



Commune de Leysin



Budget de l'exercice 2022

Table des matières

1.	Préavis de la Municipalité no 15/2021 – Budget 2022	2 - 5
2.	Charges par nature et graphiques	6 - 7
3.	Revenus par nature et graphiques	8 - 9
4.	Charges et revenus par direction et graphiques	10 - 11



Commune de Leysin

Leysin, le 18 octobre/JMU/JMo

AU CONSEIL COMMUNAL
DE ET A
1854 LEYSIN

PREAVIS NO 15/2021 - BUDGET 2022

Délégués de la Municipalité : Le corps au complet

Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Conformément aux dispositions de la Loi sur les Communes du 28 février 1956 (état au 1^{er} juillet 2013), du règlement sur la comptabilité des Communes du 14 décembre 1979 (état au 1^{er} juillet 2006) et du règlement du Conseil communal de Leysin du 19 janvier 2015, nous soumettons à votre approbation le budget 2022.

1. PREAMBULE

Le budget de fonctionnement de l'année 2022 présente une perte de CHF 644'052. Sur proposition de la Municipalité et suite à l'acceptation par le Conseil communal, l'arrêté d'imposition prévoit de maintenir le taux fiscal à 78.0.

L'établissement du budget de fonctionnement se base une étude détaillée de chaque nature comptable et sur les comptes 2020. Pour mémoire, en 2021 les salaires n'ont pas été indexés, pour le budget 2022 ils ont été calculé sur une base linéaire de 2%.

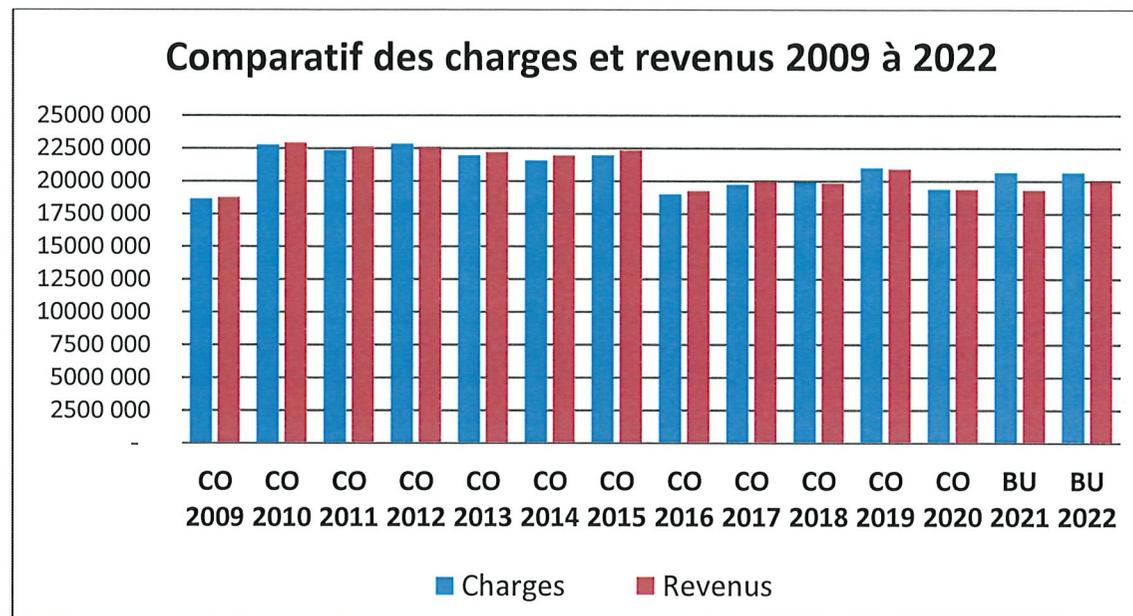
2. EVOLUTION DES CHARGES ET REVENUS

Par rapport au budget 2021, les charges sont presque identiques, elles diminuent de CHF 6'985 soit -0.03%, passant de CHF 20'618'148 à CHF 20'611'163.

Les charges épurées (avec effet sur les liquidités) sont en augmentation de 1.28%, elles passent de CHF 18'569'540 à CHF 18'806'403.

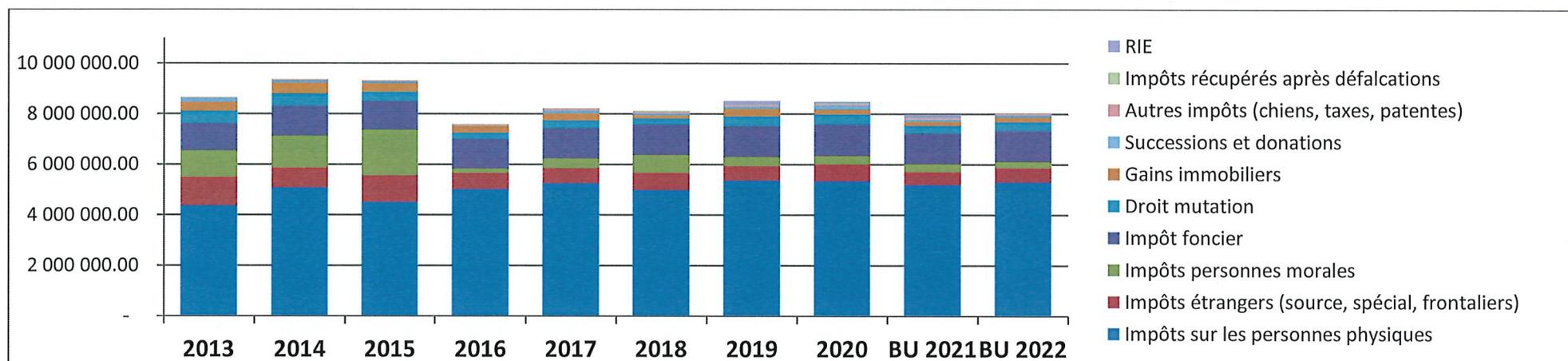
Les revenus s'élèvent à CHF 19'967'111 contre CHF 19'283'475 au budget 2021. L'écart est de CHF 683'636 soit 3.55%.

Quant aux produits épurés, ils augmentent également, passant de CHF 18'640'550 à CHF 19'235'976 soit 3.19%.



Comme chaque année, l'Administration cantonale des impôts (ACI) nous a transmis des consignes afin d'évaluer les recettes fiscales des personnes physiques, principalement l'impôt sur le revenu et la fortune. Celles-ci ont été utilisées dans le cadre du budget cantonal et ont été suivies par notre Commune pour la prévision des recettes fiscales des personnes physiques. Pour les personnes morales, l'estimation est plus difficile car les données sont fort variables. C'est pourquoi, nous avons choisi de rester prudent quant à ces recettes.

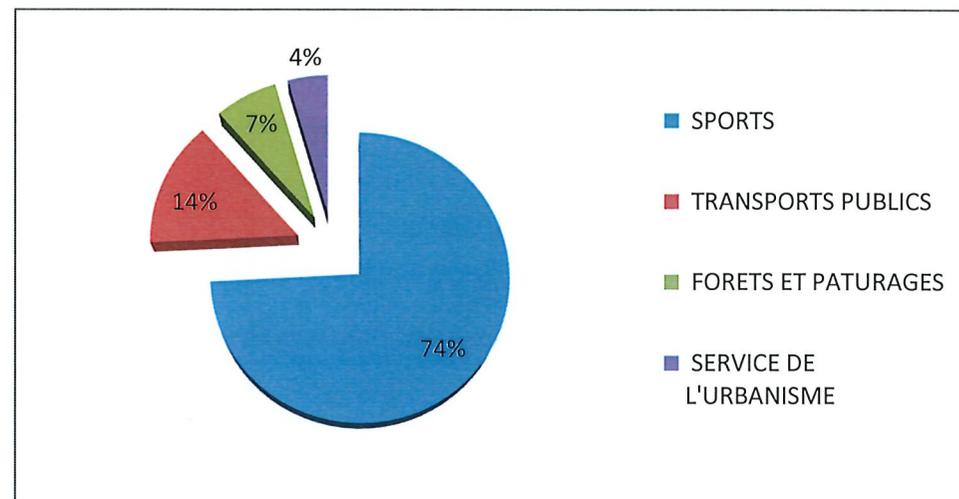
Voici l'évolution des recettes fiscales de 2013 à 2022 ainsi que leurs provenances :



3. DEPENSES D'INVESTISSEMENTS

Le budget des investissements 2022 est présenté à la page 33 de ce document. Conformément à l'article 18 du règlement sur la comptabilité des communes (RCCom), il n'est pas soumis au vote.

Le budget des dépenses d'investissements 2022 totalise un montant de CHF 5'620'000. La répartition est indiquée sur le graphique.



4. AUTOFINANCEMENT

Alors que le budget 2022 présente une perte de CHF 644'052, la marge d'autofinancement est de CHF 429'573, contre une marge négative de CHF 459'090 en 2021.

Celle-ci ne permet pas de couvrir les dépenses d'investissements planifiées pour l'année 2022, soit CHF 5'620'000.

	MA	RFE	DIN	Ratio
Capacité d'autofinancement (MA/RFE)	429 573	1 935 976		2.23%
Degré d'autofinancement (MA/DIN)	429 573		5 620 000	7.64%
Valeurs interprétation des ratios	MA/RFE		MA/DIN	
Résultat insuffisant	0% - 9.99%		0 - 49.99%	
Résultat moyen	10% - 19.99%		50% - 79.99%	
Résultat bon	20% et plus		80% et plus	
MA = Marge d'autofinancement				
RFE = Revenus de fonctionnement épurés				
DIN = Dépenses d'investissements nets				

5. CONCLUSIONS

La Municipalité voue un soin particulier à maîtriser et à évaluer au mieux les recettes de fonctionnement sur lesquelles elle a une influence directe. En revanche, les reports de charges cantonales ou celles des associations intercommunales sur les communes sont une source de difficultés en matière de prévisions budgétaires.

Elle se tient à la disposition de la Commission des finances pour répondre aux questions et apporter toutes les précisions complémentaires dont elle pourrait avoir besoin.

Dès lors, la Municipalité vous prie, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre note de la résolution suivante :

LE CONSEIL COMMUNAL DE LEYSIN DANS SA SEANCE DU 16 DECEMBRE 2021

Vu le préavis no 15/2021 du 18 octobre 2021
Où le rapport de la Commission des finances

Considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour

DECIDE

D'approuver le budget de fonctionnement de la Commune pour l'année 2022 qui se présente comme suit :

Revenus	CHF	19'967'111.--
Charges	CHF	20'611'163.--
Excédent de charges	CHF	644'052.--

Ainsi délibéré par la Municipalité dans sa séance du 18 octobre 2021 pour être soumis à l'approbation du Conseil communal.

Nous vous prions de croire, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers, à l'assurance de notre considération distinguée.

Au nom de la Municipalité :

Le Syndic :

Jean-Marc Udriot

Le Secrétaire :

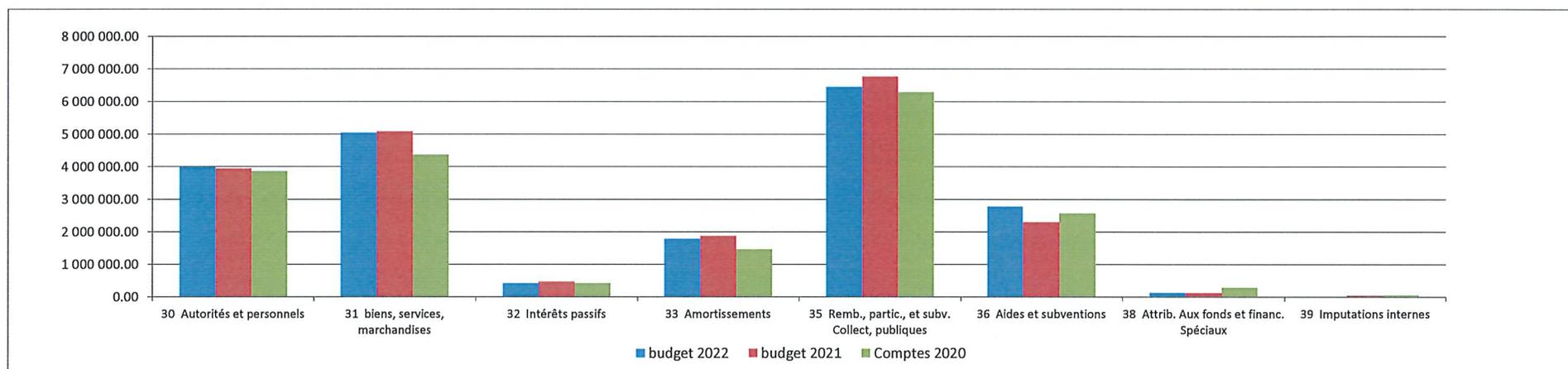
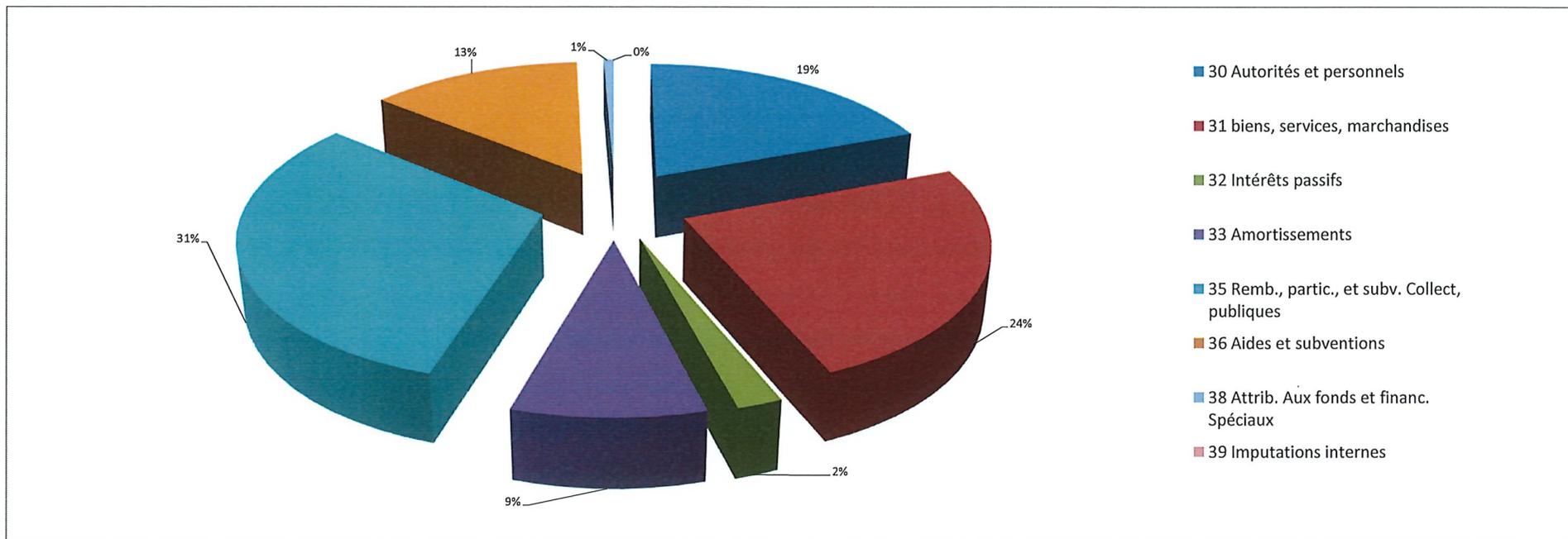
Jean-Jacques Bonvin



Charges par nature (charges de fonctionnement classées par nature)

Nature	Désignation	Budget 2022	Budget 2021	Ecart BU 22 / BU 21	Comptes 2020	Ecart BU 22 / CO 20
3	Charges	20 611 163.00	20 618 148.00	0.0%	19 329 263.27	6.6%
30	Autorités et personnels	3 983 950.00	3 949 100.00	0.9%	3 867 917.10	3.0%
300	Autorités et commissions	275 000.00	275 000.00	0.0%	208 489.50	31.9%
301	Personnel administratifs et exploitation	2 808 815.00	2 775 230.00	1.2%	2 768 493.70	1.5%
303	Assurances sociales	279 225.00	277 850.00	0.5%	270 058.15	3.4%
304	Caisses de pensions	426 210.00	427 800.00	-0.4%	421 364.05	1.2%
305	Assurances accidents et maladie	136 750.00	135 870.00	0.6%	132 002.65	3.6%
306	Indemnisations et remboursement de frais	38 900.00	13 900.00	179.9%	13 553.60	187.0%
308	Personnel externe	6 000.00	6 000.00	0.0%	1 515.00	296.0%
309	Autres charges des autorités et du personnel	13 050.00	37 450.00	-65.2%	52 440.45	-75.1%
31	biens, services, marchandises	5 040 115.00	5 086 870.00	-0.9%	4 376 649.22	15.2%
310	Imprimés et fournitures de bureau	33 000.00	34 985.00	-5.7%	24 763.00	33.3%
311	Achat mobilier, matériel, machines et véhicules	152 000.00	136 000.00	11.8%	105 803.64	43.7%
312	Eau, énergie et combustibles	399 100.00	361 050.00	10.5%	282 644.10	41.2%
313	Autres fournitures et marchandises	331 200.00	321 200.00	3.1%	362 222.27	-8.6%
314	Entretien immeubles, routes	1 992 900.00	1 996 000.00	-0.2%	1 520 994.53	31.0%
315	Entretien objets mobiliers et install. Techniques	265 800.00	340 100.00	-21.8%	213 314.96	24.6%
316	Loyers, fermage et redevance d'utilisation	12 200.00	11 800.00	3.4%	15 975.00	-23.6%
317	Réceptions et manifestations	71 000.00	75 000.00	-5.3%	138 284.24	-48.7%
318	Honoraires et prestations de service	1 713 415.00	1 743 635.00	-1.7%	1 616 425.58	6.0%
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	69 500.00	67 100.00	3.6%	96 221.90	-27.8%
32	Intérêts passifs	426 150.00	467 910.00	-8.9%	423 479.47	0.6%
321	Intérêts des dettes à court terme				229.91	-100.0%
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	416 150.00	452 910.00	-8.1%	421 438.54	-1.3%
329	Intérêts rémunérateurs	10 000.00	15 000.00	-33.3%	1 811.02	452.2%
33	Amortissements	1 798 660.00	1 875 638.00	-4.1%	1 464 510.56	22.8%
330	Amortissement du patrimoine financier	125 000.00	160 000.00	-21.9%	99 992.56	25.0%
331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	1 423 660.00	1 715 638.00	-17.0%	1 364 518.00	4.3%
332	Autres amortissement du patrimoine administratif	250 000.00	0.00		0.00	
35	Remb., partic., et subv. Collect, publiques	6 451 838.00	6 768 260.00	-4.7%	6 286 199.27	2.6%
351	remboursement et participation charges cantonales	2 070 500.00	2 216 600.00	-6.6%	1 972 339.90	5.0%
352	remboursement et participation charges autres comm.	4 381 338.00	4 551 660.00	-3.7%	4 313 859.37	1.6%
36	Aides et subventions	2 779 350.00	2 297 500.00	21.0%	2 572 360.65	8.0%
365	Aides, subventions institutions privées	2 769 350.00	2 287 500.00	21.1%	2 572 360.65	7.7%
366	Aides individuelles	10 000.00	10 000.00	0.0%	0.00	0.0%
38	Attrib. Aux fonds et financ. Spéciaux	131 100.00	127 870.00	2.5%	287 147.00	-54.3%
380	Attributions aux fonds de réserve et renouvellement	15 000.00	15 000.00	0.0%	131 744.30	-88.6%
381	Attributions aux financements spéciaux	116 100.00	112 870.00	2.9%	155 402.70	-25.3%
39	Imputations internes	0.00	45 000.00	-100.0%	51 000.00	-100.0%
390	Imputations internes	0.00	45 000.00	-100.0%	51 000.00	-100.0%

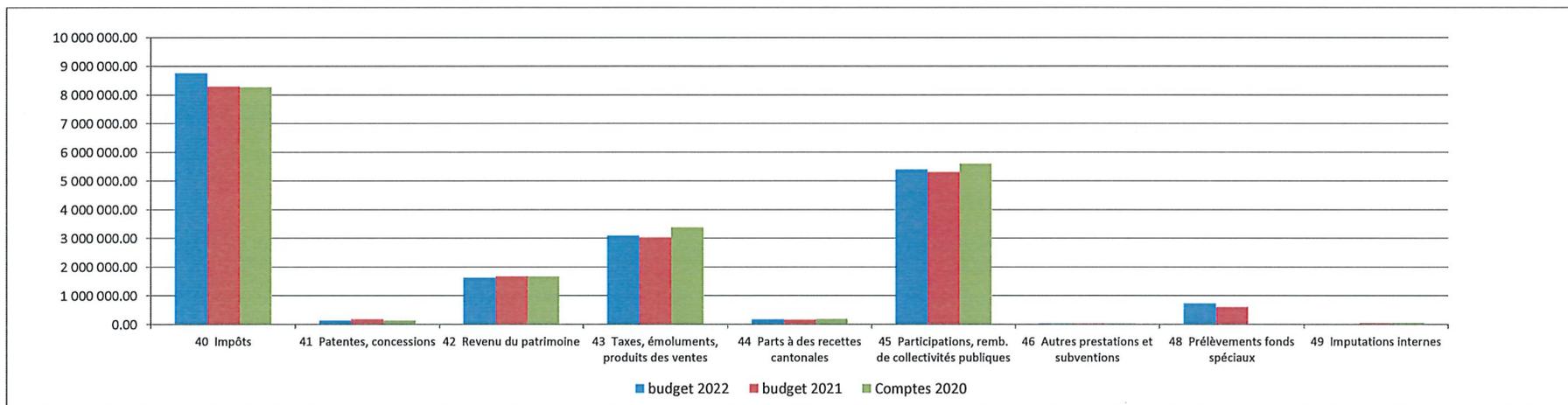
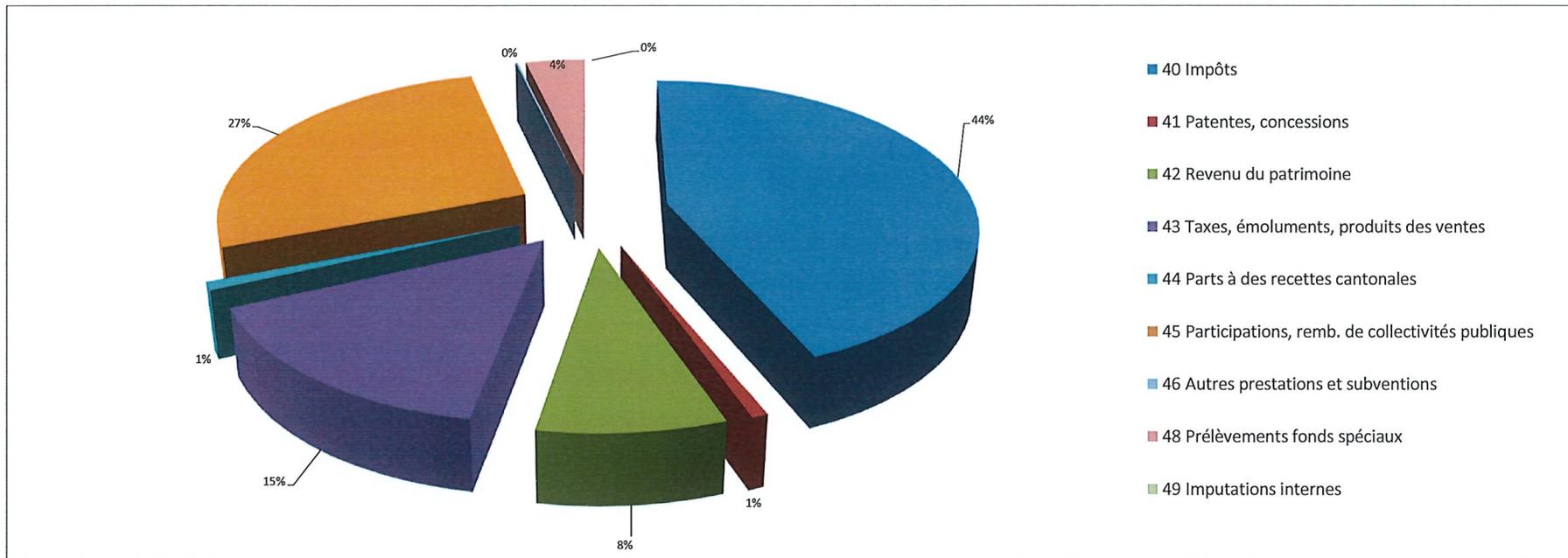
Charges par nature - graphique - Budget 2022



Revenus par nature (revenus de fonctionnement classés par nature)

Nature	Désignation	Budget 2022	Budget 2021	Ecart BU 22 / BU 21	Comptes 2020	Ecart BU 22 / CO 20
4	Revenus	19 967 111.00	19 283 475.00	3.5%	19 332 070.79	3.3%
40	Impôts	8 755 500.00	8 284 000.00	5.7%	8 266 230.69	5.9%
400	Impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques	5 840 000.00	5 695 000.00	0.03	5 994 539.17	-2.6%
401	Impôts sur bénéfice net et capital des personnes morales	260 000.00	315 000.00	-0.17	327 958.95	-20.7%
402	Impôt foncier	1 220 000.00	1 215 000.00	0.00	1 249 653.85	-2.4%
404	Droit de mutation	360 000.00	300 000.00	0.20	404 776.30	-11.1%
405	Impôts sur les successions et donations	70 000.00	70 000.00	0.00	157 815.90	-55.6%
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	985 500.00	669 000.00	0.47	92 166.99	969.3%
409	Impôts récupérés après défalcation	20 000.00	20 000.00	0.00	39 319.53	-49.1%
41	Patentes, concessions	145 000.00	175 000.00	-17.1%	143 626.40	1.0%
410	Patentes	25 000.00	25 000.00	0.00	26 101.05	-4.2%
411	concessions	120 000.00	150 000.00	-0.20	117 525.35	2.1%
42	Revenu du patrimoine	1 633 476.00	1 665 276.00	-1.9%	1 667 274.18	-2.0%
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	475 000.00	425 000.00	0.12	505 154.23	-6.0%
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	216 276.00	218 276.00	-0.01	213 422.50	1.3%
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	942 200.00	1 022 000.00	-0.08	948 697.45	-0.7%
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	3 088 500.00	3 025 774.00	2.1%	3 373 410.50	-8.4%
431	Emoluments	179 000.00	178 000.00	0.01	236 698.24	-24.4%
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	1 503 100.00	1 533 500.00	-0.02	1 414 480.19	6.3%
435	Ventes et prestations de service	1 254 800.00	1 180 900.00	0.06	1 260 128.78	-0.4%
436	Remboursement de tiers	77 600.00	75 774.00	0.02	320 924.52	-75.8%
437	Amendes	12 000.00	12 000.00	0.00	12 204.38	-1.7%
439	Autres recettes	62 000.00	45 600.00	0.36	128 974.39	-51.9%
44	Parts à des recettes cantonales	180 000.00	160 000.00	12.5%	187 357.15	-3.9%
441	Parts à des recettes cantonales	180 000.00	160 000.00	0.13	187 357.15	-3.9%
45	Participations, remb. de collectivités publiques	5 404 000.00	5 301 000.00	1.9%	5 593 463.49	-3.4%
451	Participation et remboursement du canton	20 000.00	175 000.00		197 207.70	-89.9%
452	Recettes fonds de péréquations	5 384 000.00	5 126 000.00	5.0%	5 396 255.79	-0.2%
46	Autres prestations et subventions	29 500.00	29 500.00	0.0%	33 100.73	-10.9%
465	Participations et subventions de tiers	12 500.00	12 500.00	0.0%	15 632.38	-20.0%
469	Dons et legs	17 000.00	17 000.00	0.0%	17 468.35	-2.7%
48	Prélèvements fonds spéciaux	731 135.00	597 925.00	22.3%	16 607.65	4302.4%
481	Prélèvements financement spéciaux	731 135.00	597 925.00	22.3%	16 607.65	4302.4%
49	Imputations internes	0.00	45 000.00	-100.0%	51 000.00	-100.0%
490	Imputations internes	0.00	45 000.00	-100.0%	51 000.00	-100.0%

Revenus par nature - graphique - Budget 2022



Charges et revenus par direction (par dicastères)

Classe Désignation	Budget 2022		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ADMINISTRATION GENERALE	4 956 925.00	1 093 600.00	4 747 043.00	762 400.00	4 614 940.12	268 100.97
10 AUTORITES	461 400.00	40 000.00	463 150.00	35 400.00	484 035.39	45 976.27
11 ADMINISTRATION	398 900.00	5 000.00	400 700.00	2 000.00	405 906.60	5 761.25
13 SERVICE DU PERSONNEL ET DES ASSURANCES	115 350.00	8 000.00	115 350.00	8 500.00	127 796.70	8 190.05
14 SERVICE DES INTERETS GENERAUX	69 500.00	0.00	67 500.00	0.00	79 806.60	0.00
15 AFFAIRES CULTURELLES ET DE LOISIRS	200 025.00	0.00	189 000.00	0.00	152 025.45	8 176.00
16 TOURISME	1 227 500.00	263 600.00	958 500.00	260 000.00	1 183 846.45	32 942.99
17 SPORTS	1 482 900.00	719 000.00	1 315 743.00	396 500.00	1 275 350.28	123 922.26
18 TRANSPORTS PUBLICS	918 250.00	45 500.00	1 159 000.00	47 500.00	824 004.45	28 608.35
19 SERVICE INFORMATIQUE	83 100.00	12 500.00	78 100.00	12 500.00	82 168.20	14 523.80
2 FINANCES	2 161 185.00	13 858 500.00	2 354 420.00	13 514 000.00	2 458 613.91	14 393 376.33
20 COMPTABILITE GENERALE, CAISSE, CONTENTIEUX	269 985.00	10 000.00	283 420.00	10 000.00	464 271.18	78 888.45
21 IMPOTS	206 200.00	8 093 500.00	255 000.00	8 054 000.00	179 588.97	8 564 297.33
22 SERVICE FINANCIER	1 685 000.00	5 755 000.00	1 816 000.00	5 450 000.00	1 814 753.76	5 750 190.55
23 AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON-VENTILES						
3 DOMAINES ET BATIMENTS	830 650.00	372 276.00	828 282.00	381 476.00	707 579.91	438 309.21
30 SERVICE DE CONCIERGERIE	132 250.00	0.00	125 750.00	0.00	126 399.93	0.00
31 TERRAIN	34 300.00	48 000.00	36 300.00	46 500.00	31 564.20	52 256.20
32 FORETS ET PATURAGES	374 480.00	129 000.00	391 942.00	126 000.00	291 872.60	177 130.65
35 BATIMENTS	289 620.00	195 276.00	274 290.00	208 976.00	257 743.18	208 922.36
4 TRAVAUX	5 398 280.00	1 538 110.00	5 213 463.00	1 468 500.00	4 736 277.49	1 540 363.00
41 SERVICE TECHNIQUE	163 915.00	0.00	163 415.00	0.00	157 566.71	0.00
42 SERVICE DE L'URBANISME	498 855.00	11 000.00	243 540.00	16 000.00	215 867.61	75 416.60
43 ROUTES ET VOIRIE	2 668 250.00	8 000.00	2 722 203.00	8 000.00	2 352 553.62	24 816.80
44 PARCS, PROMENADES ET CIMETIERE	559 150.00	11 000.00	574 010.00	11 000.00	584 996.98	14 837.03
45 ORDURES MENAGERES ET DECHETS	793 110.00	793 110.00	791 795.00	715 000.00	757 948.87	757 948.87
46 RESEAU EGOUTS ET EPURATION	715 000.00	715 000.00	718 500.00	718 500.00	667 343.70	667 343.70
5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	2 817 268.00	1 321 000.00	2 802 595.00	1 392 174.00	2 660 999.41	909 139.69
50 ADMINISTRATION	970 070.00	1 321 000.00	942 950.00	1 392 174.00	969 983.19	909 139.69
51 ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	1 255 700.00	0.00	1 291 400.00	0.00	1 130 330.00	0.00
52 ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	538 158.00	0.00	476 500.00	0.00	497 135.90	0.00
54 OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE	3 500.00	0.00	3 600.00	0.00	3 299.45	0.00
58 TEMPLES ET CULTES	49 840.00	0.00	88 145.00	0.00	60 250.87	0.00
6 POLICE	1 054 630.00	262 000.00	1 063 160.00	262 000.00	991 813.03	318 108.01
61 CORPS DE POLICE	615 580.00	93 000.00	623 490.00	93 000.00	584 098.68	114 689.58
62 CONTROLE DES HABITANTS	275 870.00	155 000.00	276 320.00	155 000.00	244 734.70	146 506.64
64 SERVICE DES INHUMATIONS	3 000.00	1 000.00	3 000.00	1 000.00	4 203.95	4 048.00
65 DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	91 260.00	10 000.00	92 000.00	10 000.00	92 345.45	46 266.54
66 PROTECTION CIVILE	68 920.00	3 000.00	68 350.00	3 000.00	66 253.95	6 597.25
67 ABATTOIR	0.00	0.00	0.00	0.00	176.30	0.00
7 SECURITE SOCIALE	2 270 500.00	0.00	2 464 760.00	0.00	2 160 929.12	48 751.00
71 SERVICE SOCIAL, COMMUNAL ET INTERCOMMUNAL	590 500.00	0.00	660 560.00	0.00	566 010.12	0.00
72 PREVOYANCE SOCIALE	1 680 000.00	0.00	1 804 000.00	0.00	1 594 619.00	48 751.00
73 SANTE PUBLIQUE	0.00	0.00	200.00	0.00	300.00	0.00
8 SERVICES INDUSTRIELS	1 121 725.00	1 521 625.00	1 144 425.00	1 502 925.00	998 110.28	1 415 922.58
81 SERVICE DES EAUX	1 001 625.00	1 001 625.00	1 002 925.00	1 002 925.00	894 328.50	894 328.50
82 SERVICE ELECTRIQUE	100.00	400 000.00	45 100.00	350 000.00	45 000.00	404 088.73
86 ENERGIES RENOUVELABLES	120 000.00	120 000.00	96 400.00	150 000.00	58 781.78	117 525.35
TOTAUX	20 611 163.00	19 967 111.00	20 618 148.00	19 283 475.00	19 329 263.27	19 332 070.79
RESULTAT	-644 052.00		-1 334 673.00		2 807.52	

Charges et revenus par direction - graphiques - Budget 2022

