



BUDGET 2022

ASSEMBLÉE PRIMAIRE

L'assemblée primaire est convoquée pour le mercredi **15 décembre 2021** à la salle de gym 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. Présentation du budget 2022
4. 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 2022 - 2025
4. Présentation du budget 2022
5. Eau potable : implantation des compteurs d'eau
6. Agrandissement école primaire : résultat du concours d'architecture
7. Enquête de satisfaction : résultat du sondage
8. 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 23 juin 2021 peuvent également être consultés au Greffe communal.

*L'administration communale
Leytron, décembre 2021*

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 2022** de la Municipalité, adopté en séance du Conseil le 9 novembre 2021.

Une nouveauté importante fait son arrivée avec le budget 2022, à savoir l'introduction du MCH2 - modèle comptable harmonisé 2 - pour l'ensemble des communes valaisannes. 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. Dans l'optique de pouvoir comparer ce qui est comparable, des adaptations ont également été apportées aux exercices précédents pour les rendre « compatibles » MCH2.

Il en ressort les principaux éléments suivants :

- La marge d'autofinancement s'élève à **CHF 1'439'000.-** (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 charges de **CHF 521'500.-**, après enregistrement de **CHF 1'973'500.-** d'amortissements comptables
- Les investissements nets s'élèvent à **CHF 4'121'700.-**
- L'insuffisance de financement s'élève à **CHF 2'682'700.-**
- L'endettement net par habitant se situerait aux environs de **CHF 4'000.-** au 31.12.2022

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. Ainsi, la marge d'autofinancement des comptes 2020 est péjorée du montant du prélèvement du fonds des ordures de CHF 57'932.82.

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 2020	Budget 2021	Budget 2022
COMPTE DE RÉSULTATS			
Résultat avant amortissements comptables			
Charges financières	14'317'442.94	14'350'000.00	15'273'500.00
Revenus financiers	17'763'275.76	16'626'500.00	16'712'500.00
Marge d'autofinancement (négative)	-	-	-
Marge d'autofinancement	3'445'832.82	2'276'500.00	1'439'000.00
Résultat après amortissements comptables			
Marge d'autofinancement (négative)	-	-	-
Marge d'autofinancement	3'445'832.82	2'276'500.00	1'439'000.00
Amortissements planifiés	3'334'233.06	2'271'000.00	1'973'500.00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	-	-	77'500.00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	57'932.82	-	90'500.00
Réévaluations des prêts du patrimoine administratif (PA)	-	-	-
Réévaluations des participations du PA	-	-	-
Attributions au capital propre	-	-	-
Réévaluations PA	-	-	-
Prélèvements sur le capital propre	-	-	-
Excédent de charges	-	-	521'500.00
Excédent de revenus	169'532.58	5'500.00	-
COMPTE DES INVESTISSEMENTS			
Dépenses	1'993'066.81	6'505'000.00	5'550'500.00
Recettes	427'049.75	1'707'300.00	1'428'800.00
Investissements nets	1'566'017.06	4'797'700.00	4'121'700.00
Investissements nets (négatifs)	-	-	-
FINANCEMENT			
Marge d'autofinancement (négative)	-	-	-
Marge d'autofinancement	3'445'832.82	2'276'500.00	1'439'000.00
Investissements nets	1'566'017.06	4'797'700.00	4'121'700.00
Investissements nets (négatifs)	-	-	-
Insuffisance de financement	-	2'521'200.00	2'682'700.00
Excédent de financement	1'879'815.76	-	-

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 2020	Budget 2021	Budget 2022
Charges d'exploitation			
30 Charges de personnel	3'891'128.29	3'926'500.00	4'456'000.00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	4'671'113.53	4'786'000.00	5'170'000.00
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'062'597.76	1'943'500.00	1'579'500.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	-	-	77'500.00
36 Charges de transferts	4'830'453.72	4'835'500.00	4'974'000.00
37 Subventions redistribuées	-	-	-
Total des charges d'exploitation	16'455'293.30	15'491'500.00	16'257'000.00
Revenus d'exploitation			
40 Revenus fiscaux	11'281'823.80	10'415'000.00	10'358'000.00
41 Patentes et concessions	200'519.00	201'000.00	194'500.00
42 Taxes	3'351'039.25	3'430'500.00	3'507'500.00
43 Revenus divers	-	-	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	57'932.82	-	90'500.00
46 Revenus de transferts	1'612'406.70	1'422'500.00	1'573'000.00
47 Subventions à redistribuer	-	-	-
Total des revenus d'exploitation	16'503'721.57	15'469'000.00	15'723'500.00
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation	48'428.27	-22'500.00	-533'500.00
34 Charges financières	262'499.20	239'500.00	158'000.00
44 Revenus financiers	383'603.51	267'500.00	170'000.00
R2 Résultat provenant de l'activité de financement	121'104.31	28'000.00	12'000.00
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)	169'532.58	5'500.00	-521'500.00
38 Charges extraordinaires	-	-	-
48 Revenus extraordinaires	-	-	-
E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire	-	-	-
Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	169'532.58	5'500.00	-521'500.00

PRINCIPALES DIFFÉRENCES DE FONCTIONNEMENT ENTRE LE BUDGET 2022 ET LE BUDGET 2021

	Compte 2020	Budget 2021	Budget 2022	Différence
Charges				
Entretien du stand de tir de Dugny	-	-	150'000.00	150'000.00
Subventions aux sociétés culturelles	46'366.60	45'000.00	70'000.00	25'000.00
Subventions aux sociétés sportives	4'200.00	6'000.00	50'000.00	44'000.00
Participation aux frais d'exploitation du Centre médico-social de Saxon	213'818.80	200'000.00	215'000.00	15'000.00
Participation aux institutions sociales (facture Etat VS)	818'265.10	818'000.00	846'000.00	28'000.00
Traitement du personnel crèche/UAPE/mamans de jour	744'127.45	659'000.00	844'500.00	185'500.00
Participation à l'entretien des routes cantonales (facture Etat VS)	262'287.25	355'000.00	318'500.00	-36'500.00
Traitement du personnel des travaux publics	968'933.50	1'007'000.00	1'155'000.00	148'000.00
Traitement du personnel de tourisme	292'829.75	213'000.00	156'000.00	-57'000.00
Entretien des bâtiments des travaux publics	33'270.40	30'000.00	60'000.00	30'000.00
Location machines et mensualités de leasing travaux publics	38'152.90	37'000.00	59'000.00	22'000.00
Participation au trafic régional voyageurs	61'451.85	42'000.00	85'000.00	43'000.00
Frais d'étude pour mise en place compteurs d'eau	-	-	100'000.00	100'000.00
Traitement du personnel pour l'aménagement du territoire	69'599.35	81'000.00	244'000.00	163'000.00
Traitement du chargé de sécurité	-	-	34'000.00	34'000.00
Pertes sur débiteurs	167'399.10	140'000.00	165'000.00	25'000.00
Intérêts sur emprunts	262'499.20	239'500.00	158'000.00	-81'500.00
Revenus				
Participation des parents au réseau crèche/UAPE/mamans de jour	320'574.40	386'000.00	435'000.00	49'000.00
Subvention cantonale crèche/UAPE/mamans de jour	161'862.90	179'000.00	241'000.00	62'000.00
Revenus fiscaux des personnes physiques	9'796'369.60	8'859'000.00	8'987'000.00	128'000.00
Revenus fiscaux des personnes morales	630'024.65	767'000.00	545'000.00	-222'000.00

COMPTE DE RÉSULTATS SELON LES TÂCHES

COMPTE DE RÉSULTATS SELON LES TÂCHES		Compte 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration générale	1'975'411.49	151'452.20	1'480'000.00	147'000.00	1'483'500.00	261'500.00
1	Ordre et sécurité publics, défense	1'365'019.25	707'978.10	1'386'000.00	795'000.00	1'682'000.00	785'000.00
2	Formation	2'322'355.33	88'467.05	2'407'500.00	105'000.00	2'453'500.00	101'500.00
3	Culture, sports et loisirs, église	659'863.58	30'311.00	659'000.00	28'000.00	663'500.00	28'000.00
4	Santé	311'547.90	-	302'500.00	-	973'500.00	-
5	Prévoyance sociale	2'668'838.51	765'947.30	2'536'500.00	781'500.00	2'274'000.00	963'500.00
6	Trafic et télécommunications	3'341'125.38	843'887.15	3'039'000.00	693'500.00	2'977'500.00	702'000.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2'921'214.76	2'321'125.90	3'126'500.00	2'371'500.00	3'138'000.00	2'457'500.00
8	Économie publique	1'495'657.53	1'407'945.22	1'217'000.00	1'299 500.00	1'290'500.00	1'350'000.00
9	Finances et impôts	590'642.27	11'504'094.66	467'000.00	10'405'500.00	388'500.00	10'154'000.00
Total des charges et des revenus		17'651'676.00	17'821'208.58	16'621'000.00	16'626'500.00	17'324'500.00	16'803'000.00
Excédent de charges			-		-		521'500.00
Excédent de revenus		169'532.58		5'500.00		-	

COMPTE DES INVESTISSEMENTS SELON LES TÂCHES

COMPTE DES INVESTISSEMENTS SELON LES TÂCHES		Compte 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0	Administration générale	211'515.35	-	-	-	100'000.00	-
1	Ordre et sécurité publics, défense	133'342.75	38'582.75	180'000.00	127'300.00	285'000.00	175'800.00
2	Formation	722'784.25	-	1'855'000.00	-	1'030'000.00	500'000.00
3	Culture, sports et loisirs, église	1'616.65	-	50'000.00	-	200'000.00	-
4	Santé	-	-	-	-	-	-
5	Prévoyance sociale	15'025.40	-	15'000.00	-	15'500.00	-
6	Trafic et télécommunications	150'157.45	-	690'000.00	50'000.00	1'465'000.00	30'000.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	633'609.56	359'656.00	2'915'000.00	1'530'000.00	2'205'000.00	615'000.00
8	Économie publique	125'015.40	28'811.00	800'000.00	-	250'000.00	108'000.00
9	Finances et impôts	-	-	-	-	-	-
Total des dépenses et des recettes		1'993'066.81	427'049.75	6'505'000.00	1'707'300.00	5'550'500.00	1'428'800.00
Excédent de dépenses			1'566'017.06		4'797'700.00		4'121'700.00
Excédent de recettes		-		-		-	

DÉTAIL DES INVESTISSEMENTS PRÉVUS EN 2022

		Dépenses	Recettes	Investissements nets
0	Administration générale	Rénovation bâtiment administratif (salle de pause, WC)	100'000.00	100'000.00
1	Ordre et sécurité publics, défense	Mensuration cadastrale	64'000.00	64'000.00
		Achat matériel-véhicules CSI 2 Rives	221'000.00	175'800.00
2	Formation	Agrandissement bâtiment école enfantine-primaire	1'000'000.00	500'000.00
		Achat mobilier-matériel école enfantine-primaire	30'000.00	30'000.00
3	Culture, sports et loisirs, église	Rénovation Ancienne église de Leytron	200'000.00	200'000.00
4	Santé	Néant	0.00	0.00
5	Prévoyance sociale	Institutions handicapés	15'500.00	15'500.00
6	Trafic et télécommunications	Correction des routes cantonales	390'000.00	390'000.00
		Éclairage public	150'000.00	120'000.00
		Routes communales (compte général)	150'000.00	150'000.00
		Rue du Collège, Leytron	75'000.00	75'000.00
		Route des Muverans, Ovronnaz	350'000.00	350'000.00
		Route de Pré Ruffin, Ovronnaz	150'000.00	150'000.00
		Concept circulation	100'000.00	100'000.00
		Achat véhicules-machines	50'000.00	50'000.00
		Aménagement de places de parc (non-couvert)	50'000.00	50'000.00
7	Protection de l'environnement et aménagement du territoire	Nouvelles canalisations eau potable	150'000.00	150'000.00
		Assainissement captage Saille	400'000.00	400'000.00
		Assainissement conduite Dugny-Montagnon	200'000.00	200'000.00
		Taxes de raccordement eau potable	55'000.00	-55'000.00
		Nouvelles canalisations eaux usées	300'000.00	300'000.00
		Rénovation installations Step	150'000.00	150'000.00
		Taxes de raccordement égouts	50'000.00	-50'000.00
		Mise en conformité déchetterie de Ravanay	175'000.00	175'000.00
		Installation nouveaux moloks	25'000.00	25'000.00
		Correction torrents	600'000.00	90'000.00
		3 ^e correction du Rhône	15'000.00	15'000.00
		Rénovation de la crypte	150'000.00	150'000.00
		Glissement de Montagnon	40'000.00	40'000.00
8	Economie publique	Remise en état des routes agricoles	180'000.00	72'000.00
		Aménagement des sentiers pédestres	50'000.00	50'000.00
		Achat véhicules-machines	20'000.00	20'000.00
		5'550'500.00	1'428'800.00	4'121'700.00

Les documents complémentaires suivants en lien avec les budgets 2022 (Municipalité et Bourgeoisie) peuvent être téléchargés sur notre site internet www.leytron.ch/divers/telechargements ou consultés auprès du secrétariat communal :

Municipalité de Leytron

- Détail du compte de fonctionnement (compte de résultats)
- Détail du compte de fonctionnement (compte de résultats) selon les natures
- Détail du compte des investissements
- Détail du compte des investissements selon les natures
- Aperçu des indicateurs financiers

Bourgeoisie de Leytron

- Détail du compte de fonctionnement (compte de résultats)
- Détail du compte de fonctionnement (compte de résultats) selon les natures
- Détail du compte des investissements
- Détail du compte des investissements selon les natures

