

BUDGET 2024

ASSEMBLÉE PRIMAIRE

L'assemblée primaire est convoquée pour le mercredi
6 décembre 2023 au réfectoire de l'école primaire pour :

A. l'assemblée bourgeoisiale à 19h15 avec l'ordre du jour suivant :

1. Bienvenue, introduction
2. Lecture du PV de la dernière assemblée
3. Rénovation du bâtiment de l'alpage d'Odonne :
crédit budgétaire complémentaire et financement
 - Présentation et validation
4. Présentation et approbation du budget 2024
5. Divers

B. l'assemblée municipale à 19h30 avec l'ordre du jour suivant :

1. Bienvenue, introduction
2. Lecture du PV de la dernière assemblée
3. Présentation du plan quadriennal 2024-2027
4. Projet Place de jeux/zone multisports - rte du Stade
 - Présentation
5. Présentation et approbation du budget 2024
6. Plan de quartier Chandolin, échange de terrains
 - Présentation et validation
7. Divers

Conformément à l'article 15 de la Loi sur les communes du 5 février 2004, les budgets sont à la disposition des citoyens et bourgeois et peuvent être consultés au Greffe communal du lundi au vendredi de 08h00 à 11h00.

Les procès-verbaux des assemblées du 14 juin 2023 peuvent également être consultés au Greffe communal.

Ces documents se trouvent sur notre site internet www.leytron.ch

*L'administration communale
Leytron, décembre 2023*

MESSAGE INTRODUCTIF

Conformément à l'article 7 al. 1 de la Loi sur les communes du 5 février 2004, le Conseil municipal a le plaisir de vous soumettre ci-après le budget 2024 de la municipalité, adopté en séance du Conseil le 14 novembre 2023.

Comme indiqué l'année dernière, le budget 2024 se conforme au MCH2 - modèle comptable harmonisé 2 - pour l'élaboration des états financiers. Pour rappel, la nomenclature, la numérotation des comptes ainsi que certains principes comptables et présentations ont été revus de manière approfondie dans le but d'harmoniser la présentation des comptes publics.

Il en ressort les principaux éléments suivants :

- La marge d'autofinancement s'élève à **CHF 1'900'760.00** (prélèvements et attributions aux financements spéciaux plus compris dans le calcul de la marge avec MCH2).
- Le compte de variation de la fortune laisse apparaître un excédent de revenus de **CHF 149'309.00**, après enregistrement de **CHF 2'130'251.00** d'amortissements comptables et un prélèvement au capital propre de **CHF 400'000.00**.
- Les investissements nets s'élèvent à **CHF 5'346'650.00**.
- L'insuffisance de financement s'élève à **CHF 3'445'890.00**.
- L'endettement net par habitant se situerait aux environs de **CHF 3'800.00** au 31.12.2024.

Les prélèvements et les attributions aux financements spéciaux (services autofinancés des eaux, eaux usées et ordures) n'entrent plus dans le calcul de la marge d'autofinancement avec le MCH2.

Le détail de ces chiffres sont indiqués dans l'aperçu du compte de résultats et investissements ci-après.

APERÇU DU COMPTE DE RÉSULTATS ET INVESTISSEMENTS	Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024
COMPTE DE RÉSULTATS			
Résultat avant amortissements comptables			
Charges financières	15'346'729.88	16'125'000.00	15'988'440.00
Revenus financiers	18'545'150.75	17'037'500.00	18'869'200.00
Marge d'autofinancement (négative)	-	-	-
Marge d'autofinancement	3'198'420.87	912'500.00	1'900'760.00
Résultat après amortissements comptables			
Marge d'autofinancement (négative)	-	-	-
Marge d'autofinancement	3'198'420.87	912'500.00	1'900'760.00
Amortissements planifiés	1'572'512.66	1'827'500.00	2'130'251.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	18'213.50	10'000.00	21'200.00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	57'932.82	-	-
Réévaluations des prêts du patrimoine administratif (PA)	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	-	-	-
Attributions au capital propre	1'400'000.00	-	-
Réévaluations PA	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	-	-	400'000.00
Excédent de charges	-	925'000.00	-
Excédent de revenus	207'694.71	-	149'309.00
COMPTE DES INVESTISSEMENTS			
Dépenses	2'916'577.61	6'255'000.00	7'293'650.00
Recettes	869'024.95	863'200.00	1'947'000.00
Investissements nets	2'047'552.66	5'391'800.00	5'346'650.00
Investissements nets (négatifs)	-	-	-
FINANCEMENT			
Marge d'autofinancement (négative)	-	-	-
Marge d'autofinancement	3'198'420.87	912'500.00	1'900'760.00
Investissements nets	2'047'552.66	5'391'800.00	5'346'650.00
Investissements nets (négatifs)	-	-	-
Insuffisance de financement	-	4'479'300.00	3'445'890.00
Excédent de financement	1'150'868.21	-	-

Le MCH2 prévoit une nouvelle présentation du compte de résultats à deux niveaux. Le premier renseigne sur le résultat opérationnel (exploitation et financement) et le deuxième sur le résultat extraordinaire. Le résultat total du compte de résultats modifie l'excédent ou le découvert au bilan, selon détail ci-après.

COMPTE DE RÉSULTATS ÉCHELONNÉ	Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024
Charges d'exploitation			
30 Charges de personnel	4'662'661.43	5'018'500.00	5'189'500.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	5'074'301.08	5'051'000.00	4'784'000.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	1'218'604.76	1'434'500.00	1'781'751.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	18'213.50	10'000.00	21'200.00
36 Charges de transferts	4'820'009.61	5'298'000.00	5'217'440.00
37 Subventions redistribuées	-	-	-
Total des charges d'exploitation	15'793'790.38	16'812'000.00	16'993'891.00
Revenus d'exploitation			
40 Revenus fiscaux	11'920'446.11	10'670'500.00	11'047'600.00
41 Patentes et concessions	204'695.65	245'500.00	245'500.00
42 Taxes	3'519'367.51	3'440'000.00	3'534'500.00
43 Revenus divers	26'991.20	-	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-	-	-
46 Revenus de transferts	1'601'163.33	1'484'500.00	1'618'400.00
47 Subventions à redistribuer	-	-	-
Total des revenus d'exploitation	17'272'663.80	15'840'500.00	16'446'000.00
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation	1'478'873.42	-971'500.00	-547'891.00
34 Charges financières	194'647.36	222'000.00	221'300.00
44 Revenus financiers	323'468.65	268'500.00	518'500.00
R2 Résultat provenant de l'activité de financement	128'821.29	46'500.00	297'200.00
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)	1'607'694.71	-925'000.00	-250'691.00
38 Charges extraordinaires	1'400'000.00	-	-
48 Revenus extraordinaires	-	-	400'000.00
E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire	-1'400'000.00	-	400'000.00
Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	207'694.71	-925'000.00	149'309.00

PRINCIPALES DIFFÉRENCES DE FONCTIONNEMENT ENTRE LE BUDGET 2024 ET LE BUDGET 2023

	Compte 2022	Budget 2023	Budget 2024	Différence
Charges				
Traitement du personnel administratif	472'796.95	470'000.00	509'500.00	39'500.00
École enfantine/primaire	981'541.53	1'151'500.00	1'252'240.00	100'740.00
Loyers de biens mobiliers (containers)	62'597.40	-	60'000.00	60'000.00
Participation aux mesures pour handicapés	322'964.28	348'000.00	405'300.00	57'300.00
Traitement du personnel crèche/UAPE/mamans de jour	843'356.40	912'500.00	992'500.00	80'000.00
Location de biens mobiliers (protection sol places de parc hiver 22/23)	64'461.20	50'000.00	100'000.00	50'000.00
Honoraires avocats et bureaux conseils	43'046.05	15'000.00	50'000.00	35'000.00
Traitement du personnel de l'office du tourisme	147'401.55	180'000.00	201'400.00	21'400.00
Frais de publicité	109'722.81	75'000.00	100'000.00	25'000.00
Revenus				
Participation des parents (UAPE)	201'494.30	180'000.00	210'000.00	30'000.00
Participation des parents (mamans de jour)	70'084.55	50'000.00	85'000.00	35'000.00
Taxes de parcage	-	-	250'000.00	250'000.00
Autorisation de construire et émoluments	116'262.55	75'000.00	100'000.00	25'000.00
Impôts sur le revenu des personnes physiques	6'842'072.10	6'340'000.00	6'600'000.00	260'000.00
Impôts spéciaux - impôt à forfait - impôt global	-11'659.95	165'000.00	133'600.00	-31'400.00
Impôts s/prestations en capital et BN liquidation	286'927.45	150'000.00	180'000.00	30'000.00
Impôts s/gains immobiliers	356'766.35	120'000.00	150'000.00	30'000.00
Droits de mutation additionnels	354'750.95	200'000.00	250'000.00	50'000.00

COMPTE DE RÉSULTATS SELON LES TÂCHES

		Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration générale	1'511'478.45	224'708.73	1'522'000.00	190'500.00	1'535'100.00	190'500.00
1	Ordre et sécurité publics, défense	1'660'315.94	848'650.80	1'527'500.00	783'500.00	1'592'550.00	839'500.00
2	Formation	2'377'526.43	123'035.60	2'659'500.00	82'000.00	2'973'140.00	106'400.00
3	Culture, sports et loisirs, église	605'252.92	49'643.50	671'000.00	42'500.00	656'601.00	42'500.00
4	Santé	1'093'330.30	-	993'000.00	-	976'200.00	-
5	Prévoyance sociale	2'114'909.85	955'122.45	2'347'000.00	957'500.00	2'396'900.00	1'063'500.00
6	Trafic et télécommunications	2'791'933.89	761'971.35	3'326'000.00	700'000.00	3'292'300.00	961'000.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	3'029'172.06	2'421'907.50	2'898'500.00	2'306'500.00	2'844'800.00	2'336'000.00
8	Économie publique	1'351'486.95	1'351'379.33	1'575'500.00	1'358'500.00	1'430'500.00	1'367'000.00
9	Finances et impôts	1'802'049.25	11'808'731.49	442'500.00	10'616'500.00	441'800.00	11'382'800.00
Total des charges et des revenus		18'337'456.04	18'545'150.75	17'962'500.00	17'037'500.00	18'139'891.00	18'289'200.00
Excédent de charges		-		925'000.00		-	
Excédent de revenus		207'694.71		-		149'309.00	

COMPTE DES INVESTISSEMENTS SELON LES TÂCHES

		Compte 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	Administration générale	-	22'760.00	50'000.00	-	-	-
1	Ordre et sécurité publics, défense	88'854.20	57'355.40	210'000.00	140'200.00	224'550.00	178'000.00
2	Formation	86'086.71	68'550.00	2'000'000.00	-	4'029'100.00	1'000'000.00
3	Culture, sports et loisirs, église	226'931.10	-	20'000.00	-	150'000.00	-
4	Santé	-	-	-	-	-	-
5	Prévoyance sociale	-	-	-	-	-	-
6	Trafic et télécommunications	1'214'263.12	117'00.00	1'495'000.00	-	1'080'000.00	100'000.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1'300'442.48	603'359.55	2'250'000.00	615'000.00	1'670'000.00	615'000.00
8	Économie publique	-	-	230'000.00	108'000.00	140'000.00	54'000.00
9	Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes		2'916'577.61	869'024.95	6'255'000.00	863'200.00	7'293'650.00	1'947'000.00
Excédent de dépenses		2'047'552.66		5'391'800.00		5'346'650.00	
Excédent de recettes		-		-		-	

DÉTAIL DES INVESTISSEMENTS PRÉVUS EN 2024

		Dépenses	Recettes	Investissements nets
0 Administration générale	Néant			-
1 Ordre et sécurité publics, défense	Achat matériel CSI 2 Rives	64'550.00	-49'600.00	14'950.00
	Achat véhicules CSI 2 Rives	160'000.00	-128'400.00	31'600.00
2 Formation	Projet Paradoxe 2023 : construction école + bibliothèque	4'000'000.00	-1'000'000.00	3'000'000.00
	Acquisition mobilier bureau, march et appar. pour CO	29'100.00		29'100.00
3 Culture, sports et loisirs, église	Place de jeux, multisports (rte du Stade)	150'000.00		150'000.00
4 Santé	Néant			
5 Prévoyance sociale	Néant			
6 Trafic et télécommunications	Correction des routes cantonales	170'000.00		170'000.00
	Routes communales (compte général)	70'000.00		70'000.00
	Routes communales (études)	30'000.00		30'000.00
	Chemin des Carrières	180'000.00		180'000.00
	Route Romaine (première étape)	420'000.00		420'000.00
	Eclairage public (y.c. subvention)	50'000.00		50'000.00
	Aménagement route et places de parc aux Places (./. dédommagement cant.)	100'000.00	-100'000.00	
	TP : achat véhicules et machines	60'000.00		60'000.00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire				
	Réseau d'eau potable			
	Captages Saille	500'000.00		500'000.00
	Taxes de raccordement		-55'000.00	-55'000.00
	Nouvelles conduites selon projet routier : chemin des Carrières	65'000.00		65'000.00
	Nouvelles conduites selon projet routier : route Romaine (première étape)	140'000.00		140'000.00
	Réseau d'eaux usées			
	PGEE : plan général d'évacuation des eaux	25'000.00		25'000.00
	Taxes de raccordement		-50'000.00	-50'000.00
	Nouvelles conduites selon projet routier : route Romaine (première étape)	140'000.00		140'000.00
	Bassin de rétention secteur Provins	120'000.00		120'000.00
	Correction des cours d'eau	600'000.00	-510'000.00	90'000.00
8 Economie publique	REP : remise en état périodique des routes agricoles et forestières	90'000.00	-54'000.00	36'000.00
	Réseau d'irrigation	50'000.00		50'000.00
		7'293'650.00	-1'947'000.00	5'346'650.00

PLAN DE QUARTIER CHANDOLIN, ÉCHANGE DE TERRAINS

Il sera présenté à l'assemblée primaire, pour validation, une proposition d'échange de terrains entre les parcelles communales (N° 3285, 3293, 3300, 3301) et une partie de la parcelle privée (N° 3255) ainsi que la mise en place d'une servitude de passage au profit de la commune. Cette demande découle de la volonté du propriétaire privé de développer un plan de quartier sur ses terrains en lien avec la zone de réserve de Chandolin. Parallèlement, la commune souhaite pouvoir développer un axe de mobilité douce entre le centre scolaire et la route du Stade, tout en bénéficiant d'une réserve parcellaire à proximité du centre du village et principalement de la zone d'activité publique principale.

L'opération d'échange et la création de la servitude de passage proposées sont équilibrées du point de vue financier. Ce projet n'a aucun impact sur la proposition budgétaire 2024.

La fiche de projet est disponible au greffe communal et sur notre site internet www.leytron.ch.

Les documents complémentaires suivants en lien avec le budget 2024 (Municipalité et Bourgeoisie) peuvent être téléchargés sur notre site internet www.leytron.ch/divers/telechargements ou consultés auprès du secrétariat communal :

Municipalité de Leytron

- Budget 2024 - Municipalité

Bourgeoisie de Leytron

- Budget 2024 - Bourgeoisie

