



COMPTES 2023

MESSAGE INTRODUCTIF

Nous sommes ravis de vous présenter les résultats financiers de notre commune pour l'exercice 2023, qui se termine sur un très bon résultat grâce à des rentrées fiscales supérieures aux attentes, notamment celles issues des transactions immobilières et des impôts des personnes physiques et morales.

Ces rentrées supplémentaires, couplées à une gestion rigoureuse des dépenses, nous ont permis de maîtriser et même de réduire certains coûts et s'avèrent nettement en-dessous du budget établi. Ces divers éléments conjugués ont permis de dégager une marge d'autofinancement intéressante de plus de CHF 3 millions.

Bien que le budget 2023 ait prévu une perte de CHF 925'000.-, nous avons finalement enregistré un excédent de revenus de CHF 357'325.35, après avoir attribué CHF 1 million à la réserve de politique budgétaire. Cette réserve, qui atteint désormais CHF 2.4 millions, sera utilisable dès 2024 pour couvrir d'éventuels déficits futurs, conformément au nouveau modèle comptable harmonisé (MCH2).

ASSEMBLÉE PRIMAIRE

L'assemblée primaire est convoquée pour le mercredi
12 juin 2024 à l'Ancienne Église de Leytron pour :

**A. l'assemblée bourgeoisiale à 19 h 15 avec
l'ordre du jour suivant :**

1. Bienvenue, introduction
2. Lecture du PV de la dernière assemblée
3. Présentation des comptes 2023,
rapport de l'organe de contrôle, approbation
4. Divers

**B. à 19 h 30, l'assemblée municipale avec
l'ordre du jour suivant :**

1. Bienvenue, introduction
2. Lecture du PV de la dernière assemblée
3. Présentation des comptes 2023,
rapport de l'organe de contrôle, approbation
4. Echange de terrains, Chandolin :
présentation et validation
5. Divers

*L'administration communale
Leytron, mai 2024*

Notre commune dispose désormais d'une fortune de CHF 11.8 millions au 31 décembre 2023.

Les investissements réalisés en 2023 incluent la réfection des routes (Pré Ruffin, Impasse du Levant, chemin des Ecoliers), la poursuite de l'assainissement du captage de Saille, les travaux de correction des cours d'eau et la construction de la crypte. Certains projets, tels que l'agrandissement du complexe scolaire (projet Paradoxe), n'ayant pas pu être complètement activés comme prévu en 2023, ont été reportés à 2024.

Comme déjà indiqué lors de la présentation du budget 2024, les charges de fonctionnement 2023 de la commune ont atteint un plafond. Le Conseil communal reste vigilant et déterminé à maintenir, voire à réduire ces charges. Avec un cycle d'investissements important à venir, notre commune devra faire face à une augmentation de l'endettement. Néanmoins, les excellents résultats des dernières années nous permettent d'aborder le futur avec confiance et sérénité.

Le Conseil communal vous souhaite une agréable lecture et se réjouit de vous retrouver nombreux lors de la prochaine assemblée primaire.

Avec nos salutations les plus cordiales,

Le Conseil communal

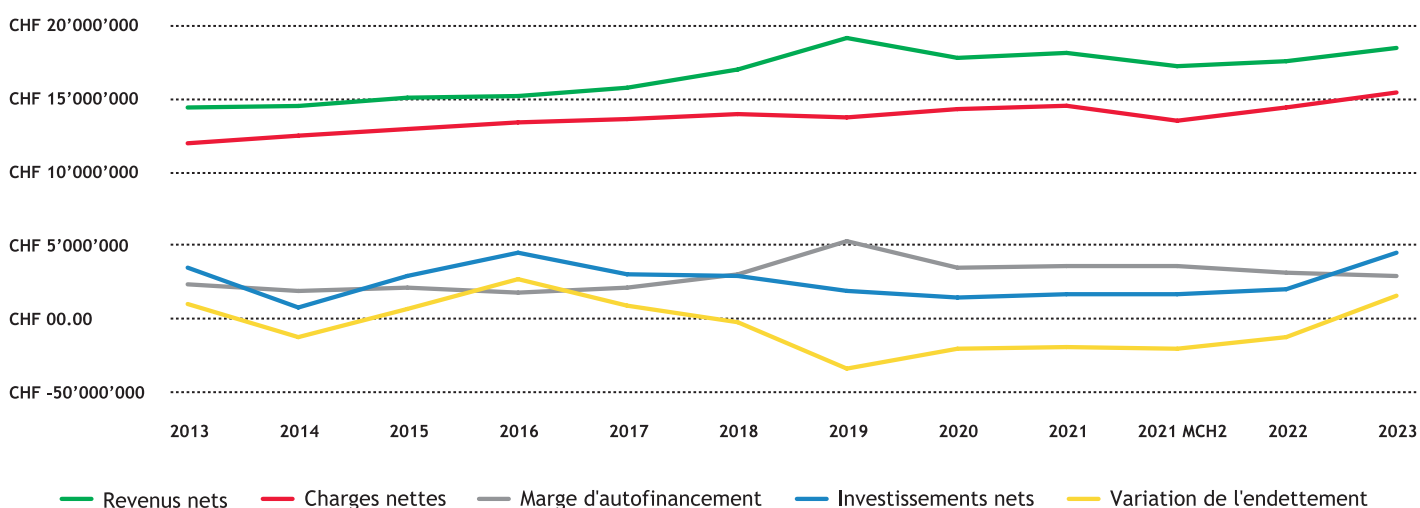


CHIFFRES CLÉS DE L'EXERCICE

Total du bilan	36'229'332.89
Fortune (excédents d'actifs)	11'847'303.21
Marge d'autofinancement	3'012'586.76
Investissements nets	4'602'075.72
Endettement net	6'812'131.79
Endettement net par habitant (selon indicateurs financiers de l'Etat du Valais)	2'076.00

ÉVOLUTIONS DES CHIFFRES CLÉS

	Revenus nets	Charges nettes	Marge d'auto-financement	en %	Investissements nets	Autofinancement en %	Variation de l'endettement
2013	14'447'220	12'012'290	2'434'929	17%	3'527'562	69%	1'092'633
2014	14'564'831	12'555'907	2'008'924	14%	805'004	250%	-1'203'920
2015	15'167'484	12'928'535	2'238'949	15%	2'958'835	76%	719'886
2016	15'220'476	13'383'143	1'837'333	12%	4'551'600	40%	2'714'267
2017	15'834'146	13'610'353	2'223'793	14%	3'124'161	71%	900'368
2018	17'034'261	13'937'115	3'097'146	18%	2'951'298	105%	-145'848
2019	19'161'671	13'793'247	5'368'424	28%	2'020'398	266%	-3'348'026
2020	17'821'209	14'317'443	3'503'766	20%	1'566'017	224%	-1'937'749
2021	18'134'044	14'513'754	3'620'290	20%	1'757'491	206%	-1'862'799
2021 MCH2	17'209'299	13'533'753	3'675'546	21%	1'757'491	209%	-1'918'055
2022	17'596'132	14'397'712	3'198'421	18%	2'047'553	156%	-1'150'868
2023	18'443'914	15'431'327	3'012'587	16%	4'602'076	65%	1'589'489



BILAN

APERÇU DU BILAN

1 ACTIF

PATRIMOINE FINANCIER

100	Disponibilités et placements à court terme
101	Créances
102	Placements financiers à court terme
104	Actifs de régularisation
106	Marchandises, fournitures et travaux en cours
107	Placements financiers
108	Immobilisations corporelles du patrimoine financier
109	Créances envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers

PATRIMOINE ADMINISTRATIF

140	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif
142	Immobilisations incorporelles
144	Prêts
145	Participation capital social
146	Subventions d'investissement

2 PASSIF

CAPITAUX DE TIERS

200	Engagements courants
201	Engagements financiers à court terme
204	Passifs de régularisation
205	Provisions à court terme
206	Engagements financiers à long terme
208	Provisions à long terme
209	Engagements envers les financements spéciaux et fonds classés dans les capitaux de tiers

CAPITAL PROPRE

29	Capital propre
----	----------------

Etat 31.12.2022

34'438'579.58

18'450'096.58

6'913'244.62

5'059'249.49

-

3'091'111.47

-

1'211'001.00

2'175'490.00

-

15'988'483.00

13'795'977.00

2.00

-

777'001.00

1'415'503.00

34'438'579.58

23'672'739.41

1'081'019.30

-

2'122'199.46

-

15'205'000.00

3'002'000.00

2'262'520.65

10'765'840.17

10'765'840.17

Etat 31.12.2023

36'229'332.89

17'569'897.89

4'397'772.57

6'132'142.30

-

3'653'492.02

-

1'211'001.00

2'175'490.00

-

18'659'435.00

16'478'179.00

2.00

-

777'001.00

1'404'253.00

36'229'332.89

24'382'029.68

2'116'223.81

-

1'893'785.22

-

15'107'500.00

3'002'000.00

2'262'520.65

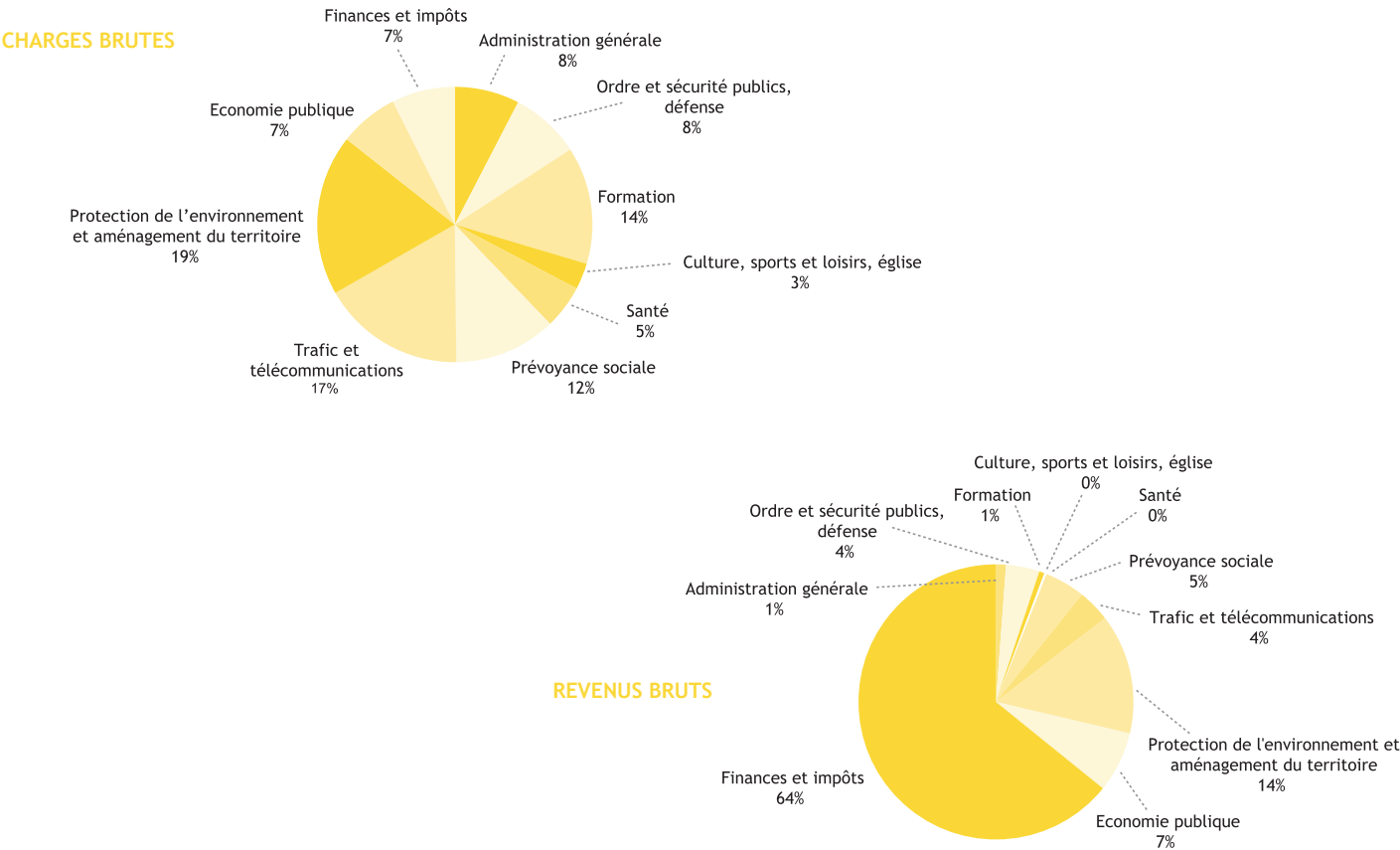
11'847'303.21

11'847'303.21



COMPTES

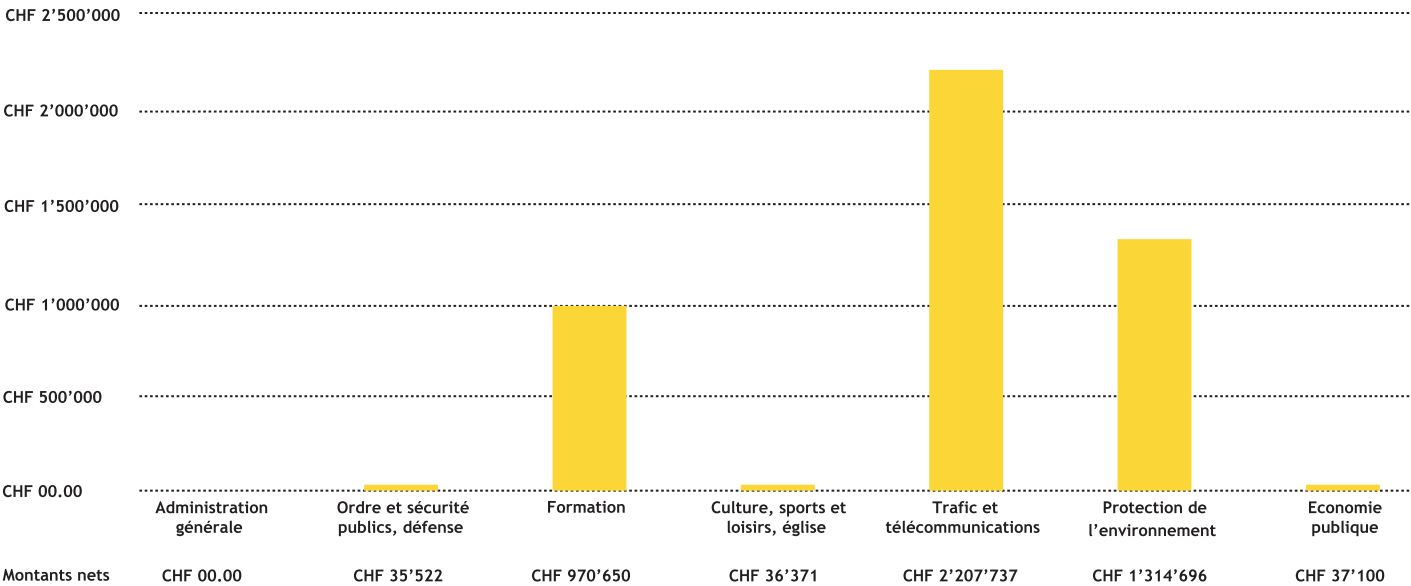
APERÇU DU COMPTE DE RÉSULTATS ET INVESTISSEMENTS	Compte 2022	Budget 2023	Compte 2023
COMPTE DE RÉSULTATS			
Résultat avant amortissements comptables			
Charges financières	15'346'729.88	16'125'000.00	16'371'794.60
Revenus financiers	18'545'150.75	17'037'500.00	19'384'381.36
Marge d'autofinancement	3'198'420.87	912'500.00	3'012'586.76
Résultat après amortissements comptables			
Marge d'autofinancement	3'198'420.87	912'500.00	3'012'586.76
Amortissements planifiés	1'572'512.66	1'827'500.00	1'931'123.72
Attributions aux fonds et financements spéciaux	18'213.50	10'000.00	60'333.01
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-	-	336'195.32
Réévaluations des prêts du patrimoine administratif (PA)	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	-	-	-
Attributions au capital propre	1'400'000.00	-	1'000'000.00
Réévaluations PA	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	-	-	-
Excédent de charges	-	925'000.00	-
Excédent de revenus	207'694.71	-	357'325.35
COMPTE DES INVESTISSEMENTS			
Dépenses	2'916'577.61	6'255'000.00	5'322'373.47
Recettes	869'024.95	863'200.00	720'297.75
Investissements nets	2'047'552.66	5'391'800.00	4'602'075.72
FINANCEMENT			
Marge d'autofinancement	3'198'420.87	912'500.00	3'012'586.76
Investissements nets	2'047'552.66	5'391'800.00	4'602'075.72
Insuffisance de financement	-	4'479'300.00	1'589'488.96
Excédent de financement	1'150'868.21	-	-



DETAIL DES INVESTISSEMENTS 2023

		Dépenses	Recettes	Investissements nets		
1	Ordre et sécurité publics, défense	Achat matériel CSI 2 Rives	100'979.00	-80'927.95	20'051.05	
		Achat véhicules CSI 2 Rives	78'217.00	-62'746.40	15'470.60	
2	Formation	Acquisition, rénovation de bâtiments (Ecole)	970'649.65		970'649.65	
3	Culture, sports et loisirs, église	Achat d'une patinoire	36'371.05		36'371.05	
6	Trafic et télécommunications	Correction des routes cantonales	302'712.30		302'712.30	
		Routes communales	1'537'350.45		1'537'350.45	
		Eclairage public	172'651.05		172'651.05	
		Rénovation des vestiaires TP	42'842.60		42'842.60	
		Acquisition de machines et d'un véhicule TP	111'281.58		111'281.58	
		Acquisition de parcomètres	40'899.34		40'899.34	
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	Aménagement des cours d'eau	462'882.25	-387'000.00	75'882.25	
		Ouvrages de protections (digue de l'Ardèche)	49'348.00		49'348.00	
		Réseau d'eau potable	Nouvelles canalisations eau potable	262'343.00		262'343.00
			Conduite captages Saille	227'466.25		227'466.25
			Conduite Dugny-Montagnon	94'149.60		94'149.60
			Taxes de raccordement		-92'913.40	-92'913.40
		Réseau d'eaux usées	Nouvelles canalisations eaux usées, surface, PGEE	337'866.80		337'866.80
			Taxes de raccordement		-96'710.00	-96'710.00
		Gestion des déchets	Achat compacteurs	99'933.30		99'933.30
		Cimetières, Colombariums	Acquisition, rénovation de la crypte	357'330.25		357'330.25
8	Economie publique	Contribution communale				
		Alpage d'Odonne	37'100.00		37'100.00	
		5'322'373.47	-720'297.75	4'602'075.72		

RÉPARTITION INVESTISSEMENTS



VARIATIONS

Crédits supplémentaires 2023

FONCTIONNEMENT	Budget 2023	Comptes 2023	Écart
FORMATION			
Degré primaire			
Contribution personnel enseignant primaire y.c. direction	787'500.00	895'326.10	107'826.10
Participation école primaire des 2 Rives	167'000.00	223'122.80	56'122.80
Bâtiments scolaires			
Loyers de biens mobiliers (containers)	0.00	60'270.35	60'270.35
PRÉVOYANCE SOCIALE			
Foyers pour invalides			
Participation aux mesures pour handicapés	348'000.00	401'948.00	53'948.00
Prestations aux familles			
Traitement du personnel UAPE	267'500.00	345'414.95	77'914.95
PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE			
Approvisionnement en eau			
Honoraires divers	15'000.00	105'986.75	90'986.75
Entretien et exploitation réseau eau potable	175'000.00	226'411.19	51'411.19
Entretien réservoirs	35'000.00	135'766.75	100'766.75
Entretien réservoir d'Odonne	0.00	56'434.20	56'434.20
Traitement des eaux usées			
Entretien et exploitation réseau eaux usées	90'000.00	252'623.85	162'623.85
Correction de cours d'eau			
Entretien de la Salentze, Losentze	65'000.00	260'573.25	195'573.25
Dangers naturels			
Honoraires pour établissement cartes dangers	10'000.00	69'821.30	59'821.30
Aménagement du territoire			
Honoraires bureaux conseils	15'000.00	105'235.30	90'235.30
INVESTISSEMENT			
TRAFIC ET TÉLÉCOMMUNICATIONS			
Routes communales			
Éclairage public	60'000.00	172'651.05	112'651.05
Rue du Collège	0.00	89'690.20	89'690.20
Route de Pré Ruffin	105'000.00	269'385.25	164'385.25
Impasse du Levant	350'000.00	560'120.70	210'120.70
Chemin des Ecoliers	0.00	454'364.15	454'364.15
Acquisition mobiliers, machines et appareils, véhicule	0.00	111'281.58	111'281.58
PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT ET AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE			
Gestion des déchets			
Achat compacteurs	0.00	99'933.30	99'933.30

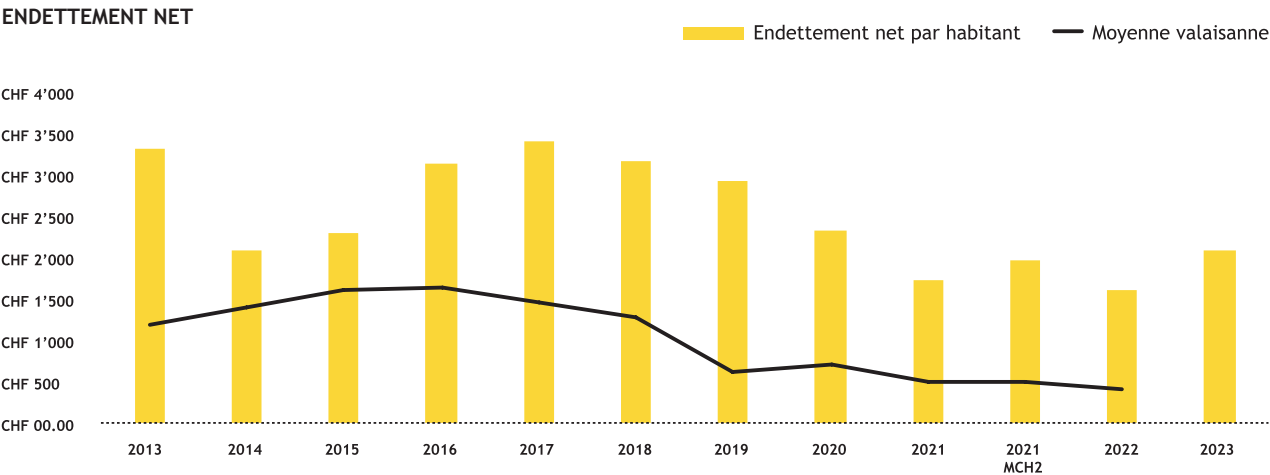
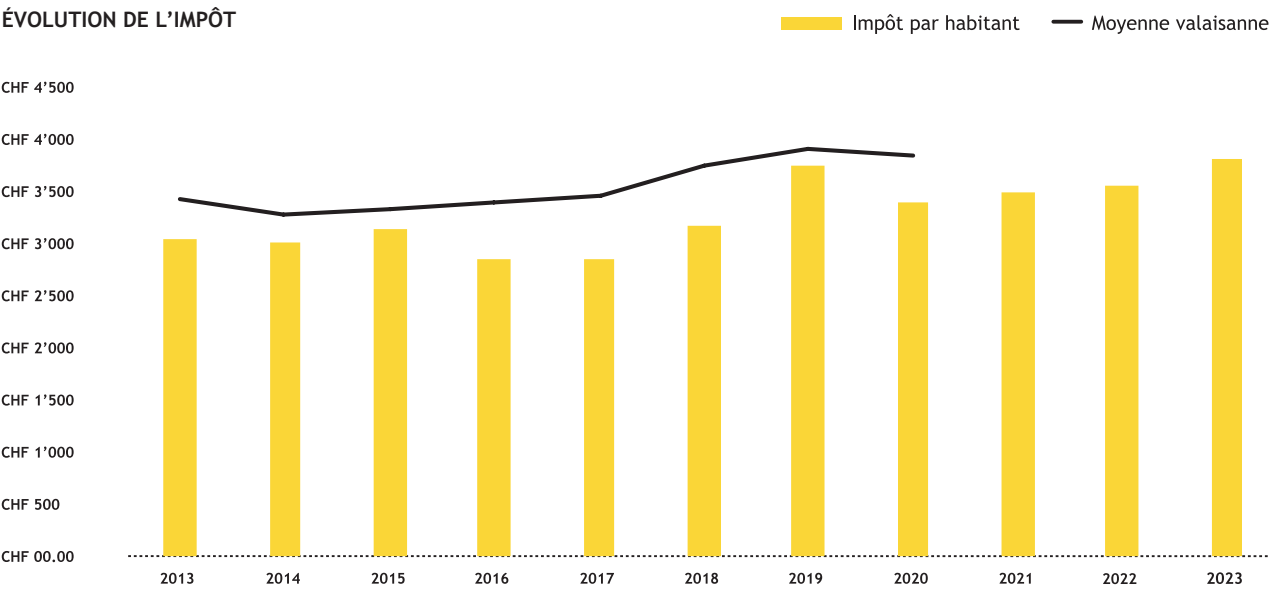


QUELQUES INDICATEURS

Taux d'endettement net	2022	2023	Moyenne
Dette nette	5'222'643	6'812'132	6'017'387
Revenus fiscaux	11'920'446	12'777'017	12'348'732
	43,81%	53,32%	48,73%

Degré d'autofinancement	2022	2023	Moyenne
Autofinancement	3'198'421	3'012'587	3'105'504
Investissements nets	2'047'553	4'602'076	3'324'814
	156,21%	65,46%	93,40%

Dette nette par habitant	2022	2023	Moyenne
Dette nette	5'222'643	6'812'132	6'017'387
Population résidente permanente	3'276	3'281	3'279
	1'594	2'076	1'835



POINT 4 : ÉCHANGE DE TERRAINS - CHANDOLIN

Le Conseil communal propose un échange de terrains entre les parcelles communales (n° 3285, 3293, 3300, 3301) et une partie de la parcelle privée (n° 3255). Il propose également d'établir une servitude de passage et d'aménagement paysager au profit de la commune. Cette initiative s'inscrit dans le cadre de la mise en œuvre du plan directeur communal, plus particulièrement l'application des objectifs de la zone de réserve de Chandolin. La commune veut par cet échange, créer un axe de mobilité douce reliant le centre scolaire à la route du stade. Grâce à cet échange de terrains, elle veut également acquérir une réserve parcellaire près du centre scolaire et de la principale zone d'activité publique.



Échange (achat-vente) de parcelles :
Parcelles communales, densité H30, en bleu, 3'092 m²
Parcelle privée n° 3255, densité H50, en vert, 1'432 m²



Servitude assiette selon plan :
Servitude de passage, en orange, 381 m²
Servitude d'aménagement paysager, en rouge, 577 m²

Les comptes détaillés 2023, les procès-verbaux des assemblées du 06 décembre 2023 ainsi que les documents annexes à l'ordre du jour peuvent être consultés au Greffe communal du lundi au vendredi de 08h00 à 11h00 ou téléchargés sur notre site internet www.leytron.ch.