

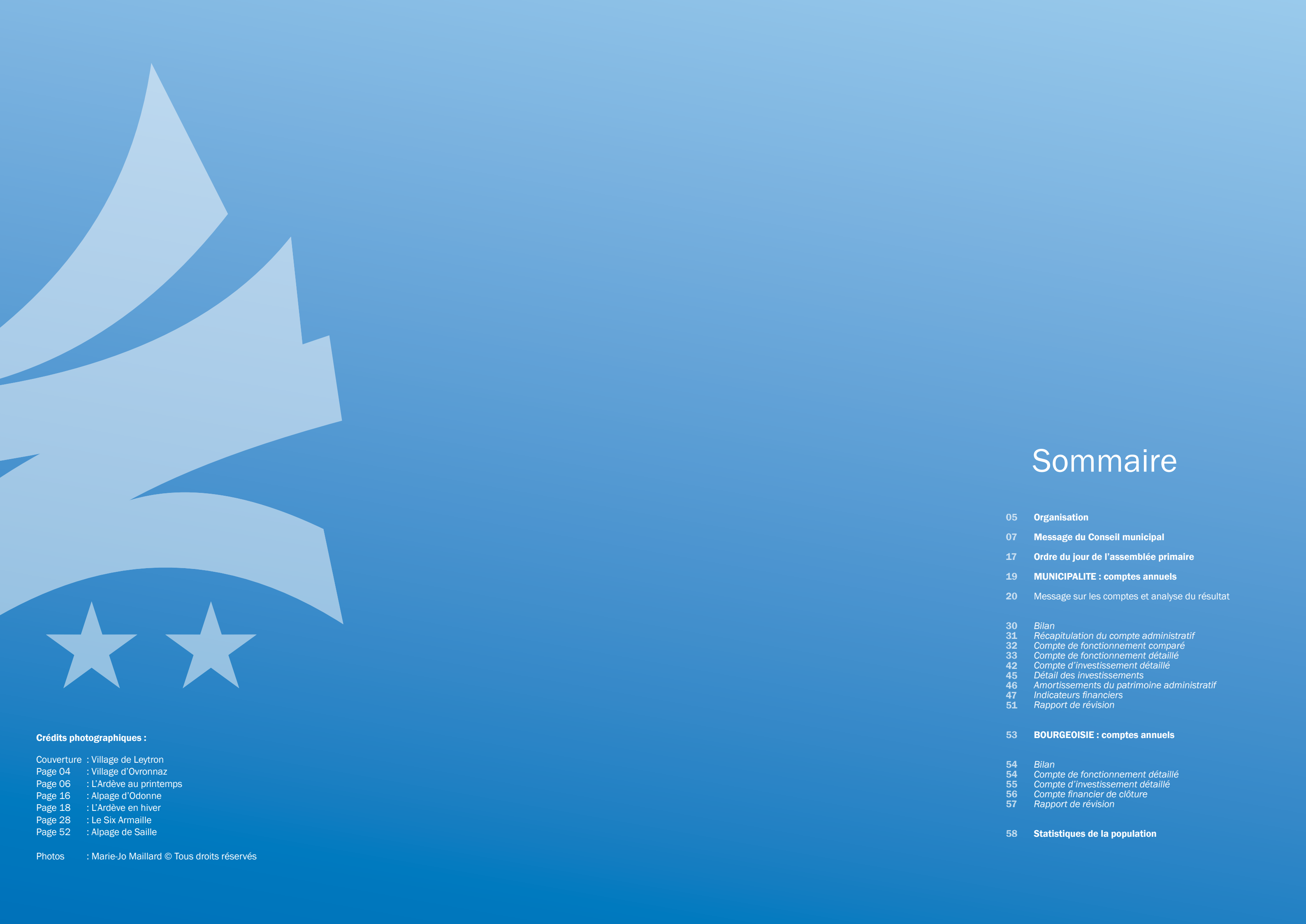


COMMUNE DE LEYTRON
VILLAGE DE L'HUMAGNE

Comptes 2015

Bourgeoisie et Municipalité de Leytron





Sommaire

05	Organisation
07	Message du Conseil municipal
17	Ordre du jour de l'assemblée primaire
19	MUNICIPALITE : comptes annuels
20	Message sur les comptes et analyse du résultat
30	<i>Bilan</i>
31	<i>Récapitulation du compte administratif</i>
32	<i>Compte de fonctionnement comparé</i>
33	<i>Compte de fonctionnement détaillé</i>
42	<i>Compte d'investissement détaillé</i>
45	<i>Détail des investissements</i>
46	<i>Amortissements du patrimoine administratif</i>
47	<i>Indicateurs financiers</i>
51	<i>Rapport de révision</i>
53	BOURGEOISIE : comptes annuels
54	<i>Bilan</i>
54	<i>Compte de fonctionnement détaillé</i>
55	<i>Compte d'investissement détaillé</i>
56	<i>Compte financier de clôture</i>
57	<i>Rapport de révision</i>
58	Statistiques de la population

Crédits photographiques :

Couverture : Village de Leytron
Page 04 : Village d'Ovronnaz
Page 06 : L'Ardèche au printemps
Page 16 : Alpage d'Odonne
Page 18 : L'Ardèche en hiver
Page 28 : Le Six Armaille
Page 52 : Alpage de Saille

Photos : Marie-Jo Maillard © Tous droits réservés



Organisation du Conseil municipal et bourgeoisial

Président

Patrice MARTINET

- Administration générale
- Finances
- Aménagement local
- Routes cantonales
- Constructions

Vice-président

Serge RAMUZ

- Bâtiments
- Forêts et alpages
- Agriculture - viticulture

Membres

Alexandre CRETENAND

- Tourisme
- Economie
- Culture et sports
- Jeunesse et intégration

Jean-Luc DENIS

- Aménagements des torrents
- Paroisse
- Sécurité : EMCC / Colonne de secours

Claudine MICHELLOD

- Affaires sociales
- Education
- Sécurité : police et PCi

Raymonde RITTMANN-BRIDY

- Sécurité : pompiers
- Enlèvement des ordures / déchetteries
- Cimetière
- Embellissement

Patrice VILLETZAZ

- Travaux publics
- Infrastructures souterraines
(eau potable, égouts, éclairage, irrigation)



MESSAGE DU CONSEIL MUNICIPAL

ADMINISTRATION GENERALE

Achat de la parcelle n° 14518 Les Champs Longs à Leytron (derrière le CO Leytron)

Les communes de Leytron, Isérables, Riddes et Saillon ont décidé l'achat de la parcelle n° 14518 de 877 m2 pour le prix de CHF 220'000.—. La part de la Commune de Leytron s'élève à CHF 52'426.—.

Nomination d'un concierge responsable de l'ensemble des bâtiments

Le Conseil municipal a nommé M. Stéphane Pittier au poste de concierge responsable de l'entretien de l'ensemble des bâtiments de la commune.

Pour information, la somme d'assurance des bâtiments communaux et du mobilier s'élève aujourd'hui à CHF 65'000'000.—, EMS y compris.



Parcelle n°14518

SECURITE

La commission cantonale des constructions a délivré le 21 mars 2016 l'autorisation de construire concernant l'agrandissement des locaux des travaux publics et des locaux du service du feu.

Achat véhicule CSI

Suite à la fusion du corps de sapeurs-pompiers des quatre Municipalités, la commission intercommunale du feu a décidé l'achat d'un camion tonne-pompe. Il sera stationné à Leytron et desservira la zone « centre » qui englobe les communes de plaine.



CULTURE, LOISIRS ET CULTE

Chapelle d'Ovronnaz

Le Conseil municipal a décidé de participer à la rénovation de la chapelle d'Ovronnaz à hauteur de 25 % des travaux réalisés, soit CHF 88'190.— (total des travaux CHF 352'760.—).



FC Leytron

Le Conseil municipal a décidé de soutenir le FC Leytron dans ses travaux d'entretien et de rénovation des installations. Une participation de CHF 92'651.— a ainsi été décidée pour des travaux de végétalisation de surfaces, de rénovation des cabines des joueurs, d'achat de mobilier de cantine et d'agencement d'un nouveau bar.

Four banal à Montagnon

La commune a entrepris des travaux urgents d'entretien du four banal à Montagnon.

PREVOYANCE SOCIALE

EMS « Les Fleurs de Vigne »

Comme prévu, la réalisation complète de la construction a été achevée en novembre 2015. L'inauguration a lieu le 21 mai 2016.

Au niveau financier, le devis général de 14.5 millions (sans terrain) a été respecté (décompte final : CHF 13'728'500.—).



UAPE de Leytron

L'UAPE de Leytron est une structure parascolaire qui propose un accueil régulier aux enfants scolarisés au sein de la commune. Notre structure possède une capacité d'accueil de 70 places.

L'UAPE accueille des enfants de la 1ère Harmos à la 8ème Harmos de 07h00 à 18h30, du lundi au vendredi. Nous sommes également ouverts pendant certaines vacances scolaires (selon le plan figurant sur le site internet de la commune).

Durant les vacances scolaires, nous avons à cœur de proposer aux enfants un planning différent de celui de l'année scolaire. Ainsi, les journées sont rythmées par les sorties, les visites et découvertes en tout genre.

Notre mission est d'aider les parents à concilier leur vie professionnelle et les horaires scolaires. Notre travail s'oriente donc vers une certaine flexibilité. Notre objectif principal est le bien-être des enfants, leur plaisir ainsi que la relation de confiance avec les parents.

TRAFIC

Routes cantonales

Une séance de coordination avec le Chef d'arrondissement 3 Bas-Valais, M. Gilles Genoud, représentant le SRTCE (Service des routes cantonales), a eu lieu en date du 03.02.2016. A cette occasion, les secteurs suivants ont particulièrement été abordés :

Les Afforêts

L'ouvrage (pont) sur le torrent est terminé. Le tapis en enrobé bitumineux sera posé en automne 2016. Des caissons en bois ont dû être réalisés afin de retenir le terrain amont dans le cadre de la stabilisation du glissement géré par le Service cantonal des forêts et paysages.



Traversée de Dugny

Une présentation publique, avant la mise à l'enquête du projet, sera organisée par le SRTCE en 2016. Malheureusement, vu la situation des finances cantonales, les travaux ne seront pas effectués avant 2018 au mieux.

Nomination

Le Conseil municipal a nommé M. Raphaël Praz au poste de chef des travaux publics.

Achat véhicule Travaux publics



REP

Les travaux du REP (remise en état périodique) sur la route « Brégneux – Quieu » ont été réalisés en 2015.



PROTECTION ET AMENAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT

Aménagement du territoire / LAT

Notre Municipalité a reçu un dossier du Service cantonal du développement territorial relatif au dimensionnement des zones à bâtir suite à la révision de la LAT.

Selon les analyses du canton, pour la commune de Leytron, la mise en œuvre de la nouvelle législation fédérale sur l'aménagement du territoire ne nécessite aucun dézonage de terrains situés en zone à construire. Cette situation est due à la fois à la gestion menée par la commune de Leytron au niveau de l'aménagement de son territoire (remembrements urbains) mais également à l'évolution enregistrée au niveau de la population, le village de Leytron présentant un des plus forts taux d'accroissement du district de Martigny.

Zone à construire totale	163 hectares
Surface construite	141 hectares
Solde non construit	22 hectares, (surface nécessaire au développement de l'urbanisation du village pour les 15 prochaines années)

Etude du plan directeur communal de Leytron et Ovronnaz

Le conseil municipal a attribué un mandat au bureau Alpa Sàrl (Chabbey, Franzetti et Varone) pour l'étude du plan directeur communal de Leytron et Ovronnaz.

Le plan est un projet de développement de la commune qui doit définir les principes et directives d'aménagement.

Il présente notamment les intentions du conseil municipal en matière de :

- utilisation du sol ;
- développement des différentes zones d'activités, d'habitat, de loisirs ;
- dimensionnement et localisation des bâtiments et aménagements publics ;
- aménagements des circulations et infrastructures ;
- étapes de développement.

L'objectif visé est d'établir un projet d'aménagement à long terme dont la suite sera mise en œuvre au travers du plan d'affectation des zones (PAZ).

Glissement de Montagnon / forages

Le Conseil municipal a adjugé à l'entreprise Sébastien Cheseaux SA quatre forages au pied du glissement de Montagnon pour le montant de CHF 178'984.10.

Aménagements des torrents zone Montagnon

Le conseil municipal a validé le plan d'investissements (calendrier et coûts) pour l'aménagement des torrents de 2015 à 2024. Le coût total s'élève à CHF 10'500'000.—. Les subventions cantonales et fédérales s'élèvent à environ 85 %.

Les torrents suivants sont concernés par ces corrections: La Seya, Epène, Billonnaire, Chaudanne, Grand Chenal.



Falaise de l'Ardève

En février 2013, des éboulements et chutes de pierre ont eu lieu à l'Ardève. Ce sont environ 2000 m³ de rochers qui se sont détachés du sommet de la paroi.

Suite à ces événements, la commune a attribué un mandat au bureau BEG pour la surveillance du site et l'établissement de la carte des dangers.

En février 2015, la commune a reçu la carte des dangers établie par le bureau BEG. Il ressort de cette carte que plusieurs objets sont menacés, notamment la zone à bâtir aux lieux-dits Le Bray et Le Paray. Des secteurs de la zone à bâtir se retrouvent en zone de danger rouge (élevé). Cette carte a été validée par le géologue cantonal.

Suite aux études réalisées entre 2013 et 2015, les personnes et les biens à protéger (zone à bâtir et constructions) justifient des mesures de protection selon les directives de l'Office fédéral de l'environnement.

Il ressort de l'analyse préliminaire que pour protéger les personnes et les biens de la zone à bâtir, la construction d'une digue est nécessaire.

Le projet prévoit donc la construction d'une digue de 400 m de longueur et 12 m de largeur située à la limite de la zone à bâtir et de la zone viticole.

Les propriétaires de biens situés en zone en bâtir et les propriétaires des vignes concernées par la construction de la digue ont été convoqués par la commune à une séance d'information.

Le canton et la commune espèrent pouvoir débiter les travaux en 2018.

Eau potable : aménagement des réservoirs de Dugny et de Montagnon : CHF 424'285.—



Eaux de surface Morthey – Salentze : CHF 692'023.—



ECONOMIE PUBLIQUE

TOURISME

Stratégie touristique 2015 – 2030 : lignes directrices et plan directeur touristique

La situation vécue par notre tourisme depuis 2011 ainsi que les modifications législatives (LAT, Lex Weber, L'Tour, etc.) intervenues depuis 2012 ont induit un changement de paradigme considérable. Notre tourisme doit faire face à des défis importants et difficiles.

Les communes de Leytron et de Chamoson ont décidé de regrouper leurs forces. Elles ont décidé la réalisation d'un plan directeur touristique intercommunal.

Règlement des taxes de séjour et taxes d'hébergement

En séance du 2 septembre 2015, après avoir procédé au choix des variantes proposées, le conseil municipal a validé à l'unanimité le règlement sur les taxes de séjour et d'hébergement.

L'assemblée primaire a également voté ce règlement à une large majorité; validé définitivement par le Conseil d'Etat, il entrera en vigueur début 2016.

Eté 2015

Pour l'été 2015, le Conseil municipal a décidé de mettre l'accent sur les offres destinées aux familles.

De nouvelles places de jeux ont ainsi été créées dans maints endroits de la station. De plus, en collaboration avec Téléovronnaz, la commune a participé financièrement à la création d'un mini-zoo à l'arrivée du télésiège, au réaménagement du sentier entre le restaurant d'altitude et le Petit Pré ainsi qu'à la gratuité de l'utilisation du télésiège par les enfants.

D'autre part, la commission « Embellissement » a fait un effort particulier pour les massifs de fleurs.

Places de jeux pour enfants à Ovronnaz



ENERGIES RENOUVELABLES

CAD : chauffage à distance à Ovronnaz et Leytron

La commune souhaite constituer une société anonyme avec son partenaire énergétique SEIC et la société Mann Naturenergie Gmbh pour réaliser le projet de chauffage à distance (CAD) sur son territoire.

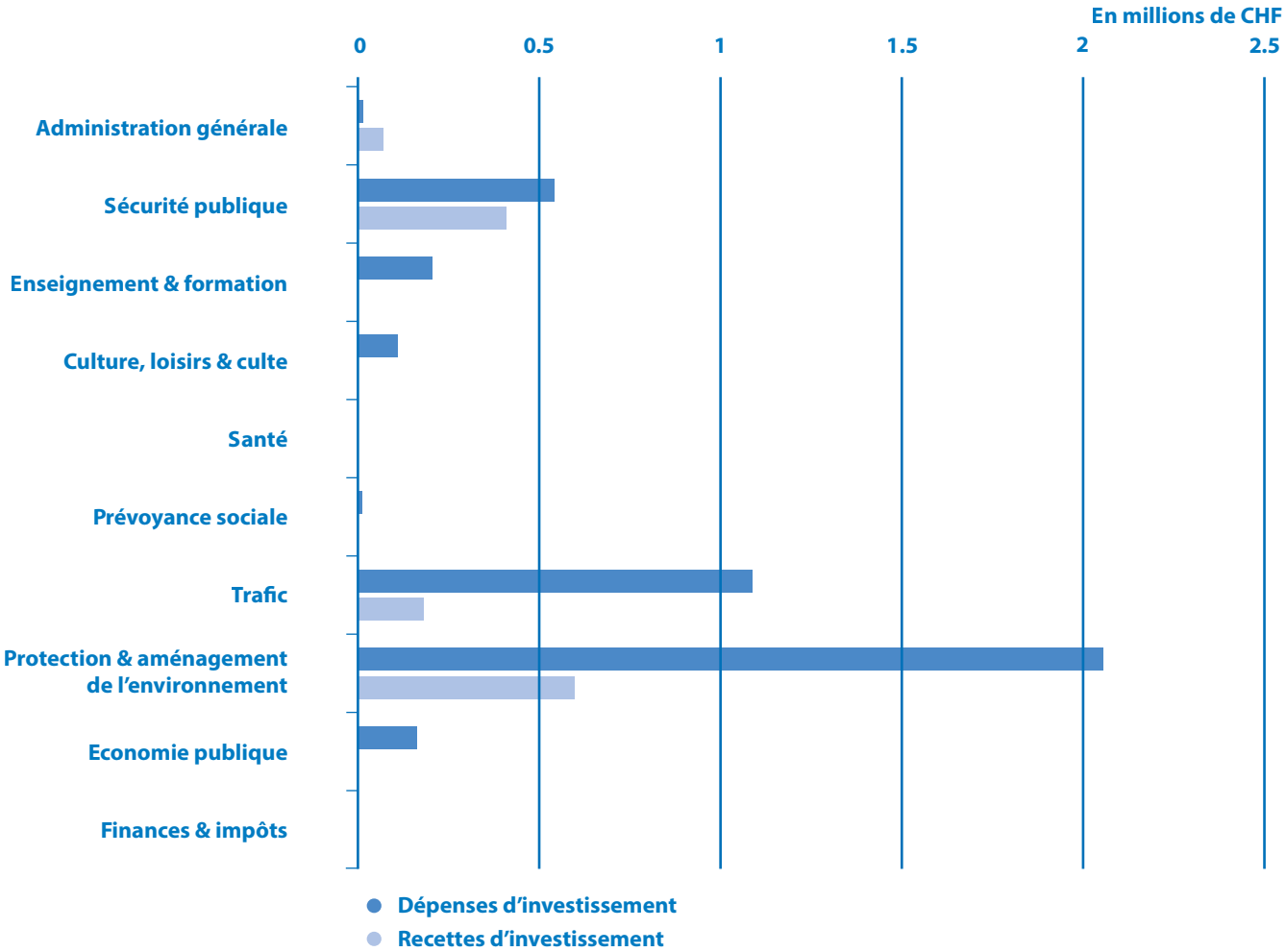
Il conviendra de définir l'organisation du projet, les domaines de travail, les besoins en surfaces et en volumes ainsi que l'emplacement de la centrale, le cheminement des conduites principales et le plan directeur de la zone de desserte.

FINANCES

Finances / emprunts

La Municipalité a procédé à un renouvellement d'emprunts arrivés à échéance :

SUVA	3 millions	1.03 %	10 ans
BCV	2 millions	1.00 %	10 ans





Ordre du jour de l'Assemblée Primaire

Comptes 2015

Conformément à l'article 15 de la Loi sur les communes du 5 février 2004, les comptes 2015 de la Municipalité et de la Bourgeoisie sont à la disposition des citoyens et des bourgeois et peuvent être consultés au Greffe communal du lundi au vendredi de 08 h 00 à 11 h 00.

Les procès-verbaux des assemblées du 18 novembre 2015 peuvent également être consultés au Greffe communal.

Convocation

L'assemblée primaire est convoquée pour le **mercredi 1^{er} juin 2016 au réfectoire de l'école primaire** pour :

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

1. Lecture du procès-verbal de l'assemblée du 18 novembre 2015
2. Présentation des comptes **2015**, rapport de l'organe de contrôle, approbation
3. Divers

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

1. Lecture du procès-verbal de l'assemblée du 18 novembre 2015
2. Présentation des comptes **2015**, rapport de l'organe de contrôle, approbation
3. Divers



Municipalité
de Leytron

Comptes annuels
et résultats financiers

Message sur les comptes

Analyse du résultat

Le Conseil municipal a le plaisir de soumettre à l’approbation de l’assemblée primaire les comptes 2015 de la Municipalité.

Compte de fonctionnement

Le compte de fonctionnement laisse apparaître **une marge d’autofinancement** de CHF 2’238’948.43 (budget CHF 2’404’700.—). Par rapport à 2014, cette marge est en hausse de CHF 230’024.57.

(voir graphique à droite)

Compte d’investissement

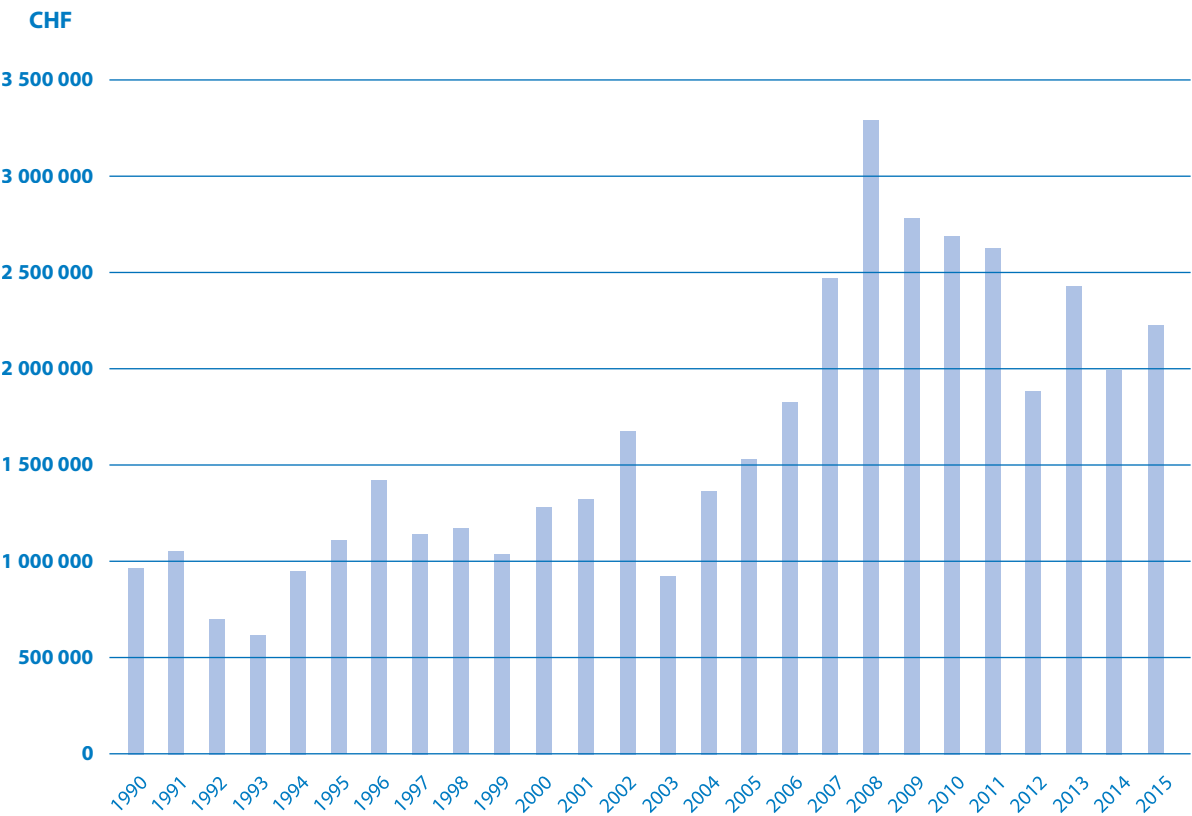
Le compte d’investissement enregistre CHF 2’958’834.77 **d’investissements nets** (budget CHF 2’870’000.—).

(voir graphique à droite)

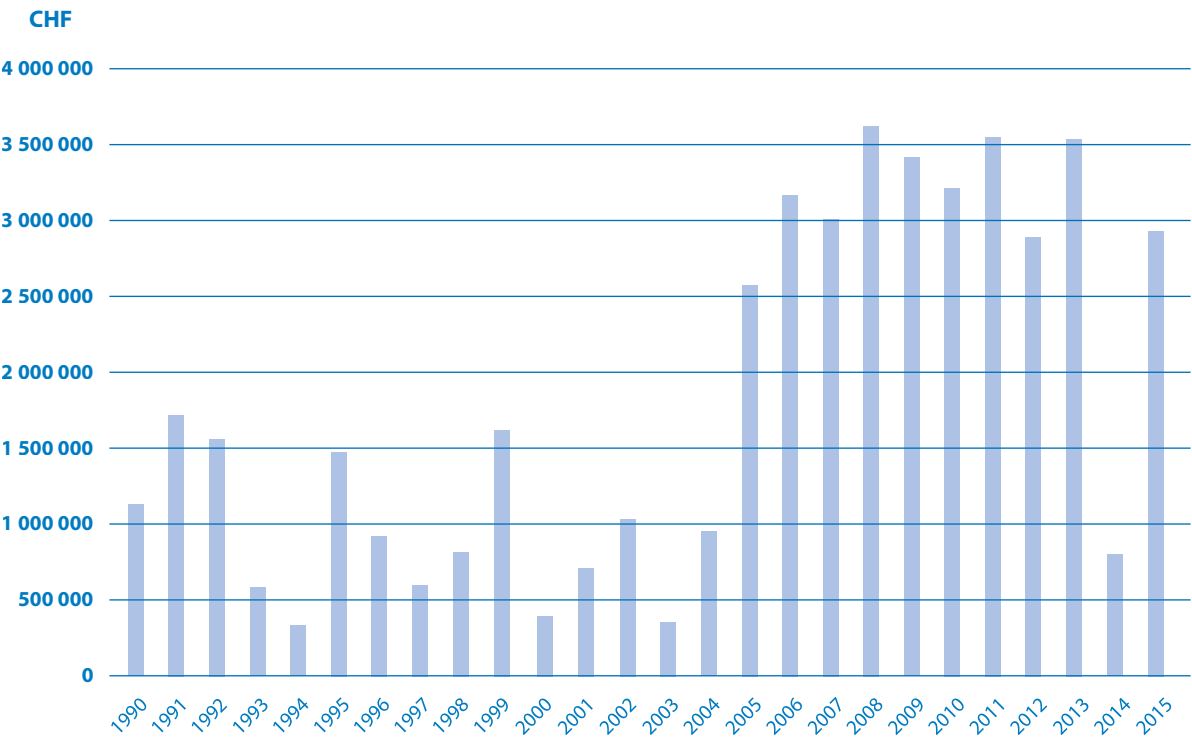
Chiffres clés de l’exercice

Total du bilan	31'941'994.84
Fortune (excédents d’actifs)	6'367'504.03
Marge d’autofinancement	2'238'948.43
Investissements nets	2'958'834.77
Endettement net	9'198'550.97
Endettement net par habitant (selon population au 31.12.2015, soit 3'106 habitants)	2'961.00

Marge d’autofinancement



Investissements nets



Conséquence de la hausse des investissements d’une année à l’autre, **l’endettement net par habitant** s’élève à CHF 2’961.—, soit CHF 151.— de plus qu’à fin 2014 (calculé sur 3’106 habitants, état au 31 décembre 2015).

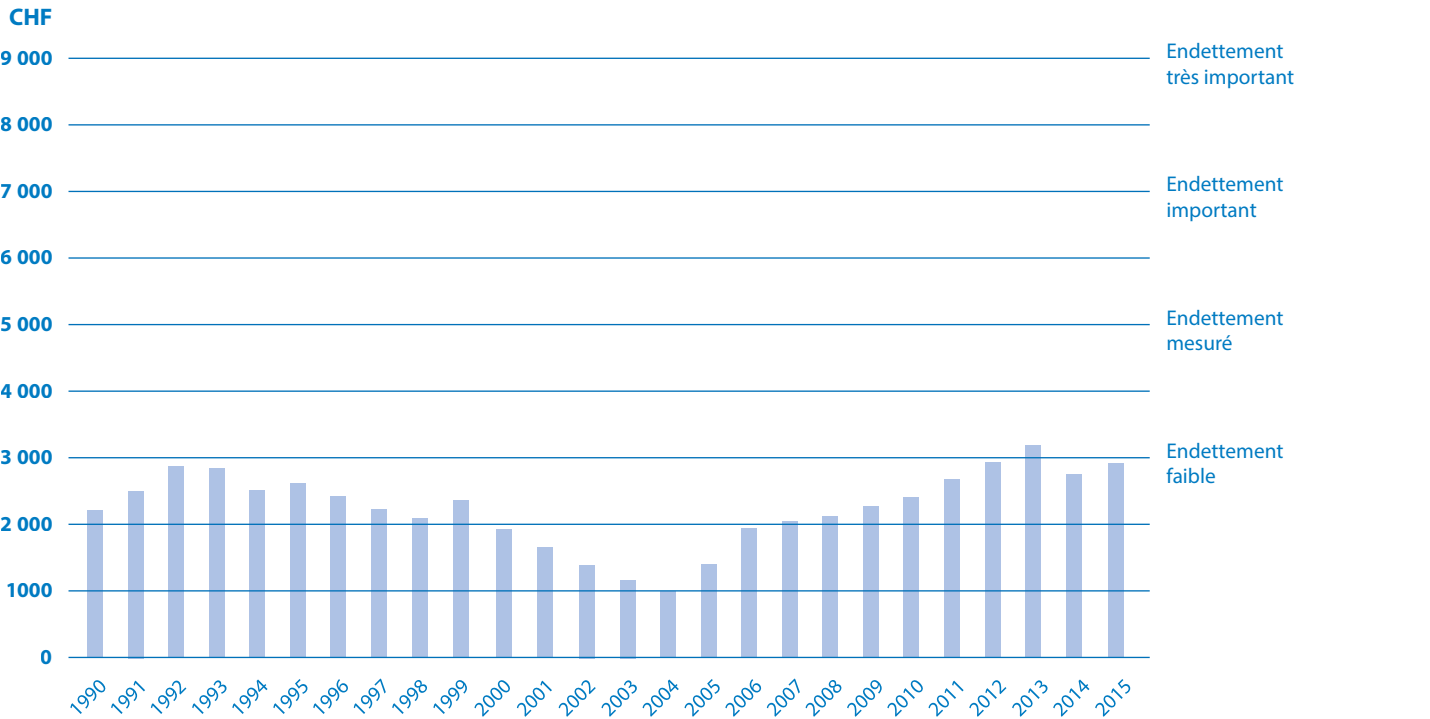
Cet endettement demeure « faible », selon la tablelle ci-après de l’Etat du Valais :

Endettement

Jusqu’à	CHF 3’000.—	endettement faible
de	CHF 3’001.— à CHF 5’000.—	endettement mesuré
de	CHF 5’001.— à CHF 7’000.—	endettement important
de	CHF 7’001.— à CHF 9’000.—	endettement très important
dès	CHF 9’001.—	endettement excessif

Le compte de variation de la fortune laisse apparaître un bénéfice net de CHF 3’245.66, après enregistrement de CHF 2’235’702.77 d’amortissements comptables.

Endettement net par habitant



Concernant le compte de fonctionnement, nous relevons, ci-après, les principales différences en CHF par rapport au budget 2015 (les positions négatives représentent des recettes) :

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
ADMINISTRATION GENERALE			
Personnel administratif	576'512.90	530'000.00	539'932.70
Fournitures de bureau	55'577.10	35'000.00	47'014.90

- Les comptes 2015 ont enregistré la dernière phase de la réorganisation du personnel administratif initiée en 2010.
- Le compte « Fournitures de bureau » comprend notamment l’impression de toute la papeterie suite à la nouvelle identité visuelle de la commune (nouveau logo).

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
ENSEIGNEMENT & FORMATION			
Traitement des concierges des écoles enfantines et primaires	119'789.85	85'500.00	92'520.30
Matériel en location	28'782.00	-	-
Traitement du personnel enseignement enfantine et primaire	760'160.80	694'000.00	775'983.35
Traitement du personnel enseignement cycle d'orientation (CO)	240'492.80	272'500.00	324'606.20
Participation aux frais du cycle d'orientation (CO)	402'595.75	350'000.00	425'600.00

- Le compte « Traitement des concierges des écoles enfantines et primaires » est en augmentation suite à la réorganisation intervenue en 2015 du service de conciergerie pour l’ensemble des bâtiments publics.
- Le poste « Matériel en location » comprend l’installation de base ainsi que la location mensuelle des nouveaux box installés à l’école primaire faisant office de salles de classe depuis le mois d’août 2015.
- Les frais de traitement du personnel de l’enseignement enfantine et primaire sont reportés sur les communes par l’Etat du Valais. Le coût par élève, pour une année scolaire, s’élève à CHF 3’320.—. Ce poste comprend également la participation communale à la direction des écoles. La participation communale 2015 s’inscrit dans la lignée de celles des années précédentes.
- Les frais de traitement du personnel de l’enseignement du cycle d’orientation sont eux aussi reportés par l’Etat du Valais sur les communes. Le coût par élève, pour une année scolaire, s’élève à CHF 3’320.—. Une légère diminution du nombre d’élèves explique la baisse de la participation communale dans les comptes 2015.
- La participation de la commune de Leytron aux frais du cycle d’orientation de Leytron (gestion assurée par l’Association du cycle d’orientation régional de Martigny) enregistre la situation de l’organisation provisoire mise en place par l’association au niveau des cycles.

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
CULTURE, LOISIRS & CULTE			
Subventions versées aux sociétés locales	59'626.60	34'500.00	36'600.00
Frais liés à la culture	18'850.50	5'000.00	1'793.30
Entretien des installations sportives	99'766.25	10'000.00	40'679.50
Subvention à la Paroisse catholique	176'867.85	214'500.00	188'196.55

- La commune a décidé de verser une subvention complémentaire à l’Association des encaveurs de Leytron (CHF 15’000.—) pour son engagement dans diverses manifestations ou actions. Elle a également décidé de soutenir le 4ème Rassemblement des Jeunesses valaisannes, qui s’est déroulé du 28 au 30 août 2015, en versant à la Jeunesse de Leytron la somme de CHF 10’000.—.
- Le compte « Frais liés à la culture » enregistre principalement des frais en lien avec l’espace de contemplation prévu aux abords de la Passerelle à Farinet, au village des Places.
- Le poste « Entretien des installations sportives » comprend notamment des travaux de maintenance des terrains de football, de végétalisation des surfaces, ainsi que la fourniture et la pose de deux cabines de joueurs. Le remplacement du mobilier (chaises et tables) de la cantine ainsi que l’agencement d’un nouveau bar, validé par le conseil communal en 2015, interviendra au début de l’année 2016.
- La subvention communale à la Paroisse catholique est en deçà du budget. Cela est dû principalement à des coûts d’entretien (y compris frais d’électricité et de chauffage) moins importants que prévu.

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
PREVOYANCE SOCIALE			
Participation à la gratuité du télésiège pour les enfants	25'000.00	-	-
Participation aux régimes sociaux (facture de l'Etat du Valais)	570'539.50	542'000.00	687'385.10

- Durant l'été-automne 2015, la commune a décidé de participer à la gratuité du transport en télésiège d'Ovronnaz pour les enfants, jusqu'à concurrence d'un montant de CHF 25'000.—.
- Une baisse est enregistrée par rapport aux années précédentes dans notre participation aux frais des régimes sociaux provenant du canton (répartition entre les communes valaisannes du coût global enregistré par l'Etat du Valais). Cela est dû principalement à la nouvelle répartition des charges entre les communes valaisannes et le canton. La part des communes s'est abaissée à 30 % (au lieu de 37.5 %) depuis le 1er janvier 2015.

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
TRAFIC			
Entretien des routes des villages	160'977.80	80'000.00	57'836.95
Entretien des routes de campagne	56'821.85	15'000.00	43'312.85
Entretien des routes forestières	109'275.00	29'000.00	57'138.95
Déblaiement des neiges	138'776.20	225'000.00	215'088.65
Machines en location	32'054.40	-	20'736.00
Frais divers	31'167.35	-	3'598.15
Participation de tiers au déblaiement des routes communales	-68'084.75	-102'000.00	-69'970.05
Participation de tiers au déblaiement de places privées	-42'760.75	-90'000.00	-46'756.95
Participation cantonale au déblaiement des neiges	-12'296.40	-30'000.00	-40'047.90
Contributions de remplacement places de parc	-40'000.00	-	-

- Suite aux fortes intempéries du mois de mai 2015, l'ensemble des routes communales (villages, campagne et forestières) a nécessité d'importants travaux de nettoyage. Par ailleurs, le compte « Entretien des routes forestières » comprend aussi la réfection de la route de Saille ainsi que le goudronnage du tronçon à Tseseusse (sur la route menant à Loutze).
- Les chutes de neige de l'hiver 2014/2015 ayant été moins importantes que prévues, une baisse significative des frais de déblaiement a été relevée. De facto, les subventions cantonales sont aussi en diminution.
- La commune s'est dotée - en 2014 déjà - d'une balayeuse destinée à l'entretien des routes. La location de cette machine est enregistrée sous le compte « Machines en location ».
- La fourniture et la pose de deux abris-bus compose pour une grande part le poste « Frais divers ».
- Concernant les recettes liées au déblaiement des neiges, la modification tarifaire prévue n'ayant pas encore été validée par le canton, ce sont donc les anciens tarifs qui ont été retenus en 2015, contrairement à ce qui avait été budgétisé.
- Cette rubrique enregistre des contributions de remplacement de places parc non budgétisées.

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
PROTECTION & AMÉNAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT			
Entretien du réseau d'eau potable	187'685.90	100'000.00	238'048.40
Entretien du réseau d'égouts	151'859.60	100'000.00	78'121.05
Entretien de la STEP	237'420.85	100'000.00	149'891.60
Incinération des ordures à l'UTO	145'676.25	178'000.00	177'501.60
Entretien des torrents-dépotoirs	252'710.80	80'000.00	41'368.90
Subvention cantonale pour l'entretien des cours d'eau	-186'635.55	-72'500.00	-42'863.60
Plan d'aménagement du territoire	71'665.00	2'000.00	55'040.45
Recettes des autorisations de bâtir	-143'069.10	-90'000.00	-151'388.75

- Divers entretiens et réparations de conduites ainsi que des travaux en lien avec la chambre d'eau d'Euloi ont généré des charges plus importantes que prévues.
- Le curage des égouts, secteur Ravanay, explique la progression du poste « Entretien du réseau d'égouts ».
- Divers entretiens, réparations et dépannages, ainsi que le remplacement de pièces pour l'installation de dégrillage à la STEP expliquent la progression de cette position en 2015.
- Une baisse significative est à relever dans le compte « Incinération des ordures à l'UTO ». Cela s'explique par une baisse de la taxe du traitement des ordures qui passe de CHF 180.— à CHF 150.— la tonne au 1er janvier 2015.
- La forte progression du compte « Entretien des torrents-dépotoirs » est due essentiellement à deux éléments. Le premier concerne l'entretien des berges boisées du torrent de la Seya par le Triage Forestier. Le second est en lien avec les importantes intempéries du mois de mai 2015, qui ont nécessité de lourds travaux de nettoyage des torrents. Ces charges extraordinaires ont généré une subvention cantonale (y compris part fédérale) de 85 %. Le fort accroissement enregistré au niveau des subventions cantonales pour l'entretien des cours d'eau résulte des augmentations de charges précitées.
- La rubrique « Plan d'aménagement du territoire » comprend principalement les frais liés à la modification ainsi que la révision des plans d'aménagement du domaine skiable, du babylift et du parking Luitaise.
- Les recettes d'autorisations de bâtir, concernant essentiellement le village de Leytron, ont été supérieures aux attentes.

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
ECONOMIE PUBLIQUE			
Frais pour le tourisme	140'490.85	62'500.00	108'600.45
Subventions diverses au tourisme	87'330.00	-	-
Recettes production énergie par le turbinage de l'eau potable	-299'970.70	-450'000.00	-453'610.40

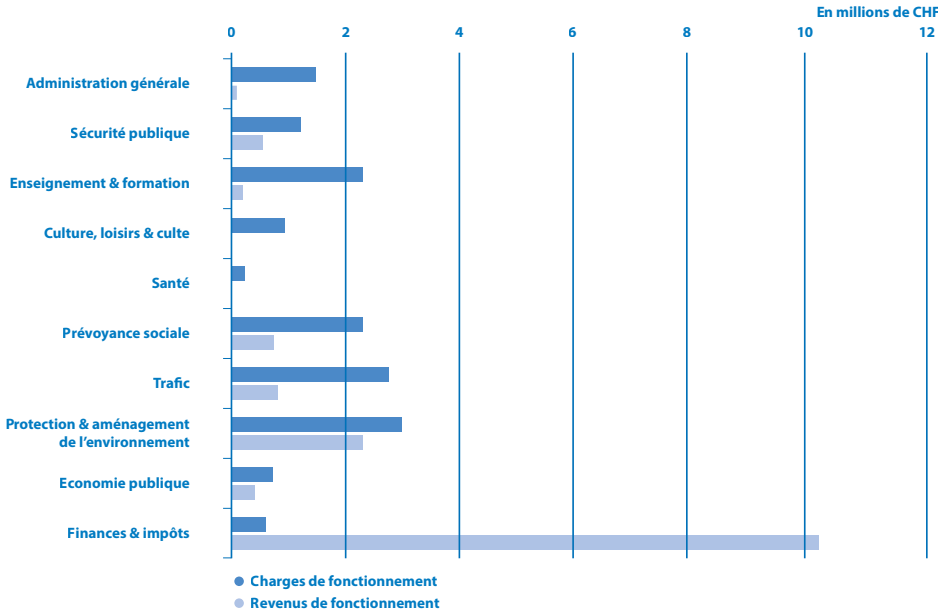
- Comme l'année précédente, la commune de Leytron a renouvelé son soutien au tourisme par la prise en charge notamment de frais publicitaires (spots RTS) ainsi que la participation à certaines manifestations.
- Pour le poste « Subventions diverses au tourisme », la commune de Leytron a participé au financement de la rénovation de la cabane Rambert pour CHF 50'000.—. Elle a aussi participé aux frais du mini-zoo et du château gonflable installés au sommet du télésiège de Jorasse durant l'été-automne 2015.
- L'année 2015 n'a pas été favorable au niveau hydrologique, ce qui a eu des conséquences négatives sur la production d'énergie par le turbinage de l'eau potable. 1'557'839 kWh (contre près de 2.5 millions en 2014) ont ainsi été produits l'an dernier.

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
FINANCES			
Impôts des personnes physiques	-7'948'642.50	-7'369'500.00	-7'484'004.90
Impôts des personnes morales	-673'482.75	-412'500.00	-611'187.45
Autres impôts	-686'616.45	-526'000.00	-673'660.55
Redevances électriques	-190'361.05	-220'000.00	-216'666.50
Pertes sur débiteurs	51'471.20	80'000.00	78'724.45

- Les recettes fiscales provenant des personnes physiques (domiciliés, hors-commune, hors-canton et hors-pays) progressent d’une manière générale et sont supérieures aux attentes. Nous relevons toutefois que pour les personnes domiciliées, malgré une augmentation régulière de la population, une certaine stagnation des recettes fiscales est constatée. A noter également la récupération d’actes de défaut de biens et de non-valeurs, déjà amortis lors de précédents exercices comptables, pour CHF 79'000.55. Une partie de ce montant concerne l’affaire avec le « Conseil d’Etat » pour CHF 30'829.05.
- Le ralentissement économique n’a pour le moment pas d’impact sur le niveau des recettes d’impôts des personnes morales, toujours en progression d’une année à l’autre.
- Les recettes provenant de l’impôt à la source, des gains immobiliers et des successions/donations ont généré l’essentiel de l’écart budgétaire relevé pour la position « Autres impôts ».
- Les redevances électriques que perçoit la commune sont en régression. Cela provient de deux facteurs : d’une part la baisse de la consommation d’électricité et, d’autre part, la baisse du prix des frais du réseau de transport d’électricité.
- Les pertes sur débiteurs enregistrées ont été en deçà des prévisions.

Le graphique ci-après met en évidence les revenus et charges de fonctionnement pour l’année 2015, par dicastère.

Les postes engendrant les coûts les plus importants sont les dicastères « Trafic », « Protection & aménagement de l’environnement », « Prévoyance sociale » et « Enseignement & formation ». Pour ce dernier poste, la rubrique « Traitement du personnel enseignant infantine, primaire et secondaire » représente à elle seule CHF 1'000'653.— de charges, soit près du 50 % du total des coûts du dicastère « Enseignement & formation ».



Approbation

Ces comptes 2015 sont soumis à l'approbation de l'assemblée primaire conformément aux dispositions légales en vigueur. Ils ont été adoptés en séance du Conseil le 27 avril 2016 et présentés aux organes de contrôle prévus par la loi.

L'Administration communale de Leytron

Aperçu des indicateurs financiers

1. DEGRÉ D'AUTOFINANCEMENT (I1)	2015	2014	Moyenne
(Autofinancement en pour cent de l'investissement net)	75.7%	249.6%	112.9%

VALEURS INDICATIVES	NB :
I1 ≥ 100% 5 - très bien	Si les investissements nets sont négatifs (recettes d'investissements supérieurs aux dépenses d'investissements), le ratio n'a pas de valeur indicative et c'est pourquoi il n'est pas pris en compte dans le calcul de la moyenne.
80% ≤ I1 < 100% 4 - bien	
60% ≤ I1 < 80% 3 - satisfaisant (à court terme)	
0% ≤ I1 < 60% 2 - insuffisant	
I1 < 0% 1 - très mauvais	

2. CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT (I2)	2015	2014	Moyenne
(Autofinancement en pour cent des revenus financiers)	15.7%	14.7%	15.2%

VALEURS INDICATIVES
I2 ≥ 20% 5 - très bien
15% ≤ I2 < 20% 4 - bien
8% ≤ I2 < 15% 3 - satisfaisant
0% ≤ I2 < 8% 2 - insuffisant
I2 < 0% 1 - très mauvais

3. TAUX DES AMORTISSEMENTS ORDINAIRES (I3)	2015	2014	Moyenne
(Amortissements ordinaires en % du PA à amortir)	12.6%	11.8%	12.2%

VALEURS INDICATIVES
I3 ≥ 10% 5 - amort. suffisants
8% ≤ I3 < 10% 4 - amort. moyens (à court terme)
5% ≤ I3 < 8% 3 - amort. faibles
2% ≤ I3 < 5% 2 - amort. insuffisants
I3 < 2% 1 - amort. nettement insuffisants

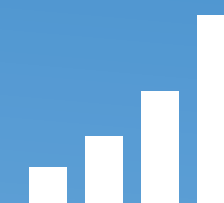
3.2 TAUX GLOBAL DES AMORTISSEMENTS	2015	2014	Moyenne
(Amort. + solde compte fonct. en % du PA à amortir + découvert)	12.6%	11.9%	12.3%

4. ENDETTEMENT NET PAR HABITANT (I4)	2015	2014	Moyenne
(Dettes brute moins PF réalisable par habitant)	2289	2070	2180

VALEURS INDICATIVES	NB :
I4 < 3'000 5 - endettement faible	Ces montants tiennent compte des fonds de construction abris PC considérés comme fortune dans cette statistique.
3'000 ≤ I4 < 5'000 4 - endettement mesuré	
5'000 ≤ I4 < 7'000 3 - endettement important	
7'000 ≤ I4 < 9'000 2 - endettement très important	
I4 ≥ 9'000 1 - endettement excessif	

5. TAUX DU VOLUME DE LA DETTE BRUTE (I5)	2015	2014	Moyenne
(Dettes brute en % des revenus financiers)	163.4%	166.4%	164.9%

VALEURS INDICATIVES
I5 < 150% 5 - très bien
150% ≤ I5 < 200% 4 - bien
200% ≤ I5 < 250% 3 - satisfaisant
250% ≤ I5 < 300% 2 - insuffisant
I5 ≥ 300% 1 - mauvais



Municipalité
de Leytron

Documents annuels

Bilan

	Etat au 31.12.2015	Etat au 31.12.2014
ACTIF		
PATRIMOINE FINANCIER		
Disponibilités	16'375'939.84	16'548'426.69
Avoirs	3'562'383.85	5'947'887.40
Placements	9'559'068.60	8'635'631.64
Actifs transitoires	1'977'002.00	977'002.00
	1'277'485.39	987'905.65
PATRIMOINE ADMINISTRATIF		
Investissements	15'566'055.00	14'842'923.00
	15'566'055.00	14'842'923.00
TOTAL DE L'ACTIF	31'941'994.84	31'391'349.69
PASSIF		
ENGAGEMENTS		
Engagements courants / dettes à court terme	23'248'866.31	22'700'350.37
Dettes à moyen et long terme	3'328'277.56	8'735'947.37
Engagements envers des entités particulières	15'436'500.00	11'377'500.00
Provisions	476'051.00	487'901.00
Passifs transitoires	336'700.00	320'000.00
	3'671'337.75	1'779'002.00
FINANCEMENTS SPÉCIAUX	2'325'624.50	2'326'740.95
FORTUNE NETTE	6'367'504.03	6'364'258.37
TOTAL DU PASSIF	31'941'994.84	31'391'349.69

Engagements
hors bilan

	Etat au 31.12.2015	Etat au 31.12.2014
CAUTIONNEMENTS ET ENGAGEMENTS EN FAVEUR DE TIERS		
UTO (solidaire : 31 communes) —> part de Leytron	10'420'015.90 232'337.80	13'405'670.65 298'812.15
SEIC (solidaire : 13 communes) —> part de Leytron	5'222'500.00 476'051.00	5'352'500.00 487'901.00
Rénovation de la cabane Rambert	390'000.00	
Consortage d'irrigation du Vignoble de Leytron	150'000.00	150'000.00
Postfinance et UBS : dettes contractées au nom de la Commune de Leytron mais pour le compte de la Fondation «Les Fleurs de Vigne», afin d'obtenir un taux d'intérêt à long terme très intéressant. Ces dettes initiales de CHF 8'000'000.– sont mentionnées au passif du bilan de la Fondation «Les Fleurs de Vigne», selon détail ci-après : - Postfinance - UBS	3'000'000.00 4'850'000.00	3'000'000.00 5'000'000.00

Récapitulation du compte administratif

	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
FONCTIONNEMENT						
Administration générale	1'380'074.00	95'551.80	1'291'000.00	86'500.00	1'390'296.44	123'871.50
Sécurité publique	1'154'778.72	528'960.50	1'254'700.00	514'200.00	1'248'172.68	549'054.90
Enseignement & formation	2'288'084.55	142'834.10	1'973'000.00	76'200.00	2'163'285.68	83'083.65
Culture, loisirs & culte	901'792.50	12'833.85	702'000.00	11'500.00	693'107.48	9'930.50
Santé	239'575.55		243'500.00		183'901.75	
Prévoyance sociale	2'258'364.17	737'349.50	2'168'500.00	700'500.00	2'257'203.52	723'898.95
Trafic	2'705'811.62	800'542.50	2'694'500.00	927'500.00	2'734'944.61	715'306.62
Protection & aménagement de l'environnement	2'900'738.05	2'302'521.70	2'387'700.00	2'012'000.00	2'554'697.20	2'168'737.75
Economie publique	703'730.29	383'045.84	527'000.00	507'500.00	645'471.01	519'871.79
Finances & impôts	631'288.63	10'163'843.95	606'000.00	9'148'000.00	669'954.52	9'671'074.90
	15'164'238.08	15'167'483.74	13'847'900.00	13'983'900.00	14'541'034.89	14'564'830.56
Excédent de revenus	3'245.66		136'000.00		23'795.67	
	15'167'483.74	15'167'483.74	13'983'900.00	13'983'900.00	14'564'830.56	14'564'830.56

	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
INVESTISSEMENTS						
Administration générale	19'241.55	66'938.55	200'000.00		179'195.80	942.00
Sécurité publique	546'817.40	416'028.20	1'128'000.00	651'000.00	64'181.05	20'308.05
Enseignement & formation	207'013.55		71'000.00			
Culture, loisirs & culte	119'342.85		100'000.00			
Santé						
Prévoyance sociale	15'048.10		14'500.00		15'046.65	
Trafic	1'091'144.90	184'984.40	1'415'000.00	400'000.00	867'535.94	351'400.00
Protection & aménagement de l'environnement	2'058'203.87	598'274.25	1'517'500.00	825'000.00	646'207.00	711'003.05
Economie publique	168'247.95		300'000.00		116'490.85	
Finances & impôts						
	4'225'060.17	1'266'225.40	4'746'000.00	1'876'000.00	1'888'657.29	1'083'653.10
Investissements nets	2'958'834.77		2'870'000.00		805'004.19	
	4'225'060.17	4'225'060.17	4'746'000.00	4'746'000.00	1'888'657.29	1'888'657.29

	Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS			
Investissements nets	2'958'834.77	2'870'000.00	805'004.19
Amortissements du patrimoine administratif	2'235'702.77	2'268'700.00	1'985'128.19
Excédent de revenus	3'245.66	136'000.00	23'795.67
Insuffisance / Excédent de financement	719'886.34	465'300.00	-1'203'919.67
MODIFICATION DU CAPITAL			
Report au bilan des investissements nets	2'958'834.77	2'870'000.00	805'004.19
Insuffisance / Excédent de financement	719'886.34	465'300.00	-1'203'919.67
Report des amortissements au bilan	2'235'702.77	2'268'700.00	1'985'128.19
Augmentation de la fortune nette	3'245.66	136'000.00	23'795.67
Marge d'autofinancement	2'238'948.43	2'404'700.00	2'008'923.86

Compte de fonctionnement comparé

(sans les amortissements comptables)

	Comptes 2015		Comptes 2014	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus
FONCTIONNEMENT				
Administration générale	1'350'574.00	95'551.80	1'348'060.64	123'871.50
Sécurité publique	1'088'189.52	528'960.50	1'158'255.68	549'054.90
Enseignement & formation	2'004'497.00	142'834.10	2'019'905.68	83'083.65
Culture, loisirs & culte	639'550.65	12'833.85	551'167.48	9'930.50
Santé	239'575.55		183'901.75	
Prévoyance sociale	1'895'116.07	737'349.50	1'855'296.87	723'898.95
Trafic ⁽¹⁾	2'205'153.12	800'542.50	2'222'038.67	715'306.62
Protection & aménagement de l'environnement ⁽²⁾	2'372'708.43	2'302'521.70	2'188'775.25	2'168'737.75
Economie publique	501'882.34	383'045.84	358'550.16	519'871.79
Finances & impôts	631'288.63	10'163'843.95	669'954.52	9'671'074.90
	12'928'535.31	15'167'483.74	12'555'906.70	14'564'830.56
Marge d'autofinancement	2'238'948.43		2'008'923.86	
	15'167'483.74	15'167'483.74	14'564'830.56	14'564'830.56

⁽¹⁾ y compris déblaiement des neiges
⁽²⁾ y compris eau, égouts, ordures

Compte de fonctionnement détaillé

NB : le détail complet des comptes peut être téléchargé sur le site de Leytron, www.leytron.ch, rubrique «Téléchargement», puis «Comptes», «Comptes 2015»

	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
ADMINISTRATION GÉNÉRALE						
CHARGES DU PERSONNEL	5'287.50		5'000.00		2'892.75	
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	14'203.00		9'500.00		10'621.50	
TOTAL LÉGISLATIF	19'490.50		14'500.00		13'514.25	
CHARGES DU PERSONNEL	293'673.15		291'500.00		294'576.70	
CONTRIBUTIONS DE TIERS		2'155.25				
TOTAL EXÉCUTIF	293'673.15	2'155.25	291'500.00		294'576.70	
TOTAL LÉGISLATIF & EXÉCUTIF	313'163.65	2'155.25	306'000.00		308'090.95	
CHARGES DU PERSONNEL	706'492.00		654'500.00		663'953.80	
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	327'618.35		297'500.00		376'015.89	
AMORTISSEMENTS COMPTABLES	29'500.00		33'000.00		42'235.80	
IMPUTATIONS INTERNES	3'300.00					
CONTRIBUTIONS DE TIERS		17'316.55		12'500.00		48'831.50
RESTITUTIONS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		10'000.00		10'000.00		10'000.00
IMPUTATIONS INTERNES		61'000.00		61'000.00		61'000.00
TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE, DIVERS	1'066'910.35	88'316.55	985'000.00	83'500.00	1'082'205.49	119'831.50
TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE	1'066'910.35	88'316.55	985'000.00	83'500.00	1'082'205.49	119'831.50
REVENUS DES BIENS		5'080.00		3'000.00		4'040.00
TOTAL BÂTIMENTS ADMINISTRATIFS		5'080.00		3'000.00		4'040.00
TOTAL TÂCHES NON VENTILÉES		5'080.00		3'000.00		4'040.00
TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE	1'380'074.00	95'551.80	1'291'000.00	86'500.00	1'390'296.44	123'871.50

Suite du compte ci-après >

	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SÉCURITÉ PUBLIQUE						
CHARGES DU PERSONNEL	88'971.85		88'000.00		89'587.00	
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	63'484.25		42'500.00		62'993.30	
AMORTISSEMENTS COMPTABLES	23'123.10		60'000.00		38'415.30	
DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	3'815.00		3'000.00		3'221.00	
SUBVENTIONS ACQUISES		22'233.65		23'000.00		23'053.00
PRELEVEMENT FINANCEMENTS SPECIAUX		28'200.00		30'000.00		39'200.00
TOTAL CADASTRE, POIDS & MESURES	179'394.20	50'433.65	193'500.00	53'000.00	194'216.60	62'253.00
CHARGES DU PERSONNEL	3'805.38		5'500.00		22'157.35	
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES		4'975.00		4'500.00		4'050.00
PATENTES, CONCESSIONS		3'496.50				
PARTICIPATION AUX FRAIS DE CURATELLE						
TOTAL JUSTICE DIVERS	3'805.38	8'471.50	5'500.00	4'500.00	22'157.35	4'050.00
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	21'589.90		22'000.00		20'095.65	
PERMIS DE SÉJOUR & CARTES D'IDENTITÉ		43'356.10		42'000.00		43'364.50
TOTAL POLICE DE L'HABITANT & BUREAU DES ÉTRANGERS	21'589.90	43'356.10	22'000.00	42'000.00	20'095.65	43'364.50
TOTAL PROTECTION JURIDIQUE	204'789.48	102'261.25	221'000.00	99'500.00	236'469.60	109'667.50
CHARGES DU PERSONNEL	228'319.80		227'000.00		227'972.10	
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	25'274.85		20'000.00		21'142.60	
PATENTES & CONCESSIONS		200.00				
CONTRIBUTIONS DE TIERS		30'950.20		12'500.00		23'145.10
TOTAL CORPS DE POLICE	253'594.65	31'150.20	247'000.00	12'500.00	249'114.70	23'145.10
TOTAL POLICE	253'594.65	31'150.20	247'000.00	12'500.00	249'114.70	23'145.10
CHARGES DU PERSONNEL	17'992.85		18'500.00		17'984.75	
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	1'290.00		1'000.00			
CONTRIBUTIONS DE TIERS		1'290.00				
TOTAL JUGE DE COMMUNE	19'282.85	1'290.00	19'500.00		17'984.75	
DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	8'419.06		7'000.00		7'292.85	
TOTAL JUGE DE DISTRICT	8'419.06		7'000.00		7'292.85	
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	7'528.50		10'000.00		15'918.30	
DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	82'042.70		100'000.00		100'000.00	
CONTRIBUTIONS DE TIERS		4'523.90				976.65
TOTAL CHAMBRE PUPILLAIRE & TUTELAIRE	89'571.20	4'523.90	110'000.00		115'918.30	976.65
TOTAL JUSTICE	117'273.11	5'813.90	136'500.00		141'195.90	976.65
CHARGES DU PERSONNEL	292'210.95		343'400.00		287'220.05	
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	197'471.23		182'800.00		230'712.45	
AMORTISSEMENTS COMPTABLES	43'466.10		79'000.00		51'501.70	
IMPUTATIONS INTERNES	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
CONTRIBUTIONS DE TIERS		82'994.85		79'500.00		113'098.55
RECETTES ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION		35.65				
RESTITUTIONS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		280'468.20		304'200.00		287'559.05
SUBVENTIONS ACQUISES		20'595.50		15'000.00		11'108.05
TOTAL POLICE DU FEU	549'148.28	384'094.20	621'200.00	398'700.00	585'434.20	411'765.65
TOTAL POLICE DU FEU	549'148.28	384'094.20	621'200.00	398'700.00	585'434.20	411'765.65
DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	2'500.00		2'500.00		1'252.15	
TOTAL INSTRUCTION	2'500.00		2'500.00		1'252.15	
TOTAL DÉFENSE NATIONALE MILITAIRE	2'500.00		2'500.00		1'252.15	

Suite du compte ci-après >

	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	18'988.80		8'500.00		8'786.45	
DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES					369.78	
SUBVENTIONS ACQUISES		3'500.00		3'500.00		3'500.00
PRELEVEMENT FINANCEMENTS SPECIAUX		2'140.95				
TOTAL PROTECTION CIVILE	18'988.80	5'640.95	8'500.00	3'500.00	9'156.23	3'500.00
CHARGES DU PERSONNEL	8'484.40		3'500.00		3'135.75	
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES			14'500.00		22'414.15	
TOTAL AUTRES TÂCHES CIVILES DE PROTECTION	8'484.40		18'000.00		25'549.90	
TOTAL PROTECTION POPULATION & DES BIENS CULTURELS	27'473.20	5'640.95	26'500.00	3'500.00	34'706.13	3'500.00
TOTAL SÉCURITÉ PUBLIQUE	1'154'778.72	528'960.50	1'254'700.00	514'200.00	1'248'172.68	549'054.90

ENSEIGNEMENT & FORMATION

BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	700.00		500.00		700.00	
TOTAL ECOLES ENFANTINES	700.00		500.00		700.00	
TOTAL ECOLES ENFANTINES	700.00		500.00		700.00	
CHARGES DU PERSONNEL	148'225.90		110'500.00		116'701.40	
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	292'190.17		277'500.00		272'329.10	
AMORTISSEMENTS COMPTABLES	283'587.55		165'500.00		143'380.00	
SUBVENTIONS ACCORDÉES	760'160.80		694'000.00		775'983.35	
REVENUS DES BIENS		7'200.00		7'200.00		7'200.00
CONTRIBUTIONS DE TIERS		2'040.50		2'500.00		3'242.70
SUBVENTIONS ACQUISES		10'865.60		3'500.00		4'720.05
IMPUTATIONS INTERNES		8'800.00		5'500.00		5'500.00
TOTAL ECOLES PRIMAIRES	1'484'164.42	28'906.10	1'247'500.00	18'700.00	1'308'393.85	20'662.75
CHARGES DU PERSONNEL	50'601.40					
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	14'632.35		16'000.00		22'040.40	
DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	402'595.75		350'000.00		425'600.00	
SUBVENTIONS ACCORDÉES	240'492.80		272'500.00		324'606.20	
CONTRIBUTIONS DE TIERS		8'745.00		10'000.00		9'340.00
RESTITUTIONS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		77'277.80		24'500.00		28'415.50
TOTAL CYCLE D'ORIENTATION	708'322.30	86'022.80	638'500.00	34'500.00	772'246.60	37'755.50
SUBVENTIONS ACCORDÉES	25'854.00		21'000.00		23'689.00	
SUBVENTIONS ACQUISES		13'076.50		10'500.00		11'734.50
TOTAL ECOLE DE COMMERCE	25'854.00	13'076.50	21'000.00	10'500.00	23'689.00	11'734.50
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	11'652.90		16'500.00		11'947.00	
TOTAL ACTIVITÉS CRÉATRICES MANUELLES & TEXTILES	11'652.90		16'500.00		11'947.00	
CHARGES DU PERSONNEL	1'790.05		7'000.00		6'878.50	
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	39.00					
CONTRIBUTIONS DE TIERS						784.10
TOTAL AUTRES ACTIVITES SCOLAIRES	1'829.05		7'000.00		6'878.50	784.10
TOTAL ECOLES PUBLIQUES OBLIGATOIRES	2'231'822.67	128'005.40	1'930'500.00	63'700.00	2'123'154.95	70'936.85
DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	26'151.08		17'000.00		15'597.33	
TOTAL ECOLES SPÉCIALISÉES	26'151.08		17'000.00		15'597.33	
TOTAL ECOLES SPÉCIALISÉES	26'151.08		17'000.00		15'597.33	

Suite du compte ci-après >

	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SUBVENTIONS ACCORDÉES SUBVENTIONS ACQUISES	29'410.80	14'828.70	25'000.00	12'500.00	23'833.40	12'146.80
TOTAL AUTRES TÂCHES LIÉES À LA FORMATION PROFESSIONNELLE	29'410.80	14'828.70	25'000.00	12'500.00	23'833.40	12'146.80
TOTAL FORMATION PROFESSIONNELLE	29'410.80	14'828.70	25'000.00	12'500.00	23'833.40	12'146.80
TOTAL ENSEIGNEMENT & FORMATION	2'288'084.55	142'834.10	1'973'000.00	76'200.00	2'163'285.68	83'083.65

CULTURE, LOISIRS & CULTÉ

CHARGES DU PERSONNEL	48'737.30		44'000.00		43'743.00	
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	26'294.45		40'500.00		20'607.25	
CONTRIBUTIONS DE TIERS		391.90		500.00		344.60
SUBVENTIONS ACQUISES		4'345.00		4'500.00		4'137.00
TOTAL BIBLIOTHEQUE	75'031.75	4'736.90	84'500.00	5'000.00	64'350.25	4'481.60
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	13.90				1'480.00	
SUBVENTIONS ACCORDÉES	59'626.60		34'500.00		36'600.00	
TOTAL SOCIÉTÉS LOCALES	59'640.50		34'500.00		38'080.00	
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	31'243.95		23'000.00		19'990.50	
AMORTISSEMENTS COMPTABLES	74'552.45					
SUBVENTIONS ACCORDÉES	1'800.00		1'000.00		2'100.00	
REVENUS DES BIENS		882.00		1'500.00		676.00
TOTAL AUTRES TÂCHES CULTURELLES	107'596.40	882.00	24'000.00	1'500.00	22'090.50	676.00
TOTAL ENCOURAGEMENT À LA CULTURE	242'268.65	5'618.90	143'000.00	6'500.00	124'520.75	5'157.60
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	82'327.25		70'000.00		99'432.58	
AMORTISSEMENTS COMPTABLES	25'132.35		50'000.00			
IMPUTATIONS INTERNES	61'100.00		43'000.00		61'500.00	
RESTITUTIONS COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		3'714.95		1'000.00		622.90
TOTAL PARCS PUBLICS & CHEMINS PÉDESTRES	168'559.60	3'714.95	163'000.00	1'000.00	160'932.58	622.90
TOTAL PARCS PUBLICS & CHEMINS PÉDESTRES	168'559.60	3'714.95	163'000.00	1'000.00	160'932.58	622.90
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	103'766.25		10'500.00		40'679.50	
AMORTISSEMENTS COMPTABLES	127'700.00		128'000.00		141'940.00	
SUBVENTIONS ACCORDÉES	21'275.00		8'000.00		21'840.00	
IMPUTATIONS INTERNES	11'500.00		20'000.00			
REVENUS DES BIENS		3'500.00		4'000.00		4'150.00
TOTAL TERRAINS & INSTALL. SPORTIVES	264'241.25	3'500.00	166'500.00	4'000.00	204'459.50	4'150.00
TOTAL SPORTS	264'241.25	3'500.00	166'500.00	4'000.00	204'459.50	4'150.00
AMORTISSEMENTS COMPTABLES	34'857.05					
SUBVENTIONS ACCORDÉES	176'867.85		214'500.00		188'196.55	
TOTAL EGLISE CATHOLIQUE ROMAINE	211'724.90		214'500.00		188'196.55	
DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	14'998.10		15'000.00		14'998.10	
TOTAL EGLISE RÉFORMÉE ÉVANGÉLIQUE	14'998.10		15'000.00		14'998.10	
TOTAL EGLISES	226'723.00		229'500.00		203'194.65	
TOTAL CULTURE, LOISIRS & CULTÉ	901'792.50	12'833.85	702'000.00	11'500.00	693'107.48	9'930.50

Suite du compte ci-après >

	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SANTÉ						
DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	148'359.75		165'000.00		149'418.70	
TOTAL CENTRE MÉDICO-SOCIAL & SOINS AMBULATOIRES	148'359.75		165'000.00		149'418.70	
TOTAL CENTRE MÉDICO-SOCIAL & SOINS AMBULATOIRES	148'359.75		165'000.00		149'418.70	
SUBVENTIONS ACCORDEES	7'433.10		7'500.00			
TOTAL LUTTE CONTRE LES MALADIES	7'433.10		7'500.00			
TOTAL LUTTE CONTRE LES MALADIES	7'433.10		7'500.00			
SUBVENTIONS ACCORDÉES	46'634.50		35'000.00		34'483.05	
TOTAL PROPHYLAXIE DENTAIRE	46'634.50		35'000.00		34'483.05	
TOTAL SERVICE MÉDICAL ÉCOLES	46'634.50		35'000.00		34'483.05	
SUBVENTIONS ACCORDÉES	37'148.20		36'000.00			
TOTAL AUTRES DEPENSES DE SANTE	37'148.20		36'000.00			
TOTAL AUTRES DEPENSES DE SANTE	37'148.20		36'000.00			
TOTAL SANTÉ	239'575.55		243'500.00		183'901.75	

PRÉVOYANCE SOCIALE

CONTRIBUTIONS DE TIERS		12'329.80		12'000.00		12'251.95
TOTAL AGENCE AVS		12'329.80		12'000.00		12'251.95
TOTAL AVS & AI		12'329.80		12'000.00		12'251.95
SUBVENTIONS ACCORDÉES	134'912.60		127'000.00		158'364.60	
TOTAL PRESTATIONS COMPLÉMENTAIRES AVS/AI	134'912.60		127'000.00		158'364.60	
TOTAL AUTRES ASSURANCES SOCIALES	134'912.60		127'000.00		158'364.60	
SUBVENTIONS ACCORDÉES	43'076.00		14'000.00		10'676.00	
TOTAL PROTECTION DE L'ENFANCE	43'076.00		14'000.00		10'676.00	
CHARGES DU PERSONNEL	551'006.75		541'500.00		520'157.20	
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	146'563.02		140'000.00		144'158.92	
AMORTISSEMENTS COMPTABLES	24'200.00		24'000.00		26'860.00	
DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	7'808.05					
IMPUTATIONS INTERNES	15'500.00		15'500.00		15'500.00	
CONTRIBUTIONS DE TIERS		309'134.50		309'000.00		315'194.00
SUBVENTIONS ACQUISES		147'689.85		149'500.00		151'992.15
TOTAL GARDERIES, CRÈCHES & UAPE	745'077.82	456'824.35	721'000.00	458'500.00	706'676.12	467'186.15
TOTAL PROTECTION DE L'ENFANCE	788'153.82	456'824.35	735'000.00	458'500.00	717'352.12	467'186.15
AMORTISSEMENTS COMPTABLES	15'048.10		14'500.00		15'046.65	
SUBVENTIONS ACCORDÉES	245'646.25		232'000.00		284'987.05	
TOTAL HANDICAPÉS	260'694.35		246'500.00		300'033.70	
TOTAL HANDICAPÉS	260'694.35		246'500.00		300'033.70	
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	8'406.30				12'132.85	
AMORTISSEMENTS COMPTABLES	324'000.00		324'000.00		360'000.00	
SUBVENTIONS ACCORDÉES	130'728.05		121'500.00			
ATTRIBUTION AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	1'024.50					
IMPUTATIONS INTERNES	175'400.00		174'000.00		176'400.00	
REVENUS DES BIENS		1'024.50				
TOTAL MAISON PERSONNES AGÉES / HOME	639'558.85	1'024.50	619'500.00		548'532.85	
TOTAL EMS	639'558.85	1'024.50	619'500.00		548'532.85	

Suite du compte ci-après >

	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
CHARGES DU PERSONNEL	11'860.95		11'500.00		12'156.45	
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	15'972.45		21'500.00		17'585.55	
SUBVENTIONS ACCORDÉES	339'916.30		345'500.00		431'864.65	
CONTRIBUTIONS DE TIERS		91'342.85		10'000.00		44'704.90
RESTITUTIONS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		171'028.00		220'000.00		191'055.95
SUBVENTIONS ACQUISES		4'800.00				8'700.00
TOTAL AIDE SOCIALE INDIVIDUELLE	367'749.70	267'170.85	378'500.00	230'000.00	461'606.65	244'460.85
SUBVENTIONS ACCORDÉES	37'561.50		35'500.00		43'029.00	
TOTAL FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI	37'561.50		35'500.00		43'029.00	
SUBVENTIONS ACCORDÉES	26'950.85		23'500.00		26'669.95	
TOTAL AUTRES TÂCHES ASSISTANCE	26'950.85		23'500.00		26'669.95	
TOTAL ASSISTANCE	432'262.05	267'170.85	437'500.00	230'000.00	531'305.60	244'460.85
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	2'782.50		3'000.00		1'614.65	
TOTAL ACTIONS D'ENTRAIDE EN SUISSE	2'782.50		3'000.00		1'614.65	
TOTAL ACTIONS D'ENTRAIDE	2'782.50		3'000.00		1'614.65	
TOTAL PRÉVOYANCE SOCIALE	2'258'364.17	737'349.50	2'168'500.00	700'500.00	2'257'203.52	723'898.95

TRAFIC

AMORTISSEMENTS COMPTABLES	202'986.70		235'000.00		260'720.55	
SUBVENTIONS ACCORDÉES	309'543.80		281'500.00		391'624.25	
TOTAL ROUTES CANTONALES	512'530.50		516'500.00		652'344.80	
TOTAL ROUTES CANTONALES	512'530.50		516'500.00		652'344.80	
CHARGES DU PERSONNEL	849'330.95		827'500.00		848'057.70	
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	855'144.27		677'500.00		828'936.12	
AMORTISSEMENTS COMPTABLES	297'671.80		439'000.00		252'185.39	
IMPUTATIONS INTERNES	119'700.00		167'500.00		83'200.00	
CONTRIBUTIONS DE TIERS		177'366.10		199'000.00		155'283.70
RESTITUTIONS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		12'296.40		30'000.00		40'047.92
IMPUTATIONS INTERNES		548'200.00		675'500.00		496'700.00
TOTAL RÉSEAU ROUTES COMMUNALES	2'121'847.02	737'862.50	2'111'500.00	904'500.00	2'012'379.21	692'031.62
CONTRIBUTIONS DE TIERS		40'000.00				
TOTAL PARKINGS		40'000.00				
TOTAL ROUTES COMMUNALES	2'121'847.02	777'862.50	2'111'500.00	904'500.00	2'012'379.21	692'031.62
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	31'927.55		31'000.00		30'797.60	
DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	39'506.55		35'500.00		39'423.00	
CONTRIBUTIONS DE TIERS		22'680.00		23'000.00		23'275.00
TOTAL ENTREPRISES DE TRAFIC RÉGIONAL	71'434.10	22'680.00	66'500.00	23'000.00	70'220.60	23'275.00
TOTAL TRAFIC RÉGIONAL	71'434.10	22'680.00	66'500.00	23'000.00	70'220.60	23'275.00
TOTAL TRAFIC	2'705'811.62	800'542.50	2'694'500.00	927'500.00	2'734'944.61	715'306.62

Suite du compte ci-après >

	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
PROTECTION & AMÉNAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT						
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	295'151.25		157'000.00		373'910.05	
AMORTISSEMENTS COMPTABLES	235'896.55		284'700.00		261'469.95	
IMPUTATIONS INTERNES	178'300.00		217'000.00		189'850.00	
CONTRIBUTIONS DE TIERS		564'307.15		549'500.00		570'792.80
SUBVENTIONS ACQUISES						4'020.80
TOTAL APPROVISIONNEMENT & ALIMENTATION EAU POTABLE	709'347.80	564'307.15	658'700.00	549'500.00	825'230.00	574'813.60
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	2'001.15		500.00			
TOTAL STATION DE POMPAGE	2'001.15		500.00			
TOTAL APPROVISIONNEMENT & ALIMENTATION EAU POTABLE (*)	711'348.95	564'307.15	659'200.00	549'500.00	825'230.00	574'813.60
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	163'789.90		100'500.00		77'722.05	
AMORTISSEMENTS COMPTABLES	16'940.15		34'000.00		-79'381.20	
IMPUTATIONS INTERNES	28'900.00		38'000.00		24'950.00	
CONTRIBUTIONS DE TIERS		633'902.60		613'000.00		642'893.80
TOTAL ASSAINISSEMENT EAUX USÉES	209'630.05	633'902.60	172'500.00	613'000.00	23'290.85	642'893.80
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	380'812.37		244'000.00		281'362.62	
AMORTISSEMENTS COMPTABLES	20'644.45				57'040.00	
IMPUTATIONS INTERNES	99'800.00		124'000.00		101'950.00	
TOTAL STEP	501'256.82		368'000.00		440'352.62	
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	69'262.10		20'000.00		80'650.20	
AMORTISSEMENTS COMPTABLES	114'023.30		28'000.00		17'048.15	
TOTAL EVACUATION DES EAUX DE SURFACE	183'285.40		48'000.00		97'698.35	
TOTAL ASSAINISSEMENT EAUX USÉES (*)	894'172.27	633'902.60	588'500.00	613'000.00	561'341.82	642'893.80
CHARGES DU PERSONNEL	12'340.65		19'500.00		40'638.95	
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	164'766.90		168'500.00		206'667.15	
AMORTISSEMENTS COMPTABLES	46'188.75		26'000.00		29'635.25	
DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	256'779.10		285'000.00		286'296.75	
IMPUTATIONS INTERNES	76'300.00		85'500.00		73'800.00	
CONTRIBUTIONS DE TIERS		673'634.80		656'500.00		689'974.55
SUBVENTIONS ACQUISES		16'638.35		6'500.00		6'641.70
TOTAL TRAITEMENT DES DÉCHETS	556'375.40	690'273.15	584'500.00	663'000.00	637'038.10	696'616.25
TOTAL TRAITEMENT DES DÉCHETS (*)	556'375.40	690'273.15	584'500.00	663'000.00	637'038.10	696'616.25
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	11'725.85		1'500.00		1'318.70	
IMPUTATIONS INTERNES	10'000.00		13'000.00		9'200.00	
CONTRIBUTIONS DE TIERS		5'500.00		5'000.00		8'300.00
TOTAL CIMETIÈRES / COLUMBARIUM	21'725.85	5'500.00	14'500.00	5'000.00	10'518.70	8'300.00
TOTAL CIMETIÈRES / COLUMBARIUM	21'725.85	5'500.00	14'500.00	5'000.00	10'518.70	8'300.00
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	270'663.15		155'000.00		110'524.90	
AMORTISSEMENTS COMPTABLES	53'801.87		79'000.00		46'179.60	
IMPUTATIONS INTERNES	42'400.00		40'500.00		41'400.00	
SUBVENTIONS ACQUISES		197'906.40		79'500.00		48'138.05
TOTAL CORRECTION DES EAUX	366'865.02	197'906.40	274'500.00	79'500.00	198'104.50	48'138.05
TOTAL CORRECTION DES EAUX	366'865.02	197'906.40	274'500.00	79'500.00	198'104.50	48'138.05
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	45'566.40		2'500.00		43'442.70	
SUBVENTIONS ACQUISES		38'063.30				33'987.30
TOTAL PROTECTION AVALANCHES & ÉBOULEMENTS	45'566.40	38'063.30	2'500.00		43'442.70	33'987.30
TOTAL PROTECTION AVALANCHES & ÉBOULEMENTS	45'566.40	38'063.30	2'500.00		43'442.70	33'987.30

(*) services autofinancés

Suite du compte ci-après >

	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
CHARGES DU PERSONNEL	85'221.60		85'500.00		84'950.40	
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	128'856.31		61'500.00		100'030.88	
AMORTISSEMENTS COMPTABLES	40'534.55		66'000.00		33'930.20	
DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	21'871.70		21'000.00		20'909.90	
IMPUTATIONS INTERNES	28'200.00		30'000.00		39'200.00	
CONTRIBUTIONS DE TIERS		160'569.10		90'000.00		151'988.75
IMPUTATIONS INTERNES		12'000.00		12'000.00		12'000.00
TOTAL AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	304'684.16	172'569.10	264'000.00	102'000.00	279'021.38	163'988.75
TOTAL AMÉNAGEMENT	304'684.16	172'569.10	264'000.00	102'000.00	279'021.38	163'988.75
TOTAL PROTECTION & AMÉNAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT	2'900'738.05	2'302'521.70	2'387'700.00	2'012'000.00	2'554'697.20	2'168'737.75
ÉCONOMIE PUBLIQUE						
CHARGES DU PERSONNEL	11'442.95		11'500.00		11'442.90	
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	45'602.87		500.00		1'490.95	
CONTRIBUTIONS DE TIERS		3'874.10		500.00		2'412.30
SUBVENTIONS ACQUISES		21'160.60				
TOTAL AGRICULTURE	57'045.82	25'034.70	12'000.00	500.00	12'933.85	2'412.30
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	17'375.17		12'500.00		11'606.54	
IMPUTATIONS INTERNES	38'500.00		64'000.00		47'500.00	
CONTRIBUTIONS DE TIERS		2'582.60		2'000.00		1'700.00
RESTITUTIONS DE COLLECTIVITÉS PUBLIQUES		26'283.65		32'000.00		31'915.50
TOTAL IRRIGATION	55'875.17	28'866.25	76'500.00	34'000.00	59'106.54	33'615.50
TOTAL AGRICULTURE	112'920.99	53'900.95	88'500.00	34'500.00	72'040.39	36'027.80
DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	13'500.00		13'500.00		13'500.00	
SUBVENTIONS ACCORDÉES	6'210.00		1'500.00		3'000.00	
TOTAL SYLVICULTURE EN GÉNÉRAL	19'710.00		15'000.00		16'500.00	
TOTAL SYLVICULTURE	19'710.00		15'000.00		16'500.00	
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	140'490.85		62'500.00		108'600.47	
AMORTISSEMENTS COMPTABLES	119'147.95		96'500.00		103'083.25	
SUBVENTIONS ACCORDÉES	164'464.00		108'000.00		109'395.55	
CONTRIBUTIONS DE TIERS		3'800.00		4'000.00		3'864.15
TOTAL ENCOURAGEMENT AU TOURISME	424'102.80	3'800.00	267'000.00	4'000.00	321'079.27	3'864.15
TOTAL TOURISME	424'102.80	3'800.00	267'000.00	4'000.00	321'079.27	3'864.15
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	3'720.45		4'000.00		3'551.35	
AMORTISSEMENTS COMPTABLES	6'000.00		21'500.00		13'390.00	
IMPUTATIONS INTERNES	2'300.00				2'950.00	
CONTRIBUTIONS DE TIERS		25'374.20		18'000.00		26'369.45
TOTAL ELECTRICITÉ	12'020.45	25'374.20	25'500.00	18'000.00	19'891.35	26'369.45
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	28'376.05		12'000.00		7'762.40	
AMORTISSEMENTS COMPTABLES	76'700.00		81'000.00		170'447.60	
IMPUTATIONS INTERNES	29'900.00		38'000.00		37'750.00	
CONTRIBUTIONS DE TIERS		299'970.69		450'000.00		453'610.39
TOTAL AUTRES ÉNERGIES	134'976.05	299'970.69	131'000.00	450'000.00	215'960.00	453'610.39
TOTAL ÉNERGIE	146'996.50	325'344.89	156'500.00	468'000.00	235'851.35	479'979.84
PATENTES & CONCESSIONS				1'000.00		
TOTAL EXPLOITATIONS ARTISANALES				1'000.00		
TOTAL AUTRES EXPLOITATIONS ARTISANALES				1'000.00		
TOTAL ÉCONOMIE PUBLIQUE	703'730.29	383'045.84	527'000.00	507'500.00	645'471.01	519'871.79

	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
FINANCES ET IMPÔTS						
IMPÔTS		7'869'641.95		7'369'500.00		7'473'202.60
REVENUS DES BIENS		79'000.55				10'802.30
TOTAL IMPÔT PERSONNES PHYSIQUES		7'948'642.50		7'369'500.00		7'484'004.90
IMPÔTS		673'482.75		412'500.00		611'187.45
TOTAL IMPÔT PERSONNES MORALES		673'482.75		412'500.00		611'187.45
PARTS DE RECETTES DESTINÉES AUX COMMUNES	103.40					
IMPÔTS		686'616.45		526'000.00		673'660.55
TOTAL AUTRES IMPÔTS	103.40	686'616.45		526'000.00		673'660.55
TOTAL IMPÔTS	103.40	9'308'741.70		8'308'000.00		8'768'852.90
PÉRÉQUATION FINANCIÈRE		189'182.00		192'000.00		191'800.00
TOTAL PÉRÉQUATION FINANCIÈRE		189'182.00		192'000.00		191'800.00
TOTAL PÉRÉQUATION FINANCIÈRE		189'182.00		192'000.00		191'800.00
RECETTES ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION		1'790.70		1'000.00		1'264.65
TOTAL PARTS AUX RECETTES DE LA CONFEDERATION		1'790.70		1'000.00		1'264.65
DÉDOMMAGEMENTS VERSÉS À DES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	43'245.70		31'000.00		35'570.95	
TOTAL PART COMMUNALE AUX IMPÔTS CANTONAUX	43'245.70		31'000.00		35'570.95	
CONCESSIONS + PATENTES		190'361.05		220'000.00		216'666.50
RECETTES ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION		7'536.20		8'000.00		7'428.00
TOTAL PART COMMUNALE AUX REGALES ET PATENTES		197'897.25		228'000.00		224'094.50
TOTAL QUOTES-PARTS AUX RECETTES	43'245.70	199'687.95	31'000.00	229'000.00	35'570.95	225'359.15
INTÉRÊTS PASSIFS	521'156.10		463'000.00		524'465.65	
REVENUS DES BIENS		148'450.90		85'000.00		144'473.45
CONTRIBUTIONS DE TIERS		6'628.40				1'574.40
IMPUTATIONS INTERNES		278'900.00		302'000.00		306'750.00
TOTAL INTÉRÊTS	521'156.10	433'979.30	463'000.00	387'000.00	524'465.65	452'797.85
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	66'783.43		112'000.00		109'917.92	
REVENUS DES BIENS		32'253.00		32'000.00		32'265.00
TOTAL IMMEUBLES PATRIMOINE FINANCIER	66'783.43	32'253.00	112'000.00	32'000.00	109'917.92	32'265.00
TOTAL GÉRANCE DE LA FORTUNE & DES DETTES	587'939.53	466'232.30	575'000.00	419'000.00	634'383.57	485'062.85
TOTAL FINANCES ET IMPÔTS	631'288.63	10'163'843.95	606'000.00	9'148'000.00	669'954.52	9'671'074.90
Total compte de fonctionnement	15'164'238.08	15'167'483.74	13'847'900.00	13'983'900.00	14'541'034.89	14'564'830.56
Excédent de revenus	3'245.66		136'000.00		23'795.67	

(*) = services autofinancés

Compte d'investissement détaillé

NB : le détail complet des comptes peut être téléchargé sur le site de Leytron, www.leytron.ch, rubrique «Téléchargement», puis «Comptes», «Comptes 2015»

	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
ADMINISTRATION GÉNÉRALE						
ADMINISTRATION GÉNÉRALE	19'241.55	66'938.55	200'000.00		179'195.80	942.00
TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE	19'241.55	66'938.55	200'000.00		179'195.80	942.00
TOTAL ADMINISTRATION GÉNÉRALE	19'241.55	66'938.55	200'000.00		179'195.80	942.00
SÉCURITÉ PUBLIQUE						
CADASTRE, POIDS & MESURES	23'587.20	463.10	60'000.00		34'328.05	-4'086.25
TOTAL PROTECTION JURIDIQUE	23'587.20	463.10	60'000.00		34'328.05	-4'086.25
POLICE DU FEU	523'230.20	415'565.10	1'068'000.00	651'000.00	29'853.00	24'394.30
TOTAL POLICE DU FEU	523'230.20	415'565.10	1'068'000.00	651'000.00	29'853.00	24'394.30
TOTAL SÉCURITÉ PUBLIQUE	546'817.40	416'028.20	1'128'000.00	651'000.00	64'181.05	20'308.05
ENSEIGNEMENT & FORMATION						
ÉCOLES PRIMAIRES CYCLE D'ORIENTATION	154'587.55 52'426.00		71'000.00			
TOTAL ECOLES PUBLIQUES OBLIGATOIRES	207'013.55		71'000.00			
TOTAL ENSEIGNEMENT & FORMATION	207'013.55		71'000.00			

Suite du compte ci-après >

	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
CULTURE, LOISIRS & CULTE						
AUTRES TÂCHES CULTURELLES	74'553.45					
TOTAL ENCOURAGEMENT Á LA CULTURE	74'553.45					
PARCS PUBLICS & CHEMINS PÉDESTRES	25'132.35		100'000.00			
TOTAL PARCS PUBLICS & CHEMINS PÉDESTRES	25'132.35		100'000.00			
ÉGLISE CATHOLIQUE ROMAINE	19'657.05					
TOTAL ÉGLISE	19'657.05					
TOTAL CULTURE, LOISIRS & CULTE	119'342.85		100'000.00			
PRÉVOYANCE SOCIALE						
HANDICAPÉS	15'048.10		14'500.00		15'046.65	
TOTAL HANDICAPÉS	15'048.10		14'500.00		15'046.65	
TOTAL PRÉVOYANCE SOCIALE	15'048.10		14'500.00		15'046.65	
TRAFIC						
ROUTES CANTONALES	202'987.70		235'000.00		175'670.55	
TOTAL ROUTES CANTONALES	202'987.70		235'000.00		175'670.55	
RÉSEAU ROUTES COMMUNALES PARKINGS	888'157.20	184'984.40	1'180'000.00	400'000.00	688'016.29 3'849.10	351'400.00
TOTAL ROUTES COMMUNALES	888'157.20	184'984.40	1'180'000.00	400'000.00	691'865.39	351'400.00
TOTAL TRAFIC	1'091'144.90	184'984.40	1'415'000.00	400'000.00	867'535.94	351'400.00
PROTECTION & AMÉNAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT						
APPROVISIONNEMENT & ALIMENTATION EAU POTABLE	562'480.70	36'284.15	200'000.00	50'000.00	191'612.35	212'051.40
TOTAL APPROVISIONNEMENT & ALIMENTATION EAU POTABLE	562'480.70	36'284.15	200'000.00	50'000.00	191'612.35	212'051.40
ASSAINISSEMENT EAUX USÉES ÉVACUATION DES EAUX DE SURFACE	692'023.30	72'316.40	50'000.00 100'000.00	50'000.00	45'287.80 85'148.15	205'028.00
TOTAL ASSAINISSEMENT EAUX USÉES	692'023.30	72'316.40	150'000.00	50'000.00	130'435.95	205'028.00

Suite du compte ci-après >

	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
TRAITEMENT DES DÉCHETS	15'889.75		100'000.00		59'934.25	
TOTAL TRAITEMENT DES DÉCHETS	15'889.75		100'000.00		59'934.25	
CORRECTION DES EAUX	647'275.57	389'673.70	817'500.00	600'000.00	232'793.25	193'423.65
TOTAL CORRECTION DES EAUX	647'275.57	389'673.70	817'500.00	600'000.00	232'793.25	193'423.65
AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	140'534.55	100'000.00	250'000.00	125'000.00	31'431.20	100'500.00
TOTAL AMÉNAGEMENT	140'534.55	100'000.00	250'000.00	125'000.00	31'431.20	100'500.00
TOTAL PROTECTION & AMÉNAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT	2'058'203.87	598'274.25	1'517'500.00	825'000.00	646'207.00	711'003.05
ÉCONOMIE PUBLIQUE						
ENCOURAGEMENT AU TOURISME	168'247.95		300'000.00		129'033.25	
TOTAL TOURISME	168'247.95		300'000.00		129'033.25	
AUTRES ÉNERGIES					-12'542.40	
TOTAL ÉNERGIE					-12'542.40	
TOTAL ÉCONOMIE PUBLIQUE	168'247.95		300'000.00		116'490.85	
Total compte d'investissement	4'225'060.17	1'266'225.40	4'746'000.00	1'876'000.00	1'888'657.29	1'083'653.10
Investissements nets		2'958'834.77		2'870'000.00		805'004.19

Détail des investissements

	Investissements	Subventions, participations	Investissements nets
ADMINISTRATION GÉNÉRALE			
Bâtiment administratif	4'000.00		4'000.00
Mobilier, machines, véhicules	12'200.00		12'200.00
Terrains	3'041.55	-66'938.55	-63'897.00
SÉCURITÉ PUBLIQUE			
CSIB : matériel pompiers et véhicule	523'230.20	-415'565.10	107'665.10
Mensuration cadastrale		-463.10	-463.10
SIT : système d'information du territoire	23'587.20		23'587.20
ENSEIGNEMENT & FORMATION			
Bâtiment de l'école primaire	112'835.65		112'835.65
Mobilier de l'école primaire	41'751.90		41'751.90
Terrains (près du cycle d'orientation)	52'426.00		52'426.00
CULTURE, LOISIRS & CULTE			
Réfection du four banal de Montagnon	74'553.45		74'553.45
Embellissement des rues du village	25'132.35		25'132.35
Réfection de la chapelle d'Ovronnaz	19'657.05		19'657.05
PRÉVOYANCE SOCIALE			
Institutions cantonales handicapés / sociales	15'048.10		15'048.10
TRAFIC			
Correction des routes cantonales	202'987.70		202'987.70
Eclairage public	62'582.75		62'582.75
REP : remise en état périodique des routes agricoles	198'385.20	-119'000.00	79'385.20
Garage et atelier des travaux publics	3'780.00		3'780.00
Véhicules	323'117.65	-65'984.40	257'133.25
Routes communales	300'291.60		300'291.60
PROTECTION & AMÉNAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT			
Correction des torrents	629'775.57	-389'673.70	240'101.87
3ème correction du Rhône	17'500.00		17'500.00
Réseau d'eau potable	562'480.70	-36'284.15	526'196.55
Réseau d'égouts		-72'316.40	-72'316.40
Réseau d'eaux de surface	692'023.30		692'023.30
Moloks	15'889.75		15'889.75
Plan d'aménagement & études urbaines	140'534.55	-100'000.00	40'534.55
SERVICES ÉCONOMIQUES			
Places de jeux à Ovronnaz	114'161.60		114'161.60
Participation économie touristique	54'086.35		54'086.35
Total	4'225'060.17	-1'266'225.40	2'958'834.77

Amortissements du patrimoine administratif

	Valeur au 01.01.2015	Invest. 2015	Subventions Participations	Invest. nets 2015	Valeur à amortir au 31.12.2015	Amort. 2015	Valeur comptable au 31.12.2015
PATRIMOINE ADMINISTRATIF							
Total administration générale	1'568'538.00	19'241.55	-66'938.55	-47'697.00	1'520'841.00	-29'500.00	1'491'341.00
Total sécurité publique	6.00	546'817.40	-416'028.20	130'789.20	130'795.20	-66'589.20	64'206.00
Total enseignement & formation	1'290'502.00	207'013.55		207'013.55	1'497'515.55	-283'587.55	1'213'928.00
Total culture, loisirs & culte	1'326'906.00	119'342.85		119'342.85	1'446'248.85	-262'241.85	1'184'007.00
Total prévoyance sociale	3'856'581.00	15'048.10		15'048.10	3'871'629.10	-363'248.10	3'508'381.00
Total trafic	1'222'582.00	1'091'144.90	-184'984.40	906'160.50	2'128'742.50	-500'658.50	1'628'084.00
Total protection & aménagement de l'environnement	3'785'005.00	2'058'203.87	-598'274.25	1'459'929.62	5'244'934.62	-528'029.62	4'716'905.00
Total services économiques	1'792'803.00	168'247.95		168'247.95	1'961'050.95	-201'847.95	1'759'203.00
Total	14'842'923.00	4'225'060.17	-1'266'225.40	2'958'834.77	17'801'757.77	-2'235'702.77	15'566'055.00

Remarques :

Les positions inférieures à 50'000.- ont été complètement amorties.

En application de l'article 51 al. 1 Ofinco, le patrimoine administratif doit être amorti à raison de 10 % de sa valeur résiduelle.

Taux moyen des amortissements 2015 :	12.6 %
Taux moyen des amortissements 2014 :	11.8 %
Taux moyen des amortissements 2013 :	13.1 %
Taux moyen des amortissements 2012 :	11.0 %

Indicateurs financiers

Aperçu du compte annuel

	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
COMPTE DE FONCTIONNEMENT						
Total des charges (amortissements inclus)	14'541'034.89		13'847'900.00		15'164'238.08	
Total des revenus		14'564'830.56		13'983'900.00		15'167'483.74
Excédent de revenus	23'795.67		136'000.00		3'245.66	
Total	14'564'830.56	14'564'830.56	13'983'900.00	13'983'900.00	15'167'483.74	15'167'483.74

	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
COMPTE DES INVESTISSEMENTS						
Total des dépenses reportées au bilan	1'888'657.29		4'746'000.00		4'225'060.17	
Total des recettes reportées au bilan		1'083'653.10		1'876'000.00		1'266'225.40
Investissements nets 3)		805'004.19		2'870'000.00		2'958'834.77
Total	1'888'657.29	1'888'657.29	4'746'000.00	4'746'000.00	4'225'060.17	4'225'060.17

FINANCEMENT

Report des investissements nets	805'004.19		2'870'000.00		2'958'834.77	
Report des amortissements ordinaires du patrimoine administratif		1'985'128.19		2'268'700.00		2'235'702.77
Excédent de revenus du compte de fonctionnement		23'795.67		136'000.00		3'245.66
Excédent de financement	1'203'919.67		-		-	
Insuffisance de financement		-		465'300.00		719'886.34
Total	2'008'923.86	2'008'923.86	2'870'000.00	2'870'000.00	2'958'834.77	2'958'834.77

MODIFICATION DU CAPITAL

Report de l'excédent de financement		1'203'919.67				
Report de l'insuffisance de financement	-		465'300.00		719'886.34	
Report des dépenses d'investissement au bilan		1'888'657.29		4'746'000.00		4'225'060.17
Report des recettes d'investissement au bilan	1'083'653.10		1'876'000.00		1'266'225.40	
Report des amortissements au bilan	1'985'128.19		2'268'700.00		2'235'702.77	
Augmentation de la fortune nette	23'795.67		136'000.00		3'245.66	
Total	3'092'576.96	3'092'576.96	4'746'000.00	4'746'000.00	4'225'060.17	4'225'060.17

3) Remarque: si négatif = excédent de recettes du compte des investissements

Suite du compte ci-après >

Aperçu du bilan et du financement

	Etat 31.12.2014	Etat 31.12.2015	Provenance des fonds	Emploi de fonds
Actif				
Actif	31'391'349.69	31'941'994.84	(diminution des actifs, augmentation des passifs)	(augmentation des actifs, diminution des passifs)
Patrimoine financier	16'548'426.69	16'375'939.84		
Disponibilités	5'947'887.40	3'562'383.85	2'385'503.55	
Avoirs	8'635'631.64	9'559'068.60		923'436.96
Placements	977'002.00	1'977'002.00		1'000'000.00
Actifs transitoires	987'905.65	1'277'485.39		289'579.74
Patrimoine administratif	14'842'923.00	15'566'055.00		
Investissements propres	14'842'923.00	15'566'055.00		
Prêts et participations permanentes				
Subventions d'investissement				
Autres dépenses activables				
Financements spéciaux				
Avances aux financements spéciaux				
Découvert				
Découvert du bilan				
Passif				
Passif	31'391'349.69	31'941'994.84		
Engagement	22'700'350.37	23'248'866.31		
Engagements courants	2'320'283.66	3'328'277.56	1'007'993.90	
Dettes à court terme	6'415'663.71			6'415'663.71
Dettes à moyen et à long terme	11'377'500.00	15'436'500.00	4'059'000.00	
Engagements envers des entités particulières	487'901.00	476'051.00		11'850.00
Provisions	320'000.00	336'700.00	16'700.00	
Passifs transitoires	1'779'002.00	3'671'337.75	1'892'335.75	
Financements spéciaux	2'326'740.95	2'325'624.50		
Engagements envers les financements spéciaux	2'326'740.95	2'325'624.50		1'116.45
Fortune	6'364'258.37	6'367'504.03		
Fortune nette	6'364'258.37	6'367'504.03		
			Excédent de financement du compte administratif	
			Insuffisance de financement du compte administratif	719'886.34
				9'361'533.20 9'361'533.20

Compte de fonctionnement selon les tâches

	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Administration générale	1'390'296.44	123'871.50	1'291'000.00	86'500.00	1'380'074.00	95'551.80
Sécurité publique	1'248'172.68	549'054.90	1'254'700.00	514'200.00	1'154'778.72	528'960.50
Enseignement et formation	2'163'285.68	83'083.65	1'973'000.00	76'200.00	2'288'084.55	142'834.10
Culture, loisirs et culte	693'107.48	9'930.50	702'000.00	11'500.00	901'792.50	12'833.85
Santé	183'901.75	-	243'500.00	-	239'575.55	-
Prévoyance sociale	2'257'203.52	723'898.95	2'168'500.00	700'500.00	2'258'364.17	737'349.50
Trafic	2'734'944.61	715'306.62	2'694'500.00	927'500.00	2'705'811.62	800'542.50
Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	2'554'697.20	2'168'737.75	2'387'700.00	2'012'000.00	2'900'738.05	2'302'521.70
Economie publique, yc services industriels	645'471.01	519'871.79	527'000.00	507'500.00	703'730.29	383'045.84
Finances et impôts	669'954.52	9'671'074.90	606'000.00	9'148'000.00	631'288.63	10'163'843.95
Total des charges et des revenus	14'541'034.89	14'564'830.56	13'847'900.00	13'983'900.00	15'164'238.08	15'167'483.74
Excédent de revenus	23'795.67		136'000.00		3'245.66	

Compte de fonctionnement selon les natures

	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Charges de personnel	3'272'049.40		3'289'900.00		3'403'506.60	
Biens, services et marchandises	3'833'848.54		3'055'800.00		4'148'339.17	
Intérêts passifs	524'465.65		463'000.00		521'156.10	
Amortissements	1'985'128.19		2'268'700.00		2'235'702.77	
Parts à des contributions sans affectation					103.40	
Dédommagements versés à des collectivités publiques	1'097'853.18		1'028'500.00		1'045'441.46	
Subventions accordées	2'906'539.93		2'656'000.00		2'871'864.08	
Attributions aux financements spéciaux					1'024.50	
Imputations internes	921'150.00		1'086'000.00		937'100.00	
Impôts		8'758'050.60		8'308'000.00		9'229'741.15
Patentes et concessions		220'716.50		225'500.00		195'536.05
Revenus des biens		202'930.75		132'200.00		277'008.95
Contributions		3'371'046.84		3'124'500.00		3'252'873.29
Parts à des recettes et contributions sans affectation		200'492.65		201'000.00		198'544.55
Restitutions de collectivités publiques		589'616.82		621'700.00		581'069.00
Subventions		300'826.40		285'000.00		493'469.80
Prélèvements sur les financements spéciaux						2'140.95
Imputations internes		921'150.00		1'086'000.00		937'100.00
Total des charges et des revenus	14'541'034.89	14'564'830.56	13'847'900.00	13'983'900.00	15'164'238.08	15'167'483.74
Excédent de revenus	23'795.67		136'000.00		3'245.66	

Compte des investissements selon les tâches

	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Administration générale	179'195.80	942.00	200'000.00		19'241.55	66'938.55
Sécurité publique	64'181.05	20'308.05	1'128'000.00	651'000.00	546'817.40	416'028.20
Enseignement et formation			71'000.00		207'013.55	
Culture, loisirs et culte			100'000.00		119'342.85	
Santé						
Prévoyance sociale	15'046.65		14'500.00		15'048.10	
Trafic	867'535.94	351'400.00	1'415'000.00	400'000.00	1'091'144.90	184'984.40
Protection et aménagement de l'environnement, yc eau, égouts, déchets	646'207.00	711'003.05	1'517'500.00	825'000.00	2'058'203.87	598'274.25
Economie publique, yc services industriels	116'490.85		300'000.00		168'247.95	
Finances et impôts						
Total des dépenses et des recettes	1'888'657.29	1'083'653.10	4'746'000.00	1'876'000.00	4'225'060.17	1'266'225.40
Excédent de dépenses		805'004.19		2'870'000.00		2'958'834.77

Suite du compte ci-après >

Compte des investissements selon les natures

	Comptes 2014		Budget 2015		Comptes 2015	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Investissements propres	1'680'440.09		4'479'000.00		3'989'524.37	
Prêts et participations permanentes						
Subventions accordées	208'217.20		267'000.00		235'535.80	
Subventions redistribuées						
Autres dépenses activables						
Transferts au patrimoine financier		942.00				132'922.95
Contributions de tiers		422'655.65		591'000.00		299'639.75
Remboursement de prêts et participations permanentes						
Facturation à des tiers						
Remboursement de subventions acquises						
Subventions acquises		660'055.45		1'285'000.00		833'662.70
Total des dépenses et des recettes	1'888'657.29	1'083'653.10	4'746'000.00	1'876'000.00	4'225'060.17	1'266'225.40
Excédent de dépenses		805'004.19		2'870'000.00		2'958'834.77

Aperçu du compte administratif

	Comptes 2014	Budget 2015	Comptes 2015
COMPTE DE FONCTIONNEMENT			
<i>Résultat avant amortissements comptables</i>			
Charges financières	- 12'555'906.70	11'579'200.00	12'928'535.31
Revenus financiers	+ 14'564'830.56	13'983'900.00	15'167'483.74
Marge d'autofinancement	= 2'008'923.86	2'404'700.00	2'238'948.43
<i>Résultat après amortissements comptables</i>			
Marge d'autofinancement	+ 2'008'923.86	2'404'700.00	2'238'948.43
Amortissements ordinaires	- 1'985'128.19	2'268'700.00	2'235'702.77
Excédent de revenus	= 23'795.67	136'000.00	3'245.66

COMPTE DES INVESTISSEMENTS

Dépenses	+ 1'888'657.29	4'746'000.00	4'225'060.17
Recettes	- 1'083'653.10	1'876'000.00	1'266'225.40
Investissements nets	= 805'004.19	2'870'000.00	2'958'834.77

FINANCEMENT

Marge d'autofinancement	+ 2'008'923.86	2'404'700.00	2'238'948.43
Investissements nets	- 805'004.19	2'870'000.00	2'958'834.77
Insuffisance de financement	=	465'300.00	719'886.34
Excédent de financement	= 1'203'919.67		

Rapport de révision



Rue du Rhône 5A
CP 759
1920 Martigny
T. 027 722 47 57
F. 027 722 71 54
www.nofival.ch

RAPPORT DES REVISEURS
A L'ASSEMBLEE PRIMAIRE DE
LA COMMUNE DE LEYTRON

En notre qualité de réviseur, nous avons vérifié, conformément aux articles 83 ss de la Loi sur les communes du Canton du Valais, la comptabilité et les comptes annuels (le bilan, le compte administratif et l'annexe) de l'exercice arrêté au 31 décembre 2015.

La responsabilité de l'établissement des comptes conformément à l'ordonnance et aux prescriptions légales incombe au Conseil municipal alors que notre mission consiste :

- à nous assurer de l'exactitude du bilan, du compte administratif, de l'annexe y compris les engagements hors bilan ainsi que du niveau des amortissements comptables
- à vérifier l'évaluation des participations et des autres éléments de la fortune financière et leur rendement,
- à émettre une appréciation sur l'évolution de l'endettement et de l'équilibre financier à terme de la Commune

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance.

Notre contrôle a été effectué selon la Norme suisse relative au contrôle restreint. Cette norme requiert de planifier et de réaliser le contrôle de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées. Un contrôle restreint englobe principalement des auditions, des opérations de contrôle analytiques ainsi que des vérifications détaillées appropriées des documents disponibles dans la Commune contrôlée. En revanche, des auditions et d'autres opérations de contrôle destinées à détecter des fraudes ne font pas partie de ce contrôle.

Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'élément nous permettant de conclure que la comptabilité et les comptes annuels ne sont pas conformes à la Loi sur les communes du Canton du Valais, à l'ordonnance et aux règlements.

En complément :

Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis, présentant un excédent de revenus de **Fr. 3'245.66** et une fortune au 31 décembre 2015 de **Fr. 6'367'504.03**

De plus, nous précisons que :

- l'entretien final avec le Conseil municipal a eu lieu,
- l'endettement net de la Commune est considéré comme faible et que durant l'exercice, par rapport à l'année précédente, il a augmenté,
- selon notre appréciation la Commune est en mesure de faire face à ses engagements.

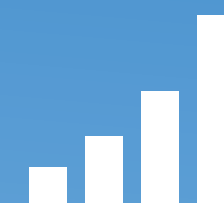
Martigny, le 27 avril 2016

NOFIVAL SA

Claude Tornay
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

3x

Julien Monod
Expert-réviseur agréé



Bourgeoisie
de Leytron

Comptes annuels
et résultats financiers

Bilan

	Etat au 31.12.2015	Etat au 31.12.2014
ACTIF		
PATRIMOINE FINANCIER		
Disponibilités	282'872.90	321'557.25
Avoirs	174'562.15	166'148.65
Actifs transitoires	103'306.10	150'153.05
	5'004.65	5'255.55
PATRIMOINE ADMINISTRATIF		
Investissements (bourgeoisie et alpages)	1'179'002.00	1'161'402.00
Investissements (forêts)	967'002.00	949'402.00
	212'000.00	212'000.00
TOTAL DE L'ACTIF	1'461'874.90	1'482'959.25
PASSIF		
ENGAGEMENTS		
Engagements courants / dettes à court terme	9'209.45	91'210.55
Passifs transitoires	8'759.45	4'910.55
	450.00	86'300.00
FINANCEMENTS SPÉCIAUX		
	119'099.75	118'905.90
FORTUNE NETTE		
	1'333'565.70	1'272'842.80
TOTAL DU PASSIF	1'461'874.90	1'482'959.25

Compte de fonctionnement

	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
ADMINISTRATION BOURGEOISIALE / ALPAGES						
CHARGES DE PERSONNEL			3'800.00		2'593.20	
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	104'121.45		76'500.00		149'629.45	
AMORTISSEMENTS COMPTABLES	60'166.45		78'000.00		55'599.15	
PARTICIPATION A DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
REVENUS DES BIENS		190'897.25		174'300.00		230'876.80
CONTRIBUTIONS DE TIERS		39'228.25		40'000.00		44'790.95
TOTAL ADMINISTRATION BOURGEOISIALE / ALPAGES	172'287.90	230'125.50	166'300.00	214'300.00	215'821.80	275'667.75
SERVICE FORESTIER						
BIENS, SERVICES & MARCHANDISES	114.70		2'500.00		115.00	
PARTICIPATION A DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
ATTRIBUTION AUX FONDS SPECIAUX	193.85		500.00		320.10	
REVENUS DES BIENS		5'193.85		5'500.00		5'320.10
TOTAL SERVICE FORESTIER	2'308.55	5'193.85	5'000.00	5'500.00	2'435.10	5'320.10
Total compte de fonctionnement	174'596.45	235'319.35	171'300.00	219'800.00	218'256.90	280'987.85
Excédent de revenus	60'722.90		48'500.00		62'730.95	

NB : le détail complet des comptes peut être téléchargé sur le site de Leytron, www.leytron.ch, rubrique «Téléchargement», puis «Comptes», «Comptes 2015»

Compte d'investissement

	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
ADMINISTRATION & ALPAGES						
TOTAL INVESTISSEMENTS PROPRES	77'766.45		190'000.00		277'998.15	
TOTAL ADMINISTRATION & ALPAGES	77'766.45		190'000.00		277'998.15	
Total compte d'investissement	77'766.45		190'000.00		277'998.15	
Investissements nets	77'766.45		190'000.00		277'998.15	

NB : le détail complet des comptes peut être téléchargé sur le site de Leytron, www.leytron.ch, rubrique «Téléchargement», puis «Comptes», «Comptes 2015»

Le compte d'investissement 2015 a enregistré la réfection de la couverture et de l'isolation de la toiture du couvert de Tourbillon.



Compte financier et de clôture

	Comptes 2015	Comptes 2014
COMPTE FINANCIER		
Marge d'autofinancement	120'889.35	118'330.10
Excédent des dépenses d'investissement	-77'766.45	-277'998.15
Excédent de financement / découvert	43'122.90	-159'668.05
COMPTE DE CLÔTURE		
Excédent / découvert du compte financier	43'122.90	-159'668.05
Report au bilan des investissements	77'766.45	277'998.15
	120'889.35	118'330.10
Amortissements à déduire	-60'166.45	-55'599.15
Excédent de revenu de fonctionnement	60'722.90	62'730.95

Rapport de révision



Rue du Rhône 5A
CP 759
1920 Martigny
T. 027 722 47 57
F. 027 722 71 54
www.nofival.ch

RAPPORT DES REVISEURS A L'ASSEMBLEE PRIMAIRE DE LA BOURGEOISIE DE LEYTRON

En notre qualité de réviseur, nous avons vérifié, conformément aux articles 83 et ss de la Loi sur les communes du Canton du Valais, la comptabilité et les comptes annuels (le bilan, le compte administratif et l'annexe) de l'exercice arrêté au 31 décembre 2015.

La responsabilité de l'établissement des comptes conformément à l'ordonnance et aux prescriptions légales incombe au Conseil bourgeoisial alors que notre mission consiste :

- à nous assurer de l'exactitude du bilan, du compte administratif, de l'annexe y compris les engagements hors bilan ainsi que du niveau des amortissements comptables
- à vérifier l'évaluation des participations et des autres éléments de la fortune financière et leur rendement,
- à émettre une appréciation sur l'évolution de l'endettement et de l'équilibre financier à terme de la Commune

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance.

Notre contrôle a été effectué selon la Norme suisse relative au contrôle restreint. Cette norme requiert de planifier et de réaliser le contrôle de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées. Un contrôle restreint englobe principalement des auditions, des opérations de contrôle analytiques ainsi que des vérifications détaillées appropriées des documents disponibles dans la Commune contrôlée. En revanche, des auditions et d'autres opérations de contrôle destinées à détecter des fraudes ne font pas partie de ce contrôle.

Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'élément nous permettant de conclure que la comptabilité et les comptes annuels ne sont pas conformes à la Loi sur les communes du Canton du Valais, à l'ordonnance et aux règlements.

En complément :

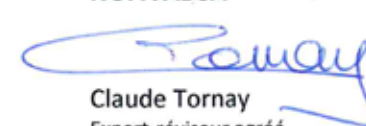
Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis, présentant un excédent de revenus de **Fr. 60'722.90** et une fortune au 31 décembre 2015 de **Fr. 1'333'565.70**.

De plus, nous précisons que :

- l'entretien final avec le Conseil bourgeoisial a eu lieu,
- l'endettement net de la Bourgeoisie est considéré comme faible et que durant l'exercice, par rapport à l'année précédente, il a diminué,
- selon notre appréciation la Commune est en mesure de faire face à ses engagements.

Martigny, le 27 avril 2016

NOFIVAL SA

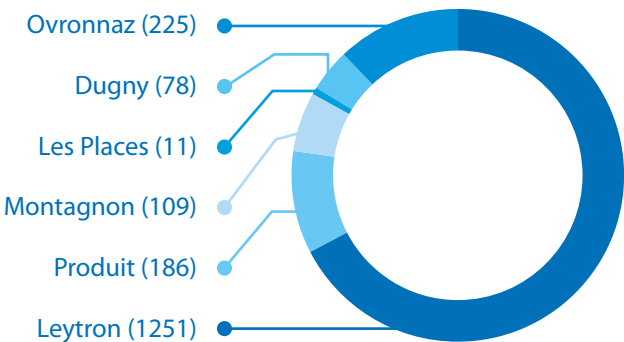

Claude Tornay
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

3x

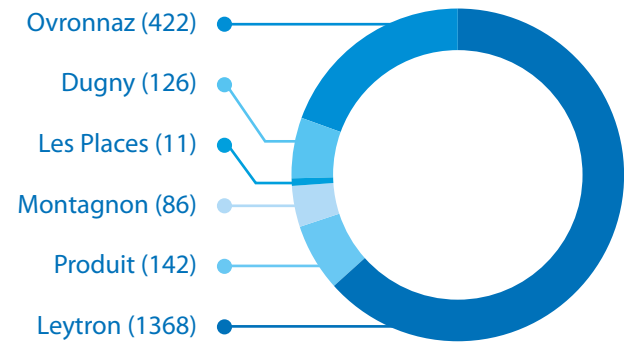

Julien Monod
Expert-réviseur agréé

Statistiques de la population

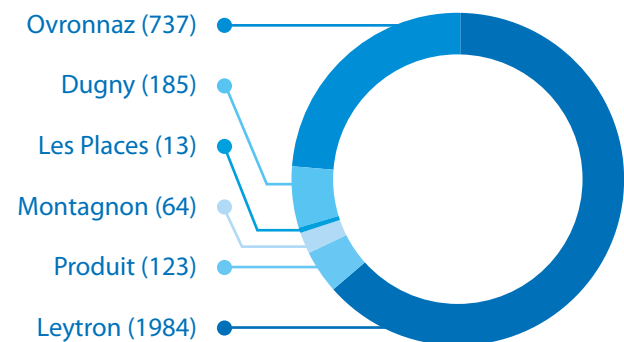
Population par village au 31.12.1985
Total : 1'860 habitants



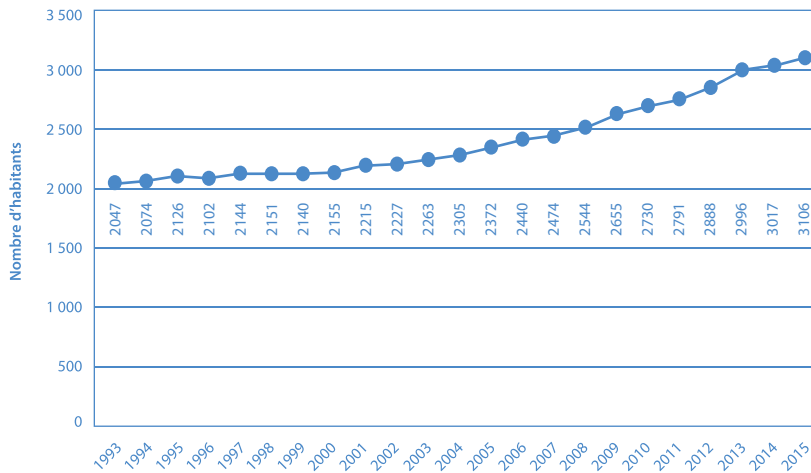
Population par village au 31.12.2000
Total : 2'155 habitants



Population par village au 31.12.2015
Total : 3'106 habitants



Evolution du nombre d'habitants
(situation au 31.12.)



Statistiques comparées de la population de Leytron

	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
POPULATION TOTALE	2474	2544	2655	2730	2791	2888	2996	3017	3106
Bourgeois	1265	1242	1210	1179	1170	1147	1108	1098	1061
Valaisans & Confédérés	814	869	976	1066	1128	1209	1300	1339	1406
Hors-Pays, Permis "B" "C"	323	374	435	431	445	463	513	504	570
Permis séjour "L"	72	59	34	54	48	69	75	76	69

MENAGES	1113	1147	1193	1230	1272	1330	1374	1398	1460
Bourgeois	552	550	552	547	554	547	547	547	543
Valaisans & Confédérés	373	392	431	473	503	540	568	587	625
Hors-Pays, Permis "B" "C" et "L"	188	205	210	210	215	243	259	264	292

MOUVEMENTS									
Naissances	19	14	20	18	27	24	32	22	34
Décès	16	24	23	26	20	21	19	23	22
Arrivées	259	287	318	281	269	319	330	284	323
Départs	228	207	204	198	215	225	235	263	246

MARIAGES	14	11	16	19	17	16	23	13	21
----------	----	----	----	----	----	----	----	----	----

REPARTITION PAR HAMEAUX	Leytron	Produit	Montagnon	Les Places	Dugny	Ovronnaz	Totaux
POPULATION TOTALE au 31.12.2014	1922	125	66	11	180	713	3017
au 31.12.2015	1984	123	64	13	185	737	3106

REPARTITION PAR HAMEAUX	Leytron	Produit	Montagnon	Les Places	Dugny	Ovronnaz	Totaux
POPULATION PAR SEXE au 31.12.2014	H 961 F 961	H 61 F 64	H 28 F 38	H 5 F 6	H 82 F 98	H 339 F 374	H 1477 F 1540
au 31.12.2015	989 995	61 62	30 34	5 8	85 100	350 387	1520 1586

REPARTITION PAR HAMEAUX	Leytron	Produit	Montagnon	Les Places	Dugny	Ovronnaz	Totaux
MENAGES au 31.12.2014	824	57	30	6	74	407	1398
au 31.12.2015	864	59	31	6	75	425	1460

Editeur

Administration communale de Leytron
Pl. de la Maison de Commune 1
Case Postale 63
1912 Leytron
www.leytron.ch

Réalisation graphique & mise en page

Imprimerie de la Tour à Saillon
www.imprimeriedelatour.ch

Photographies

Commune de Leytron
Marie-Jo Maillard © Tous droits réservés

Publication

Mai 2016

Ce document est disponible
on-line sur www.leytron.ch
Scannez le code QR

