



BUDGET PRIMITIF 2023

Présentation brève et synthétique

Le Bureau municipal spécial Finances du 15 mars 2023 a permis d'élaborer le projet de Budget primitif (BP) 2023 soumis au vote du Conseil municipal.

Le BP 2023 cadre l'ensemble des dépenses et recettes autorisées et prévues pour l'année. Il respecte les principes budgétaires : sincérité, annualité, unicité, spécialité et équilibre.

La commune s'est fixée comme objectif de maîtriser les dépenses de fonctionnement sans pour autant transiger sur le niveau et la qualité des services publics qui relèvent de sa sphère de compétence.

L'optimisation de la dépense publique et la mutualisation avec la CAMVS sont deux voies empruntées pour rationaliser les coûts.

Le BP 2023 s'équilibre en recettes et en dépenses comme suit :

- Section de fonctionnement : 2 722 476.95 €
- Section d'investissement : 1 942 759.85 €

Sommaire :

1/ Contexte

2/ Section de fonctionnement

3/ Section d'investissement

4/ Dette

5/ Fiscalité

6/ Subventions

7/ Ressources humaines

1/ Contexte

Le contexte économique est toujours aussi contraint et il convient donc de poursuivre les efforts dans la maîtrise des dépenses de fonctionnement tout en tentant d'optimiser les recettes.

En effet, commencée en 2022, la forte hausse de l'inflation se poursuivra encore cette année. Les dépenses d'énergie n'échappent pas au phénomène et grèvent une importante partie des finances des communes.

La mairie a décidé de solliciter plusieurs subventions étatiques dans le cadre de son projet de rénovation de la salle Dumaine.

Il s'agit du Fonds vert, de la DETR (Dotation d'Équipement des Territoires Ruraux) et de la DSIL (Dotation de Soutien à l'Investissement Local).

La convention avec le Centre de Loisirs de Vaux le Pénil s'est achevée le 31/12/2022.

La commune, en partenariat avec les Foyers ruraux de Seine et Marne, propose une offre d'accueil alternative aux familles livryennes depuis janvier 2023. Les enfants sont accueillis dans l'enceinte de l'école élémentaire, en partie dans des locaux provisoires. La création d'un bâtiment dédié au périscolaire dans son ensemble est à l'étude.

Cinq projets d'investissement principaux figurent dans le Plan Pluriannuel d'Investissement, les montants ci-après sont prévus au budget 2023 :

Bâtiment dédié au périscolaire (études)



50 000€

Rénovation salle Dumaine (études)



70 000€

Rénovation éclairage public



72 000€

Extension Restaurant scolaire (études)



70 000€

Travaux de voirie



40 000€

Autres investissements programmés :

Villa du Nil (aménagement du centre médical)



Ecole maternelle (rénovation des sols)



22 000€

Arêriers église



28 000€

2/ Section de fonctionnement

A Recettes

Le Compte administratif 2022 confirme notre capacité d'auto-financement ce qui garantit une dépendance à l'emprunt limité.

Le BP 2023 a été élaboré dans un contexte où les recettes externes stagnent.

La municipalité a donc voté une hausse de 1.20 % des taux des taxes foncières (bâties & non bâties) et de la taxe d'habitation (résidences secondaires).

| | BP 2021 | BP 2022 | BP 2023 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 013 Atténuations de charges | 2 000,00 | 3 400,00 | 4 000,00 |
| 70 Produits des services | 101 570,00 | 104 560,00 | 110 400,00 |
| 73 Impôts et taxes | 894 090,00 | 85 650,00 | 232 896,00 |
| 731 Fiscalité locale | | 842 090,00 | 915 191,24 |
| 74 Dotations et participations | 261 250,00 | 276 380,00 | 280 827,81 |
| 75 Autres produits | 69 401,36 | 73 500,85 | 78 500,00 |
| 76 Produits financiers | 5,00 | 4,00 | 10,00 |
| 77 Produits exceptionnels | 3 450,00 | 300,00 | 1 000,00 |
| 78 Reprises sur provisions | | 1 920,00 | 1 200,00 |
| Recettes d'ordre | | | |
| 002 Solde de fonctionnement reporté | 1 016 233,64 | 1 249 365,15 | 1 098 451,90 |
| Total recettes | 2 348 000,00 | 2 637 170,00 | 2 722 476,95 |

B Dépenses

Tout comme les recettes, les dépenses de fonctionnement subissent de fortes contraintes.

On notera :

- Une augmentation des charges à caractère général liée à l'inflation (énergie & matériaux notamment) ainsi qu'à la location du nouveau Centre de loisirs modulaire.
- Une augmentation des charges de personnel en raison du déploiement de la Police Intercommunale.

| | BP 2021 | BP 2022 | BP 2023 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 011 Charges à caractère général | 457 400,00 | 539 150,00 | 577 674,09 |
| 012 Charges de personnel | 608 000,00 | 651 530,00 | 792 517,72 |
| 014 Atténuations de produits | 37 510,00 | 39 070,00 | 33 000,00 |
| 022 Dépenses imprévues | 100 000,00 | | |
| 65 Autres charges de gestion courante | 237 719,00 | 320 430,00 | 265 117,00 |
| 66 Charges financières | 16 180,00 | 14 420,00 | 13 000,00 |
| 67 Charges exceptionnelles | 1 300,00 | 600,00 | 1 000,00 |
| 68 Dotations aux amortissements | 3 430,00 | | |
| 023 Virement à la section d'investissement | 865 800,00 | 1 050 780,00 | 1 005 168,14 |
| Dépenses d'ordre | 20 661,00 | 21 190,00 | 35 000,00 |
| Total dépenses | 2 348 000,00 | 2 637 170,00 | 2 722 476,95 |

3/ Section d'investissement

A Recettes

Le poste « Dotations Fonds divers » correspond principalement à la perception du FCTVA et à la taxe d'aménagement.

Le poste « subventions d'équipement » inclut essentiellement :

- Reliquats des subventions octroyées (DETR + FAC) de la rénovation de l'école primaire.
- Subventions demandées pour la rénovation de la salle Dumaine (DETR + DSIL + Fonds vert)
- Subventions octroyées pour la rénovation de l'éclairage public (SDESM + Région IDF)

Le poste « produits des cessions » concerne exclusivement la vente espérée de la maison «Ten Have».

| | BP 2021 | BP 2022 | BP 2023 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1068 Affectation résultat | 104 923,17 | 48 461,01 | 205 371,95 |
| 10 Dotations, fonds divers | 127 460,00 | 103 600,00 | 75 126,76 |
| 13 Subventions d'équipement | 539 191,00 | 250 557,00 | 317 093,00 |
| 165 Dépôts et cautionnements | 700,00 | | |
| 23 Immobilisations en cours | | | |
| 024 Produits des cessions | 325 000,00 | 98 000,00 | 300 000,00 |
| 45 Opérations pour compte de tiers | | | |
| 021 Virement de la section fonctionnement | 865 800,00 | 1 050 780,00 | 1 005 168,14 |
| Recettes d'ordre | 20 661,00 | 24 190,00 | 40 000,00 |
| 001 Solde d'investissement reporté | | 26 648,35 | |
| Total recettes | 1 983 735,17 | 1 602 236,36 | 1 942 759,85 |

B Dépenses

Le budget 2023 prévoit les principales dépenses suivantes :

- Les études pour l'extension du restaurant scolaire
- Les études pour la rénovation de la salle Dumaine
- Les études pour la création d'un bâtiment dédié au périscolaire
- Les études pour les aménagements liés à la sécurité routière (CEREMA)
- La fin de la réfection des arêtières de l'église
- L'aménagement d'un centre médical à la Villa du Nil
- La rénovation des sols de l'école maternelle
- La rénovation de la voirie «rue de la Gare»
- La rénovation de l'éclairage public

| | BP 2021 | BP 2022 | BP 2023 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 20 Immobilisations Incorporelles | 67 270,05 | 71 632,47 | 224 710,00 |
| 204 Subventions d'équipement versées | | | |
| 21 Immobilisations Corporelles | 766 177,92 | 1 464 150,19 | 1 255 609,96 |
| 23 Immobilisations en cours | 727 818,06 | 14 403,70 | 200 067,94 |
| 13 Subvention d'investissement | 2 000,00 | 2 000,00 | |
| 16 Remboursement d'emprunts | 47 726,00 | 47 050,00 | 52 000,00 |
| 45 Opérations pour compte de tiers | | | |
| Dépenses d'ordre | | 3 000,00 | 5 000,00 |
| 001 Solde d'investissement reporté | 372 743,14 | | 205 371,95 |
| Total dépenses | 1 983 735,17 | 1 602 236,36 | 1 942 759,85 |

Les dépenses d'investissement précédentes sont financées en partie par les subventions suivantes :

| Subventions octroyées | |
|-----------------------|--------------|
| DEPARTEMENT (FAC) | 102 200,00 € |
| ETAT (DETR) | 87 900,00 € |
| SDESM | 33 927,00 € |
| REGION IDF | 5 241,00 € |

4/ Dette

Au 1^{er} janvier 2023 la commune rembourse 2 emprunts :

1) Travaux d'aménagement nouvelle mairie (Fief du Pré)

| | |
|----------------------|--------------|
| Capital emprunté | 900 000.00 € |
| Capital restant dû | 337 500.00 € |
| Amortissement annuel | 45 000.00 € |
| Extinction | 10/04/2030 |

2) Rénovation de 2 logements communaux

| | |
|----------------------|-------------|
| Capital emprunté | 44 896.00 € |
| Capital restant dû | 21 547.85 € |
| Amortissement annuel | 2 017.89 € |
| Extinction | 01/07/2032 |

Cette situation financière saine permet d'envisager un recours à l'emprunt afin de financer des travaux de voirie plus importants.

L'endettement par habitant est de 162.10 €.

5/ Fiscalité

Les recettes fiscales sont composées principalement de la part communale de la taxe d'habitation des résidences secondaires et de la taxe foncière sur les propriétés bâties et non bâties.

En 2023 la commune a voté une hausse de 1.20 % des taux correspondant :

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------|--------|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| TH | 10.51% | 10.57% | 10,63% | 10,63% | 10,63% | 10.63% | 10.76% |
| TF PB | 17.03% | 17.13% | 17,23% | 17,33% | 35,54% | 35.54% | 35.97% |
| TF PNB | 92.37% | 92.37% | 92,37% | 92,37% | 92,37% | 92.37% | 93,48% |

6/ Subventions

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|
| CCAS | 34 000,00 | 16 500,00 | 17 500,00 |
| ALJEC adultes | 3 520,00 | 3 520,00 | 3 520,00 |
| ALJEC jeunes | 3 780,00 | 3 780,00 | 3 780,00 |
| ALJEC trail | | | 700 |
| ALJEC (Club des Anciens) | 950 | 950 | 950 |
| ARPAC | 400 | 300 | 300 |
| ARVAL | 200 | 200 | 500 |
| C.O.S | 8 360,00 | 8 760,00 | 9 810,00 |
| Comité d'Animation | 300 | 300 | 300 |
| Donneurs de sang | 450 | 450 | 450 |
| Jardins de Livry | 250 | 250 | 250 |
| Livry-Environnement | 400 | 600 | 600 |
| Petits Minots | 3 000,00 | 3 000,00 | 4 000,00 |
| Secours Populaire | 1 000,00 | 500 | 500 |
| Les Vitraux de Livry | 100 | 600 | 200 |
| VLP Football | 736 | 759 | 874 |
| VLP Judo | 276 | 230 | 250 |
| Rivage Autonomie | 933 | 952 | 981 |
| Collège La Mare aux Champs | 936 | 864 | 936 |
| Forêts Comestibles | 300 | 600 | 200 |

7/ Ressources humaines

Au 1^{er} janvier 2023 les effectifs de la mairie s'établissent comme suit (ETP) :

| | |
|---------------|---------|
| Administratif | 6 (5.9) |
| Technique | 6 (5.7) |
| Enfance | 7 (4.5) |

| | |
|---------------------------|----|
| Fonctionnaire & stagiaire | 13 |
| Contractuel | 4 |
| Contrat aidé | 2 |

Au cours de l'année il est envisagé :

| | |
|-----------------------|------------|
| Recrutement | 1 (ou 2) |
| Titularisation | 1 |
| Nouveau contrat aidé | 0 |
| Embauche contrat aidé | 2 |
| Départ à la retraite | 1 |