

Conseil municipal

27 mars 2024





Approbation du compte de gestion 2023

Approbation du compte de gestion 2023

LE CONSEIL MUNICIPAL,

STATUT sur l'ensemble des opérations effectuées du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023, y compris celles relatives à la journée complémentaire ; il est également informé que suite à la dissolution de l'AFR, les résultats comprennent l'intégration des excédents par une recette d'excédent de fonctionnement de 0,96€ et un déficit d'investissement de 0,01€

ARRETE les résultats des différentes sections afin de statuer sur l'exécution du budget de l'exercice 2023 comme suit :

RÉSULTAT D'EXÉCUTION 2023 :

BUDGET PRINCIPAL	RESULTAT DE CLOTURE 2022	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT	RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	RESULTAT DE CLOTURE 2023
INVESTISSEMENT	547 731,62		-857 991,34	-310 259,73
FONCTIONNEMENT	1 793 825,36	-352 000,00	2 631 610,77	4 073 437,09
TOTAL	2 341 556,98	-352 000,00	1 773 619,43	3 763 177,36

Approbation du compte de gestion 2023

DÉCLARE que le compte de gestion dressé pour l'année 2023 par Monsieur le Comptable Public est conforme au compte administratif 2023 de la Ville et n'appelle ni observation, ni réserve de sa part,

INVITE Monsieur le Maire à signer le compte de gestion 2023.



Présentation du compte administratif 2023

Fonctionnement – Dépenses - 2023

Dépenses	BP/DM	Réalisé
011 - charges à caractère général	3 758 711	2 792 589
012 - charges de personnel et frais assimilés	7 071 679	6 635 688
014 - atténuation de produits	490 175	443 361
022 - dépenses imprévues	200 000	
023 - virement à la section d'investissement	1 240 000	
042 - opérations d'ordre de transfert entre sections	412 763	415 172
65 - autres charges de gestion courante	1 771 419	1 743 621
66 - charges financières	184 000	178 488
67 - charges exceptionnelles	17 500	5 743
Total dépenses	15 146 247	12 214 662

Fonctionnement – Recettes - 2023

Recettes	BP/DM	Réalisé
002 - résultat reporté de fonctionnement	1 441 826	
013 - atténuations de charges	53 763	193 793
042 - opérations d'ordre de transfert entre sections	220 477	220 433
70 - produits de services, du domaine & ventes diverses	978 088	1 012 679
73 - impôts et taxes	9 915 184	10 395 941
74 - dotations, subventions et participations	1 974 010	2 423 084
75 - autres produits de gestion courante	562 900	580 976
77 - produits exceptionnels	0	19 367
Total recettes	13 704 422	14 846 273

Fonctionnement – Résultat de clôture - 2023

Section de fonctionnement	MONTANT
Recettes de l'exercice 2023	14 846 273,19€
Dépenses de l'exercice 2023	12 214 662,42€
Résultat de l'exercice	2 631 610,77€
Excédent de fonctionnement reporté	1 441 825,36€
Résultat de clôture 2023	4 073 437,09€

Investissement – Dépenses - 2023

Dépenses	BP/DM	Réalisé
020 - Dépenses imprévues	100 000	
040 - opérations d'ordre de transfert entre sections	220 477	220 433
041 - opérations patrimoniales	103 710	64 333
10 - dotations, fonds divers et réserves	0	0
16 - emprunts et dettes assimilés	737 300	734 482
20 - immobilisations incorporelles	77 165	56 976
204 - subventions d'équipement versées	280 600	220 143
21 - immobilisations corporelles	903 652	613 742
23 - immobilisations en cours	1 684 356	418 183
27 - autres immobilisations financières		
Total dépenses	4 107 261	2 328 292

Investissement – Recettes - 2023

Recettes	BP/DM	Réalisé
001 - Résultat d'investissement reporté	547 732	0
021 - virement de la section de fonctionnement	1 240 000	0
040 - opérations d'ordre de transfert entre sections	412 763	415 172
041 - opérations patrimoniales	103 710	64 333
10 - dotations, fonds divers et réserves	300 000	299 390
13 - subventions d'investissement reçues	1 150 556	338 854
165 – Dépôts et cautionnement	500	551
21 - immobilisations corporelles	0	0
1068 – Excédents de fonctionnement capitalisés	352 000	352 000
Total recettes	4 107 261	1 470 300

Investissement – Résultat de clôture - 2023

Section d'investissement	Montant
Recettes de l'exercice 2023	1 470 300,74€
Dépenses de l'exercice 2023	2 328 292,08€
Solde d'exécution de l'exercice	-857 991,34€
Solde d'exécution d'investissement reporté	547 731,62€
Solde d'exécution de clôture 2023	- 310 259,73€
Restes à réaliser	
Recettes de l'exercice 2023	9 956,81€
Dépenses de l'exercice 2023	188 200,22€
Solde d'exécution des RAR 2023	-178 243,41€
Solde de la section d'investissement 2023	- 488 503,14€

Résultat de clôture 2023

	Montant
Résultat de fonctionnement de l'exercice 2022	4 073 437,09 €
Résultat d'investissement de l'exercice 2022	- 488 503,14 €
Résultat cumulé 2022	3 584 933,95 €

Le conseil est informé que suite à la dissolution de l'AFR, les résultats comprennent l'intégration des excédents par une recette d'excédent de fonctionnement de 0,96€ et un déficit d'investissement de 0,01€

Vote du CA 2023

Il est rappelé que le compte administratif constitue le relevé de la gestion de l'ordonnateur.

En conséquence, le CGCT prévoit expressément que Monsieur le Maire quitte la salle après le débat et au moment du vote.

Monsieur le Maire confiera donc provisoirement la présidence à un de ses adjoints, le temps du vote.



Affectation du résultat 2023

Affectation du résultat 2023

Le résultat à affecter est de 4 073 437,09 €

- Section d'investissement déficitaire, il y a donc d'obligation d'affecter une partie du résultat au 1068.
- La section d'investissement est déficitaire de 310 259,73€ il convient donc d'affecter obligatoirement cette somme au titre du compte 1068 « excédents de fonctionnement capitalisés »
- Choix d'affectation supplémentaire de 352 000,27 € au titre du compte 1068 « excédents de fonctionnement capitalisés »
- Soit un total d'affectation au 1068 de 662 260€
- Le solde de 3 411 177,09€ est affecté au chapitre 002 « Résultat de fonctionnement reporté »



Budget Primitif 2024

Construction du Budget Primitif

Principes :

- Détermination des ressources pour ajuster les dépenses
- Les hypothèses présentées lors du débat d'orientations budgétaires sont reprises :
 - Maintien de l'investissement pour le développement de la ville,
 - Aucune augmentation des tarifs ainsi que des taux d'imposition.
 - Virement 2 770 000 € fonctionnement → investissement
 - Affectation de 662 260€ au titre du compte 1068 « excédents de fonctionnement capitalisés »



Fonctionnement - Recettes

Fonctionnement - Recettes

Principes :

- Augmentation de la base foncière de 3,9% par l'état, ce qui implique une augmentation de notre fiscalité locale.
- Des dotations et participations légèrement en hausse

Fonctionnement - Recettes

	BP 2023 + DM	CA 2023	BP 2024	Evolution BP/BP
013 : Atténuations de charges	53 763	193 793	71 540	33,07%
70 : Produits des services	978 088	1 012 679	983 980	0,60%
73 : Impôts et Taxes	9 915 184	10 395 941	10 096 464	1,83%
74 : Dotations et participations	1 974 010	2 423 084	1 860 251	-5,76%
75 : Autres produits de gestion	562 900	580 976	534 555	-5,04%
76 : Produits financiers	0	0	18 000	
77 : Produits exceptionnels	0	19 367	0	
Total opération réelles	13 483 945	14 625 840	13 573 790	0,67%
002 : Excéd. antérieur reporté	1 441 825		3 411 177	136,59%
042 : Opérations d'ordre	220 477	220 433	193 810	-12,10%
TOTAL	15 146 247	14 846 273	17 169 778	13,36%



Fonctionnement - Dépenses

Fonctionnement - Dépenses

Règles et principaux objectifs :

- Les dépenses sont déterminées à partir des recettes prévisionnelles,
- Avoir un fonctionnement rigoureux au quotidien pour permettre d'investir pour l'avenir.

Fonctionnement - Dépenses

	BP 2023 + DM	CA 2023	BP 2024	Evolution BP/BP
011 : Charges générales	3 758 711	2 792 589	3 658 008	-2,68%
012 : Charges de personnel	7 071 679	6 635 688	7 098 216	0,38%
014 : Atténuation de produits	490 175	443 361	499 210	1,84%
65 : Autres charges gestion	1 779 719	1 743 621	2 461 533	38,35%
66 : Charges financières	184 000	178 488	162 941	-11,45%
67 : Charges exceptionnelles	9 200	5 743	10 000	8,70%
Total opérations réelles	13 293 484	11 816 990	13 889 908	4,49%
023 : Virement section d'invest.	1 240 000		2 770 000	123,39%
042 : Opérations d'ordre	412 763	415 172	509 870	23,53%
TOTAL	14 946 247	12 214 662	17 169 778	14,88%

Fonctionnement - Dépenses

Conclusion sur la section de fonctionnement :

- Recherche constante de la maîtrise des dépenses
- Une épargne dégagée en 2023 permettant d'abonder l'investissement et ainsi avoir recours à l'emprunt de façon maîtrisée,



Investissement - Recettes

Investissement - Recettes

	BP 2023	CA 2023	BP 2024	Evolution BP/BP
10 : Dotations et réserves + 1068	652 000	651 390	892 260	36,85%
13 : Sub. Invest. reçues	1 150 556	348 811	3 741 523	225,19%
16 : Emprunts et dettes	500	551	400 600	
Total opérations réelles	1 803 056	1 000 752	5 034 383	179,21%
001 : Résultat reporté	547 732			
021 : Vir. de la section fonct.	1 240 000		2 770 000	123,39%
040 : Opérations d'ordre	412 763	415 172	509 870	23,53%
041 : Opérations patrimoniales	103 710	64 333	285 000	174,80%
Total	4 107 261	1 480 257	8 599 253	109,37%

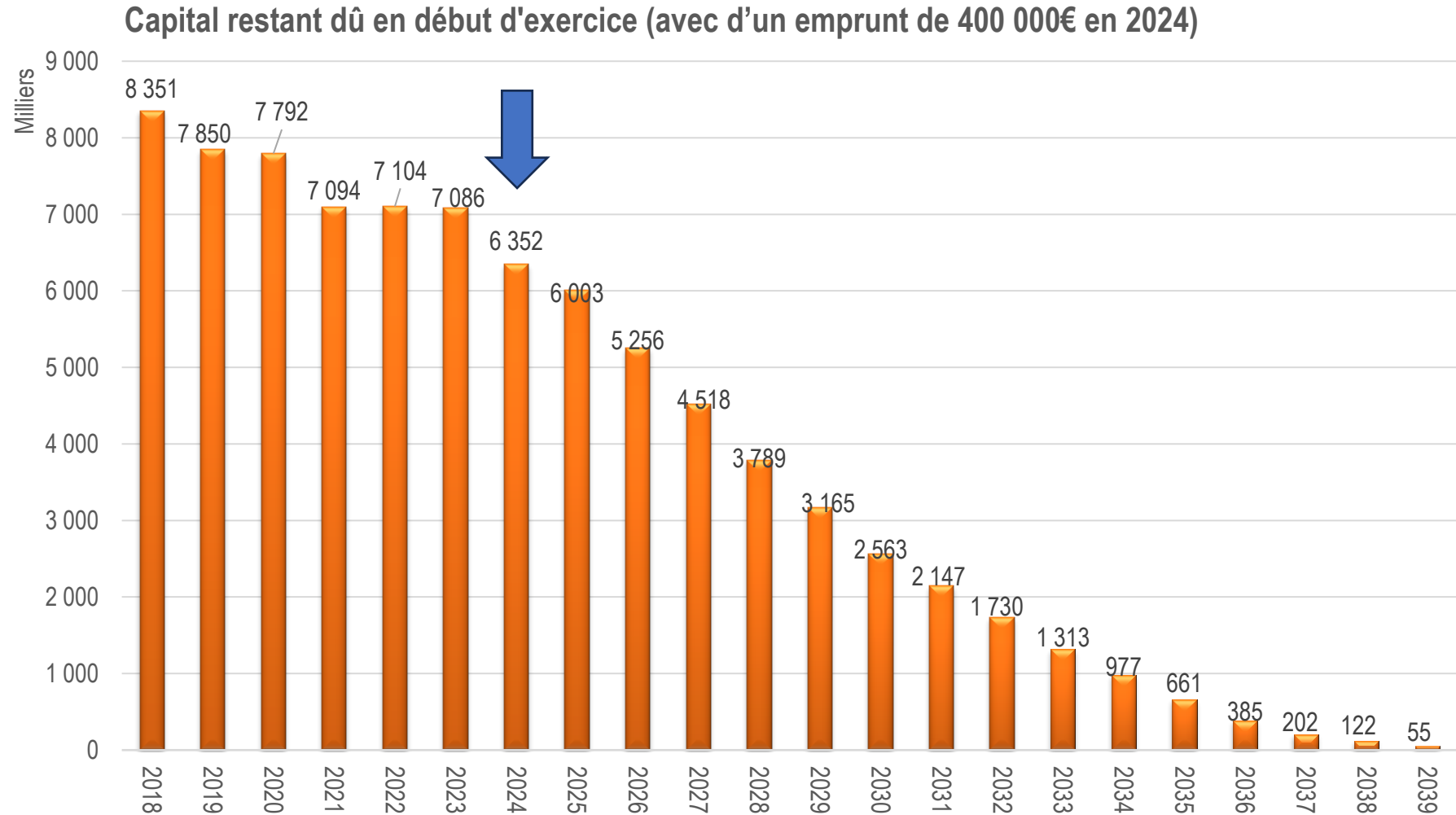


Investissement – Dépenses

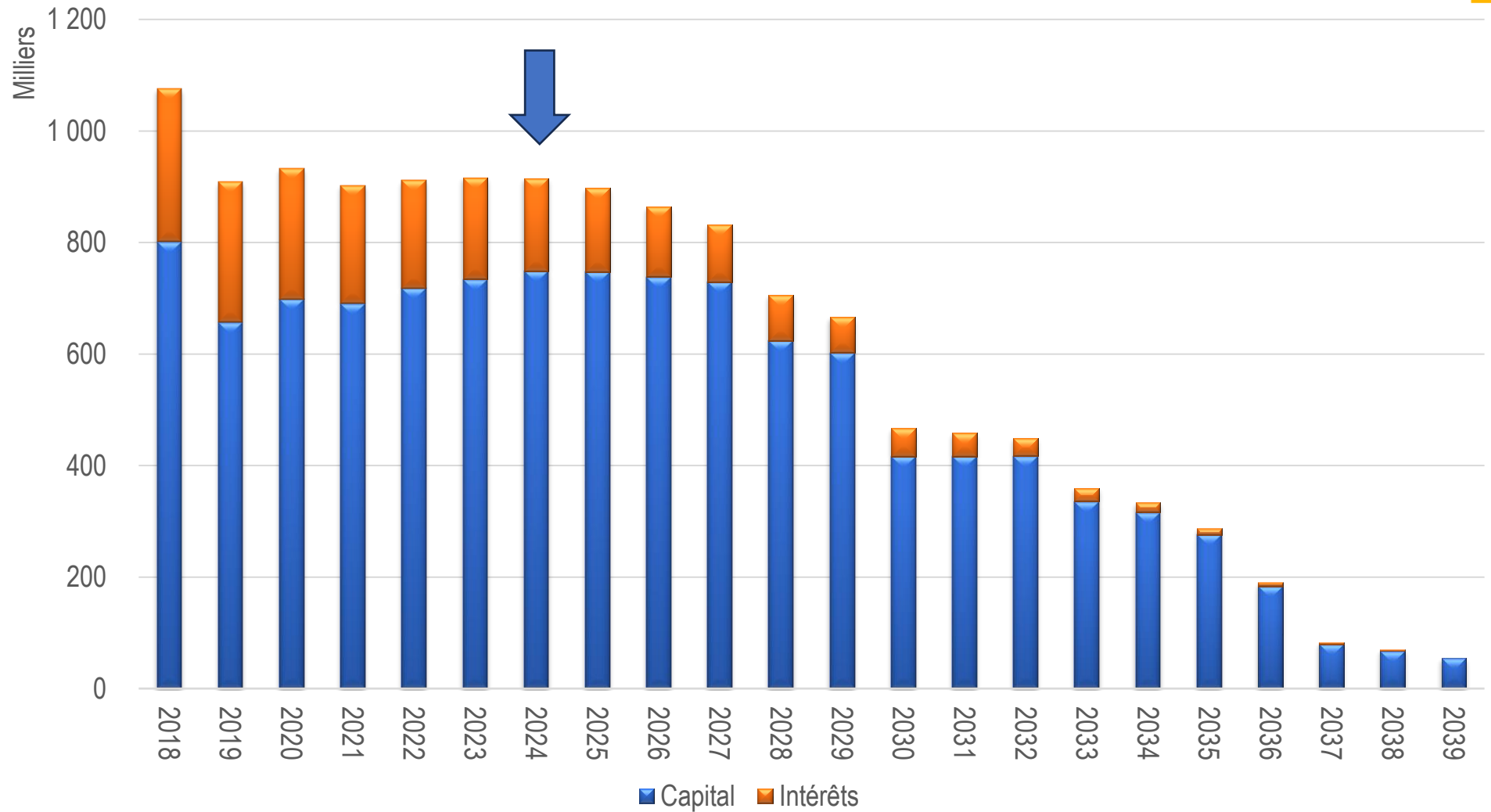
Investissement - Dépenses

	BP 2023	CA 2023	BP 2024	Evolution BP/BP
16 : Emprunts et dettes	737 300	734 482	749 680	1,68%
20 : Immo. incorporelles	77 165	56 976	361 102	367,96%
204 : Subv. d'équip. versés	280 600	220 143	277 587	-1,07%
21 : Immo. corporelles	903 652	613 742	1 306 270	44,55%
23 : Immo. en cours	1 684 356	418 183	4 937 300	193,13%
Total opérations réelles	3 683 073	2 043 526	7 631 939	107,21%
040 : Opérations d'ordre	220 477	220 433	193 810	-12,10%
041 - Opérations patrim.	103 710	64 333	285 000	174,80%
Total	4 007 260	2 328 292	8 110 749	102,40%

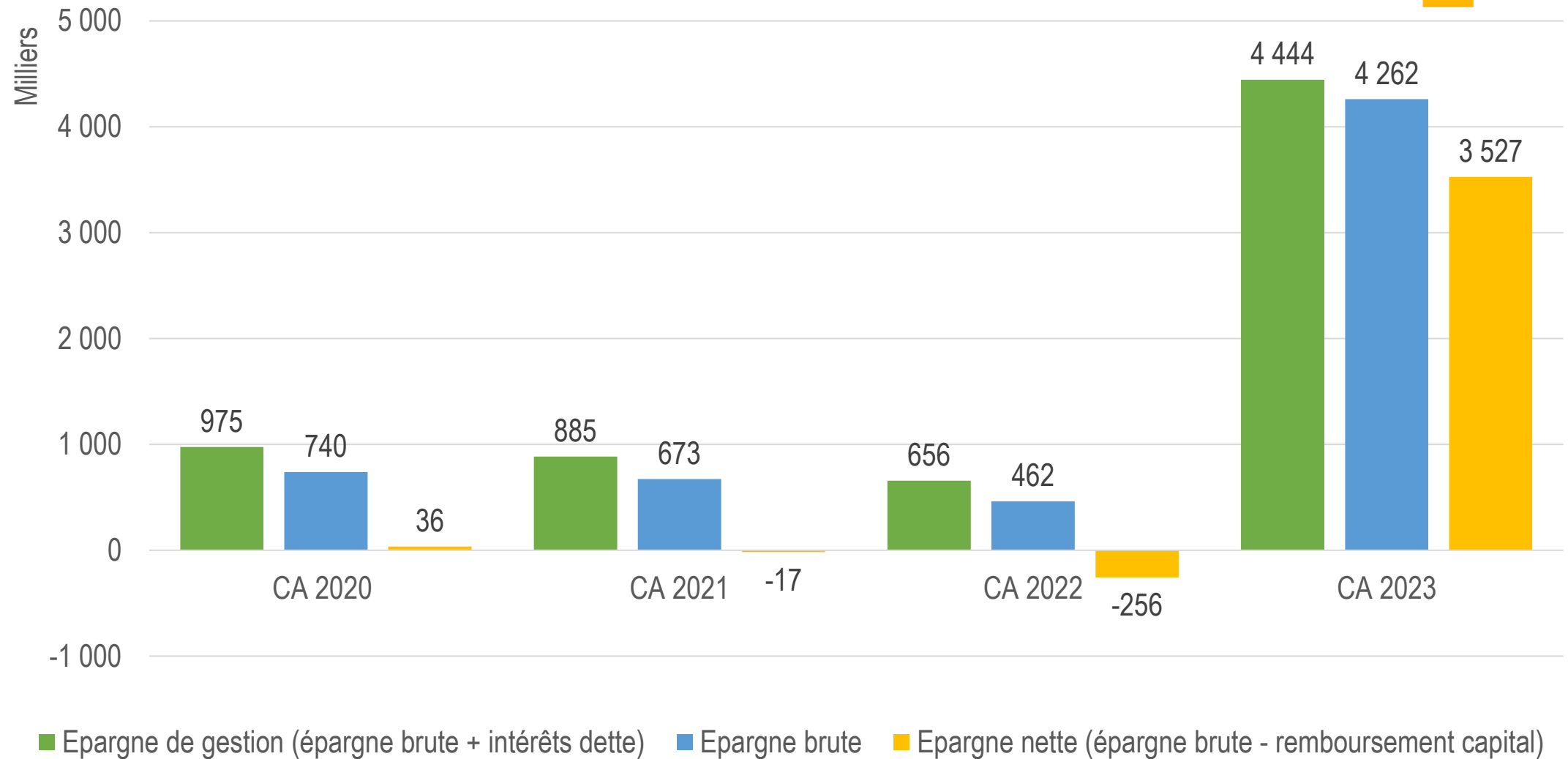
Evolution encours de dette sans nouvel emprunt en milliers d'euros (au 31/12/N)



Evolution annuité



Evolution de l'épargne



Capacité de désendettement

	2019	2020	2021	2022	2023
Encours de la dette au 31/12	7 792 490,07	7 094 353,54	7 103 753,55	7 085 764,96	6 351 513,95
Epargne brute	858 236,09	975 262,01	884 990,25	656 413,76	4 261 505,00
Capacité de désendettement	9,08	7,27	8,03	10,79	1,49

Balance générale BP 2024

	Fonctionnement	Investissement	TOTAL
Dépenses	17 169 777,28€	8 609 209,81€	25 778 987,09€
Recettes	17 169 777,28€	8 609 209,81€	25 778 987,09€

Conclusion

Ce budget répond :

- Aux objectifs de rationalisation de nos dépenses
- A un effort de virement de la section de fonctionnement vers la section d'investissement pour avoir un recours limité à l'emprunt
- A la recherche de subventions dès que cela est possible
- **A maintenir les services à la population et à investir dans des projets structurants**

Vote du budget primitif 2024

LE CONSEIL MUNICIPAL,
Après en avoir délibéré,

ADOpte le Budget Primitif 2024 tel que décrit dans le document annexé et conformément aux tableaux ci-dessous, au niveau du chapitre pour les sections de fonctionnement et d'investissement, chacune de ces sections étant équilibrées en dépenses et en recettes,

BP 2024 – Dépenses de fonctionnement

	BP 2023	BP 2024
011 : Charges générales	3 758 711	3 658 008
012 : Charges de personnel	7 071 679	7 098 216
014 : Atténuation de produits	490 175	499 210
65 : Autres charges gestion	1 779 719	2 461 533
66 : Charges financières	184 000	162 941
67 : Charges exceptionnelles	9 200	10 000
Total opérations réelles	13 293 484	13 889 908
023 : Virement section d'invest.	1 240 000	2 770 000
042 : Opérations d'ordre	412 763	509 870
TOTAL	14 946 247	17 169 778

BP 2024 – Recettes de fonctionnement

	BP 2023	BP 2024
013 : Atténuations de charges	53 763	71 540
70 : Produits des services	978 088	983 980
73 : Impôts et Taxes	9 915 184	10 096 464
74 : Dotations et participations	1 974 010	1 860 251
75 : Autres produits de gestion	562 900	534 555
76 : Produits financiers	0	18 000
Total opération réelles	13 483 945	13 573 790
002 : Excéd. antérieur reporté	1 441 825	3 411 177
042 : Opérations d'ordre	220 477	193 810
TOTAL	15 146 247	17 169 778

BP 2024 – Dépenses d'investissement

	BP 2023	BP 2024
16 : Emprunts et dettes	737 300	749 680
20 : Immo. incorporelles	77 165	361 102
204 : Subv. d'équip. versés	280 600	277 587
21 : Immo. corporelles	903 652	1 306 270
23 : Immo. en cours	1 684 356	4 937 300
Total opérations réelles	3 683 073	7 631 939
001 : Résultat reporté		310 260
040 : Opérations d'ordre	220 477	193 810
041 - Opérations patrim.	103 710	285 000
Total	4 007 260	8 421 009

BP 2024 – Recettes d’investissement

	BP 2023	BP 2024
10 : Dotations et réserves + 1068	652 000	892 260
13 : Sub. Invest. reçues	1 150 556	3 741 523
16 : Emprunts et dettes	500	400 600
21 : Immobilisations corporelles	0	
Total opérations réelles	1 803 056	5 034 383
001 : Résultat reporté	547 732	0
021 : Vir. de la section fonct.	1 240 000	2 770 000
040 : Opérations d’ordre	412 763	509 870
041 : Opérations patrimoniales	103 710	285 000
Total	4 107 261	8 599 253

L’ajout des recettes en RAR d’un montant de 9 956€ nous donne un budget de 8 609 209€



Fixation des taux 2024

Fixation des taux 2024 pour la fiscalité directe locale

LE CONSEIL MUNICIPAL,
Après en avoir délibéré,

DECIDE de fixer les taux des taxes directes locales, pour l'année 2024 de la manière suivante :

TAXES	TAUX 2023	TAUX 2024	VARIATION (%)
Taxe d'habitation résidences secondaires	13,99 %	13,99 %	Néant
Taxe foncière sur propriété bâties	57,00 %	57,00 %	Néant
Taxe foncière sur propriétés non bâties	41,47 %	41,47 %	Néant



Subventions aux associations

Attribution de subventions aux associations pour l'année 2024

LE CONSEIL MUNICIPAL,
Après en avoir délibéré,

DECIDE d'attribuer les subventions suivantes pour l'année 2024 :

ASSOCIATIONS	RAPPEL CA 2023	PROPOSITIONS 2024
Cesson Sans Frontière	1 000,00 €	3 000,00 €
Chœur du Balory Junior	100,00 €	100,00 €
Chorale Chantevert	800,00 €	800,00 €
Club de l'Amitié	6 000,00 €	6 500,00 €
Club Culture et Loisirs du Balory	150,00 €	200,00 €
TESSA (anciennement DDNA)	300,00 €	300,00 €
Groupe Abbe Pierre de Sénart	pas de demande	400,00 €
Elan II	800,00 €	800,00 €
Famille Ecole PEV	150,00 €	pas de demande
FNACA Maroc et Tunisie	400,00 €	400,00 €
Folles des Bestioles	300,00 €	pas de demande
GDSA 77	1 500,00 €	1 500,00 €
Ressourcerie Endana	pas de demande	1000,00 €
LIPECLE	150,00 €	pas de demande
Pie Vert Bio 77	200,00 €	200,00 €
Restaurants du Cœur	2 000,00 €	2500,00 €
Secours Populaire	500,00 €	500,00 €
Paroles de femmes – Relais 77	1 500,00 €	1 500,00 €
Secours Catholique	500,00 €	500,00 €
Crèche Parentale Les P'tites Pousses	35 000,00 €	35 000,00 €
TOTAL	51 350,00 €	55 200,00€



Contributions aux organismes de regroupements

Contributions aux organismes de regroupements pour l'année 2024

LE CONSEIL MUNICIPAL,

Après en avoir délibéré,

DECIDE de voter les contributions aux organismes de regroupement pour l'année 2024 de la façon suivante :

- En augmentation, la contribution des villes au Syndicat Intercommunal de Cesson / Vert-Saint-Denis est de 2 509 066 € pour 2024 et la répartition au nombre d'habitants s'établit comme suit :
 - Cesson : 56,14 % soit 1 408 590 €
 - Vert-Saint-Denis : 43,86 % soit 1 052 230 €
 - En plus de la participation annuelle, la ville de Cesson participe à une enveloppe supplémentaire pour des travaux de réhabilitation urgents à hauteur de 552 000 € répartis comme suit :
 - Cesson : 56,14 % : 309 893 €
 - Vert-Saint-Denis : 43,86 % : 242 107 €
- Syndicat Intercommunal de CESSON / VERT-SAINT-DENIS : 1 718 483 €



Attribution fonds de concours d'investissement par la Communauté d'Agglomération de Grand Paris Sud

Attribution fonds de concours d'investissement

LE CONSEIL MUNICIPAL,
Après en avoir délibéré,

DECIDE de solliciter le solde du fonds de concours d'investissement à hauteur de 312 839,50 €,

PRECISE que les dépenses ci-dessus ne font pas l'objet d'une autre demande de subvention auprès d'autres organismes.

PRECISE que les dépenses ci-dessus désignées feront l'objet d'un état détaillé des mandatements dûment visé par le comptable public.

PRECISE que ce montant sera destiné à financer les dépenses liées aux investissements selon le plan de financement prévisionnel ci-dessous :

Attribution fonds de concours d'investissement

DEPENSES	Montant HT
Rénovation de voiries (2024-2025)	300 000
Travaux dans nos bâtiments (2024-2025)	300 000
Plan numérique (2024-2025)	60 000
TOTAL DEPENSES	660 000
RECETTES	Montant HT
Droits de tirages 2021-2026	312 839,50
TOTAL RECETTES	312 839,50
RESTE A CHARGE MAIRIE	347 160,50



Merci pour votre attention