



1, rue de Vaux
77000 LIVRY SUR SEINE

BUDGET PRIMITIF 2021

Présentation brève et synthétique retraçant les informations essentiels

Le Budget primitif retrace l'ensemble des dépenses et recettes autorisées et prévues pour l'année 2021. Il respecte les principes budgétaires : sincérité, annualité, unicité, spécialité et équilibre.

Les discussions et examen du projet de BP en Bureau Municipal spécial Finances du 17 mars 2021 ont permis de poser les bases à partir desquelles a été construit le budget pour l'exercice 2021.

La commune s'est fixée comme objectif de maîtriser les dépenses de fonctionnement, comme les années précédentes, 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 ainsi que le processus de mutualisation avec la CAMVS sont deux voies empruntées pour organiser la maîtrise de nos dépenses de fonctionnement courante à périmètre d'intervention constant.

Le BP 2021 s'équilibre en recettes et en dépenses comme suit :

- Section de fonctionnement : 2 348 000 euros
- section d'investissement : 1 983 735,17 euros

Sommaire :

1/ Eléments du contexte

2/ Section de fonctionnement

Recettes

Dépenses

3/ Section d'investissement

Recettes

Dépenses

4/ Niveau d'épargne (capacité d'autofinancement)

Tableau récapitulatif

5/ Dette

6/ Fiscalité

7/ Subventions versées

8/ Effectifs de la collectivité et charges de personnel

1/ Eléments du contexte

Le contexte économique est toujours aussi contraint, d'autant que la principale dotation (DGF) est en diminution constante. Il convient donc de poursuivre les efforts dans la maîtrise des dépenses de fonctionnement tout en tentant d'optimiser les recettes.

Le budget 2021 se caractérise d'une part par le solde d'une opération d'investissement importante, la création de la salle de motricité et le réaménagement PMR à l'école maternelle, et d'autre part la future extension du restaurant scolaire.

2/ Section de fonctionnement

A Recettes

Le montant des recettes de fonctionnement de l'exercice s'élève à 1 331 766,36 €

	BP 2019	BP 2020	BP 2021
013 atténuations de charges	4 000,00	3 000,00	2 000,00
70 produits des services	99 960,67	103 260,00	101 570,00
73 impôts et taxes	860 630,00	907 010,00	894 090,00
74 Dotations et participations	246 350,00	251 370,00	261 250,00
75 autres produits	59 800,00	66 802,52	69 401,36
76 produits financiers	5,00	6,00	5,00
77 produits exceptionnels	3 600,00	9 320,00	3 450,00
Total recettes réelles	1 274 345,67	1 340 768,52	1 331 766,36
Recettes d'ordre	0	0	0
Total recettes de fonctionnement de l'exercice	1 274 345,67	1 340 768,52	1 331 766,36
002 Résultat de fonctionnement reporté	637 554,33	831 764,48	1 016 233,64
Total recettes cumulées	1 911 900,00	2 172 533,00	2 348 000,00

Le BP 2021 a été élaboré dans un contexte contraint en matière de recettes.

Il est précisé que le BP est toujours construit sans tenir compte de la Dotation de Solidarité Communautaire (DSC), qui est intégrée lors d'une décision modificative budgétaire en juin chaque année.

La diminution du chapitre Impôts et taxes s'explique par une baisse du poste Droits de mutation.

Une augmentation du poste « Autres produits » en raison de la location d'un nouveau logement communal.

B Dépenses

Le montant des dépenses de fonctionnement de l'exercice s'élève à 2 348 000,00 €

	BP 2019	BP 2020	BP 2021
011 Charges à caractère général	497 100,00	476 290,00	457 400,00
012 Charges de personnel	587 220,00	622 130,00	608 000,00
014 atténuations de produits	39 980,00	42 670,00	37 510,00
022 dépenses imprévues	95 000,00	99 000,00	100 000,00
65 autres charges de gestion courante	198 800,00	221 380,00	237 719,00
66 charges financières	21 730,00	18 780,00	16 180,00
67 charges exceptionnelles	300,00	1 300,00	1 300,00
68 Dotations aux amortiss.	0,00	0,00	3 430,00
Total dépenses réelles	1 440 130,00	1 481 550,00	1 461 539,00
023 Virement à la section d'investissement	448 810,00	667 203,00	865 800,00
Dépenses d'ordre	22 960,00	23 780,00	20 661,00
Total dépenses de fonctionnement de l'exercice	1 911 900,00	2 172 533,00	2 348 000,00

Comme dans le cadre des recettes de fonctionnement, les dépenses ont subi le même contexte de contraintes.

On notera :

- Une diminution des charges à caractère général et augmentation des autres charges de gestion courante.
- Une diminution des charges de personnel en raison de la conclusion d'un contrat aidé en remplacement d'un fonctionnaire parti en mutation a entraîné une diminution des cotisations sociales.

3/ Section d'investissement

A Recettes

Le montant des recettes d'investissement de l'exercice s'élève à 1 983 735,17 €

	BP 2019	BP 2020	BP 2021
1068 Affectation résultat de fonctionnement	176 076,13	0	104 923,17
10 dotations, fonds divers	167 170,00	230 497,00	127 460,00
13 subventions d'équipement	148 983,01	323 015,81	539 191,00
165 Dépôts et cautionnements reçus	0	300,00	700,00
23 Immobilisations en cours	0	17 235,00	0
024 Produits des cessions	290 000,00	325 000,00	325 000,00
45 Opérations pour compte de tiers	0	800,00	0
Total recettes réelles	782 229,14	896 847,81	1 097 274,17
021 Virement de la section fonctionnement	448 810,00	667 203,00	865 800,00
Recettes d'ordre	22 960,00	77 345,00	20 661,00
Total recettes d'investissement de l'exercice	1 253 999,14	1 641 395,81	1 983 735,17
001 solde d'investissement reporté	78 687,20	56 752,73	0
Total recettes cumulées	1 332 686,34	1 698 148,54	1 983 735,17

Le poste « Dotations Fonds divers » prévoyait la perception en 2020 de deux années de FCTVA, ce qui n'est plus le cas pour 2021.

On notera que le poste « subventions d'équipement » correspond aux subventions notifiées dans le cadre de l'opération « Extension de l'école maternelle (contrat rural n° 4), ainsi que l'inscription des subventions au titre de la future extension du restaurant scolaire.

Le poste « produits de cession » pour 325 000 € correspond à la vente de parcelles du four à Chaux à la Société ANTIN prévue en 2020, dont la concrétisation devrait s'opérer en 2021.

B Dépenses

Le montant des dépenses d'investissement de l'exercice s'élève à 1 610 992,03

	BP 2019	BP 2020	BP 2021
20 Immobilisations Incorporelles	74 600,00	43 939,12	67 270,05
204 Subventions d'équipement versées	600,00	1 240,00	0
21 Immobilisations Corporelles	641 521,16	974 604,74	766 177,92
23 Immobilisations en cours	541 215,18	550 967,68	727 818,06
13 Subvention d'invest.	0	0	2 000,00
16 Remboursement d'emprunts	74 750,00	73 032,00	47 726,00
45 Opérations pour compte de tiers	0	800,00	0
Total dépenses réelles	1 332 686,34	1 644 583,54	1 610 992,03
Dépenses d'ordre	0	53 565,00	0
Total dépenses d'investissement	1 332 686,34	1 698 148,54	1 610 992,03
001 solde d'investissement reporté	0	0	372 743,14
Total dépenses cumulées	1 332 686,34	1 698 148,54	1 983 735,17

Le budget 2021 prévoit la réalisation de divers travaux et acquisition de matériel :

Les particularités principales sont :

Bâtiments :

- Les travaux d'extension du Restaurant Scolaire
- La peinture des parties communes de l'école élémentaire
- La porte de service du chalet de l'école élémentaire
- L'extracteur du four de la boulangerie
- L'étude pour la mise en conformité de la Salle Dumaine

Voirie Terrassement :

- La destruction des garages et création d'aire de stationnement au 35 rue de Vaux
- Le mur du parking du Fief du Pré
- Les rampes d'accès devant l'église et la pharmacie
- La réfection du parking de l'école maternelle
- Les panneaux de signalisation
- L'aménagement des Aulnettes
- L'aménagement au 35 rue de Vaux
- Le remplacement de mâts et points lumineux

Equipement :

- Classe mobile à l'école maternelle
- TBI de la 6^{ème} classe
- Défibrillateurs aux Ecoles et à la Mairie
- Tableaux d'affichage pour les écoles
- Matériel pour le service technique
- Matériel pour l'école maternelle
- Matériel pour l'école élémentaire
- Sculpture Fief du Pré
- Massicot pour la Mairie

4/ Niveau d'épargne (capacité d'autofinancement) Tableau récapitulatif page 72

5/ Dette

Encours de la dette au 1^{er} janvier 2021 = 453 118.29 €

Soit 214.24 € / habitants (base 2115 habitants)

Pour mémoire : le ratio encours de la dette des communes de la même strate est de 703 €

VOIR PAGES 73 et 74

6/ Fiscalité

Les recettes fiscales sont composées de : la part communale de la taxe d'habitation des résidences secondaires (soit un taux de 10,63% demeurant inchangé et portant uniquement sur les résidences secondaires en application de la réforme relative à la suppression de la TH), de la taxe foncière sur les propriétés bâties et de la taxe foncière sur les propriétés non bâties.

	2017	2018	2019	2020	2021
TH	10.51%	10.57%	10,63%	10,63%	10,63%
TF PB Part communale	17.03%	17.13%	17,23%	17,33%	17,54%
TFPB Part Dép.					18,00 %
TF PNB	92.37%	92.37%	92,37%	92,37%	92,37%

Soit un taux de 35,54% pour 2021 comprenant 17,54% TFPB part communale + 18% TFPB part départementale (cf réforme de la taxe d'habitation)

VOIR PAGE 75

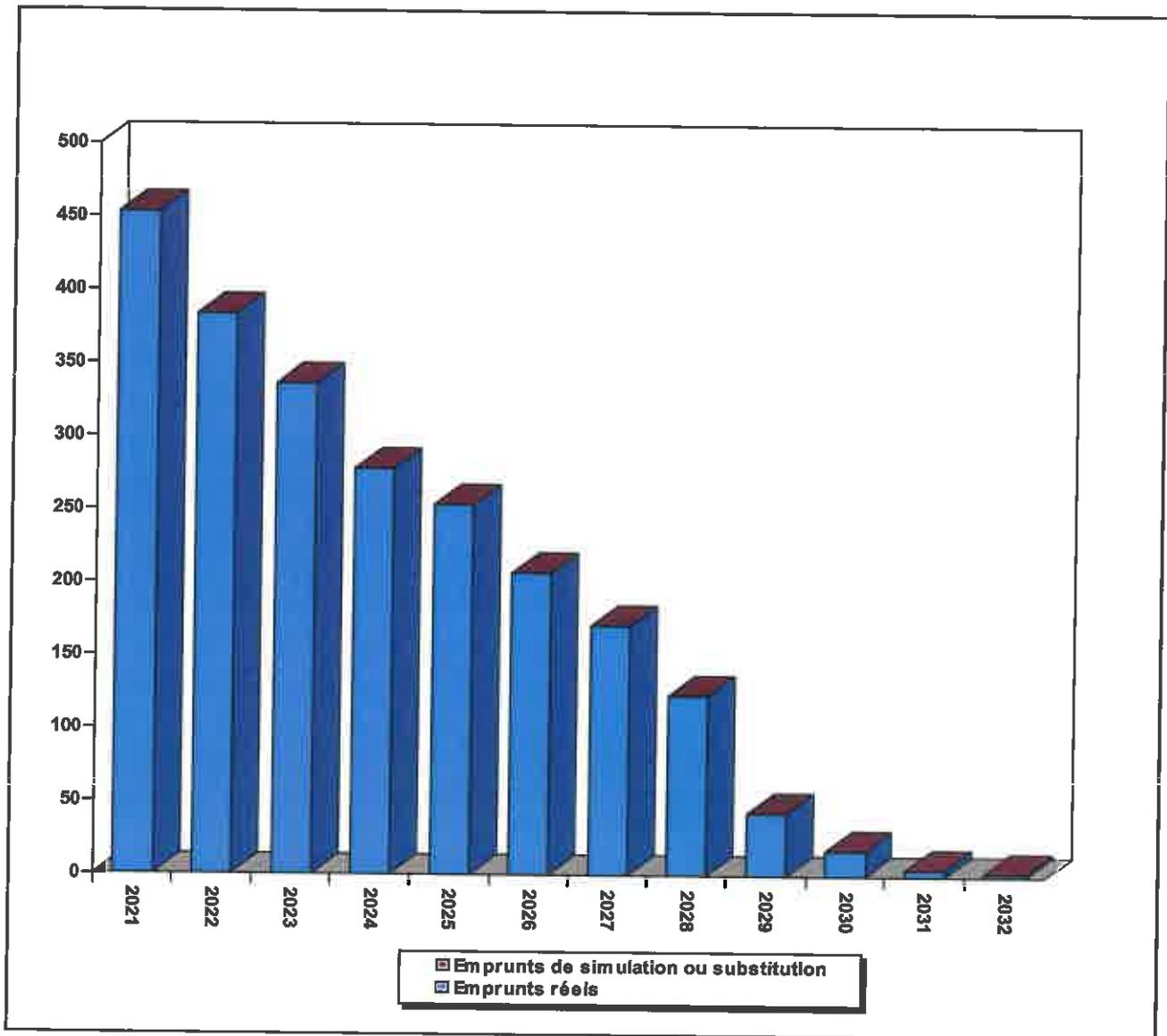
SYNTHESE : EQUILIBRES FINANCIERS

Commune de LIVRY SUR SEINE

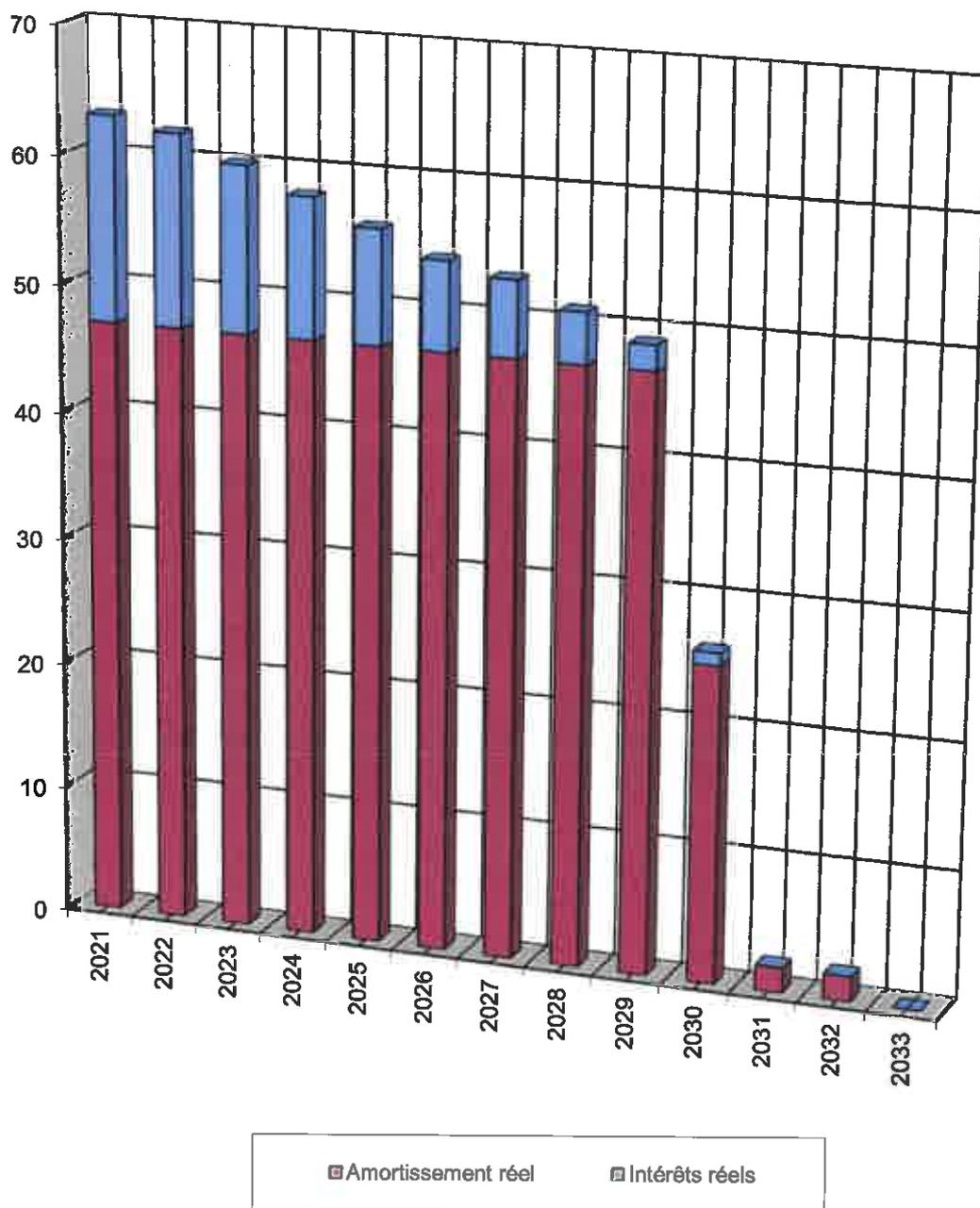
SYNTHESE : Equilibre financiers En milliers d'euro	C.A. 2015	C.A. 2016	C.A. 2017	C.A. 2018	C.A. 2019	C.A. 2020
RECETTES COURANTES DE FONCTIONNEMENT	1698	1361	1330	1840	1654	1433
DEPENSES DE GESTION	1045	1056	1075	1137	1190	1110
1- EPARGNE DE GESTION	653	305	255	703	464	323
Intérêts de la dette	53	31	27	25	22	19
Solde produits autres charges financières	0	0	0	0	0	0
Solde produits charges exceptionnelles	0	0	0	0	0	0
2- EPARGNE BRUTE	600	274	228	678	442	304
Remboursement en capital (hors RA)	579	80	74	74	75	73
3- EPARGNE DISPONIBLE	21	194	154	604	367	231
DEPENSES D'INVESTISSEMENT	129	143	283	859	486	712
RECETTES D'INVESTISSEMENT	266	140	83	466	66	332
4- BESOIN DE FINANCEMENT	-137	3	200	393	420	380
Emprunt réalisé dans l'année	0	0	0	0	0	0
Remboursement anticipés						
Emprunt pour refinancement de dette						
5- VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	158	191	-46	211	-53	-149
6- FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	383	574	528	739	686	537
76 EXCEDENT GLOBAL DE CLOTURE	383	574	528	739	686	537
ENDETTEMENT	827	747	673	599	524	451

(1) Ce montant ne tient pas compte des produits exceptionnels (Rétrocession location Cave de la Villa du Nil, Remboursement de sinistre)

PROFIL D'EXTINCTION



**COURBE DE REMBOURSEMENT DES ANNUITES
(En K€)**



BUDGET 2021

FISCALITE

Taxe	2019		2020			Prévisions 2021		
	Produit fiscal		Livry sur Seine			Livry sur Seine		
	Livry sur Seine	Taux	Bases d'imp	Produit fiscal	Taux	Bases d'imp	Produit fiscal	
TH	389 802 €	10.63%	3 709 018 €	394 269 €	0.00%	- €	- €	
TH Résidences secondaires								
FB	373 202 €	17.33%	2 225 646 €	385 704 €	10.63%	155 882 €	16 570 €	
FB Part départementale								
FNB	10 900 €	92.37%	12 256 €	11 321 €	17.54%	2 188 000 €	383 775 €	
Totaux	773 904 €			791 294 €	18.00%	2 188 000 €	393 840 €	
Alloc Compensatrices					92.37%	12 100 €	11 177 €	
FNGIR *				19 145 €			805 362 €	
Prél SRU				5 646 €			24 652 €	
FPIC *				16 667 €			5 646 €	
				-			11 510 €	
				15 062 €			16 000 €	
				784 356 €			808 150 €	

(1)

Le budget établi tient compte de la notification par la Direction des Finances Publiques des bases d'imposition prévisionnelles 2021 ainsi que d'une augmentation du taux de la taxe du foncier bâti de 1,2 %.

(1) Le taux TH sur les résidences secondaires ne pourra être revalorisé qu'en 2023

* F.N.G.I.R. = Redistribution des fonds nationaux de garantie individuelle des ressources

* F.P.I.C. = Fonds national de Péréquation des ressources Intercommunales et Communales

7/ Subventions versées

Ce tableau présente les prévisions budgétaires (BP + DM) sur trois exercices.

COMMUNES	2019	2020	BP 2021
CCAS	20 000,00	20 000,00	34 000,00
Commune de Vaux le Pénil (Centre de Loisirs – Service Jeunesse)	0,00	0,00	80 200,00
Sous total 1	20 000,00	20 000,00	114 200,00
INVESTISSEMENT			
ALJEC	0,00	0,00	0,00
SDESM	600,00	240,00	0,00
Sous total 2	600,00	240,00	0,00
ASSOCIATIONS			
ALJEC adultes	3 520,00	3 520,00	3 520,00
ALJEC jeunes	3 780,00	3 780,00	3 780,00
ALJEC (Subvention exceptionnelle)	5 000,00	0,00	0,00
ALJEC (Club des Anciens)	950,00	950,00	950,00
ARPAC	400,00	400,00	400,00
ARVAL	200,00	1 000,00	200,00
C.O.S	8 600,00	8 200,00	8 360,00
Comité d'Animation	500,00	500,00	300,00
Donneurs de sang	450,00	450,00	450,00
Jardins de Livry	250,00	250,00	250,00
Livry-Environnement	300,00	300,00	400,00
Petits Minots	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Secours Populaire	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Secours Catholique	300,00	300,00	300,00
Société de Chasse	200,00	400,00	200,00
Les Vitraux de Livry	100,00	100,00	100,00
Club de Football La Rochette/VLP	720,00	920,00	736,00
VLP Judo	260,00	230,00	276,00
APIL (Parents d'élèves)	100,00	100,00	100,00
RIVAGE	877,00	933,00	933,00
Soleil d'Automne	160,00	160,00	0,00
Collège La Mare aux Champs	860,00	1 008,00	936,00
Lycée Simone Signoret (Voyage)	320,00	0,00	0,00
Sous total 3	31 847,00	27 501,00	26 191,00
Familles			
Ecole de musique	2 000,00	0,00	0,00
Sous total 4	2 000,00	0,00	0,00
<i>Crédits non affectés</i>	<i>1 700,00</i>	<i>800,00</i>	<i>1 000,00</i>
Sous total avec réserve	35 547,00	28 301,00	27 191,00
TOTAL GENERAL	56 147,00	48 541,00	141 391,00

8/ Effectifs de la collectivité et charges de personnel

Les effectifs 2021 s'élèvent prévisionnellement à 18 agents se décomposant comme suit :

- 9 agents titulaires à temps complet
- 2 agents titulaires à temps non complet
- 1 agent non titulaire à temps complet
- 1 agent en emploi aidé à temps complet
- 5 agents non titulaires à temps non complet

Les charges prévisionnelles 2021 de personnel s'élèvent au total à : 608 000 €