

Budget principal

COMPTE ADMINISTRATIF 2021

BUDGET PRIMITIF 2022



Sommaire

Compte administratif 2021

Section de fonctionnement	4
Section d'investissement	12

Budget primitif 2022

Section de fonctionnement	21
Section d'investissement	36

Dette communale	47
------------------------	-----------

Indicateurs et ratios	51
------------------------------	-----------

<i>Annexes</i>	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

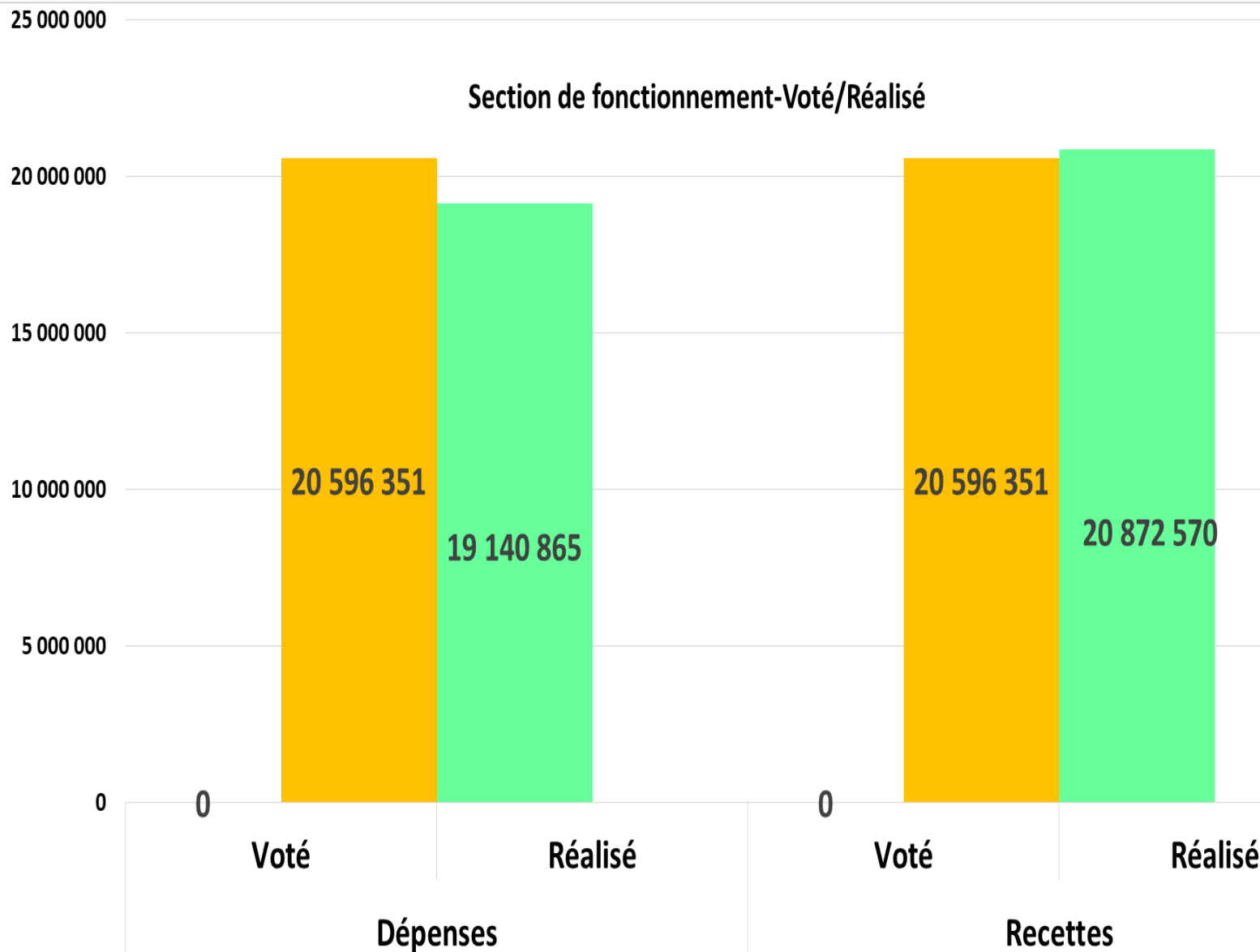
3) Investir, en priorité pour entretenir nos équipements communaux, et pour les projets essentiels

4) Rechercher des sources de financement extérieur, innover dans le montage des projets pour alléger la facture de la ville

Compte administratif 2021

Section de fonctionnement







CA 2021 : EPARGNE ET RATIOS PRINCIPAUX

	CA 2020	CA 2021	Ecart CA 2021-CA 2020
Recettes réelles de fonctionnement	17 816 495	18 661 403	844 908
Dépenses réelles de fonctionnement	15 533 707	16 545 650	1 011 943
Population totale INSEE au 31 déc	18 070	17 616	-454
Epargne			
CAF brute	2 282 788	2 115 753	-167 035
CAF nette	1 520 036	1 259 350	-260 686
Ratios de la dette			
Stock de dette en capital au 31 déc	7 488 601	7 624 698	136 097
Stock de dette en capital/population INSEE	414	433	18
Stock de dette en capital/épargne brute	3,3	3,6	0,3

Recettes en augmentation (+0,8 M€)

Dépenses en plus forte augmentation que les recettes (+1 M€) Effet de ciseaux

Capacité d'autofinancement brute (CAF) : en baisse(- 0,1 M€)

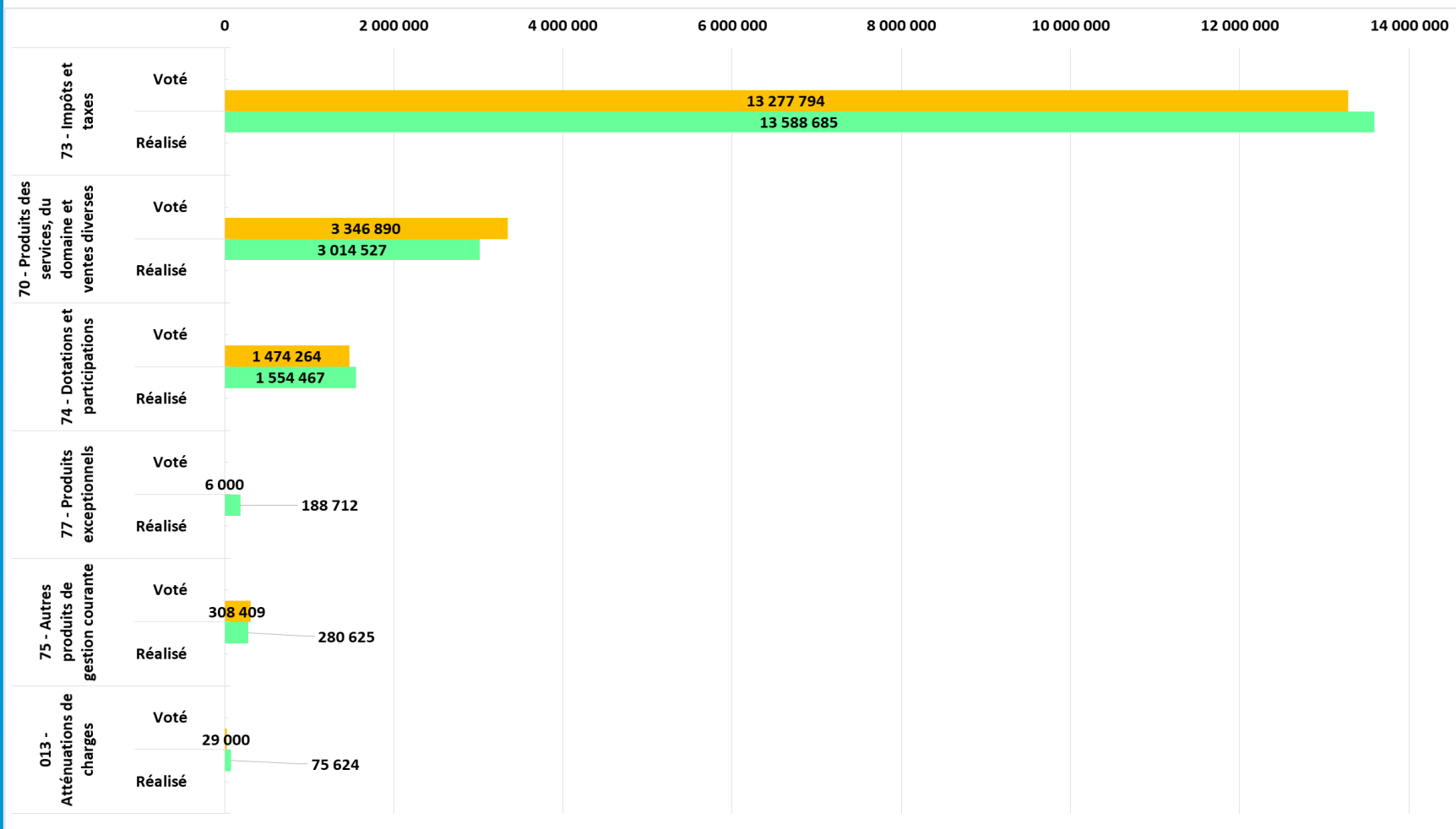
Recours modéré à l'endettement (+ 0,1 M€ d'accroissement du stock)

- 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 2021-SECTION DE FONCTIONNEMENT-RECETTES REELLES

Les recettes fiscales ont été supérieures aux prévisions (+ 310 K€ dont + 323,9 K€ en droits de mutations et ~~-23,9 K€ en impôts locaux~~) ainsi que les dotations (+ 80,9 K€).

Les produits des services ont inférieurs aux prévisions : - 332,3 K€ ainsi que les autres produits (- 27 K€)



CA 2021-SECTION DE FONCTIONNEMENT-RECETTES

DETAIL DES CONTRIBUTIONS DIRECTES

		BP 2021 Etat fiscal 1259 COM	CA 2021 Etat fiscal 1288 M	BP 2022 Bases prévisionnelles	Ecart CA 2021-BP 2021
Recettes impôts locaux		8 389 294	8 600 446	8 885 785	211 152
Correction					
Coefficient correcteur		-3 330 674	-3 405 307	-3 512 284	-74 633
Produit	TH (Résidences secondaires)	105 150	105 307	106 623	157
Produit	TFB	11 542 801	11 647 588	12 208 470	104 787
Produit	TFB (Lissage)		162 887		
Produit	TFNB	72 018	71 079	82 976	-938
Taux	TH	11,23%	11,23%	11,23%	0
Taux	TFB	32,44%	32,44%	32,44%	0
Taux	TFNB	31,49%	31,49%	31,49%	0
Bases nettes	TH		937 726		937 726
Bases nettes	TFB	35 582 000	35 905 017	37 634 000	323 017
Bases nettes	TFNB	228 700	225 720	263 500	-2 980

TH : taxe d'habitation

TFB : taxe sur le foncier bâti

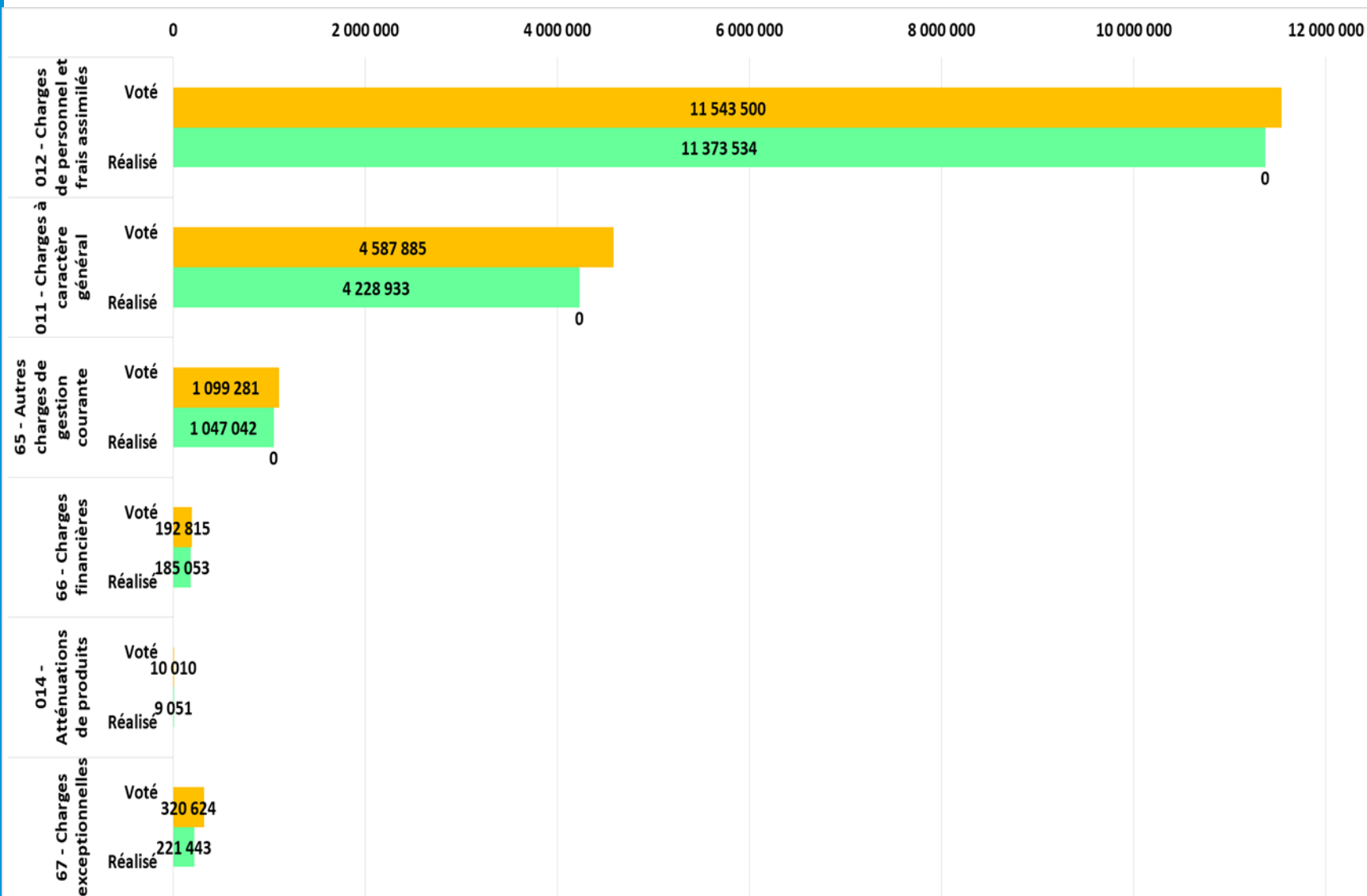
TFNB : taxe sur le foncier non bâti



CA 2021-SECTION DE FONCTIONNEMENT-DEPENSES REELLES

Par rapport au BP 2021, **dépenses légèrement inférieures aux prévisions** ~~baisse des~~
charges à caractère général (-358,9 K€) ainsi que les dépenses de personnel (-169,9 K€) et autres charges (-52,2 K€)

Diminution des charges financières (+7,7 K€) et charges exceptionnelles (-99,1K€)





CA 2021-SECTION DE FONCTIONNEMENT-DEPENSES

CHARGES A CARACTERE GENERAL

2/3 des postes de charges à caractère général ont été impactés par la réduction d'activité ~~résiduelle~~ due à la crise sanitaire (Saison culturelle, fêtes et cérémonies).
Sauf les autres matières (+112 K€) et le divers (+92,4 K€)



CA 2021 - SECTION DE FONCTIONNEMENT

FAITS MARQUANTS PAR RAPPORT AU BP

- **RECETTES :**

- Produits des services tarifés diminution (- 332,3 K€)
- Produits fiscaux en augmentation (+ 310,8 K€)
- Produits des dotations et participations dynamique (+ 80,2 K€)
- Autres produits dont location de salles (-27,7 K€)

- **DEPENSES :**

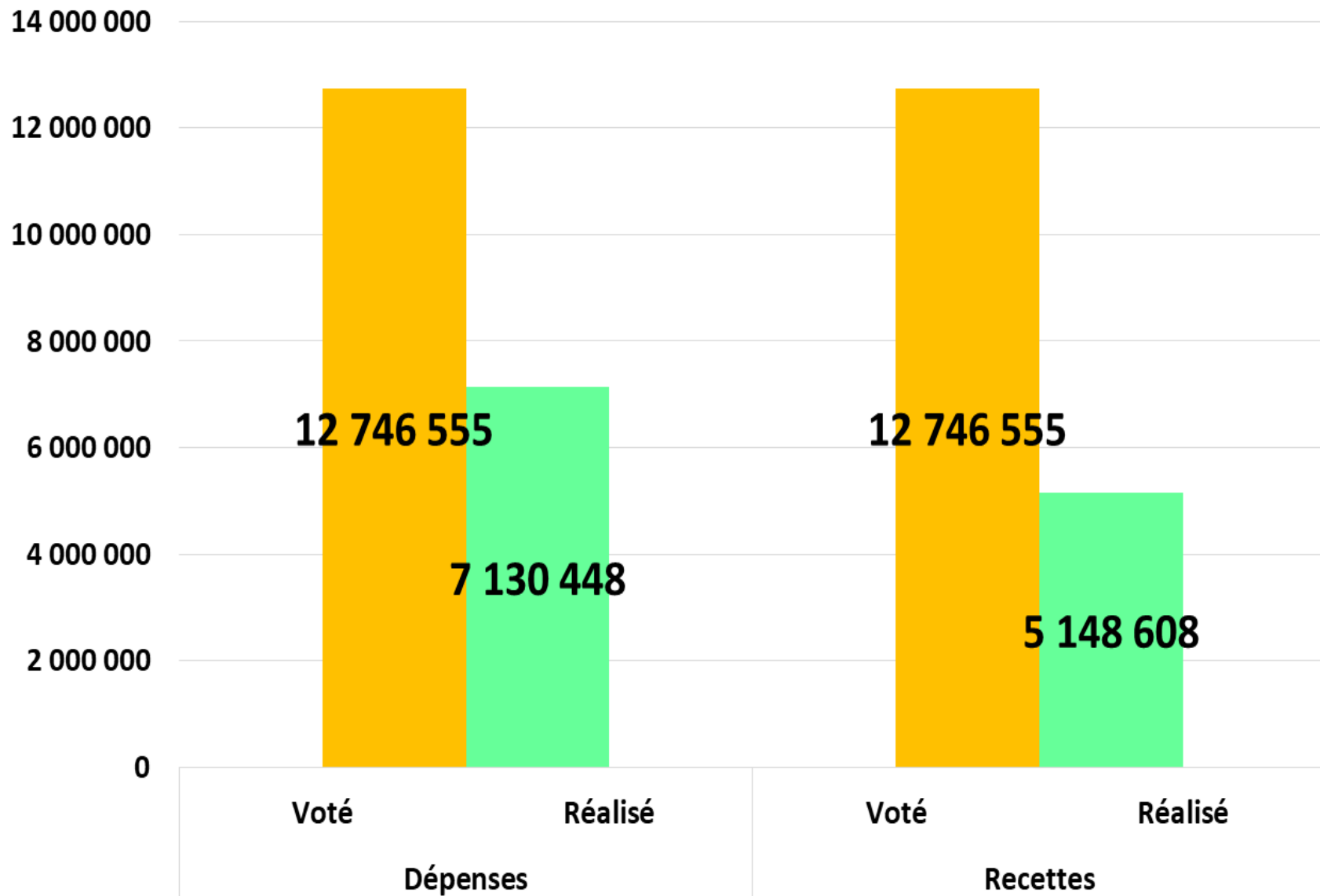
- Charges à caractère général : **chute** - 358,8 K€
- Charges de personnel : - 169,9 K€
- Charges financières : baisse des frais -7,7 K€
- Atténuation de produits : -0,9 K€

Compte administratif 2021

Section d'investissement

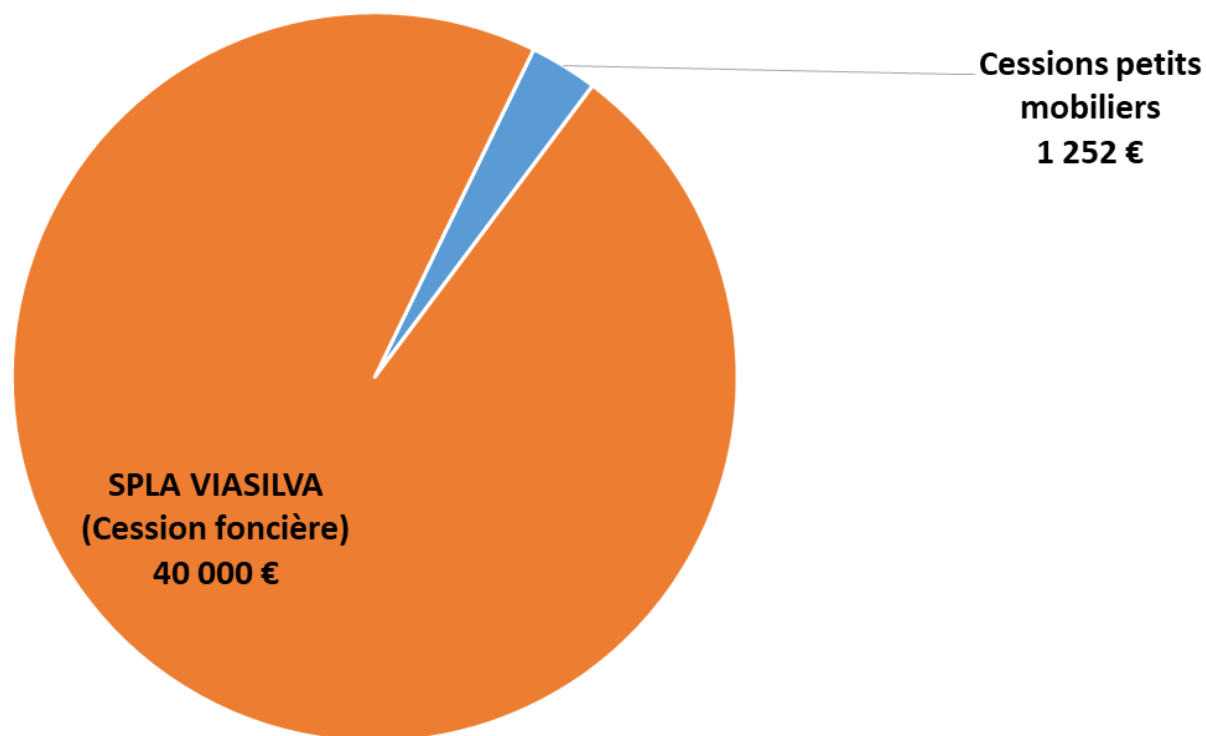


Section d'investissement - Voté/Réalisé



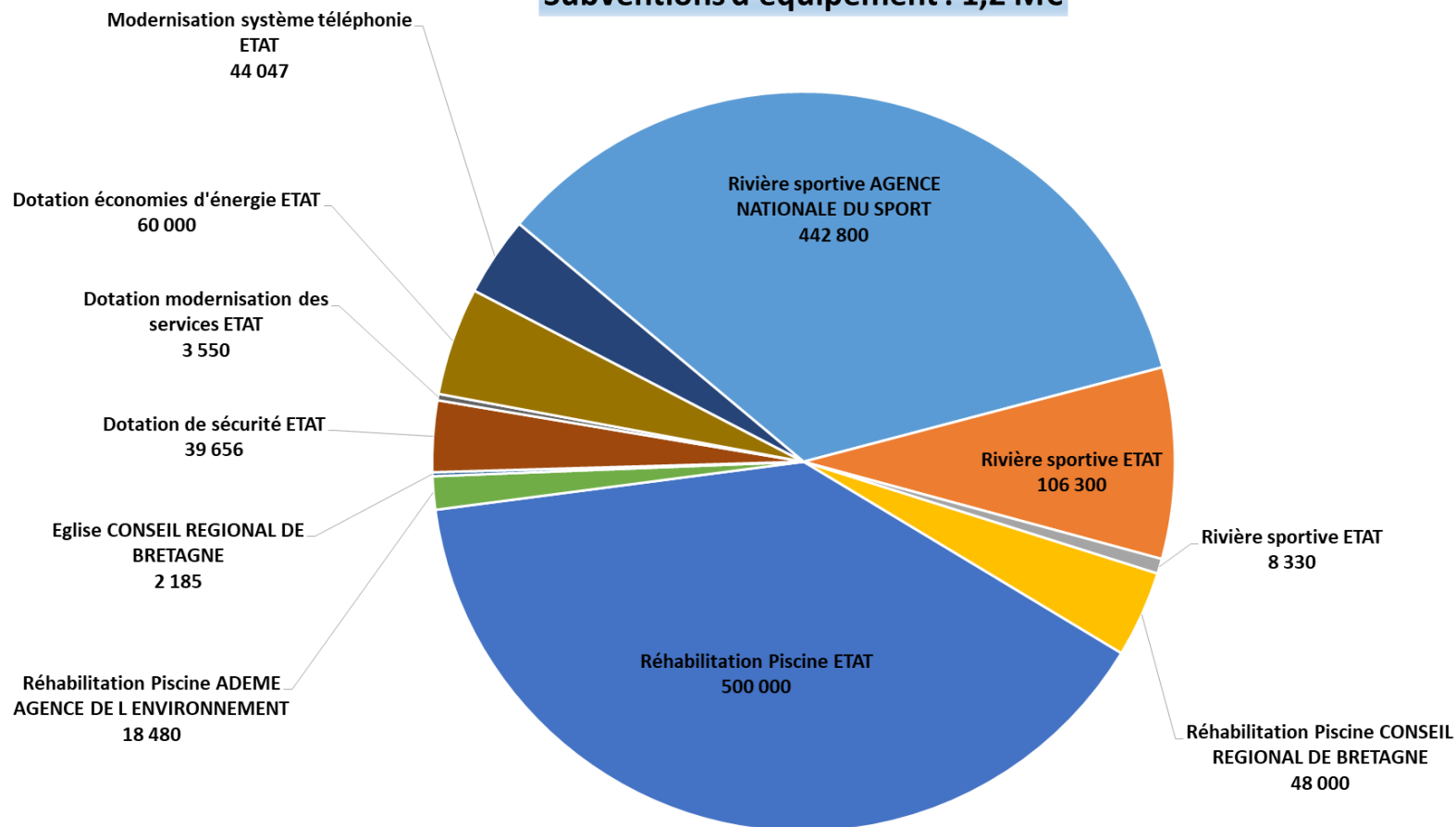
CA 2021-SECTION D'INVESTISSEMENT-RECETTES PRODUITS DES CESSIONS

Produits des cessions : 41,2 K€



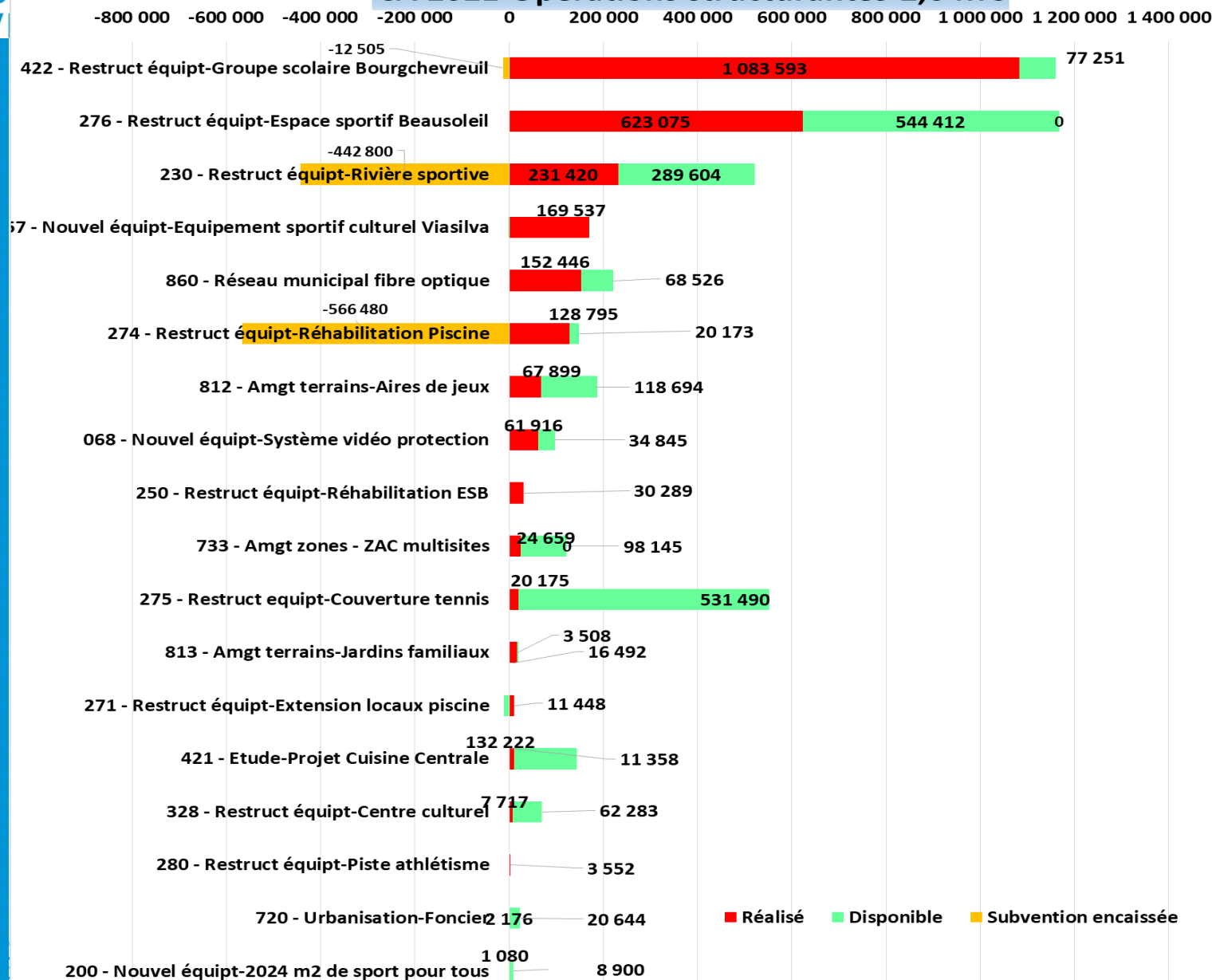
CA 2021-SECTION D'INVESTISSEMENT-RECETTES PRODUITS DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

Subventions d'équipement : 1,2 M€



CA 2021-SECTION D'INVESTISSEMENT-DEPENSES D'EQUIPEMENT

CA 2021-Opérations structurantes-2,6 M€

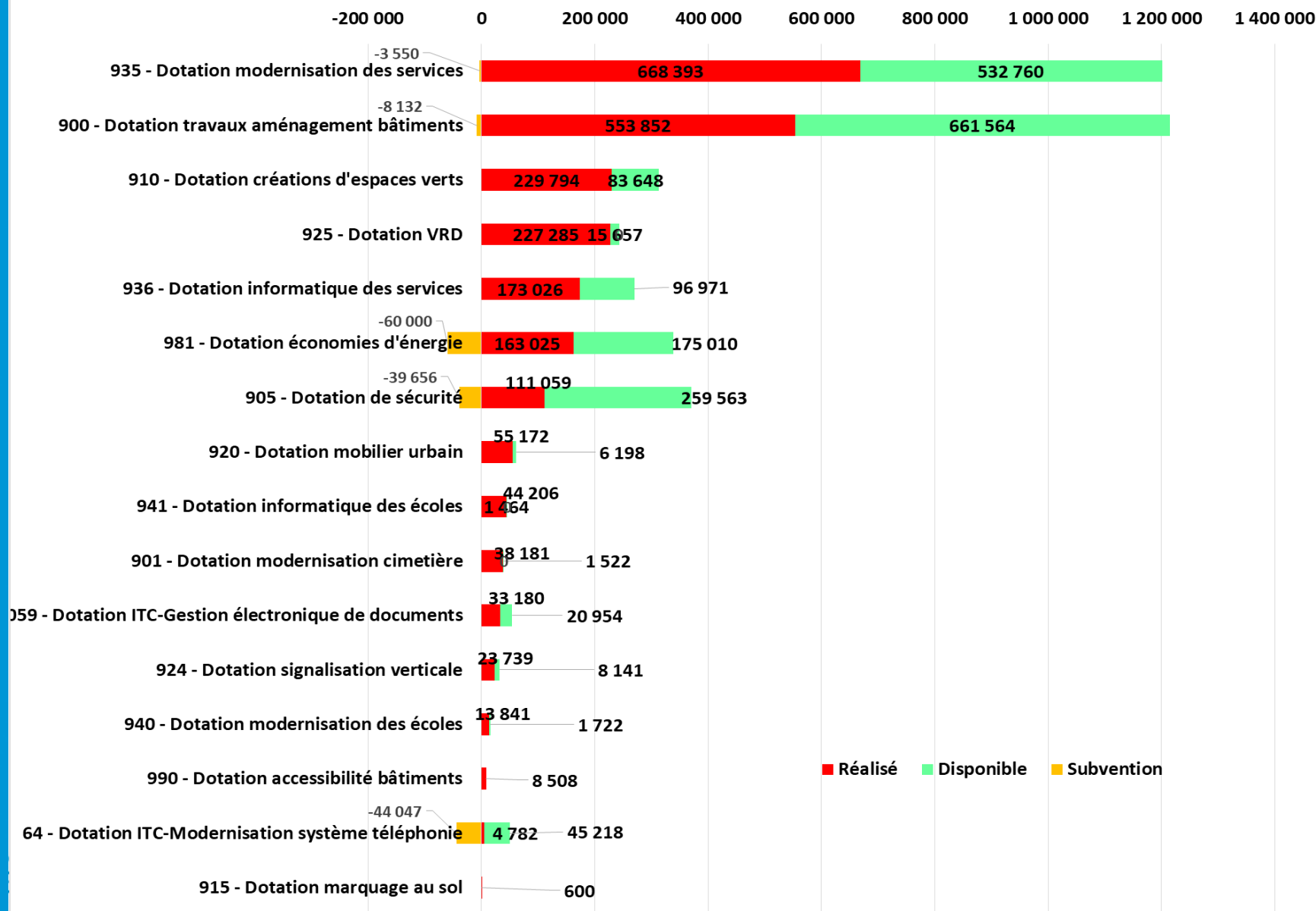


CA 2021-SECTION D'INVESTISSEMENT-DOTATIONS D'EQUIPEMENT



Ville de
C
E
S
S
O
N
S
É
V
I
G
N
É

CA 2021-Dotations d'équipement-2,3 M€



CA 2021-SECTION D'INVESTISSEMENT-OPERATIONS D'EQUIPEMENT

ZOOM SUR TRAVAUX D'AMENAGEMENT DES BATIMENTS



Travaux	Montant En €
Solde Tvx ventilation écoles, Mapad, PDS	51 880
TR - ameublement GS Bourgchevreuil	47 208
TR - mise en conformité électrique bâtim	35 058
TR - rénovation vestiaires agents	33 407
Sanitaires - Gpe scolaire BG	29 017
TR - ameublement GS Beausoleil	27 004
TR - éclairage garage CTM	25 924
Alimentation Parc Centre Culturel-SSDP	20 890
TR - rénovation hall GS Bourgchevreuil	19 781
Remplacement ballon stade dezerseul	18 743
TR - mise aux normes élect ferme Tizé	18 298
Rénovation énergétique ventil Carré Sevi	16 224
TR - local rangement GS Bourgchevreuil	13 119
TR - rénovation salle Touche Ablin	11 750
TR - réseau élect éco energ divers batim	11 273
Ferme de tizé - Maison + hangar	10 879
Rénovation énergétique Bassin Sportif	9 408
TR - études rénov ext practice golf	8 703
Déplacement clim toiture la poste	8 171
Récupération avance	8 132
	424 868

CA 2021-SECTION D'INVESTISSEMENT-OPERATIONS D'EQUIPEMENT

ZOOM SUR DOTATION MODERNISATION DES SERVICES

Dépenses d'équipement	Montant En €
ST-MECA - Pôle Mécanique	272 106
DSL-SL - Direction des Sports et Loisirs	93 501
DSL-PISCIN - Piscine Municipale	61 338
SVP-SCOL - Service Scolaire	42 294
SC-CULTA - Administration du service culturel	37 195
DSL-GOLF - Golf Municipal	22 205
SVP-ACCG - Accueil général	22 198
SA-NETT - Nettoyage	21 206
SC-MED - Médiathèque	18 443
SVP-CLELEM - Centre de loisirs élémentaire	14 430
SVP-ENFAN - Petite enfance	13 873
SA-DAF - Affaires Financières	9 593
ST-ESPV - Pôle Espaces Verts	8 716
ST-BATI - Pôle Patrimoine Bâti	8 463
SC-PEA - Pôle Enseignement Artistique	8 254
SVP-ESCAL - L'Escale	3 154
ST-VOIR - Pôle Voirie et Espaces Publics	2 763
SA-PM - Police Municipale	2 094
SVP-SVPA - Administration du pôle SVP	2 025
SC-PICTU - Galerie Pictura	1 029
SA-ITC - Informatique	904
DSL-RIVS - Rivière Sportive	779
SA-COM - Communication	650
SVP-CLMAT - Centre de loisirs maternel	401
ST-DGSTA - Pôle Administration et Finances	338
SA-DRHP - Ressources Humaines - Paye	292
SVP-SOCIAL - Service Action sociale	120
DSL-FEC - Fêtes et Cérémonies	30
	668 393



~~• SECTION DE FONCTIONNEMENT~~

~~• RECETTES :~~

- ~~➤ Produits des services tarifés moins dynamique (- 332,3 K€)~~
- ~~➤ Autres produits dont location de salles (-27,7 K€)~~

~~• DEPENSES :~~

- ~~➤ Charges à caractère général : sous consommation sur 40 postes (sur 60 comptes)~~
- ~~➤ Remboursements spectacles, abonnements piscine : - 170,8 K€~~

~~SECTION D'INVESTISSEMENT~~

~~Le retard de plusieurs mois sur les principaux projets structurants : salle de Sport Beausoleil, périscolaire Bourchevreuil en voie de normalisation~~

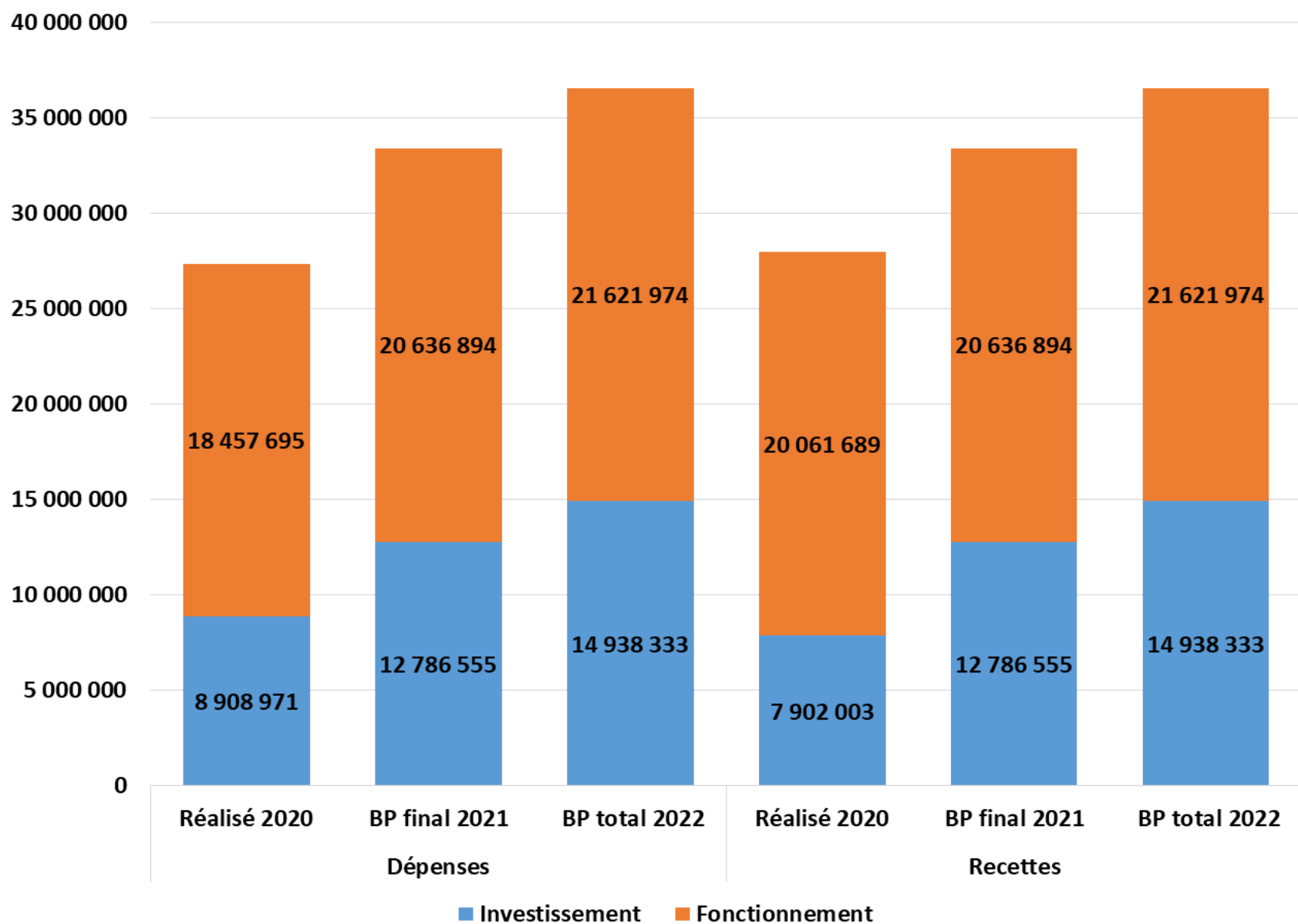
Budget primitif 2022

Section de fonctionnement

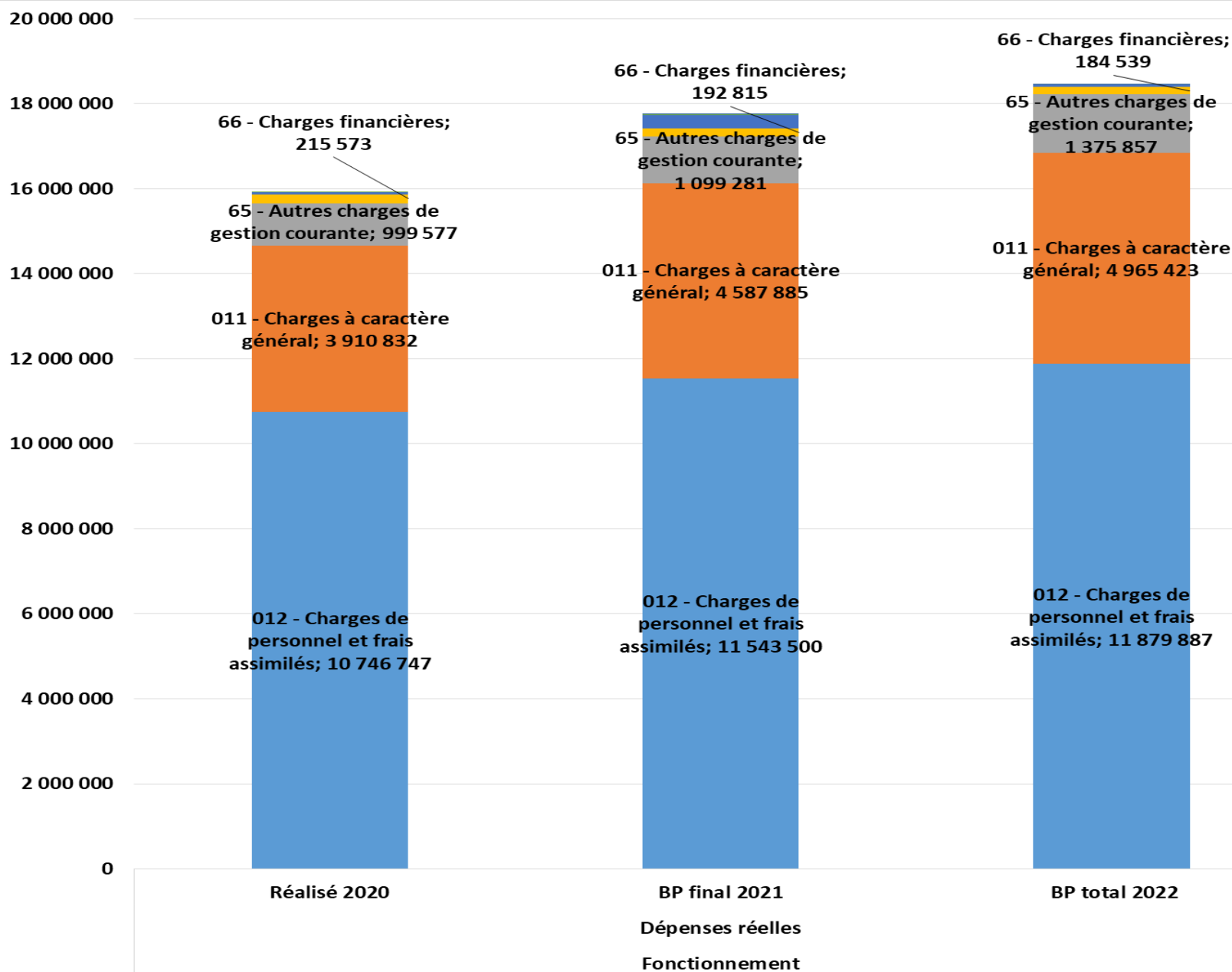


BP 2022 – BUDGET SECTION DE FONCTIONNEMENT

BP 2022 : Vue d'ensemble des sections

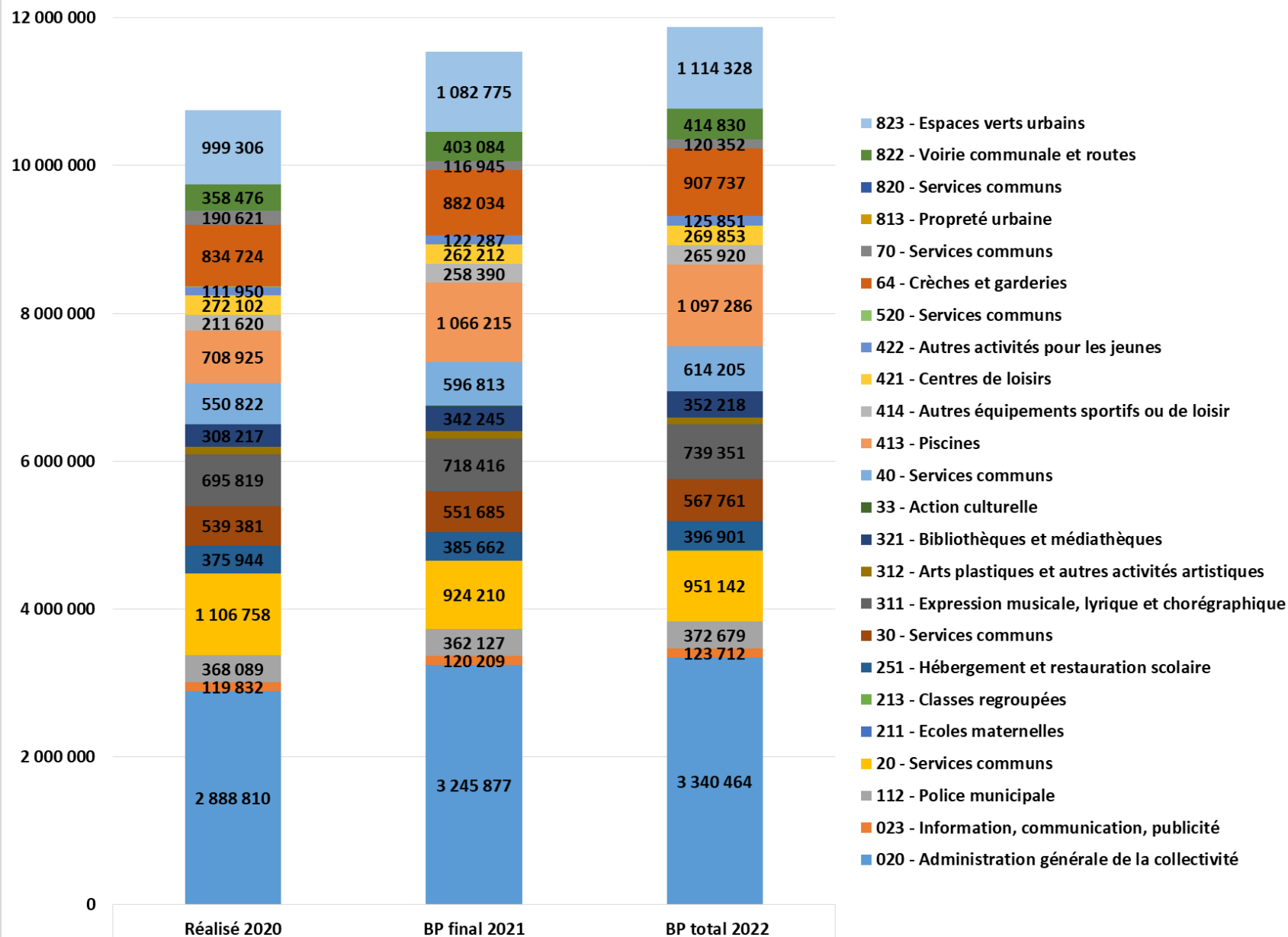


BP 2022 – SECTION DE FONCTIONNEMENT-DEPENSES REELLES



BP 2022 –SECTION DE FONCTIONNEMENT

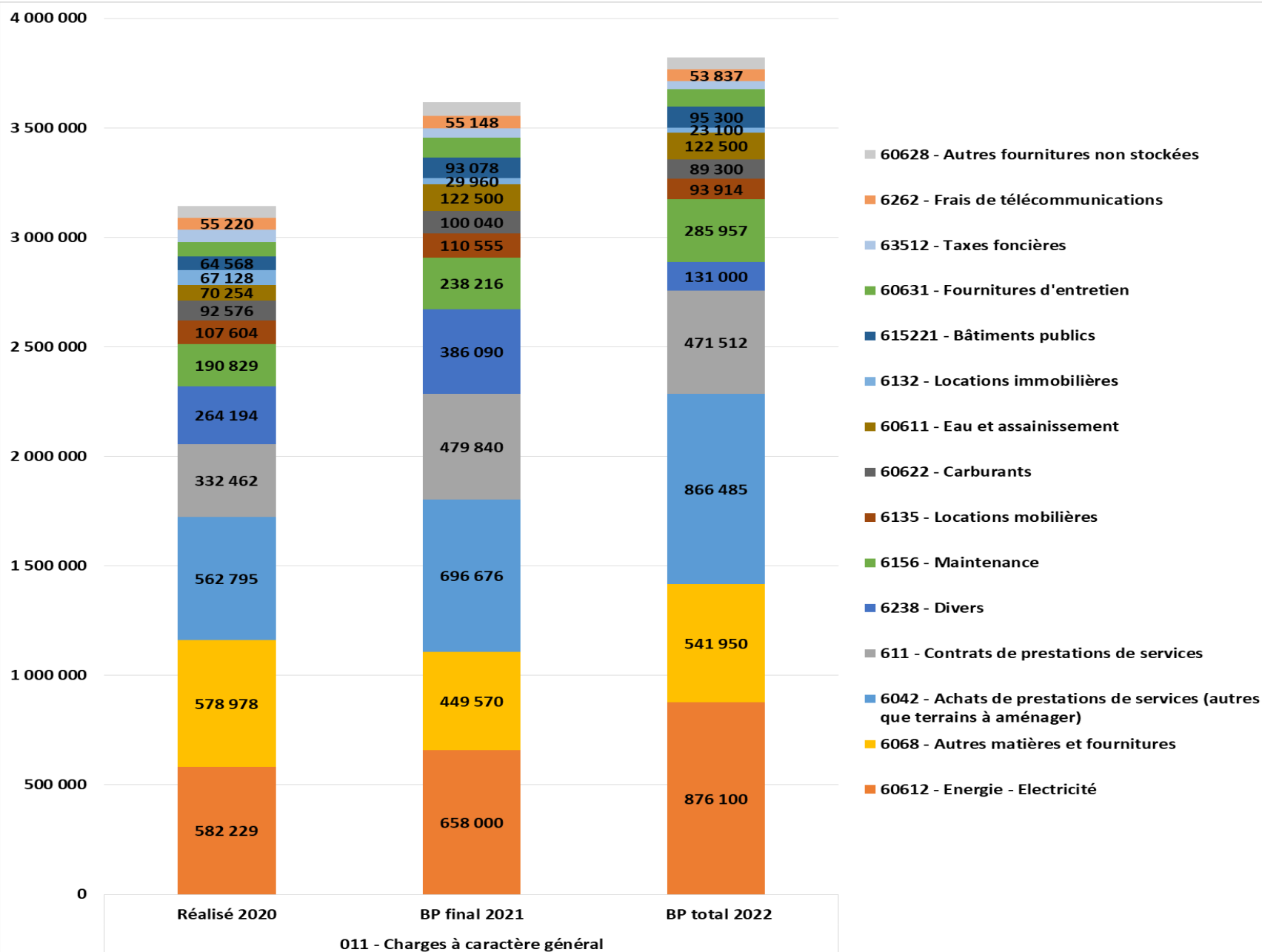
CHARGES DE PERSONNEL PAR POLITIQUE PUBLIQUE



012 - Charges de personnel et frais assimilés

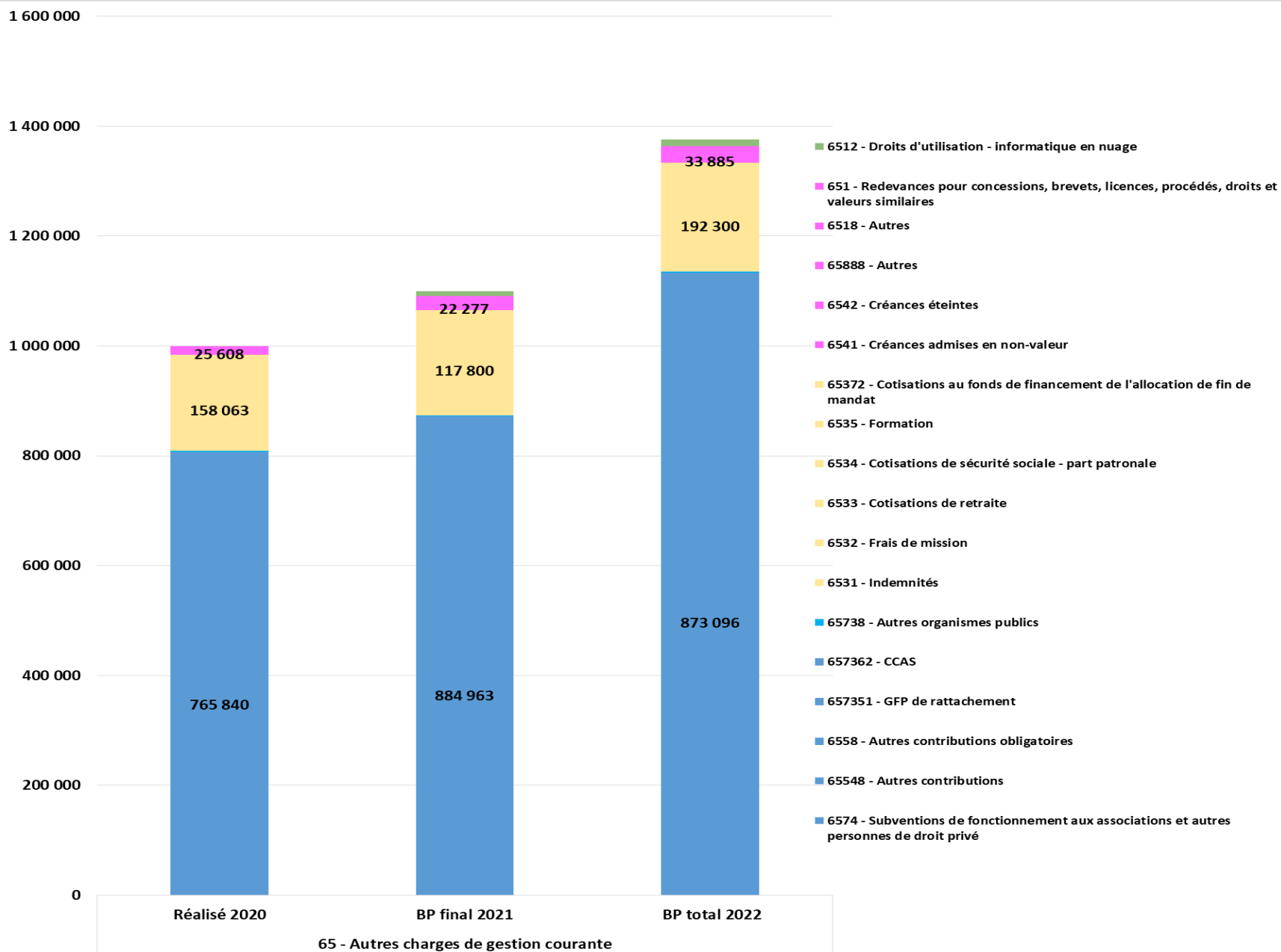
BP 2022 –SECTION DE FONCTIONNEMENT

CHARGES A CARACTERE GENERAL-PAR NATURE COMPTABLE



BP 2022 –SECTION DE FONCTIONNEMENT

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE-PAR NATURE COMPTABLE



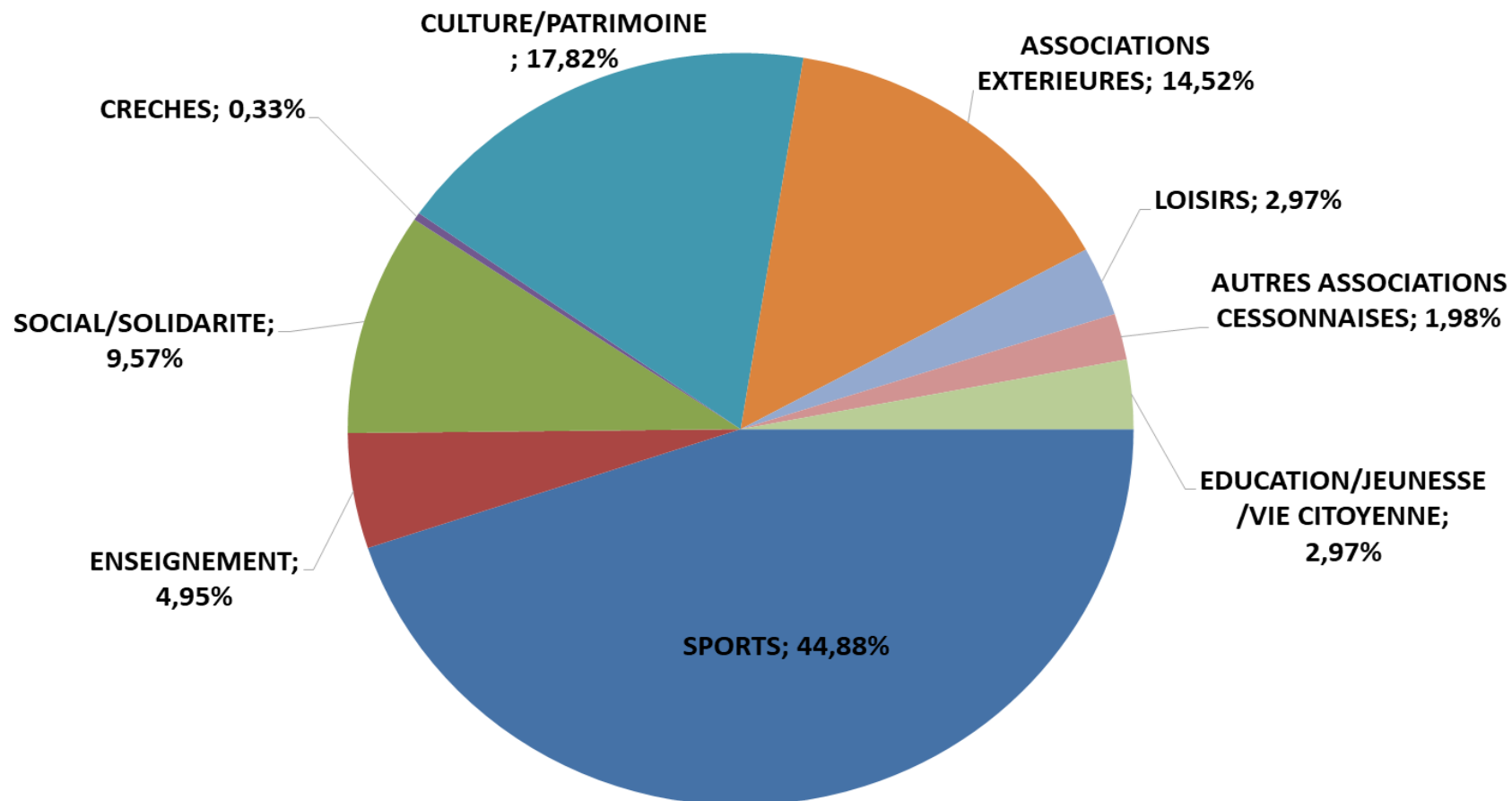


BP 2022 SECTION DE FONCTIONNEMENT-DETAIL DES DEPENSES

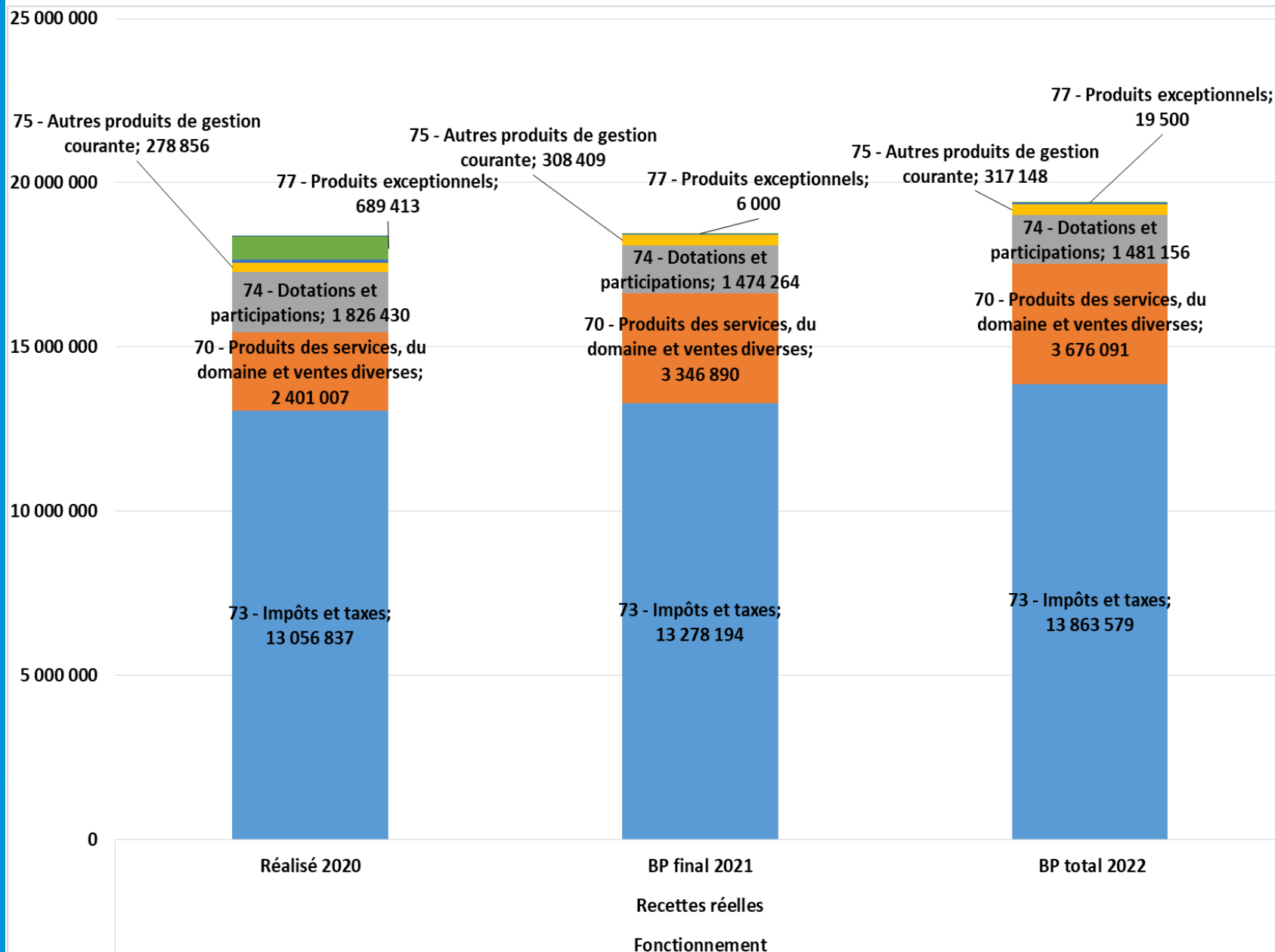
DETAIL DES SECTEURS SUBVENTIONNES

SECTEUR SUBVENTIONNE	BP 2021	Réalisé 2021	BP 2022	Ecart BP 2022/ CA 2021
ENSEIGNEMENT	314 246,12	311 148,42	320 626,96	9 478,54
SPORTS	256 156,00	220 646,24	521 162,00	300 515,76
LOISIRS	3 802,00	3 302,00	3 950,00	648,00
CULTURE/PATRIMOINE	20 681,00	16 656,00	20 564,00	3 908,00
SOCIAL/SOLIDARITE	88 403,00	100 751,96	67 368,00	-33 383,96
CRECHES	44 900,00	44 450,00	36 392,50	-8 057,50
EDUCATION/JEUNESSE/VIE CITOYENNE	1 075,00	184,95	475,00	290,05
AUTRES ASSOCIATIONS CESSONNAISES	4 200,00	1 650,00	2 800,00	1 150,00
ASSOCIATIONS EXTERIEURES	40 557,60	50 138,10	35 570,26	-14 567,84
Total général	774 020,72	748 927,67	1 008 908,72	259 981,05

Répartition des subventions budgétées en 2022 par secteur d'activité

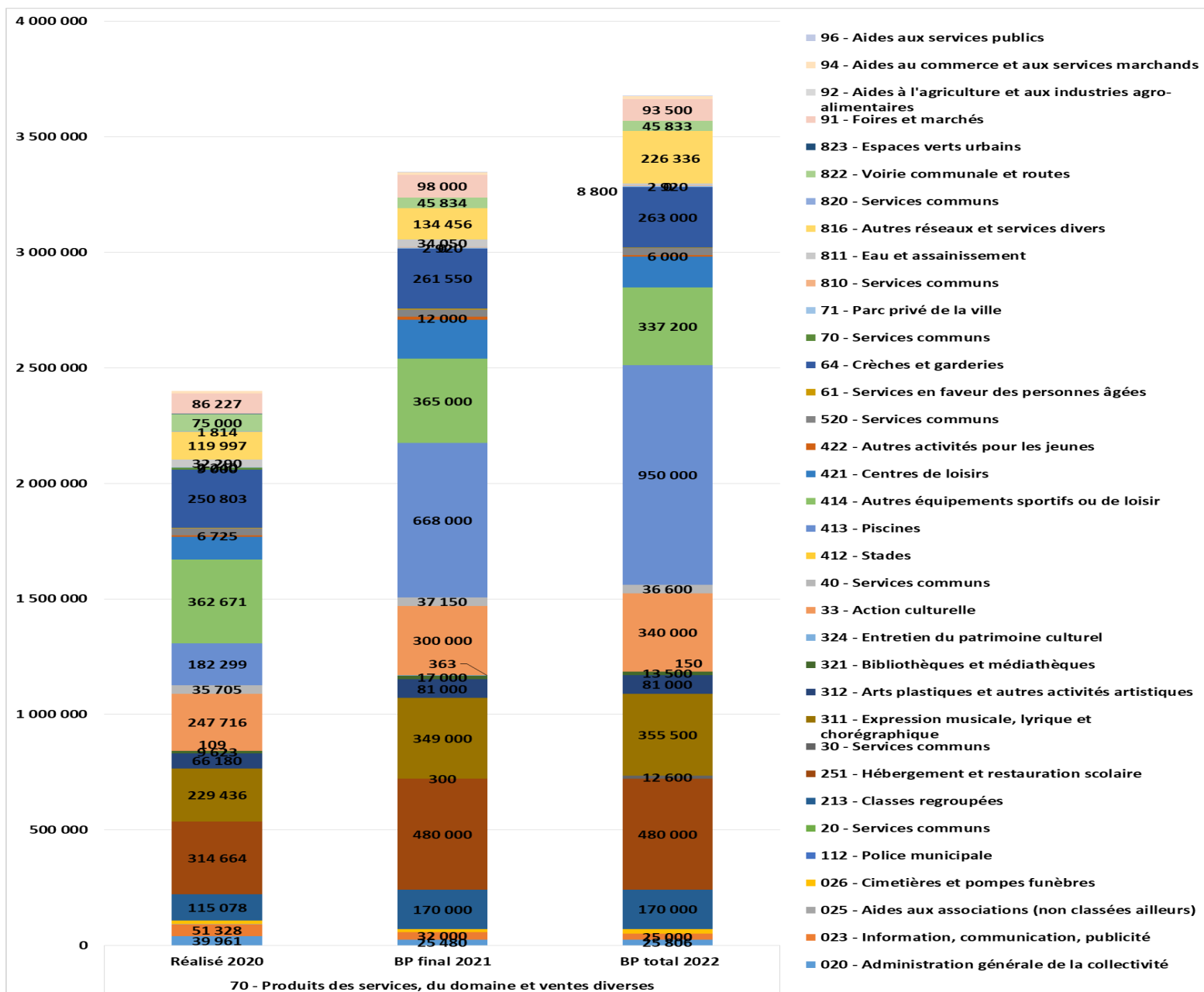


BP 2022 – SECTION DE FONCTIONNEMENT-RECETTES REELLES



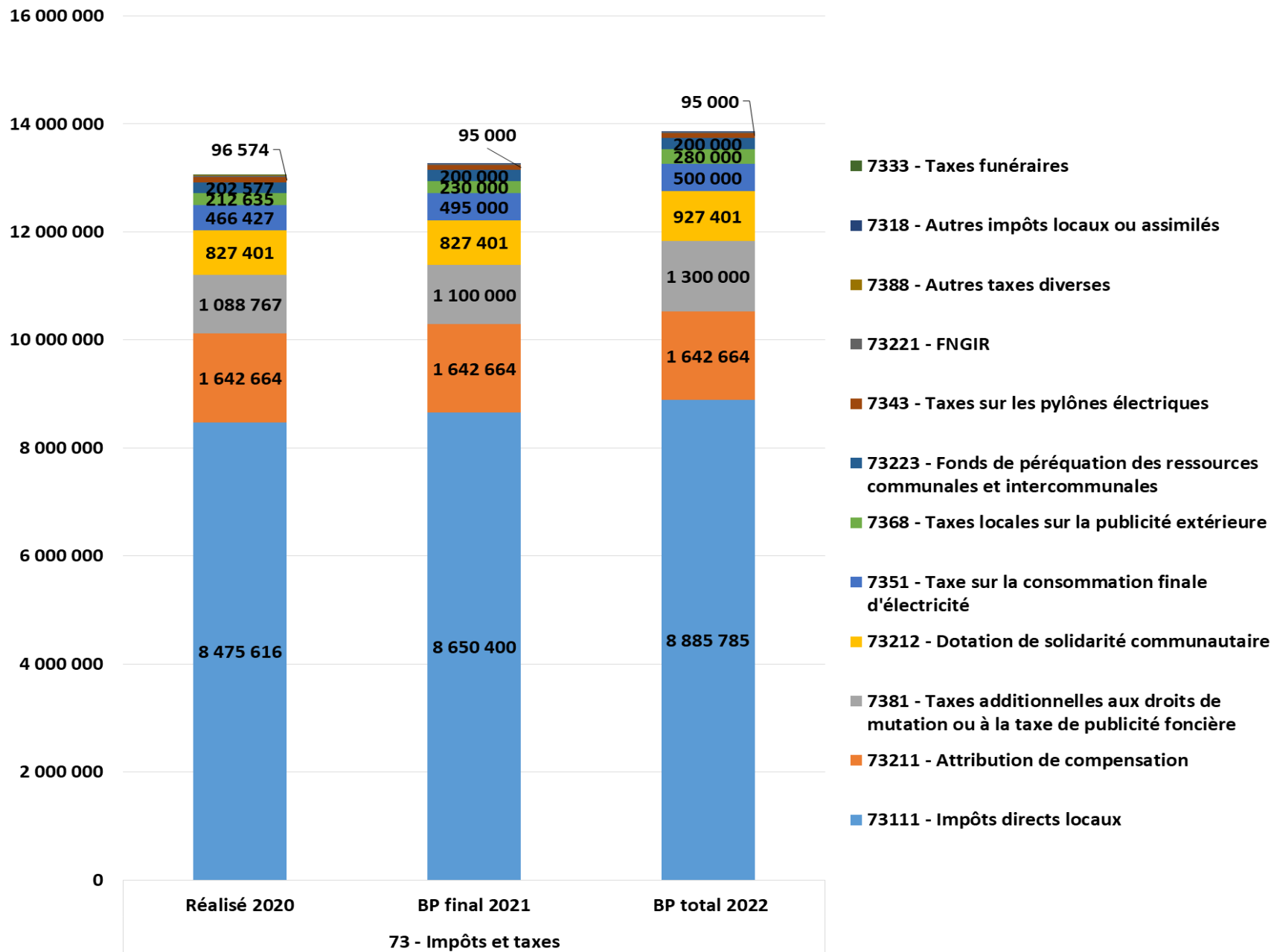
BP 2022 –SECTION DE FONCTIONNEMENT

PRODUITS DES SERVICES ET DU DOMAINE PAR POLITIQUE PUBLIQUE



BP 2022 –SECTION DE FONCTIONNEMENT

IMPOTS ET TAXES-PAR NATURE COMPTABLE





BP 2022-SECTION DE FONCTIONNEMENT-DETAIL DES RECETTES DETAIL DES CONTRIBUTIONS DIRECTES

		BP 2021 Etat fiscal 1259 COM	CA 2021 Etat fiscal 1288 M	BP 2022 Bases prévisionnelles	Evolution BP 2022 - CA 2021
Recettes impôts locaux		8 389 294	8 600 446	8 885 785	285 338
Correction					
Coefficient correcteur		-3 330 674	-3 405 307	-3 512 284	-106 977
Produit	TH (Résidences secondaires)	105 150	105 307	106 623	1 316
Produit	TFB	11 542 801	11 647 588	12 208 470	560 882
Produit	TFB (Lissage)		162 887		
Produit	TFNB	72 018	71 079	82 976	11 897
Taux	TH	11,23%	11,23%	11,23%	0
Taux	TFB	32,44%	32,44%	32,44%	0,000
Taux	TFNB	31,49%	31,49%	31,49%	0
Bases nettes	TH		937 726		-937 726
Bases nettes	TFB	35 582 000	35 905 017	37 634 000	1 728 983
Bases nettes	TFNB	228 700	225 720	263 500	37 780

TH : taxe d'habitation

TFB : taxe sur le foncier bâti

TFNB : taxe sur le foncier non bâti



BP 2022-SECTION DE FONCTIONNEMENT-DETAIL DES RECETTES EVOLUTION COMPAREE DES CONTRIBUTIONS DIRECTES

- Taxe sur le Foncier Bâti : évolution du taux

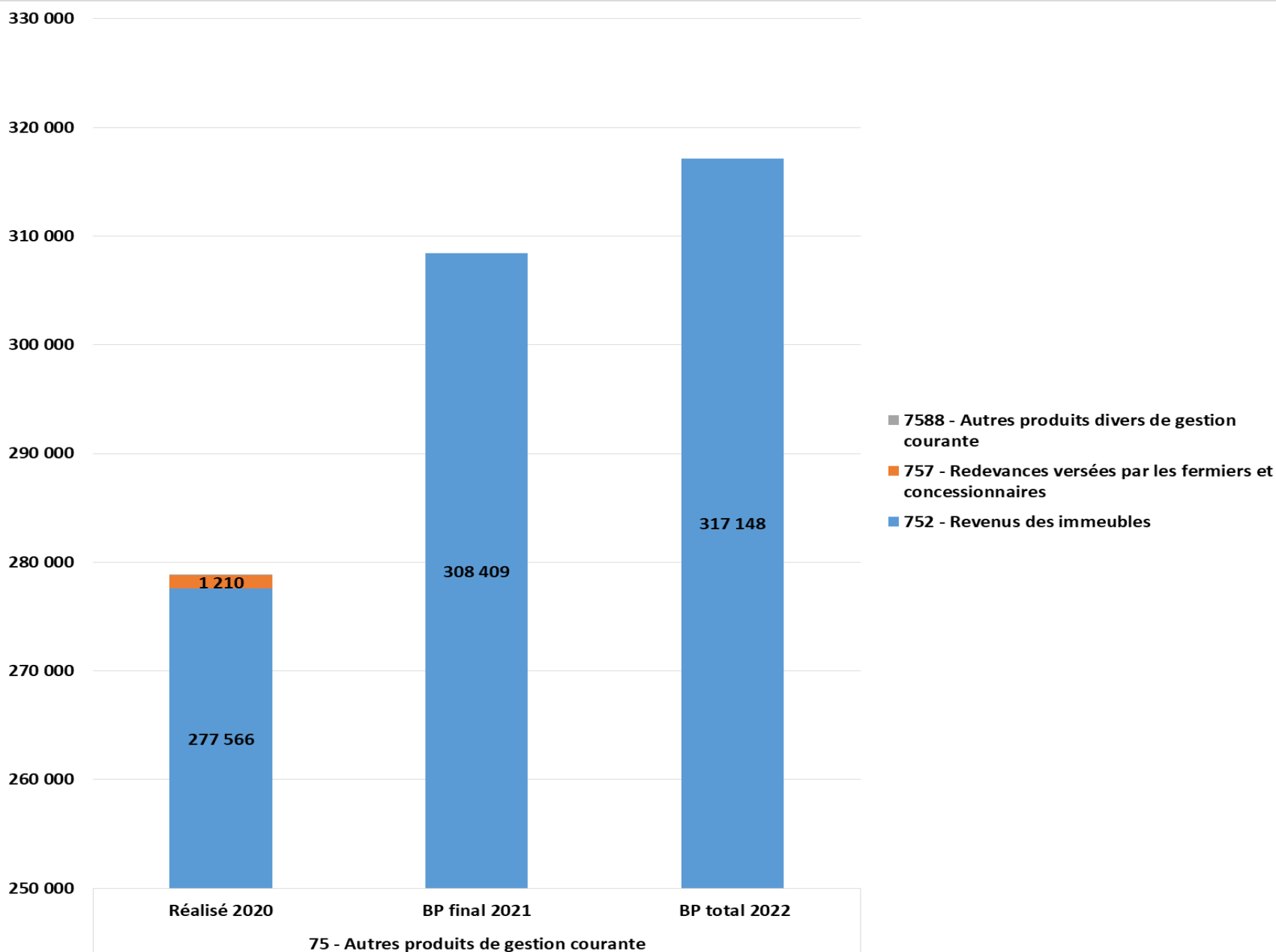
	Collectivité	Taux 2015 En %	Taux 2016 En %	Taux 2017 En %	Taux 2018 En %	Taux 2019 En %	Taux 2020 En %	Taux 2021 En %	Taux 2022 En %	Evolution cumulée 2022/2015 En point	Evolution cumulée 2022/2015 En %
 Taxe sur le foncier bâti	Ville de CESSON SEVIGNÉ	12,54	12,54	12,54	12,54	12,54	12,54	32,44	32,44	19,90	158,7%
 Taxe sur le foncier bâti	Rennes Métropole	1,73	1,73	1,73	1,73	1,73	1,73	1,73	1,73	0,00	0,0%
 Taxe sur le foncier bâti	Conseil Départemental	16,9	17,9	18,9	19,9	19,9	19,9			-16,90	-100,0%

Pour la taxe sur le foncier bâti, le taux communal qui s'applique depuis 2021, sans augmentation de la pression fiscale, est 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 2022 –SECTION DE FONCTIONNEMENT

AUTRES PRODUITS DE GESTION-PAR NATURE COMPTABLE



BP 2022 - SECTION DE FONCTIONNEMENT

FAITS MARQUANTS

- **RECETTES :**
 - Retour à la normale des produits des services
 - Estimation au plus juste des produits des impôts (Bases fiscales notifiées et prudence sur droits de mutations). DSC : + 100 K€
 - Baisse des participations(-73,3 K€) du fait de l'estimation à la baisse de la DGF
- **DEPENSES :**
 - Pression sur les charges à caractère général : +736 k€
 - Charges de personnel : hausse due au GVT **et recrutements**: +506 K€
 - Autres charges de gestion + 328 K€ (Subvention Irréductibles)
 - Charges financières : -0,5 K€ malgré la souscription d'un nouvel emprunt de 1 M€ fin 2021 car fin de certains emprunts et taux d'intérêt très bas du nouvel emprunt (0,7%)

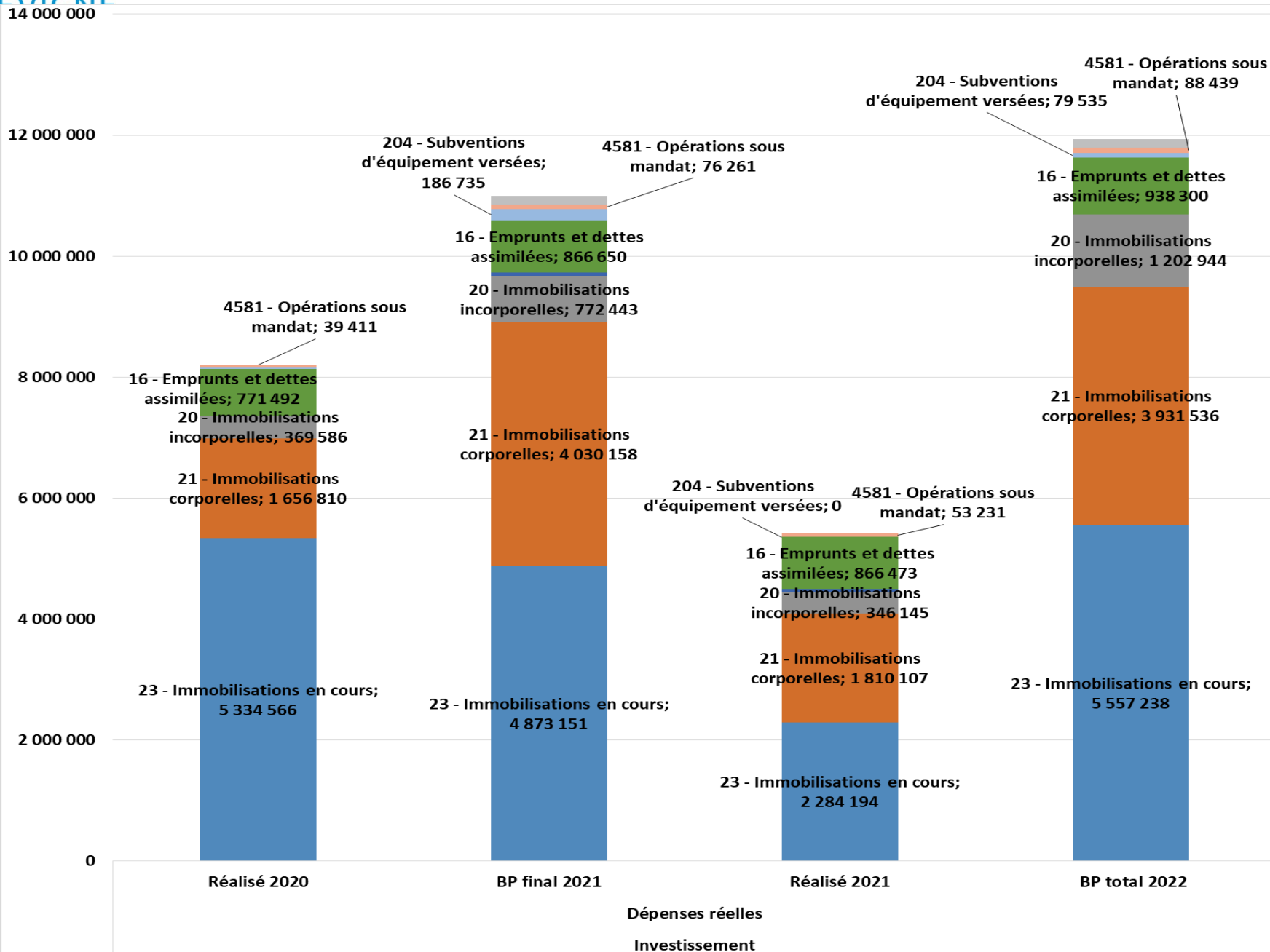
Budget primitif 2022

Section d'investissement



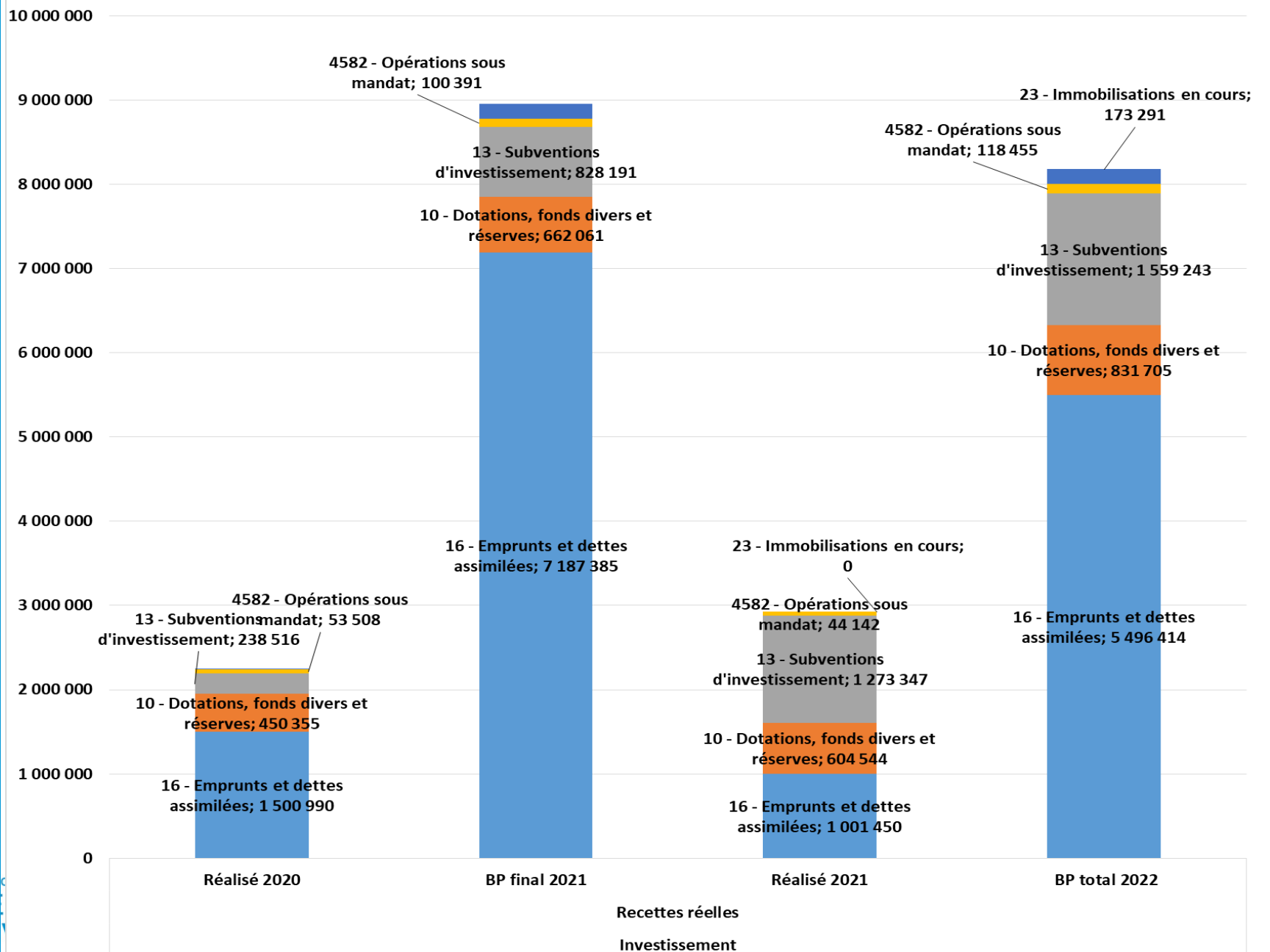


BP 2022-SECTION D'INVESTISSEMENT-DEPENSES REELLES



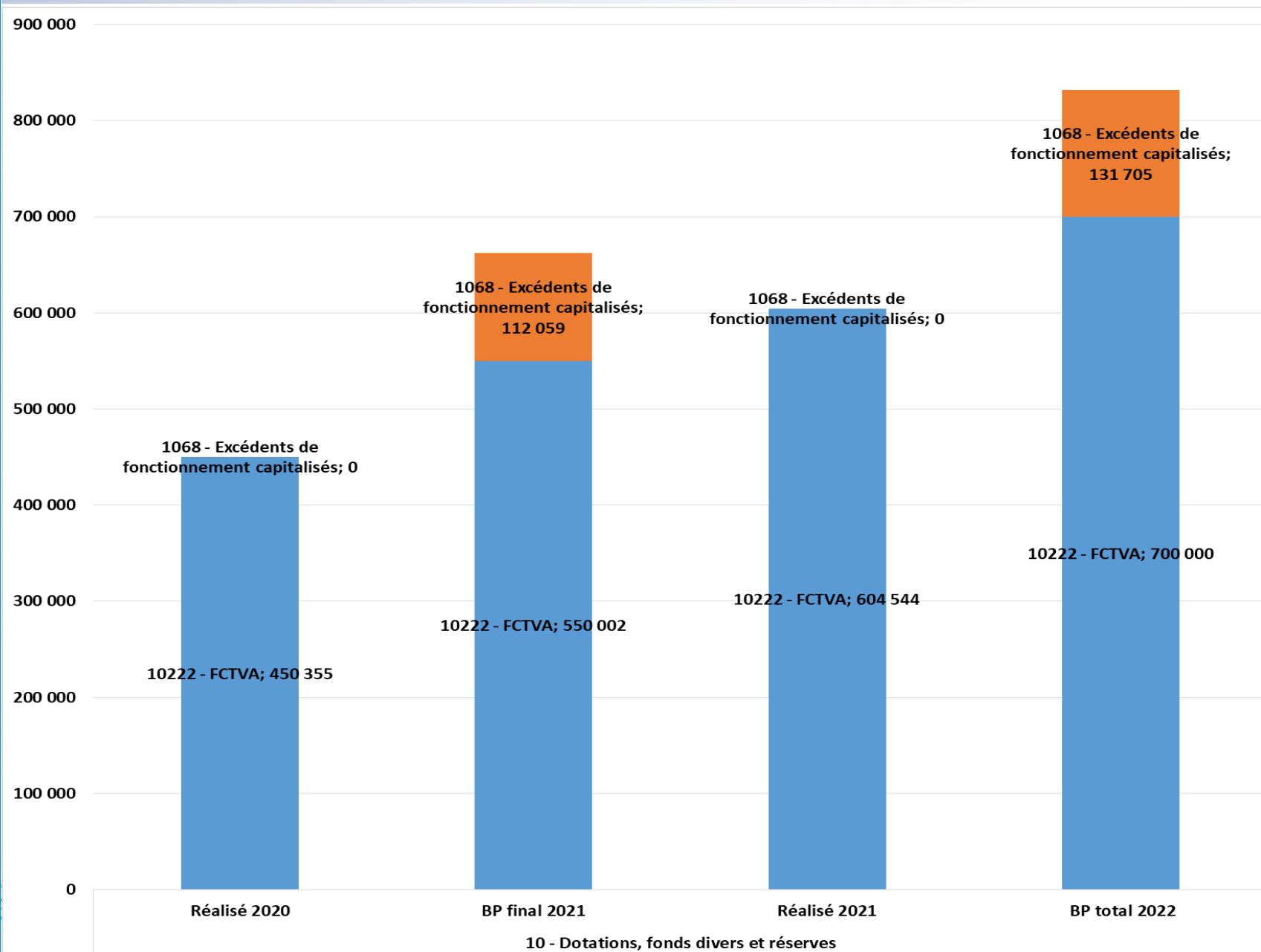


BP 2022-SECTION D'INVESTISSEMENT-RECETTES REELLES





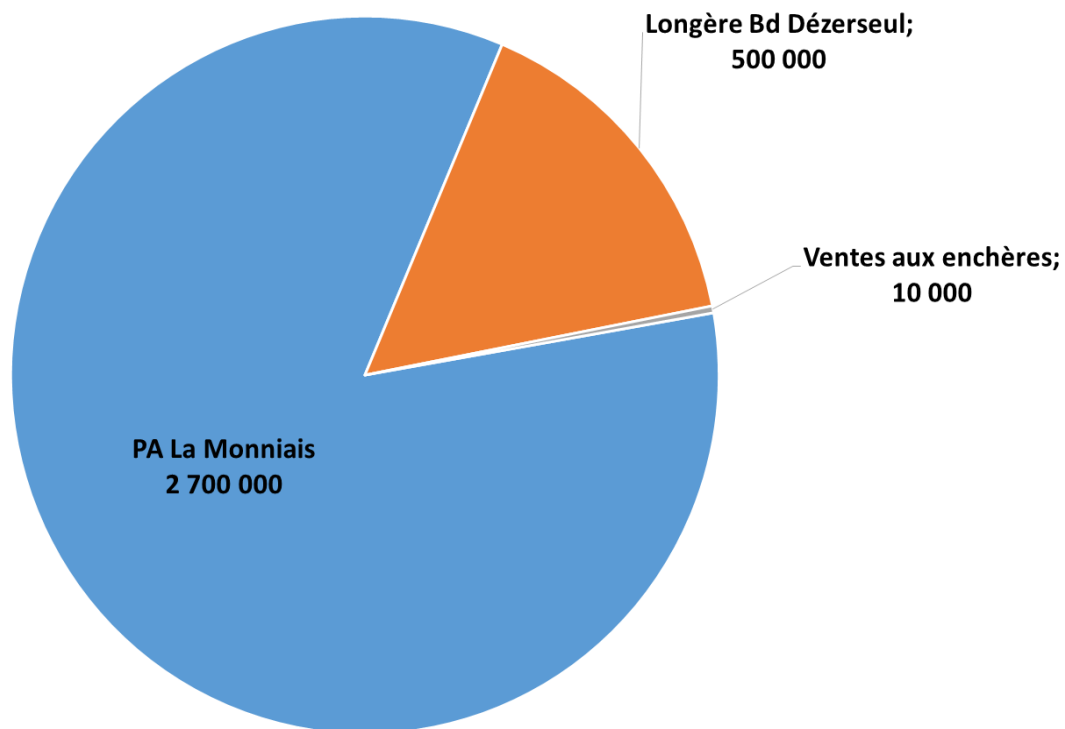
BP 2022-SECTION D'INVESTISSEMENT-RECETTES REELLES DOTATIONS, FONDS ET RESERVES PAR NATURE COMPTABLE





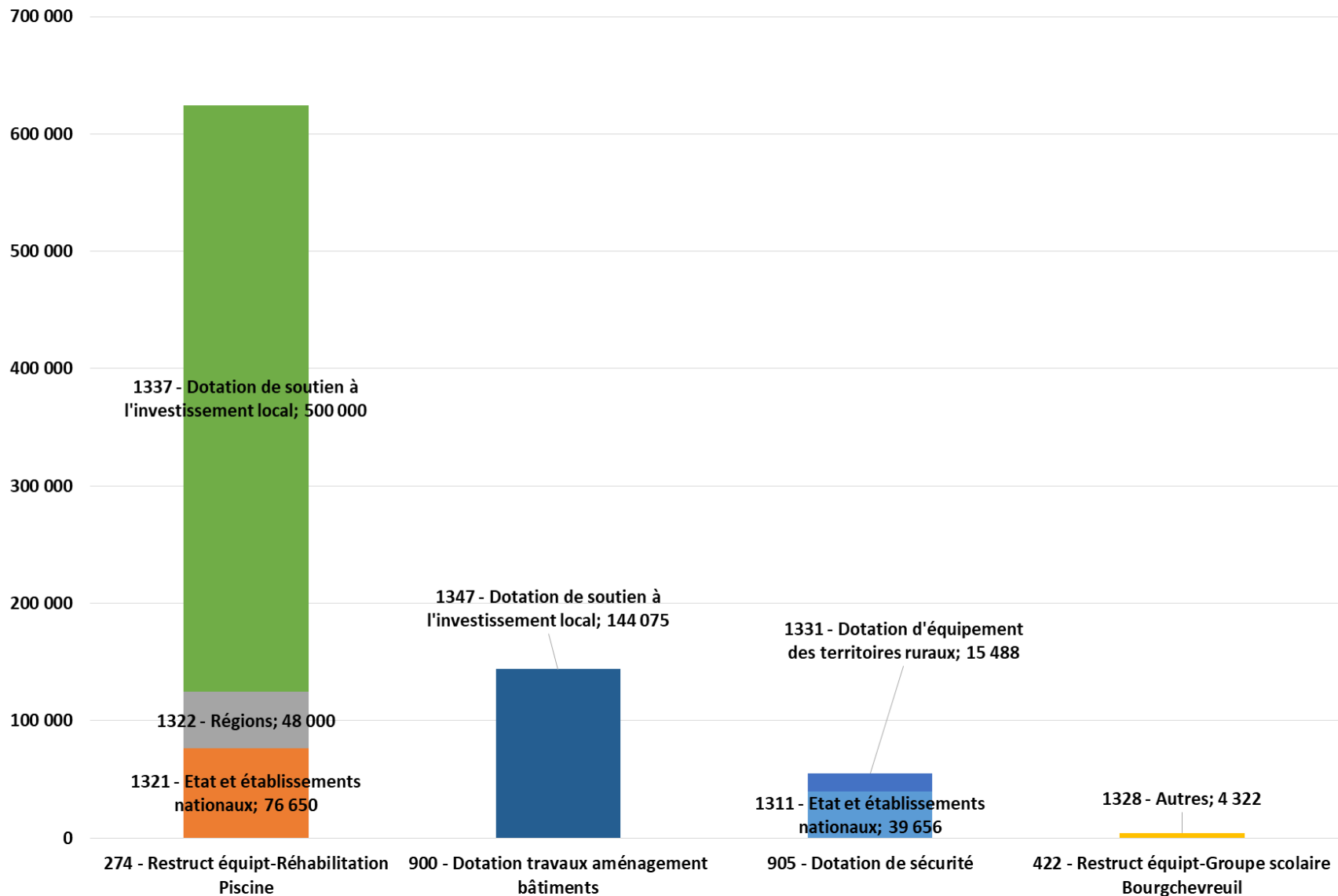
BP 2022-SECTION D'INVESTISSEMENT-RECETTES REELLES PRODUITS DES CESSIONS

Produits des cessions d'actifs : 3 210 000 €



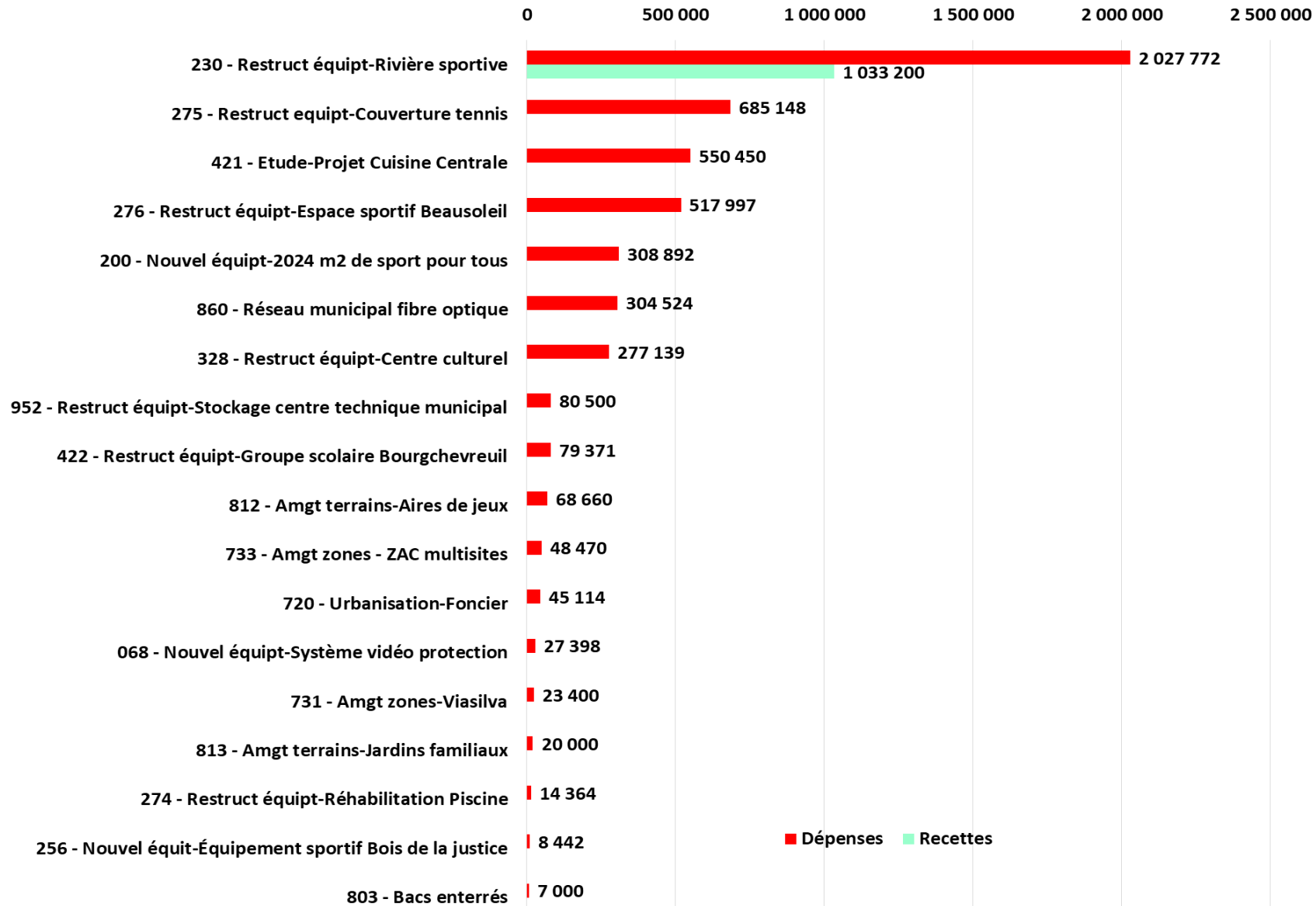
BP 2022-SECTION D'INVESTISSEMENT-OPERATIONS D'EQUIPEMENT FINANCEURS PAR OPERATIONS

Subventions d'équipements : 828 191 €



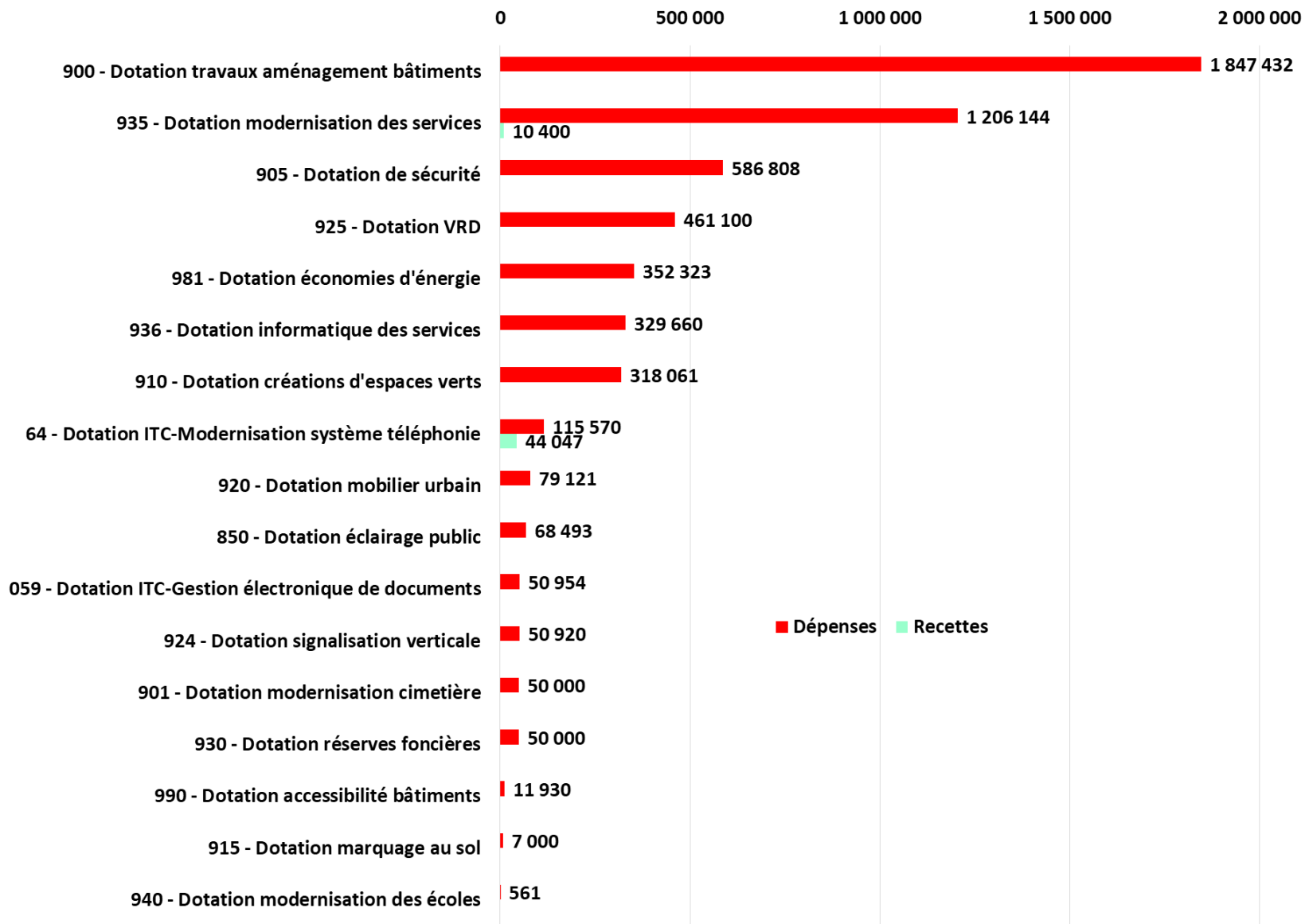
BP 2022-SECTION D'INVESTISSEMENT-OPERATIONS STRUCTURANTES D'EQUIPEMENT DEPENSES ET RECETTES

BP 2022-Opérations structurantes-5,0 M€



BP 2022-SECTION D'INVESTISSEMENT-DOTATIONS D'EQUIPEMENT DEPENSES ET RECETTES

BP 2022-Dotations d'équipement-5,5 M€



BP 2022 - SECTION D'INVESTISSEMENT FAITS MARQUANTS

- **Dépenses d'équipement : + 6,3 M€ par rapport au CA 2021 dont :**
- **Restes à réaliser 2021 (reportés sur 2022) : 3 204,0 K€**
- **Nouveaux crédits : 10 771,2 K€**
- **Total BP 2022 (opérations équipements) = 13 975,2 K€**

Recours à l'emprunt envisagé (5,4 M€ maximum) qui sera ajusté en fonction du niveau de consommation des crédits des dépenses d'équipement en fin d'exercice

Recours aux AP-CP

BP 2022-SECTION D'INVESTISSEMENT

ZOOM SUR TRAVAUX D'AMENAGEMENT DES BATIMENTS

Travaux	Montant En €
Restes à réaliser	482 837
Ferme de Tizé: assainissement	220 434
Halle des Sports: rénovation	215 000
Systèmes de ventilation: installation	201 977
Dotation: tvx amégts divers-PPI	200 000
Transformateurs: stade RB en 2022	110 000
Stade Dézerseul: ext. vestiaires	100 000
Ferme de Tizé et hangar: rénovation	82 500
Mairie principale: rénovation	54 000
Stade Roger Belliard: tranche cond MOE (si projet non revu)	35 847
Mairie annexe: rénovation	30 000
Halle des Sports: MOE tranche cond (si pas engagée en 2021)	29 717
Manoir de BOURGCHEVREUIL: Rénovt° toiture (dont révisions)	25 000
Carré Sévigné: monte charge	25 000
Etude de structure divers bâtiments	10 000
Golf: construction practice couvert (svt engagement 2021)	10 000
OCC: constrution sanitaire	10 000
Manoir de BRGCH: rénovation (si pas engagés sur 2021)	3 120
HDS : Etude BE aménagement alcôve escalade	2 000
	1 847 432

BP 2022-SECTION D'INVESTISSEMENT

ZOOM SUR DOTATION MODERNISATION DES SERVICES

Dépenses d'équipement	Montant En €
ST-MECA- Engins	409 000
DSL-SL-Equipements sportifs	249 231
SC-CULTA-Equipements Carré Sévigné	158 255
DSL-PISCIN-Equipements piscine	68 036
DSL-GOLF	43 748
Rivière sportive	35 606
Equipement écoles	32 170
Equipement centre de loisirs élémentaire	26 917
ST-BATI	25 700
Voirie	24 738
Médiathèque	23 973
Finances	23 184
Maison de l'enfance	19 285
Espaces verts	12 454
Service nettoyage	8 600
Ecoles d'arts	8 300
SVP-ACCG-Equipement (Elections, service population)	7 634
Galerie Pictura	5 498
DRH	5 000
Equipement centre de loisirs maternelles	4 784
SA-PM-Police	4 361
Service communication	3 400
ST-DGSTA	2 790
Accueil loisirs ESCALE	2 400
Service informatique-Télécoms	1 029
Divers	50
	1 206 144



Dette communale



Souscription de nouveaux emprunts en € :

BP 2021	CA 2021	BP 2022
7,1 M€	1,0 M€	5,4 M€

En fonction du taux de réalisation des programmes d'équipements, un emprunt d'équilibre de 5,4 M€ maximum a été inscrit au BP 2022





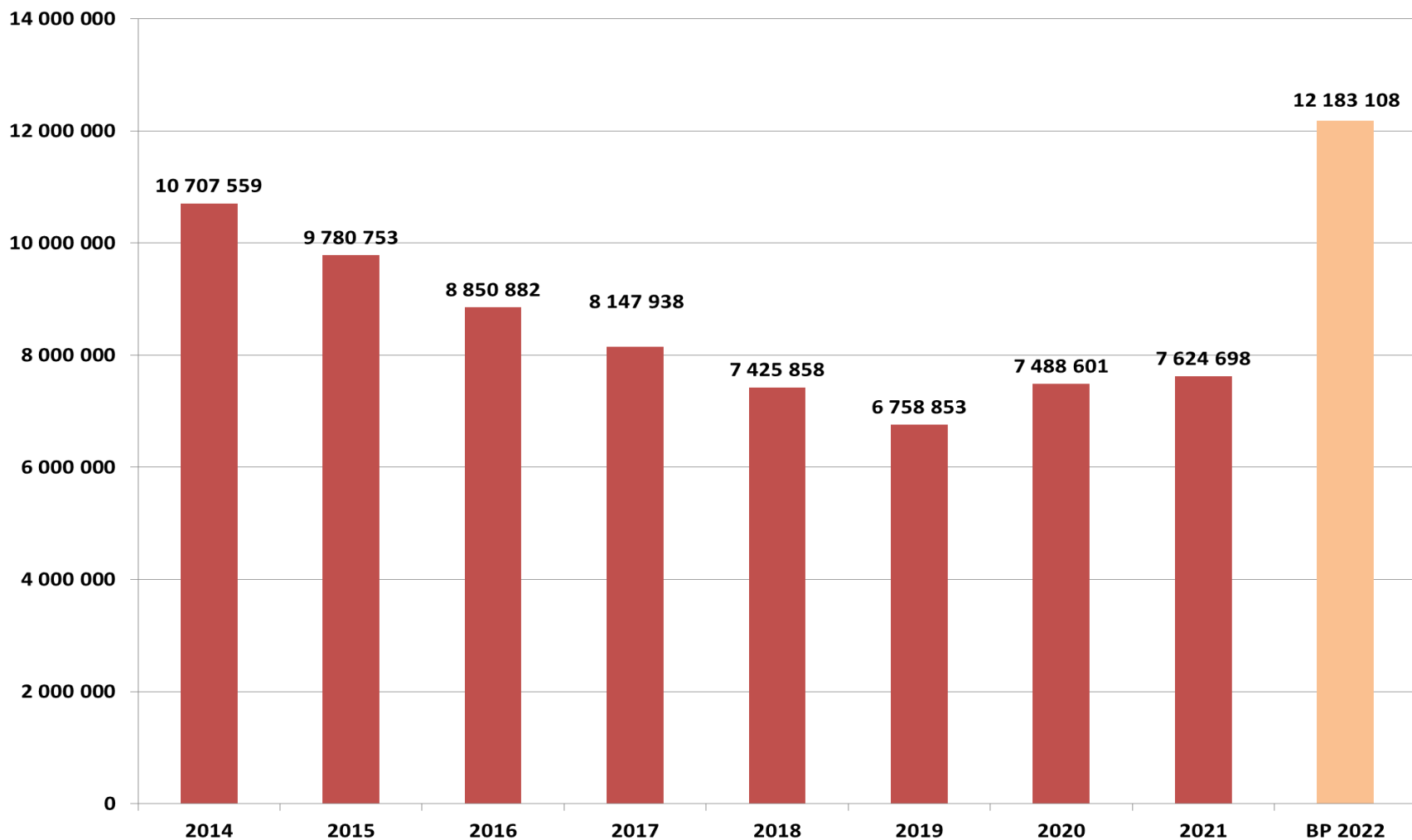
DETTE COMMUNALE

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

Répartition : Taux fixes : 96,7% / Taux variables : 3,3% / Taux structurés : néant

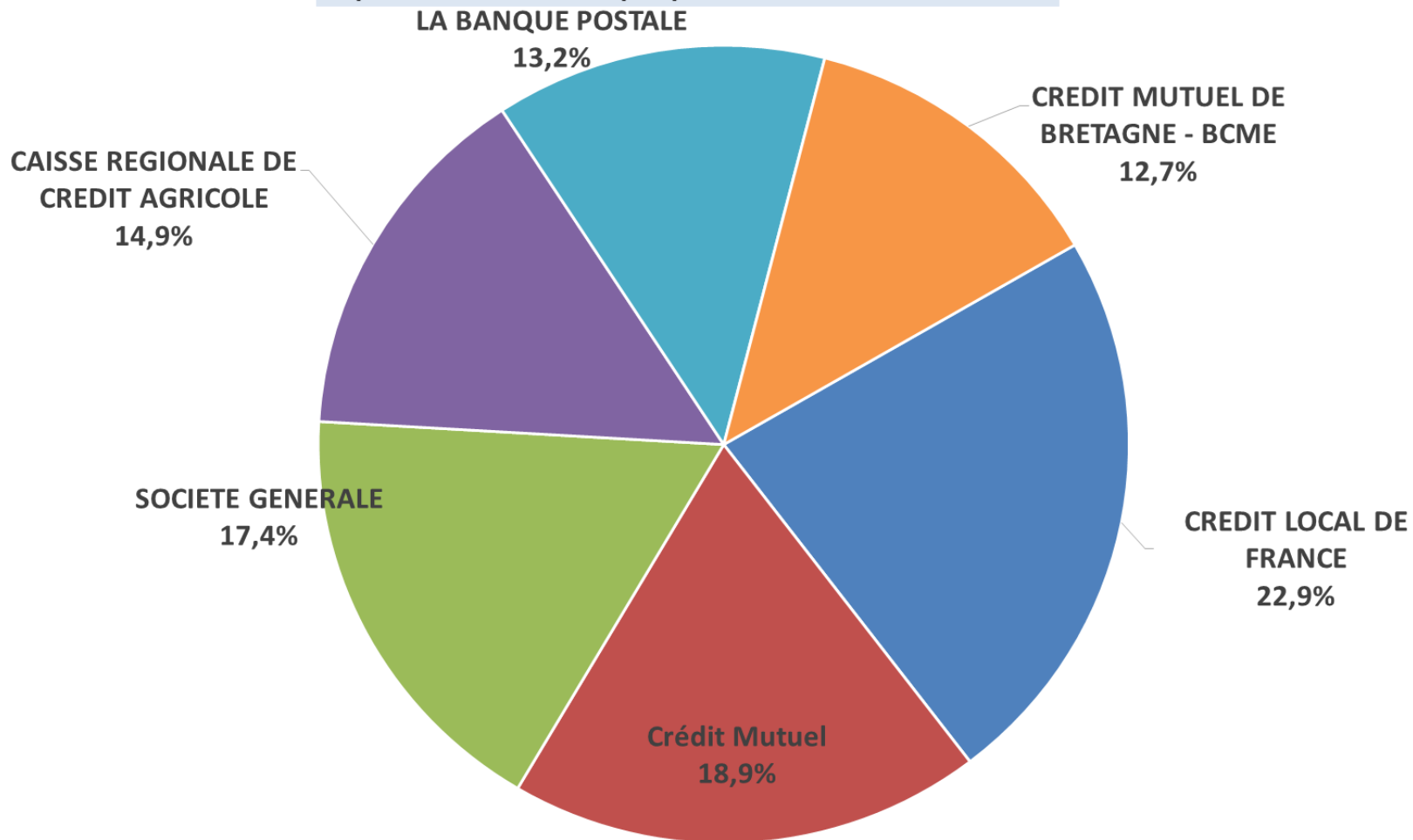
Taux actuariel moyen de la dette : 2,42 %

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





Répartition de la dette par prêteur au 31 décembre 2021



Indicateurs et ratios

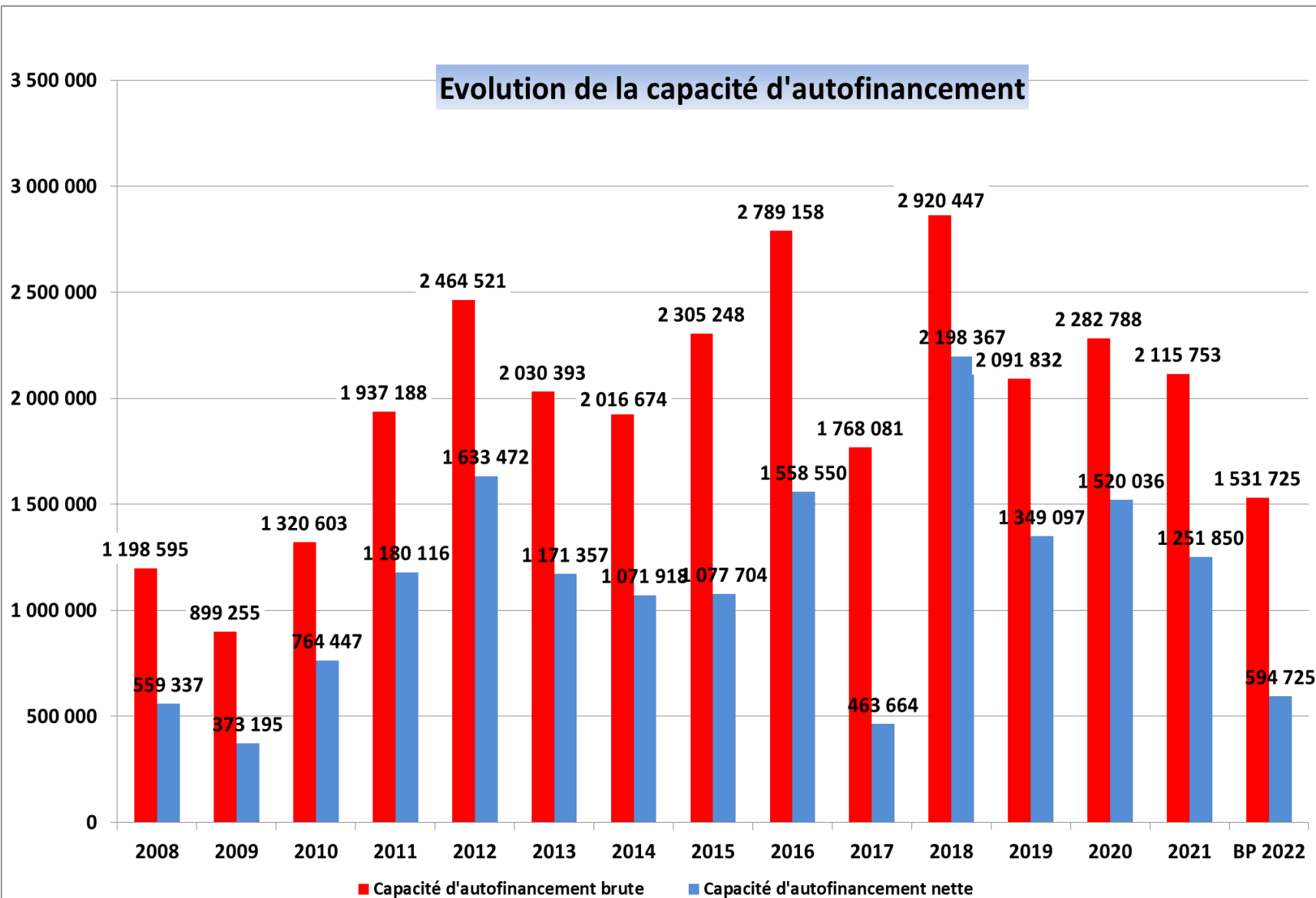




BP 2022 : EPARGNE ET RATIOS PRINCIPAUX

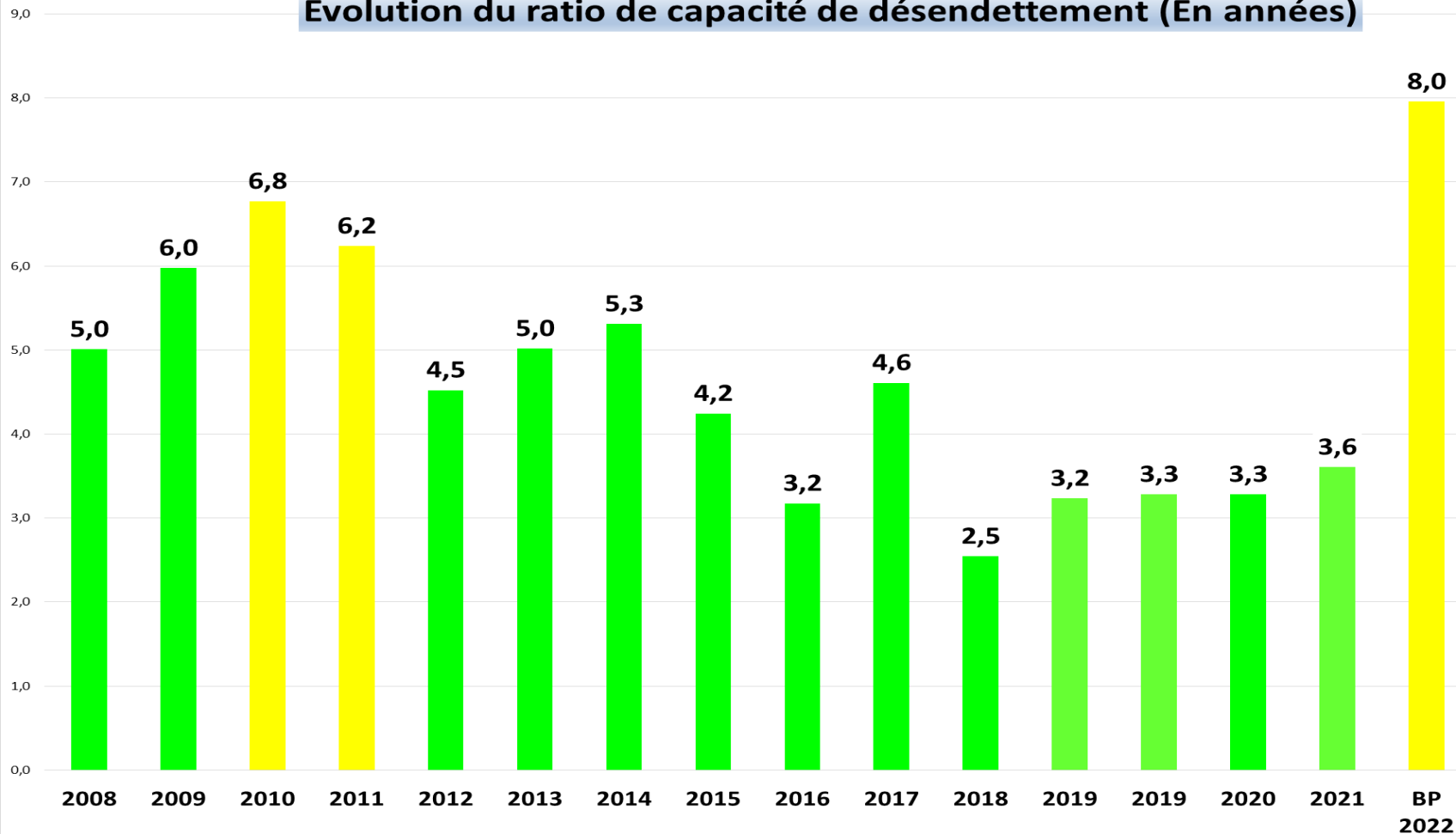
	CA 2020	CA 2021	BP 2022	Ecart BP 2022-CA 2021
Recettes réelles de fonctionnement	17 816 495	18 661 403	19 404 474	743 071
Dépenses réelles de fonctionnement	15 533 707	16 545 650	17 872 749	1 327 100
Population totale INSEE au 31 déc	18 070	17 616	17 616	0
Epargne				
CAF brute	2 282 788	2 115 753	1 531 725	-584 029
CAF nette	1 520 036	1 251 850	594 725	-657 126
Ratios de la dette				
Stock de dette en capital au 31 déc	7 488 601	7 624 698	12 183 108	4 558 410
Stock de dette en capital/population INSEE	414	433	692	259
Stock de dette en capital/épargne brute	3,3	3,6	8,0	4,4

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 du ratio de capacité de désendettement (En années)



Ratio de capacité de désendettement (Stock 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

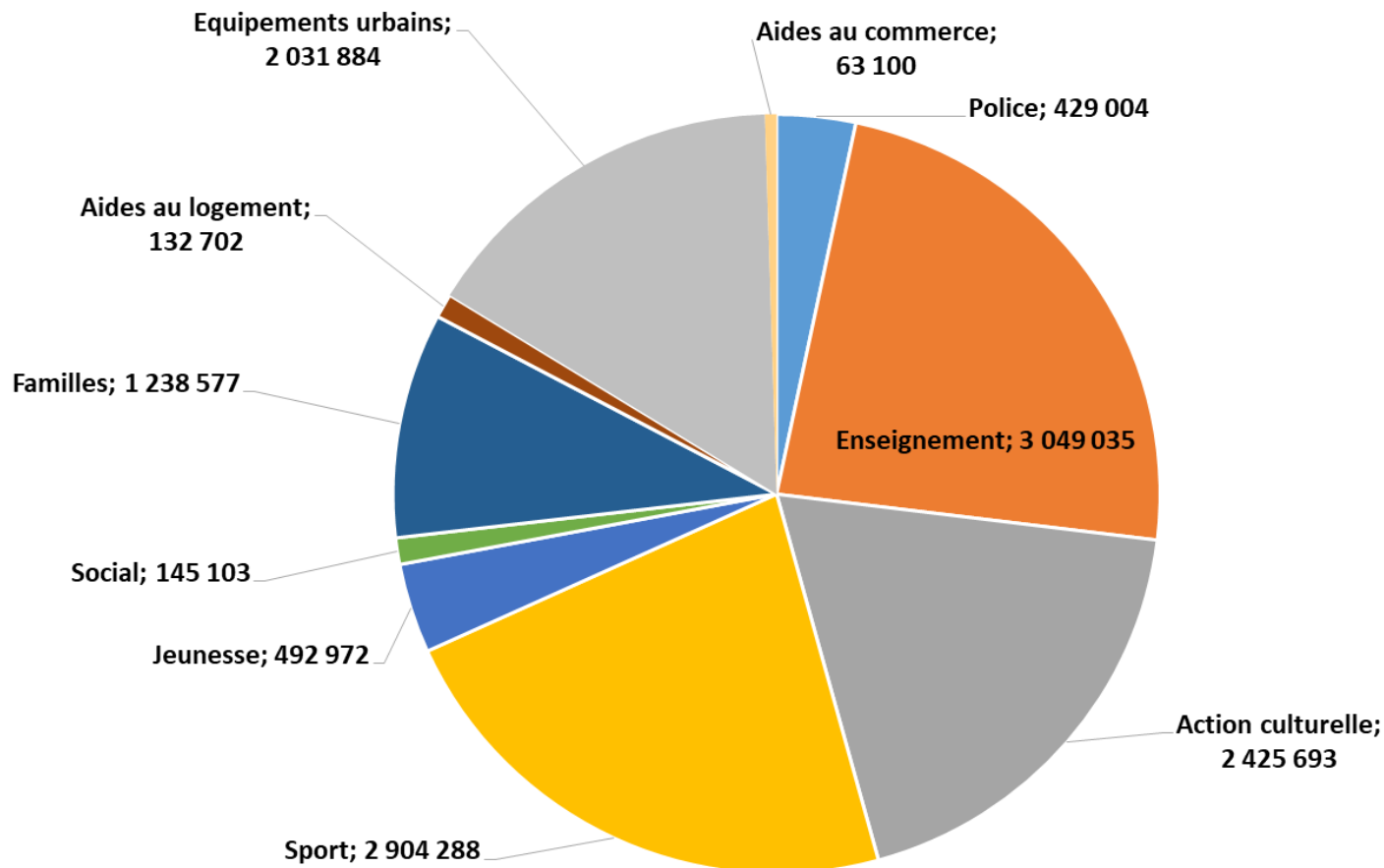


Ratio	Informations financières Ratios au 31 décembre	Numérateur	Dénominateur	Valeurs CESSON SEVIGNE CA 2021	Moyennes nationales CA 2019 Villes de 10 à 20 000 hab*
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population totale INSEE	16 545 650 €	17 616	939,2	1 071,1 €
2	Produit des impositions directes/population	8 641 008 €	17 616	490,5	595,8 €
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	18 661 403 €	17 616	1 059,3	1 272,0 €
4	Dépenses d'équipement brut/population	4 959 853 €	17 616	281,6	291,7 €
5	Encours de dette/population	7 624 698 €	17 616	432,8	861,5 €
6	DGF/population	352 082 €	17 616	20,0	173,4 €
7	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement	11 373 534 €	16 545 650 €	68,7%	60,5%
9	Dépenses de fonct. et remb. de la dette en capital/recettes réelles de fonct.	17 409 553 €	18 661 403 €	93,3%	91,1%
10	Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement	4 959 853 €	18 661 403 €	26,6%	22,9%
11	Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement	7 624 698 €	18 661 403 €	40,9%	67,7%
					55

Annexes



BP 2022 : répartition des dépenses réelles de fonctionnement par politique publique (Hors services supports)



BP 2022-SECTION D'INVESTISSEMENT

**BP 2022 : répartition des dépenses réelles d'investissement par politique publique
(Hors services supports)**

