



BUDGET 2023

L'assemblée primaire est convoquée pour le **mercredi 7 décembre 2022** 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 et validation du projet de rénovation du bâtiment de l'alpage d'Odonne :
crédit budgétaire et financement
4. Présentation du budget 2023
5. Divers

B. à 19h45, l'assemblée municipale
avec l'ordre du jour suivant :

1. Bienvenue, introduction
2. Lecture du PV de la dernière assemblée
3. Présentation et validation du projet du nouveau complexe scolaire et petite enfance :
crédit d'engagement et financement
4. Présentation du PDDE
(plan directeur de la distribution d'eau)
5. Fiscalité: adaptation du taux d'indexation
6. Présentation du plan quadriennal 2023-2026
7. Présentation du budget 2023
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 29 juin 2022 peuvent également être consultés au Greffe communal.

*L'administration communale
Leytron, décembre 2022*

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 2023** de la Municipalité, adopté en séance du Conseil le 15 novembre 2022.

Comme indiqué l'année dernière, le budget 2023 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. Des adaptations de présentation ont également été apportées à l'exercice comptable 2021 afin de le rendre « compatible » MCH2.

Il en ressort les principaux éléments suivants :

- La marge d'autofinancement s'élève à **CHF 912'500.-** (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 925'000.-**, après enregistrement de **CHF 1'827'500.-** d'amortissements comptables
- Les investissements nets s'élèvent à **CHF 5'391'800.-**
- L'insuffisance de financement s'élève à **CHF 4'479'300.-**
- L'endettement net par habitant se situerait aux environs de **CHF 4'000.-** au 31.12.2023

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. La marge d'autofinancement des comptes 2021 s'en voit ainsi améliorée de CHF 55'256.31. Les résultats des comptes 2021 sont bien entendu maintenus tels que présentés lors de l'assemblée primaire du 29.06.2022. Il s'agit là uniquement d'un mode de calcul différent pour une comparaison selon le MCH2 avec les budgets 2022 et 2023.

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 2021	Budget 2022	Budget 2023
COMPTE DE RÉSULTATS			
Résultat avant amortissements comptables			
Charges financières	14'501'498,92	15'273'500,00	16'125'000,00
Revenus financiers	18'177'045,34	16'712'500,00	17'037'500,00
Marge d'autofinancement (négative)	-	-	-
Marge d'autofinancement	3'675'546,42	1'439'000,00	912'500,00
Résultat après amortissements comptables			
Marge d'autofinancement (négative)	-	-	-
Marge d'autofinancement	3'675'546,42	1'439'000,00	912'500,00
Amortissements planifiés	3'113'490,38	1'973'500,00	1'827'500,00
Attributions aux fonds et financements spéciaux	12'254,89	77'500,00	10'000,00
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-43'001,42	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	925'000,00
Excédent de revenus	506'799,73	-	-
COMPTE DES INVESTISSEMENTS			
Dépenses	3'018'880,23	5'550'500,00	6'255'000,00
Recettes	1'261'388,85	1'428'800,00	863'200,00
Investissements nets	1'757'491,38	4'121'700,00	5'391'800,00
Investissements nets (négatifs)	-	-	-
FINANCEMENT			
Marge d'autofinancement (négative)	-	-	-
Marge d'autofinancement	3'675'546,42	1'439'000,00	912'500,00
Investissements nets	1'757'491,38	4'121'700,00	5'391'800,00
Investissements nets (négatifs)	-	-	-
Insuffisance de financement	-	2'682'700,00	4'479'300,00
Excédent de financement	1'918'055,04	-	-

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 2021	Budget 2022	Budget 2023
Charges d'exploitation			
30 Charges de personnel	4'149'260,00	4'456'000,00	5'018'500,00
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	4'624'721,30	5'170'000,00	5'051'000,00
33 Amortissements du patrimoine administratif	3'113'490,38	1'579'500,00	1'434'500,00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	12'254,89	77'500,00	10'000,00
36 Charges de transferts	4'533'039,67	4'974'000,00	5'298'000,00
37 Subventions redistribuées	-	-	-
Total des charges d'exploitation	16'432'766,24	16'257'000,00	16'812'000,00
Revenus d'exploitation			
40 Revenus fiscaux	11'775'065,20	10'358'000,00	10'670'500,00
41 Patentes et concessions	198'468,60	194'500,00	245'500,00
42 Taxes	3'535'174,86	3'507'500,00	3'440'000,00
43 Revenus divers	-	-	-
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-43'001,42	90'500,00	-
46 Revenus de transferts	1'358'678,00	1'573'000,00	1'484'500,00
47 Subventions à redistribuer	-	-	-
Total des revenus d'exploitation	16'824'385,24	15'723'500,00	15'840'500,00
R1 Résultat provenant de l'activité d'exploitation	391'619,00	-533'500,00	-971'500,00
R2 Résultat provenant de l'activité de financement			
34 Charges financières	226'731,70	158'000,00	222'000,00
44 Revenus financiers	341'912,43	170'000,00	268'500,00
R2 Résultat provenant de l'activité de financement	115'180,73	12'000,00	46'500,00
O1 Résultat provenant de l'activité opérationnelle (R1 + R2)	506'799,73	-521'500,00	-925'000,00
E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire			
38 Charges extraordinaires	-	-	-
48 Revenus extraordinaires	-	-	-
E1 Résultat provenant de l'activité extraordinaire	-	-	-
Résultat total du compte de résultats (O1 + E1)	506'799,73	-521'500,00	-925'000,00

PRINCIPALES DIFFÉRENCES DE FONCTIONNEMENT ENTRE LE BUDGET 2023 ET LE BUDGET 2022

	Compte 2021	Budget 2022	Budget 2023	Différence
Charges				
Participation à l'Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte	88'509,95	86'000,00	40'000,00	-46'000,00
Traitement du chargé de sécurité	-	34'000,00	67'000,00	33'000,00
Entretien du stand de tir de Dugny	-	150'000,00	20'000,00	-130'000,00
Frais de l'école enfantine-primaire (fonction 212)	1'008'196,05	1'061'500,00	1'142'500,00	81'000,00
Loyers de biens mobiliers (location de la patinoire)	54'915,15	-	55'000,00	55'000,00
Subventions aux sociétés sportives	7'475,00	50'000,00	16'000,00	-34'000,00
Participation aux soins de longue durée	231'205,10	205'000,00	255'000,00	50'000,00
Participation aux frais d'exploitation du Centre médico-social	270'835,80	215'000,00	275'000,00	60'000,00
Traitement du personnel crèche/UAPE/mamans de jour	697'894,75	844'500,00	912'500,00	68'000,00
Traitement du personnel des travaux publics	1'091'529,30	1'155'000,00	1'401'000,00	246'000,00
Déblaiement des neiges	352'906,32	300'000,00	350'000,00	50'000,00
Location de biens mobiliers (protection sol places de parc Ovronnaz)	-	-	50'000,00	50'000,00
Frais d'étude pour la mise en place des compteurs d'eau	-	100'000,00	60'000,00	-40'000,00
Entretien du réseau d'eaux usées	66'798,65	150'000,00	90'000,00	-60'000,00
Entretien de la Step	137'144,75	180'000,00	150'000,00	-30'000,00
Entretien de la Salentze, Losentze	15'423,65	180'000,00	65'000,00	-115'000,00
Traitement du personnel pour l'aménagement du territoire	132'508,30	244'000,00	313'000,00	69'000,00
Traitement du personnel de tourisme	199'689,45	156'000,00	222'000,00	66'000,00
Honoraires de direction (tourisme)	48'465,00	49'000,00	-	-49'000,00
Frais d'animations touristiques	123'571,65	120'000,00	150'000,00	30'000,00
Subventions accordées aux entreprises privées (aide hôtellerie)	-	-	100'000,00	100'000,00
Subventions accordées aux ménages privés (aide énergétique bâtiments)	-	-	50'000,00	50'000,00
Charges financières : intérêts	226'731,70	158'000,00	222'000,00	64'000,00
Frais de chauffage et d'électricité (nature .3120.)	270'759,41	229'000,00	293'500,00	64'500,00
Revenus				
Subvention cantonale pour l'entretien des cours d'eau	107'972,55	154'000,00	83'000,00	-71'000,00
Revenus fiscaux des personnes physiques	10'207'909,00	8'987'000,00	9'319'000,00	332'000,00
Revenus fiscaux des personnes morales	575'061,20	545'000,00	510'000,00	-35'000,00
Redevances électriques	185'068,60	178'500,00	230'000,00	51'500,00

COMPTE DE RÉSULTATS SELON LES TÂCHES

	Compte 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 Administration générale	1'736'996,86	164'271,95	1'483'500,00	261'500,00	1'522'000,00	190'500,00
1 Ordre et sécurité publics, défense	1'406'141,20	782'316,90	1'682'000,00	785'000,00	1'527'500,00	783'500,00
2 Formation	2'351'195,77	109'239,00	2'453'500,00	101'500,00	2'659'500,00	82'000,00
3 Culture, sports et loisirs, église	717'484,50	47'664,25	663'500,00	28'000,00	671'000,00	42'500,00
4 Santé	422'267,90	-	973'500,00	-	993'000,00	-
5 Prévoyance sociale	2'879'871,65	904'918,77	2'274'000,00	963'500,00	2'347'000,00	957'500,00
6 Trafic et télécommunications	3'200'702,60	819'746,00	2'977'500,00	702'000,00	3'326'000,00	700'000,00
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	2'894'412,16	2'308'314,84	3'138'000,00	2'457'500,00	2'898'500,00	2'306'500,00
8 Economie publique	1'566'884,00	1'370'759,00	1'290'500,00	1'350'000,00	1'575'500,00	1'358'500,00
9 Finances et impôts	451'287,55	11'626'813,21	388'500,00	10'154'000,00	442'500,00	10'616'500,00
Total des charges et des revenus	17'627'244,19	18'134'043,92	17'324'500,00	16'803'000,00	17'962'500,00	17'037'500,00
Excédent de charges		-		521'500,00		925'000,00
Excédent de revenus	506'799,73		-		-	

COMPTE DES INVESTISSEMENTS SELON LES TÂCHES

	Compte 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 Administration générale	3'200,00	3'600,00	100'000,00	-	50'000,00	-
1 Ordre et sécurité publics, défense	79'805,30	9'404,10	285'000,00	-	210'000,00	140'200,00
2 Formation	626'527,12	-	1'030'000,00	175'800,00	2'000'000,00	-
3 Culture, sports et loisirs, église	15'600,00	-	200'000,00	500'000,00	20'000,00	-
4 Santé	-	-	-	-	-	-
5 Prévoyance sociale	15'026,20	-	15'500,00	-	-	-
6 Trafic et télécommunications	407'549,91	-	1'465'000,00	-	1'495'000,00	-
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	1'787'056,75	1'248'384,75	2'205'000,00	30'000,00	2'250'000,00	615'000,00
8 Economie publique	84'114,95	-	250'000,00	615'000,00	230'000,00	108'000,00
9 Finances et impôts	-	-	-	108'000,00	-	-
Total des dépenses et des recettes	3'018'880,23	1'261'388,85	5'550'500,00	1'428'800,00	6'255'000,00	863'200,00
Excédent de dépenses		1'757'491,38		4'121'700,00		5'391'800,00
Excédent de recettes	-		-		-	

DÉTAIL DES INVESTISSEMENTS PRÉVUS EN 2023

		Dépenses	Recettes	Investissements nets
0 Administration générale	Maison de commune, annexe : local archives	50'000,00		50'000,00
1 Ordre et sécurité publics, défense	Mensuration cadastrale officielle	30'000,00		30'000,00
	Achat matériel CSI 2 Rives	100'000,00	-76'400,00	23'600,00
	Achat véhicules CSI 2 Rives	80'000,00	-63'800,00	16'200,00
2 Formation	Projet Paradoxe 2023 : construction école + bibliothèque	2'000'000,00		2'000'000,00
3 Culture, sports et loisirs, église	Place de jeux, multisport (rte du Stade) : 2023 = étude et avant-projet	20'000,00		20'000,00
4 Santé	Néant	0,00		0,00
5 Prévoyance sociale	Néant	0,00		0,00
6 Trafic et télécommunications	Correction des routes cantonales	550'000,00		550'000,00
	Routes communales (compte général)	50'000,00		50'000,00
	Route des Muverans + route d'Odonne : étape 1 (./.. dédommagement cantonal)	620'000,00		120'000,00
	Route de Pré Ruffin	105'000,00		105'000,00
	Chemin des Carrières	180'000,00		180'000,00
	Impasse du Levant	350'000,00		350'000,00
	Rue de la Vidondé (avant-projet)	30'000,00		30'000,00
	Eclairage public (y.c. subvention)	60'000,00		60'000,00
	Transformation du local des travaux publics Leytron	50'000,00		50'000,00
	Aménagement route et places de parc aux Places (./.. dédommagement cantonal)	100'000,00		-
		-100'000,00		
7 Protection de l'environnement et aménagement du territoire	Correction des torrents	600'000,00	-510'000,00	90'000,00
	Réfection de la crypte	350'000,00		350'000,00
Réseau d'eau potable	Études	50'000,00		50'000,00
	Chambre de liaison : Dugny - Montagnon	300'000,00		300'000,00
	Conduite Jorat Saille	200'000,00		200'000,00
	Taxes de raccordement		-55'000,00	-55'000,00
	Nouvelles conduites selon projet routier : route des Muverans 1	210'000,00		210'000,00
	Nouvelles conduites selon projet routier : route de Pré Ruffin	35'000,00		35'000,00
	Nouvelles conduites selon projet routier : chemin des Carrières	65'000,00		65'000,00
	Nouvelles conduites selon projet routier : impasse du Levant	15'000,00		15'000,00
Réseau d'eaux usées	Machines équipement Step	50'000,00		50'000,00
	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 des Muverans 1	210'000,00		210'000,00
	Nouvelles conduites selon projet routier : route de Pré Ruffin	35'000,00		35'000,00
	Nouvelles conduites selon projet routier : chemin des Carrières	80'000,00		80'000,00
	Nouvelles conduites selon projet routier : impasse du Levant	25'000,00		25'000,00
8 Economie publique	REP : remise en état périodique des routes agricoles et forestières	180'000,00	-108'000,00	72'000,00
	Tourisme : sentiers pédestres, randonnée, raquette, piste de fond	50'000,00		50'000,00
		6'255'000,00	-863'200,00	5'391'800,00

Les documents complémentaires en lien avec le budget 2023 (Municipalité et Bourgeoisie) peuvent être téléchargés sur notre site internet www.leytron.ch/divers/telechargements ou consultés auprès du secrétariat communal.

