 | <b>8 650 000</b>                 | <b>178 251</b>                    |
| <b>Recettes avant correction</b> |             |                                    |                                  | <b>11 614 818</b>                |                                   |
| <b>Produit</b>                   | <b>TH</b>   | <b>3 681 643</b>                   | <b>3 660 502</b>                 |                                  | <b>-3 660 502</b>                 |
| <b>Produit</b>                   | <b>TFB</b>  | <b>4 684 442</b>                   | <b>4 721 527</b>                 | <b>11 542 801</b>                | <b>6 821 274</b>                  |
| <i>Dont particuliers</i>         |             |                                    | <i>2 210 859</i>                 |                                  |                                   |
| <i>Dont professionnels</i>       |             |                                    | <i>2 510 668</i>                 |                                  |                                   |
| <b>Produit</b>                   | <b>TFNB</b> | <b>69 247</b>                      | <b>70 827</b>                    | <b>72 018</b>                    | <b>1 191</b>                      |
| <b>Taux</b>                      | <b>TH</b>   | <b>11,23%</b>                      | <b>11,23%</b>                    |                                  | <b>0</b>                          |
| <b>Taux</b>                      | <b>TFB</b>  | <b>12,54%</b>                      | <b>12,54%</b>                    | <b>32,44%</b>                    | <b>0,199</b>                      |
| <b>Taux</b>                      | <b>TFNB</b> | <b>31,49%</b>                      | <b>31,49%</b>                    | <b>31,49%</b>                    | <b>0</b>                          |
| <b>Bases nettes</b>              | <b>TH</b>   | <b>32 784 000</b>                  | <b>32 595 745</b>                |                                  | <b>-32 595 745</b>                |
| <b>Bases nettes</b>              | <b>TFB</b>  | <b>37 356 000</b>                  | <b>37 651 729</b>                | <b>35 582 000</b>                | <b>-2 069 729</b>                 |
| <b>Bases nettes</b>              | <b>TFNB</b> | <b>219 900</b>                     | <b>224 919</b>                   | <b>228 700</b>                   | <b>3 781</b>                      |

TH : taxe d'habitation

TFB : taxe sur le foncier bâti

TFNB : taxe sur le foncier non bâti





# BP 2021-SECTION DE FONCTIONNEMENT-DETAIL DES RECETTES EVOLUTION COMPAREE DES CONTRIBUTIONS DIRECTES

## - Taxe sur le Foncier Bâti : évolution du taux

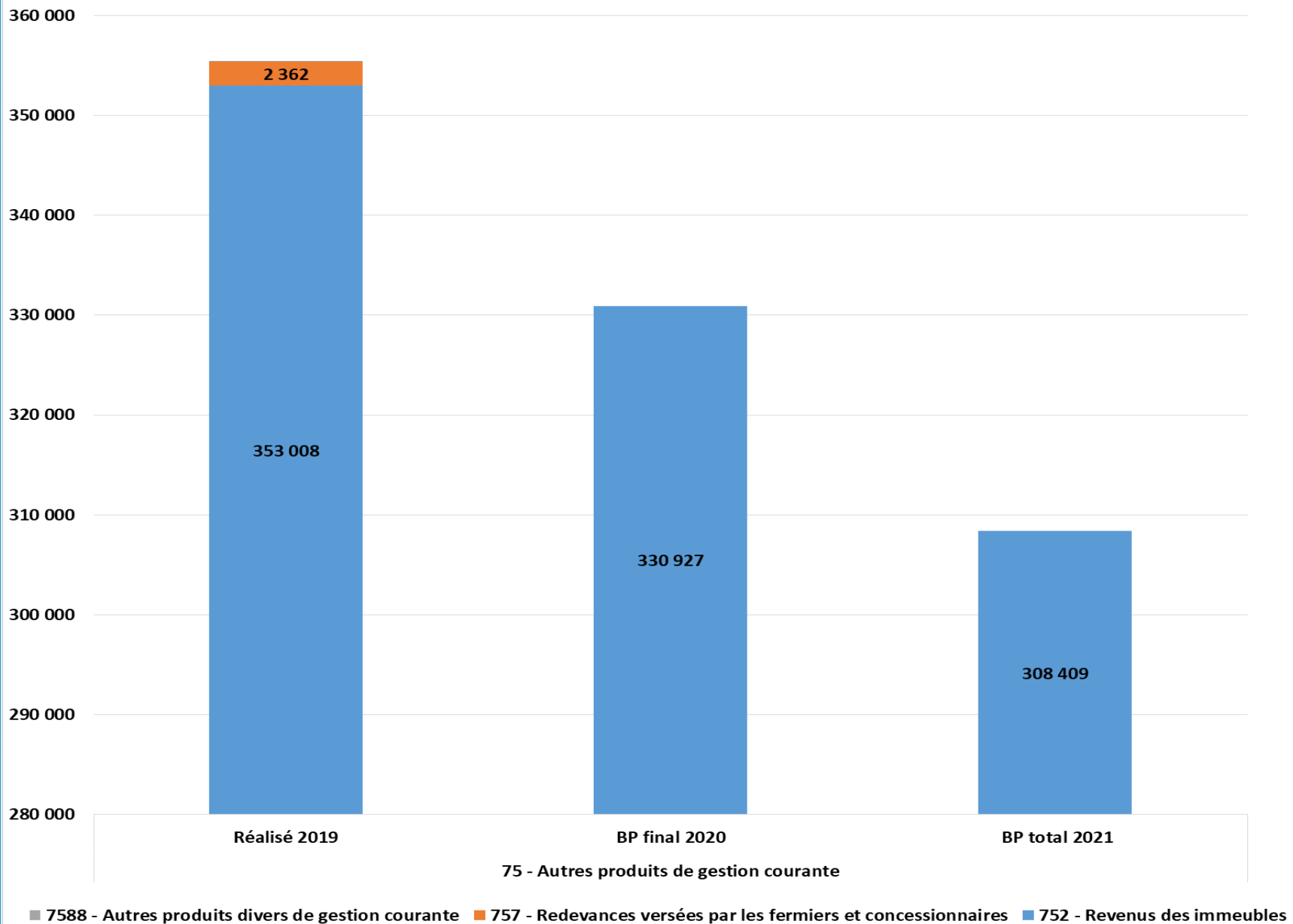
| Collectivité                            | Taux<br>2015<br>En % | Taux<br>2016<br>En % | Taux<br>2017<br>En % | Taux<br>2018<br>En % | Taux<br>2019<br>En % | Taux<br>2020<br>En % | Taux<br>2021<br>En % | Evolution<br>cumulée<br>2021/2015<br>En point | Evolution<br>cumulée<br>2021/2015<br>En % |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---|---|
| Ville de CESSON SEVIGNE                 | 12,54                | 12,54                | 12,54                | 12,54                | 12,54                | 12,54                | 32,44                | 19,90   | 158,7%                                    |
| Rennes Métropole                        | 1,73                 | 1,73                 | 1,73                 | 1,73                 | 1,73                 | 1,73                 | 1,73                 | 0,00  | 0,0%                                      |
| Conseil Départemental d'Ille et Vilaine | 16,9                 | 17,9                 | 18,9                 | 19,9                 | 19,9                 | 19,9                 |                      | -16,90  | 17,8%                                     |



**Pour la taxe sur le foncier bâti, le taux communal qui s'appliquera à compter de 2021, sans augmentation de la pression fiscale, sera de 32,44 % (12,54% + 19,9%)**

**En effet, suite à la suppression de la TH, le taux voté par le département pour la taxe sur le foncier bâti (19,9%) vient s'ajouter au taux voté par la commune (12,54 %).**

# BP 2021 –SECTION DE FONCTIONNEMENT AUTRES PRODUITS DE GESTION-PAR NATURE COMPTABLE



## **BP 2021 - SECTION DE FONCTIONNEMENT FAITS MARQUANTS**

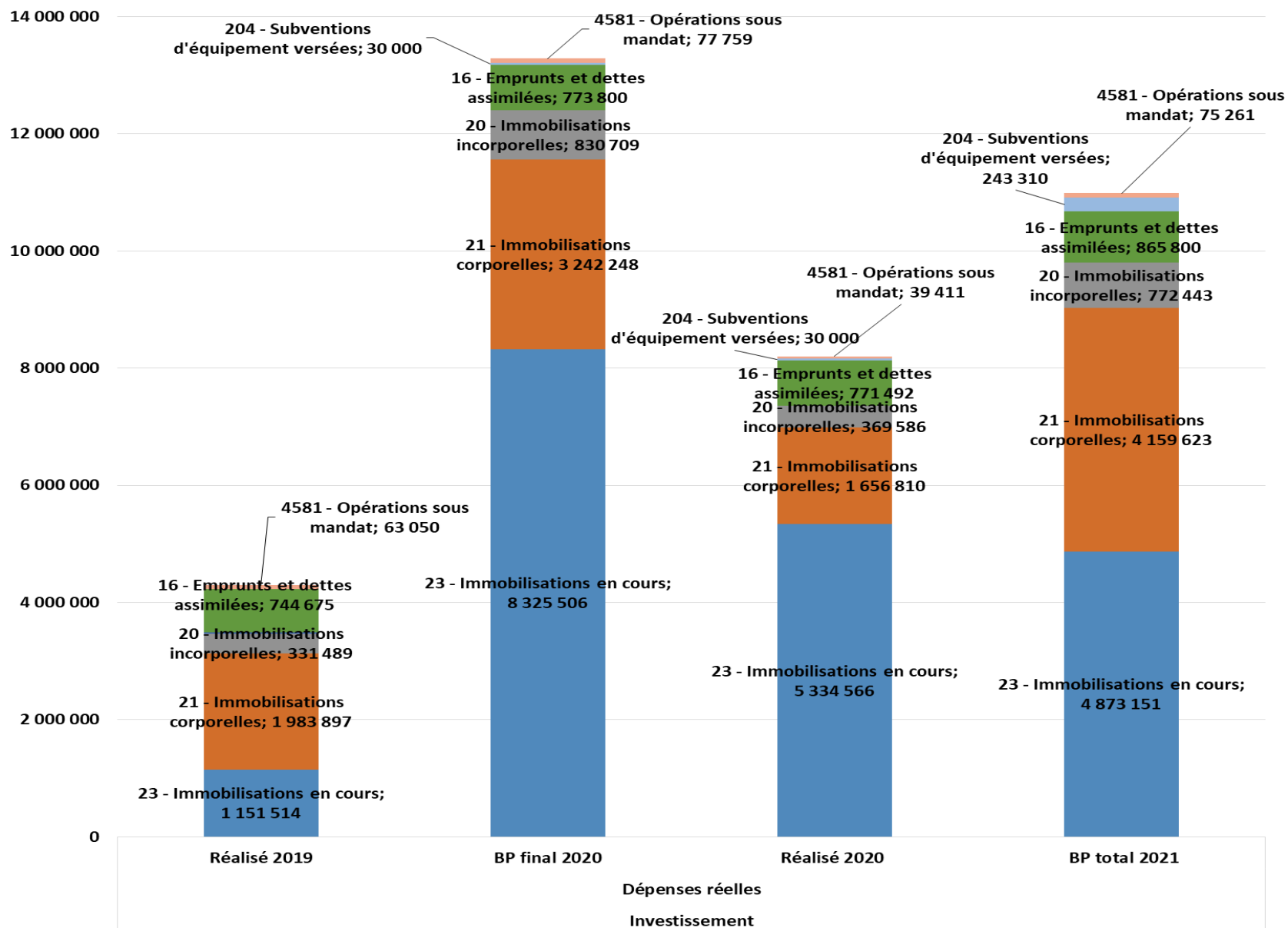
- **RECETTES :**
  - Estimation prudente des produits des services (Au dessous du niveau prévu au BP 2020)
  - Estimation au plus juste des produits des impôts (Bases fiscales notifiées et fil de l'eau sur droits de mutations)
  - Baisse des participations du fait de l'estimation à la baisse de la DGF et prudence sur les recettes CAF
- **DEPENSES :**
  - Charges à caractère general au niveau du BP 2020
  - Charges de personnel : hausse due au GVT
  - Autres charges de gestion + 14 K€ pa rapport au BP 2020
  - Charges financières : -22 K€ malgré la souscription d'un nouvel emprunt de 1,5 M€ fin 2020 car fin de certains emprunts et taux d'intérêt très bas du nouvel emprunt (0,42%)

# Budget primitif 2021

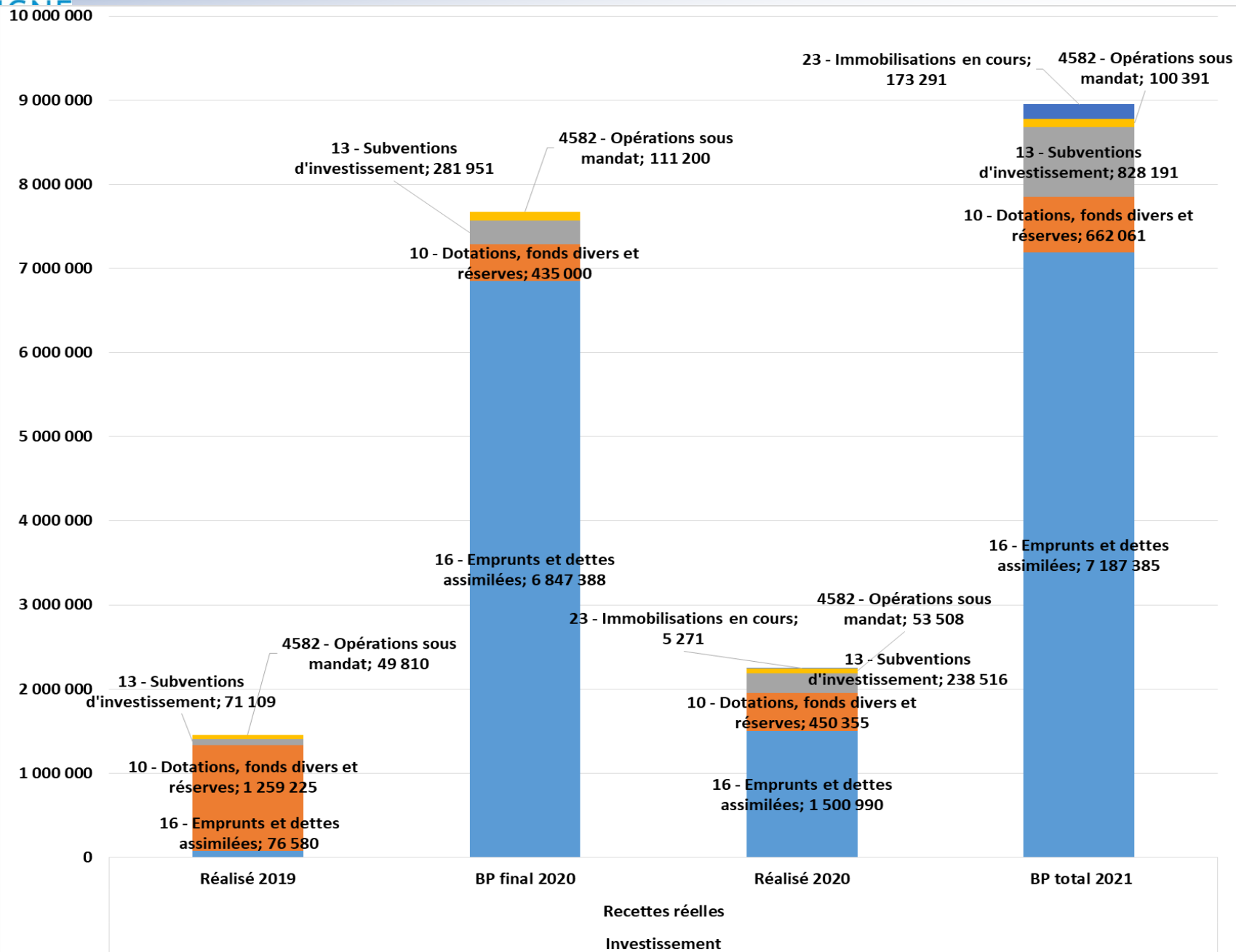
## Section d'investissement



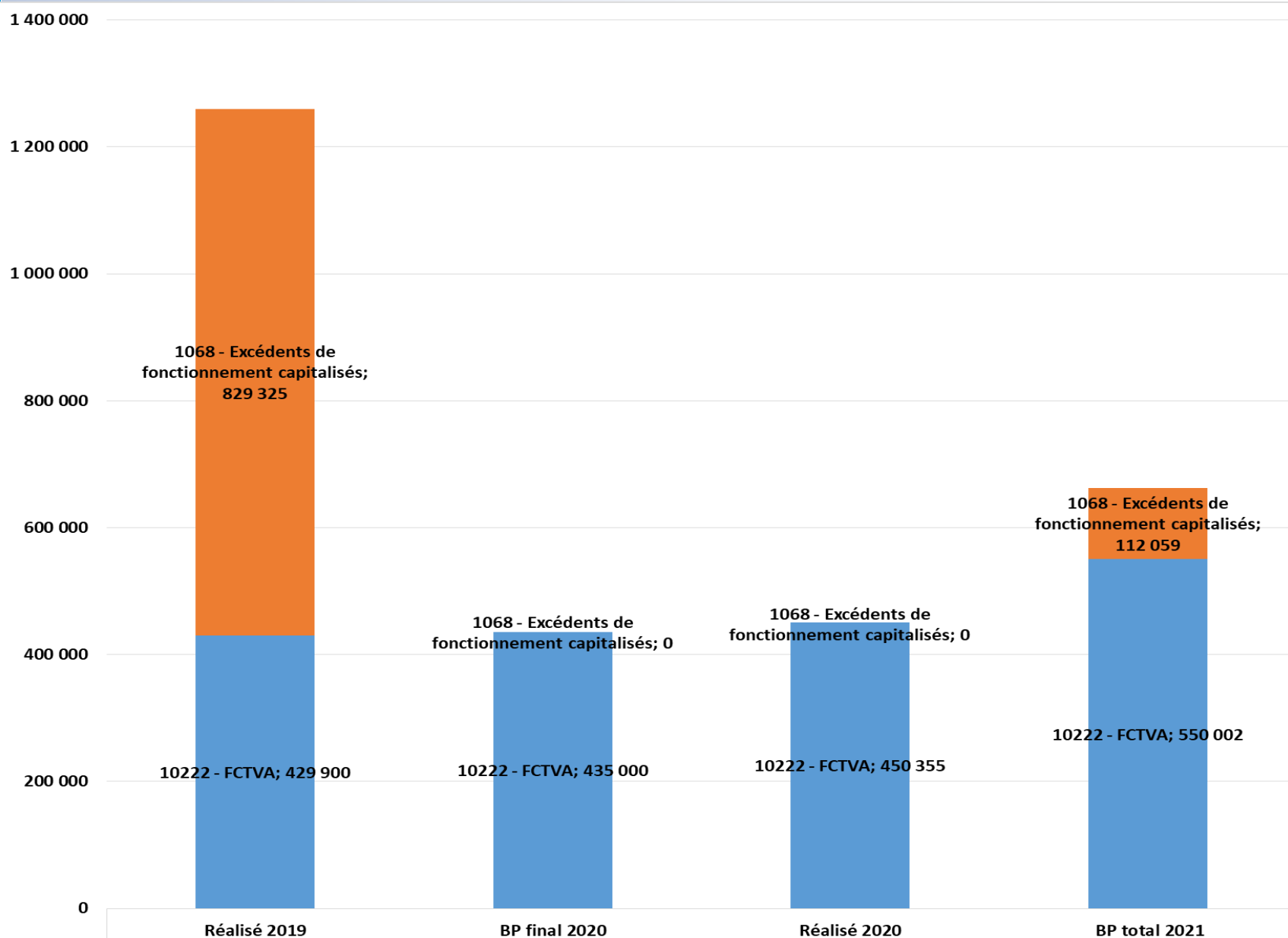
# BP 2021-SECTION D'INVESTISSEMENT-DEPENSES REELLES



# BP 2021-SECTION D'INVESTISSEMENT-RECETTES REELLES



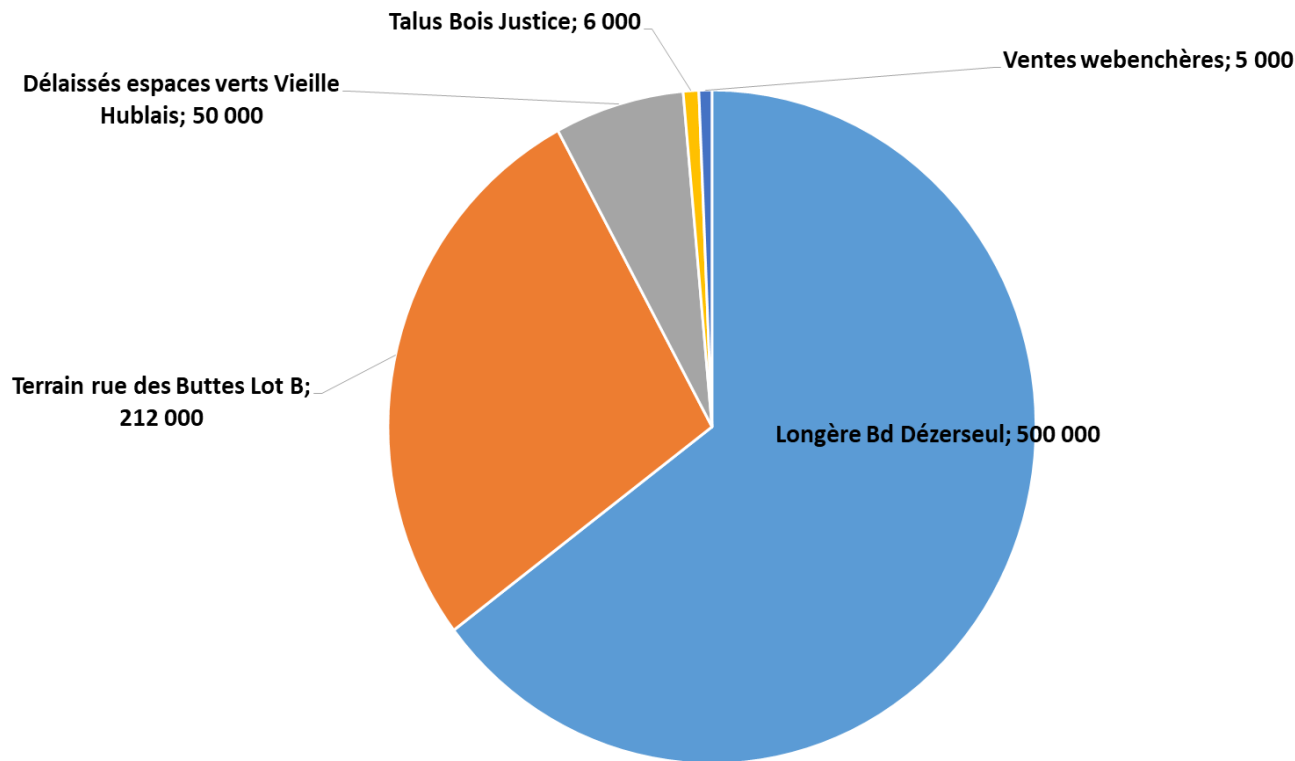
# BP 2021-SECTION D'INVESTISSEMENT-RECETTES REELLES DOTATIONS, FONDS ET RESERVES PAR NATURE COMPTABLE



10 - Dotations, fonds divers et réserves

# BP 2021-SECTION D'INVESTISSEMENT-RECETTES REELLES PRODUITS DES CESSIONS

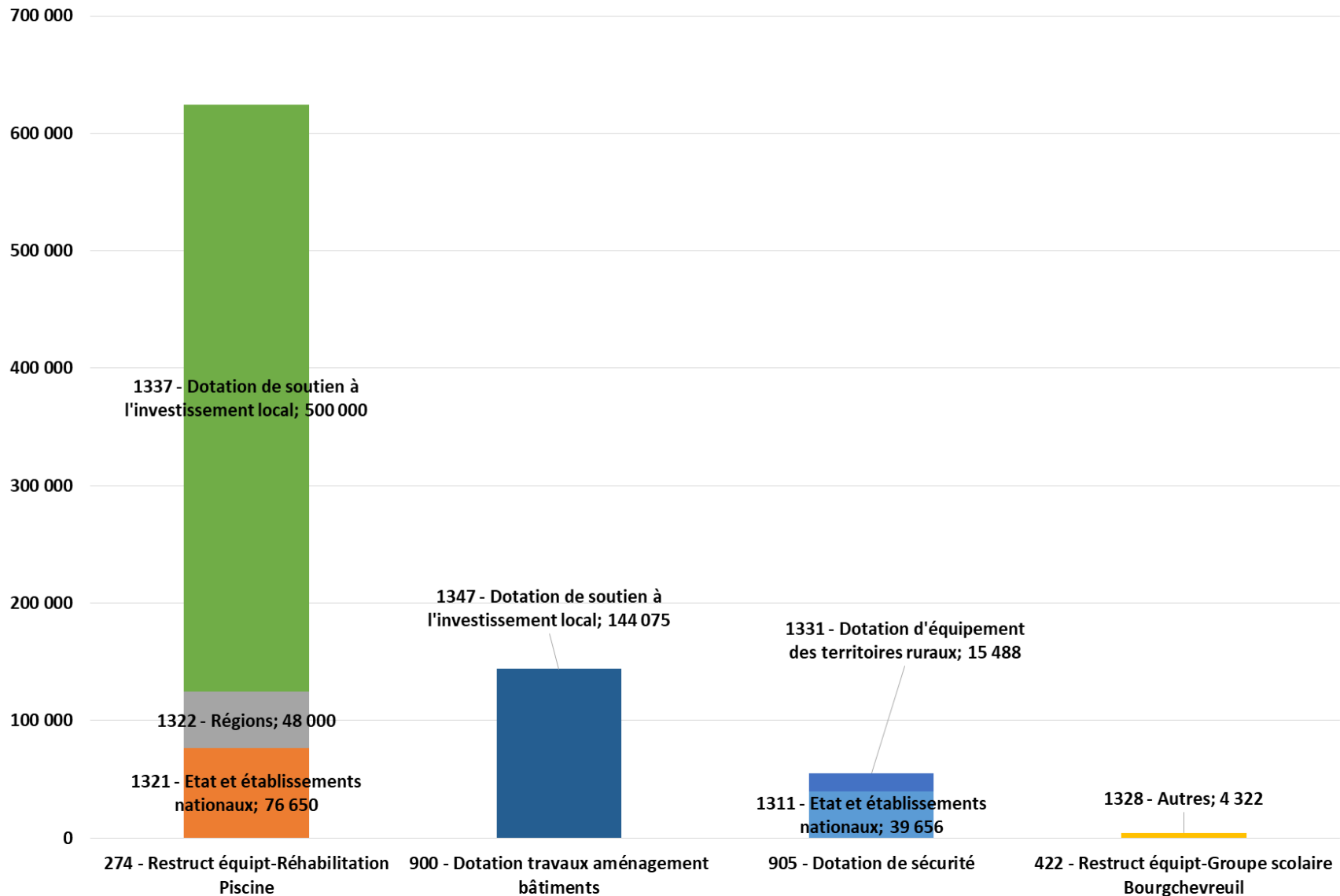
Produits des cessions d'actifs : 773 000 €





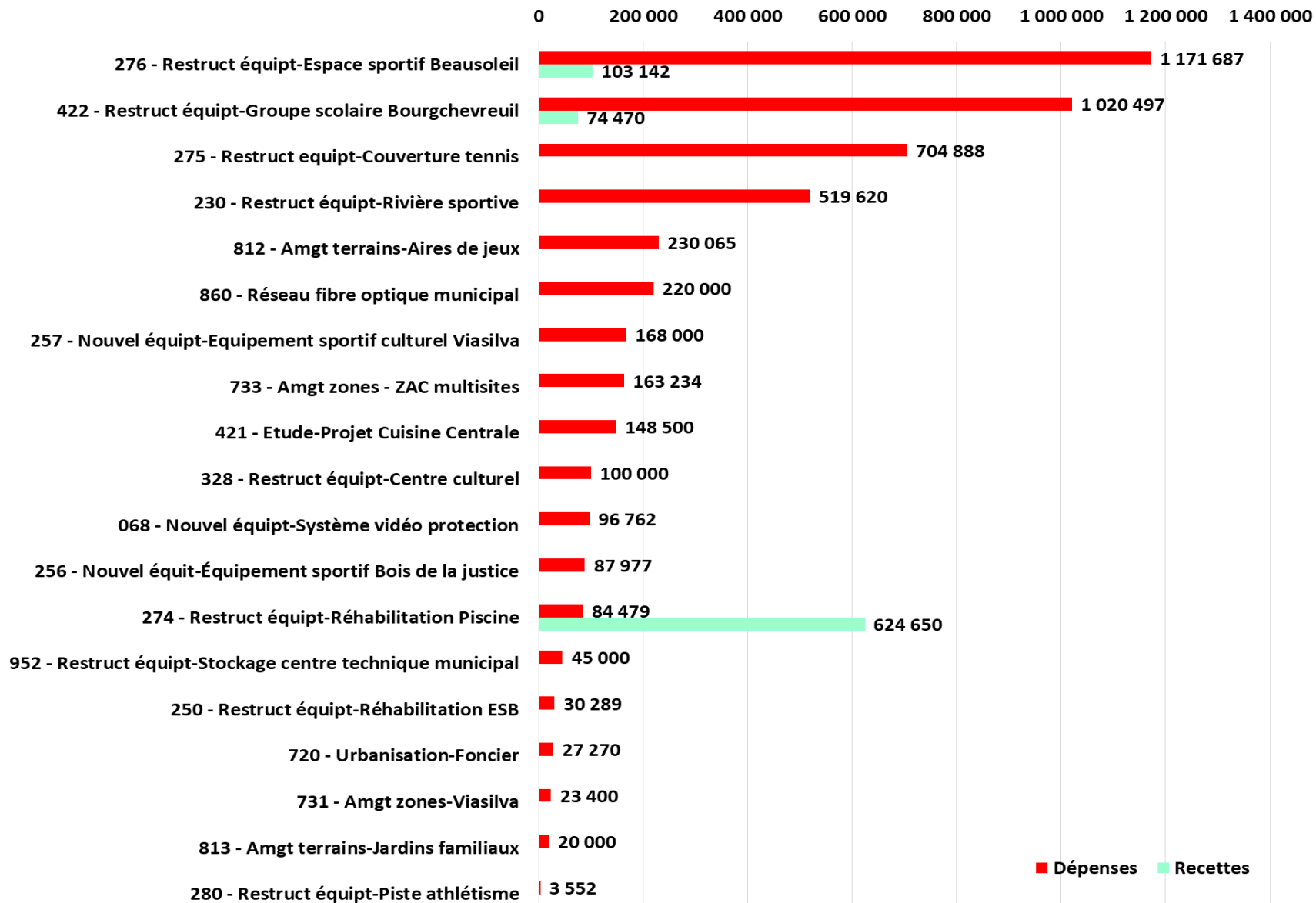
# BP 2021-SECTION D'INVESTISSEMENT-OPERATIONS D'EQUIPEMENT FINANCEURS PAR OPERATIONS

Subventions d'équipements : 828 191 €



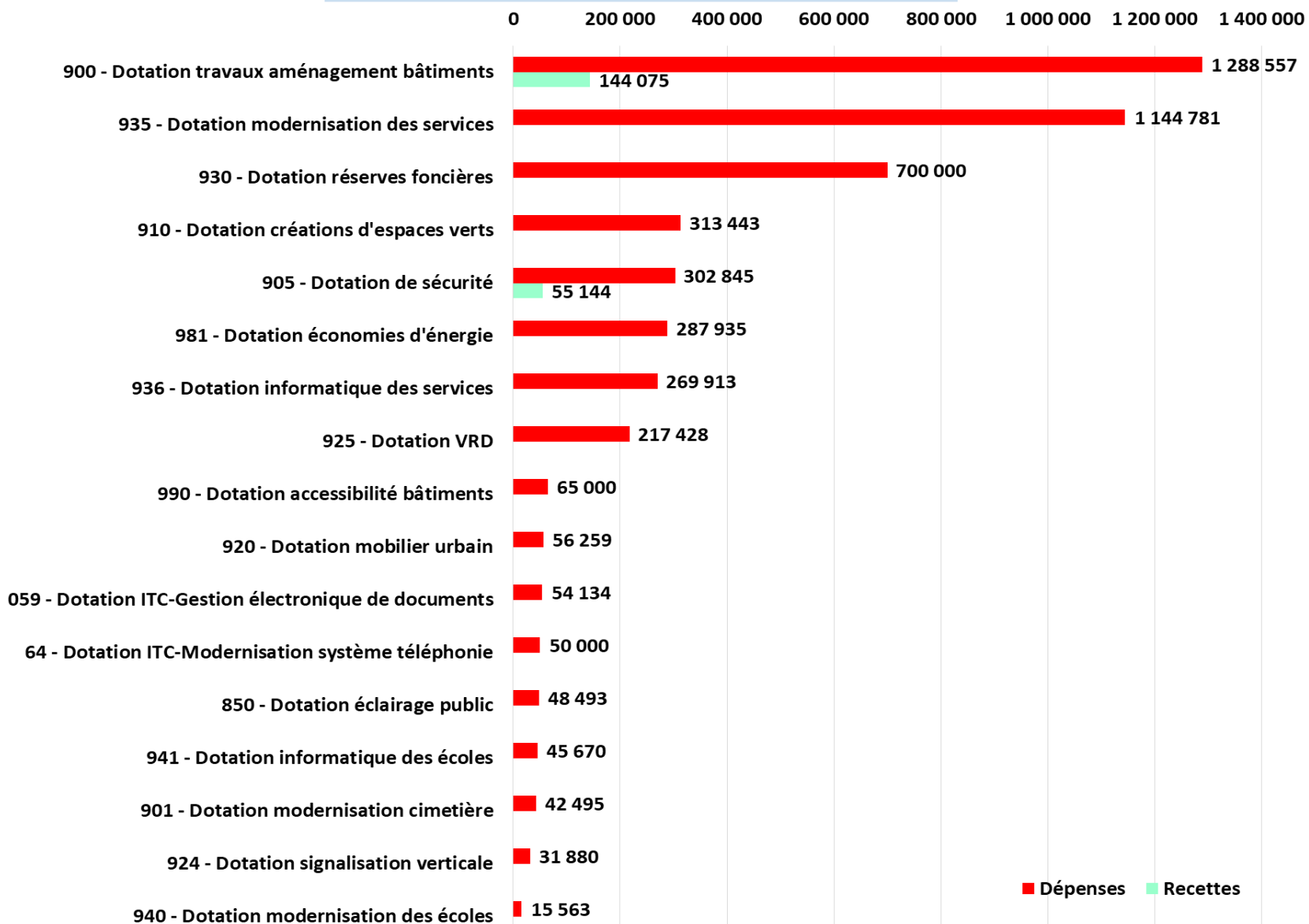
# BP 2021-SECTION D'INVESTISSEMENT-OPERATIONS STRUCTURANTES D'EQUIPEMENT DEPENSES ET RECETTES

## BP 2021-Opérations structurantes-4,8 M€



# BP 2021-SECTION D'INVESTISSEMENT-DOTATIONS D'EQUIPEMENT DEPENSES ET RECETTES

## BP 2021-Dotations d'équipement-4,9 M€



## **BP 2021 - SECTION D'INVESTISSEMENT FAITS MARQUANTS**

- **Dépenses d'équipement : + 2,4 M€ par rapport au CA 2020 dont :**
- **Restes à réaliser 2020 (reportés sur 2021) : 3 323 K€**
- **Nouveaux crédits : 6 482 K€**
- **Total BP 2021 = 9 805 K€**

**Recours à l'emprunt envisagé (7,1 M€ maximum) qui sera ajusté en fonction du niveau de consommation des crédits des dépenses d'équipement en fin d'exercice**

# BP 2021-SECTION D'INVESTISSEMENT

## ZOOM SUR TRAVAUX D'AMENAGEMENT DES BATIMENTS



| Travaux  | Montant<br>En €  |
|--|------------------|
| <b>Restes à réaliser</b>                                       | <b>307 395</b>   |
| <b>Ferme de Tizé et hangar rénovation</b>                      | <b>250 000</b>   |
| <b>Dotation travaux aménagements divers- Grades corps toit</b> | <b>220 000</b>   |
| <b>Golf: construction practice couvert</b>                     | <b>126 190</b>   |
| <b>Manoir de BOURGCHEVREUIL: Rénovation toiture</b>            | <b>126 000</b>   |
| <b>Dotation désamiantage dans les écoles</b>                   | <b>90 000</b>    |
| <b>OCC: constrution sanitaire</b>                              | <b>50 000</b>    |
| <b>Transformateurs électriques: SEV/EHPAD/Piscine/Stade RI</b> | <b>42 000</b>    |
| <b>Dotation travaux ALSH conformité incendie</b>               | <b>30 000</b>    |
| <b>Halle des Sports: rénovation</b>                            | <b>27 792</b>    |
| <b>La Poste Bd Bourguevilleuil : réfection climatisation</b>   | <b>8 180</b>     |
| <b>Etude de structure divers bâtiments</b>                     | <b>6 000</b>     |
| <b>Maison de l'enfance : visiophonie</b>                       | <b>5 000</b>     |
| <b>Ecoles</b>  | <b>1 320</b>     |
|  | <b>1 289 877</b> |

# BP 2021-SECTION D'INVESTISSEMENT

## ZOOM SUR DOTATION MODERNISATION DES SERVICES

| Dépenses d'équipement                                      | Montant<br>En €  |
|--|------------------|
| <b>ST-MECA- Engins</b>                                     | <b>430 575</b>   |
| <b>DSL-SL-Equipements sportifs</b>                         | <b>193 722</b>   |
| <b>SC-CULTA-Equipements Carré Sévigné</b>                  | <b>100 841</b>   |
| <b>DSL-PISCIN-Equipements piscine</b>                      | <b>88 330</b>    |
| <b>DSL-GOLF</b>  | <b>81 854</b>    |
| <b>Equipement écoles</b>                                   | <b>55 047</b>    |
| <b>SVP-ACCG-Equipement (Elections, service population)</b> | <b>28 602</b>    |
| <b>Equipement centre de loisirs élémentaire</b>            | <b>26 040</b>    |
| <b>ST-BATI</b>   | <b>24 690</b>    |
| <b>Service nettoyage</b>                                   | <b>21 290</b>    |
| <b>Médiatèque</b>  | <b>19 857</b>    |
| <b>Rivière sportive</b>                                    | <b>18 000</b>    |
| <b>Maison de l'enfance</b>                                 | <b>15 345</b>    |
| <b>Espaces verts</b>                                       | <b>11 187</b>    |
| <b>Divers</b>  | <b>9 921</b>     |
| <b>Ecoles d'arts</b>                                       | <b>8 300</b>     |
| <b>DRH</b>   | <b>4 496</b>     |
| <b>SA-PM-Police</b>  | <b>4 150</b>     |
| <b>Accueil loisirs ESCALE</b>                              | <b>2 534</b>     |
|  | <b>1 144 781</b> |



# Dette communale



## Souscription de nouveaux emprunts en € :

| BP 2020 | CA 2020 | BP 2021 |
|---------|---------|---------|
| 6,8 M€  | 1,5 M€  | 7,1 M€  |

**En fonction du taux de réalisation des programmes d'équipements, un emprunt d'équilibre de 7,1 M€ maximum a été inscrit au BP 2021**





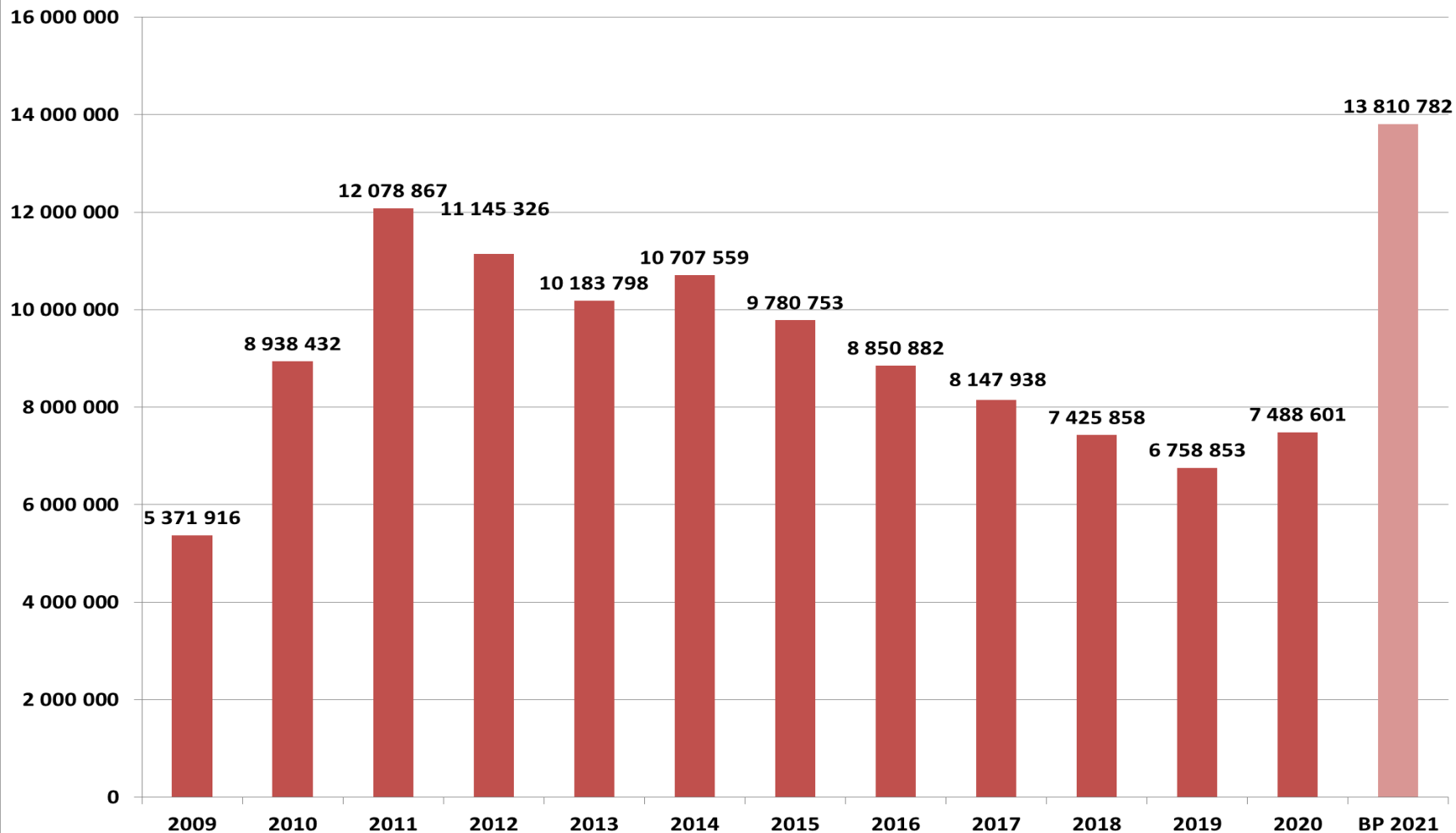
# DETTE COMMUNALE

**Stock de dette en capital : baisse de 2014 à 2019 puis hausse modérée en 2020**

**Répartition : Taux fixes : 95,7% / Taux variables : 4,3% / Taux structurés : néant**

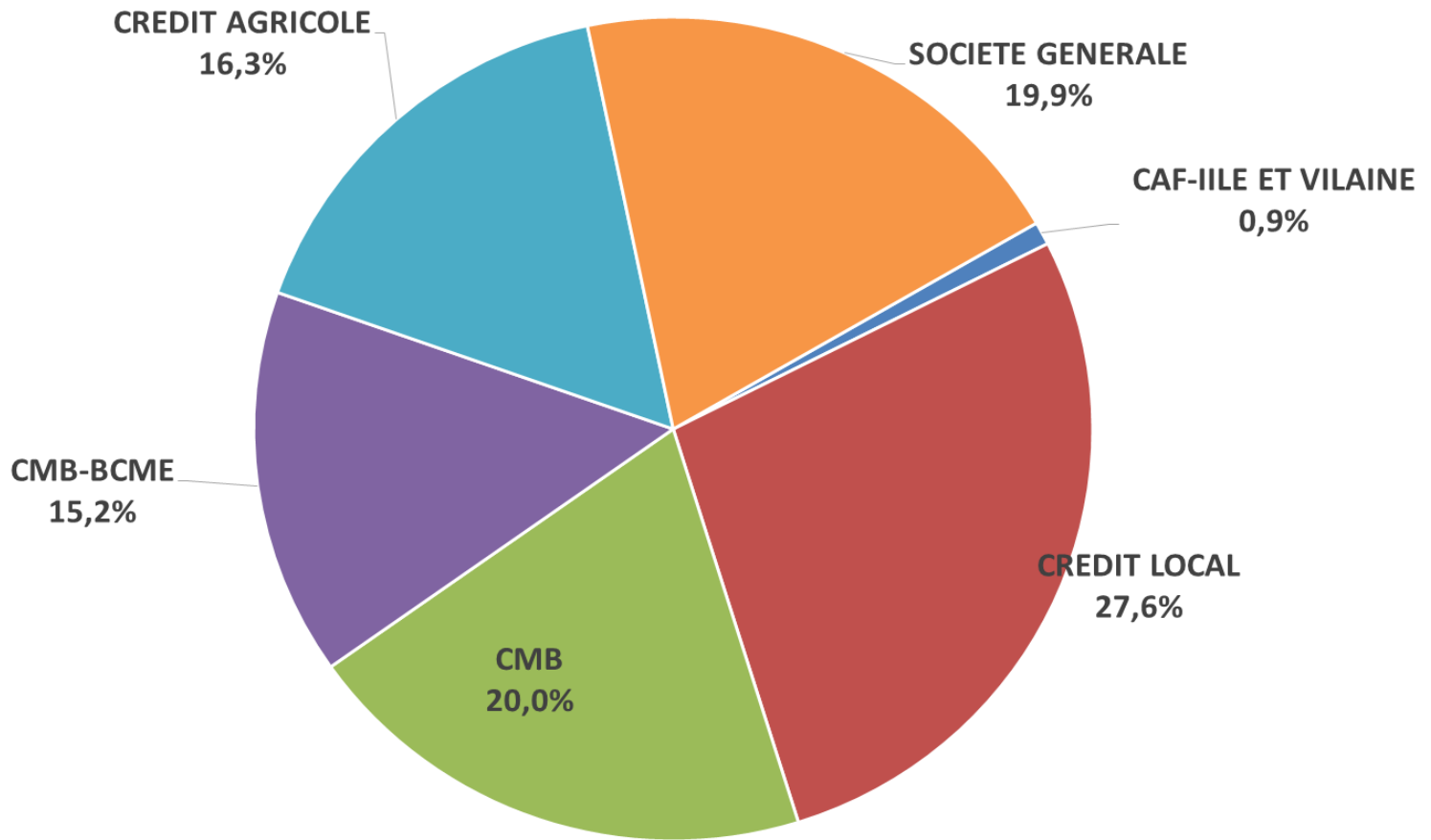
**Taux actuariel moyen de la dette : 3,32 %**

**Stock de dette en capital au 31 déc (En €)**





Répartition de la dette par prêteur au 31 décembre 2020



# Indicateurs et ratios



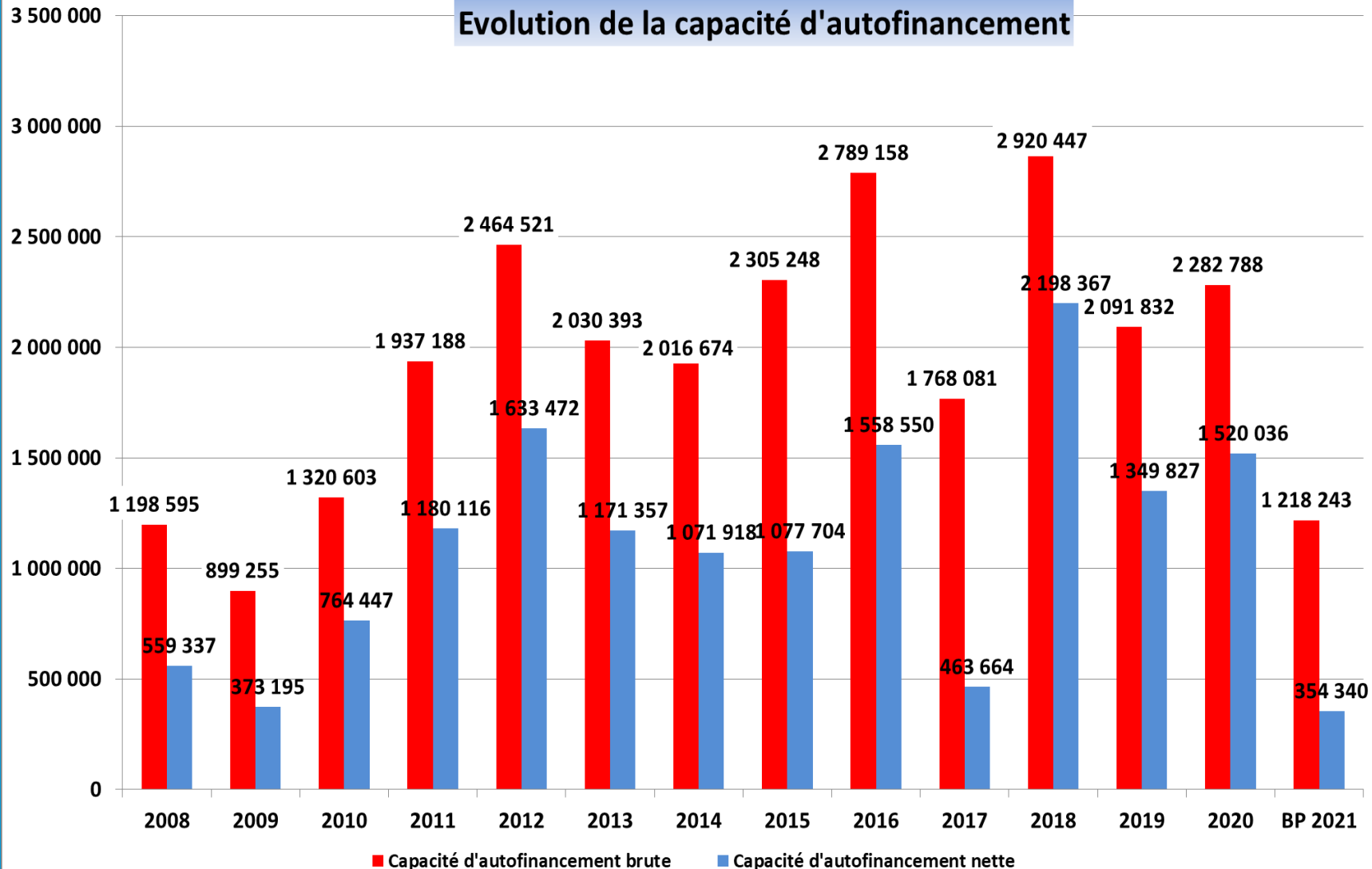
## BP 2021 : EPARGNE ET RATIOS PRINCIPAUX

|   | CA 2019           | CA 2020           | BP 2021           | Ecart<br>BP 2021-CA<br>2020 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>Recettes réelles de fonctionnement</b>         | <b>18 860 534</b> | <b>17 816 495</b> | <b>18 442 357</b> | <b>625 862</b>              |
| <b>Dépenses réelles de fonctionnement</b>         | <b>16 769 432</b> | <b>15 533 707</b> | <b>17 224 114</b> | <b>1 690 407</b>            |
|   |                   |                   |                   |                             |
| <b>Population totale INSEE au 31 déc</b>          | <b>17 999</b>     | <b>18 070</b>     | <b>17 853</b>     | <b>-217</b>                 |
|   |                   |                   |                   |                             |
| <b>Epargne</b>                                    |                   |                   |                   |                             |
| <b>CAF brute</b>                                  | <b>2 091 103</b>  | <b>2 282 788</b>  | <b>1 218 243</b>  | <b>-1 064 545</b>           |
| <b>CAF nette</b>                                  | <b>1 349 097</b>  | <b>1 520 036</b>  | <b>354 340</b>    | <b>-1 165 696</b>           |
|   |                   |                   |                   |                             |
| <b>Ratios de la dette</b>                         |                   |                   |                   |                             |
| <b>Stock de dette en capital au 31 déc</b>        | <b>6 758 853</b>  | <b>7 488 601</b>  | <b>13 810 782</b> | <b>6 322 182</b>            |
| <b>Stock de dette en capital/population INSEE</b> | <b>376</b>        | <b>414</b>        | <b>774</b>        | <b>359</b>                  |
| <b>Stock de dette en capital/épargne brute</b>    | <b>3,2</b>        | <b>3,3</b>        | <b>11,3</b>       | <b>8,1</b>                  |

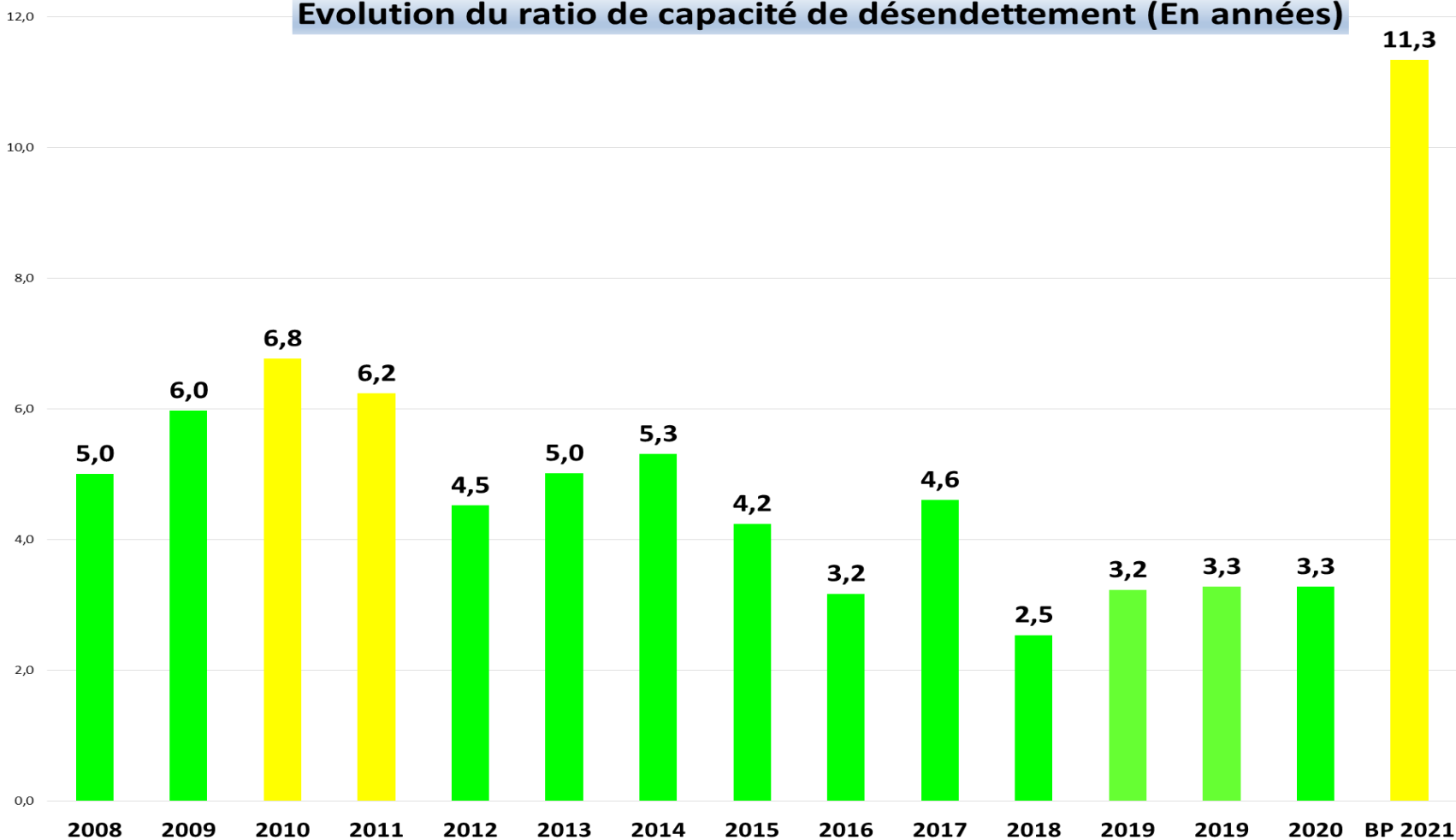


**LA CAF constatée à la clôture de l'exercice 2018 est historiquement la plus haute**  
**Une CAF calculée au BP est en général « sous estimée » par rapport au réalisé**

**Evolution de la capacité d'autofinancement**



Evolution du ratio de capacité de désendettement (En années)



Ratio de capacité de désendettement (Sock de dette/CAF brute)

- Moins de 6 ans
- De 6 à 12 ans
- De 12 à 15 ans
- Plus de 15 ans

Mesure le nombre d'années qu'il faudrait à la commune pour se désendetter si elle consacrait l'intégralité de sa CAF au remboursement du stock de dette

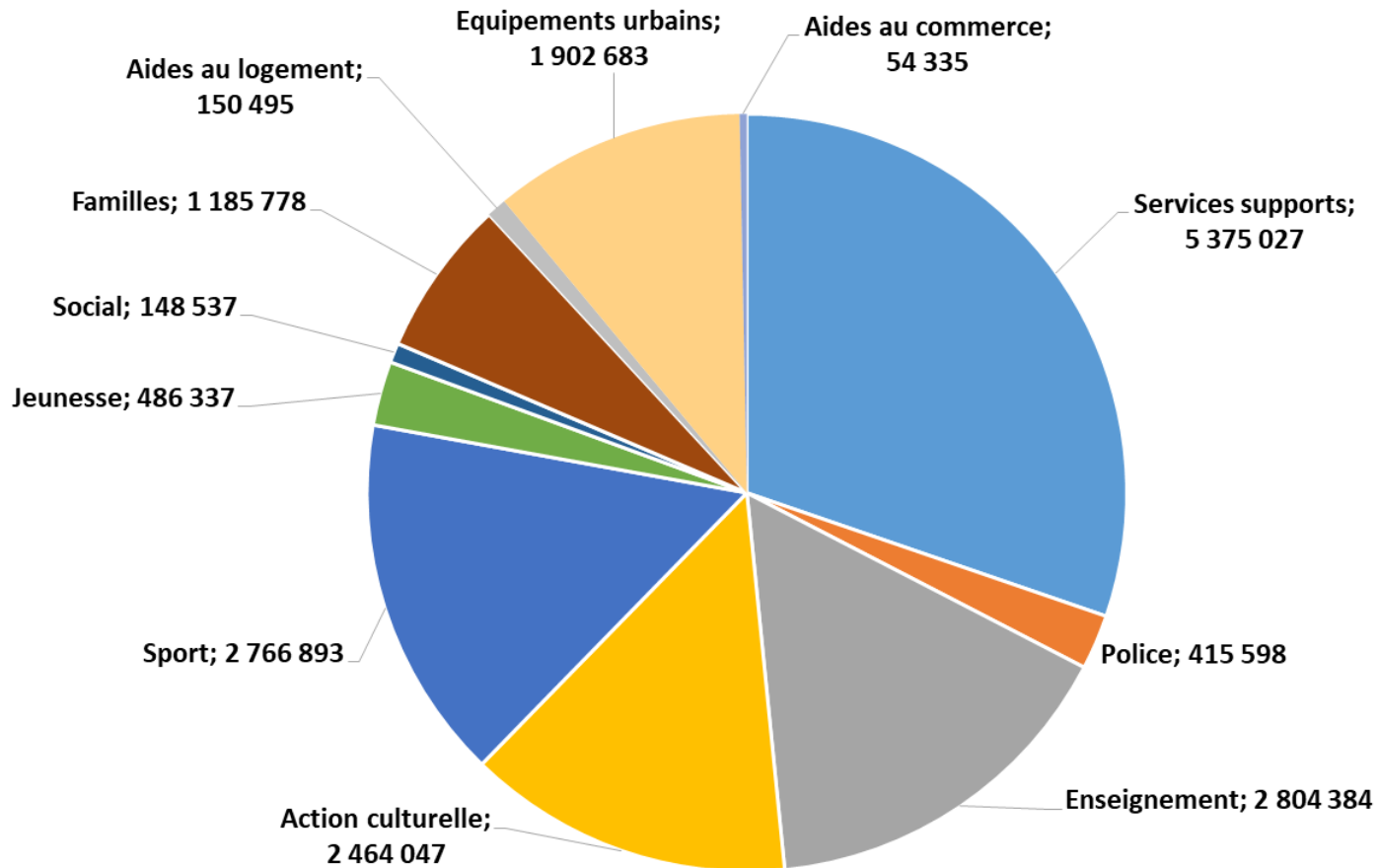
| Ratio | Informations financières<br>Ratios au 31 décembre                                | Numérateur   | Dénominateur | Valeurs CESSON<br>SEVIGNE<br>CA 2020 | Moyennes<br>nationales CA<br>2018 Villes de 10 à<br>20 000 hab* |
|-------|--|--------------|--------------|--------------------------------------|---|
| 1     | Dépenses réelles de fonctionnement/population totale<br>INSEE                    | 16 769 432 € | 17 999       | 931,7                                | 1 086,6 €   |
| 2     | Produit des impositions directes/population                                      | 8 471 749 €  | 17 999       | 470,7                                | 574,3 €   |
| 3     | Recettes réelles de fonctionnement/population                                    | 18 860 534 € | 17 999       | 1 047,9                              | 1 283,6 €   |
| 4     | Dépenses d'équipement brut/population  | 7 767 310 €  | 17 999       | 431,5                                | 309,5 €   |
| 5     | Encours de dette/population  | 7 488 601 €  | 17 999       | 416,1                                | 886,1 €   |
| 6     | DGF/population   | 444 656 €    | 17 999       | 24,7                                 | 176,4 €   |
| 7     | Dépenses de personnel/dépenses réelles de<br>fonctionnement                      | 10 746 747 € | 16 769 432 € | 64,1%                                | 59,4%   |
| 9     | Dépenses de fonct. et remb. de la dette en<br>capital/recettes réelles de fonct. | 17 539 684 € | 18 860 534 € | 93,0%                                | 91,5%   |
| 10    | Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de<br>fonctionnement                 | 7 767 310 €  | 18 860 534 € | 41,2%                                | 24,1%   |
| 11    | Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement                           | 7 488 601 €  | 18 860 534 € | 39,7%                                | 69,0%   |

# Annexes





## BP 2021 : répartition des dépenses réelles de fonctionnement par politique publique



**BP 2021 : répartition des dépenses réelles d'investissement par politique publique**

