



Commune de Leysin



Budget de l'exercice 2021

Table des matières

1.	Préavis de la Municipalité no 10/2020 – Budget 2021	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 2 novembre 2020 /JMU/AOG

AU CONSEIL COMMUNAL
DE ET A

1854 Leysin

PREAVIS NO 10/2020 - BUDGET 2021

Délégués de la Municipalité : 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 1er septembre 2018), du règlement sur la comptabilité des Communes du 14 décembre 1979 (état au 1er juillet 2006) et du règlement du Conseil communal de Leysin du 19 janvier 2015, nous soumettons à votre approbation le budget 2021.

1. PREAMBULE

Le budget de fonctionnement de l'année 2021 présente une perte de CHF -1'704'673.--. Sur proposition de la Municipalité et pour donner 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 sur le programme de législature et sur une étude détaillée de chaque nature comptable.

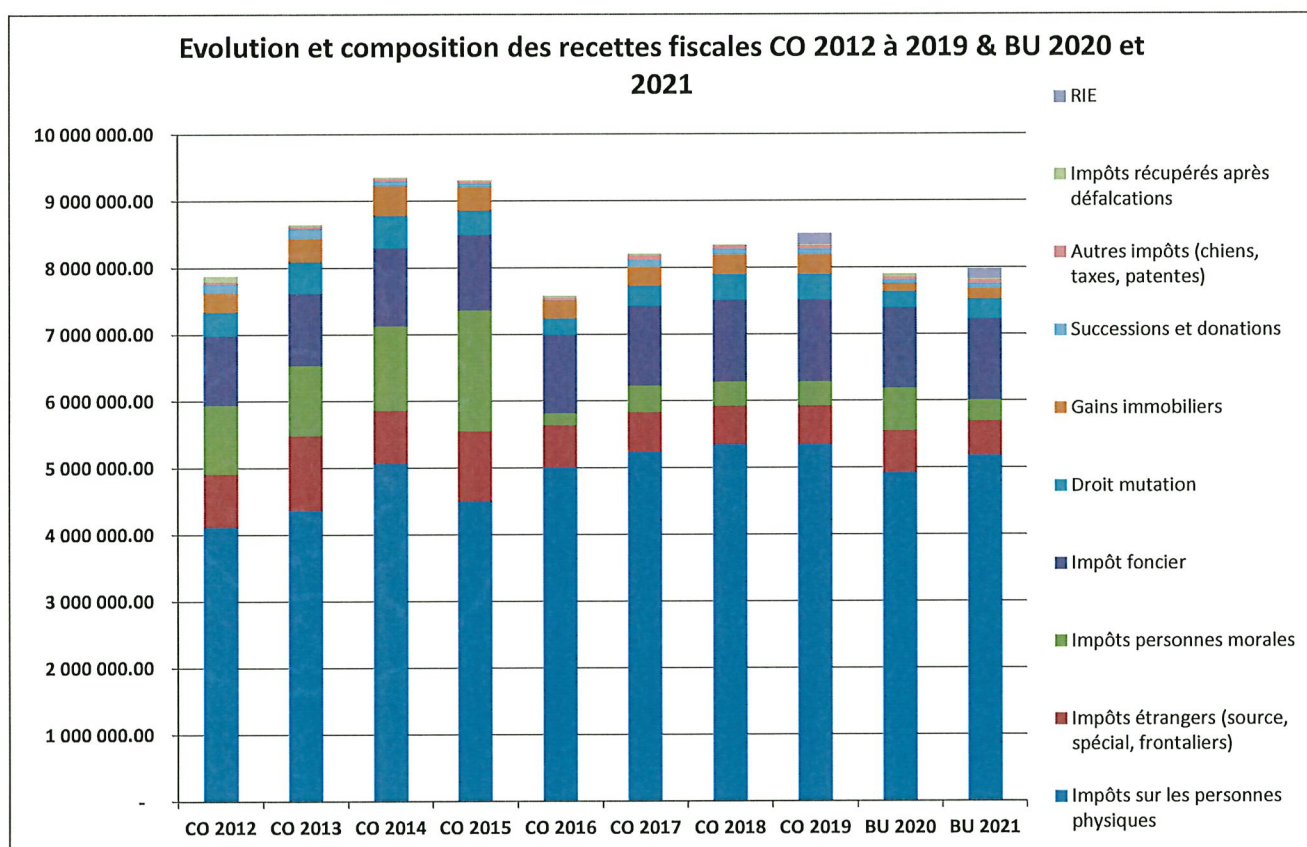
2.EVOLUTION DES CHARGES ET REVENUS

Par rapport au budget 2020, les charges sont en hausse de CHF 734'188.65 soit de +3.62%. Elles passent de CHF 20'253'959.35 en 2020 à CHF 20'988'148.- en 2021. Sont compris dans ces charges une augmentation de 402'000.- du poste amortissements ainsi qu'une augmentation de 52'000.-, de charges d'intérêts par rapport au budget 2020. Les charges épurées (avec effet sur les liquidités) sont en hausse également de +1.61 %, en passant de CHF 18'745'185.- en 2020 à CHF 19'046.510.-- en 2021.

Les revenus se montent à CHF 19'283'475.- en 2021 contre CHF 20'204'528.35 en 2020. L'écart est de CHF -921'053.35 soit -4.56 %. Il est à noter qu'il est budgeté 506'000.- de revenu de la Taxe de séjour en moins par rapport au budget 2020. Quant aux produits épurés, ils diminuent et passent de CHF 19'508'542.- en 2020 à CHF 18'640'550.- en 2021, soit -4.66%.

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 avec l'entrée du taux de taxation des Sociétés, le taux (IFD & ICC) est passé de 20.95 % à 13,79 % en 2020. C'est pourquoi, nous avons choisi de rester prudent quant à ces recettes.

Voici l'évolution des recettes fiscales de 2012 à 2021 ainsi que leurs provenances :



3. AUTOFINANCEMENT

Alors que le budget 2021 présente une perte de CHF -1'704'673.- la marge d'autofinancement 2021 se monte à CHF -459'090.-, contre CHF 1'045'260.- au Budget 2020.

Ratios de l'autofinancement				
	MA	RFE	DIN	Ratio
Capacité d'autofinancement (MA/RFE)	-459 090	18 640 550		-2.5%
Degré d'autofinancement (MA/DIN)	-459 090			
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				

4. CONCLUSION

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

La Municipalité se tient à l'entière disposition de la Commission des finances pour répondre à leurs questions et apporter toutes les précisions sur les divers postes des présents comptes.

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 17 DECEMBRE 2020

Vu le préavis no 10/2020 du 02 novembre 2020

Ouï 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 2021 qui se présente comme suit :

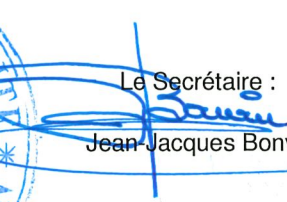
Charges	CHF	20 988 148.00
Revenus	CHF	19 283 475.00
Excédent de charges	CHF	1 704 673.00


Ainsi délibéré par la Municipalité dans sa séance du 2 novembre 2020 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

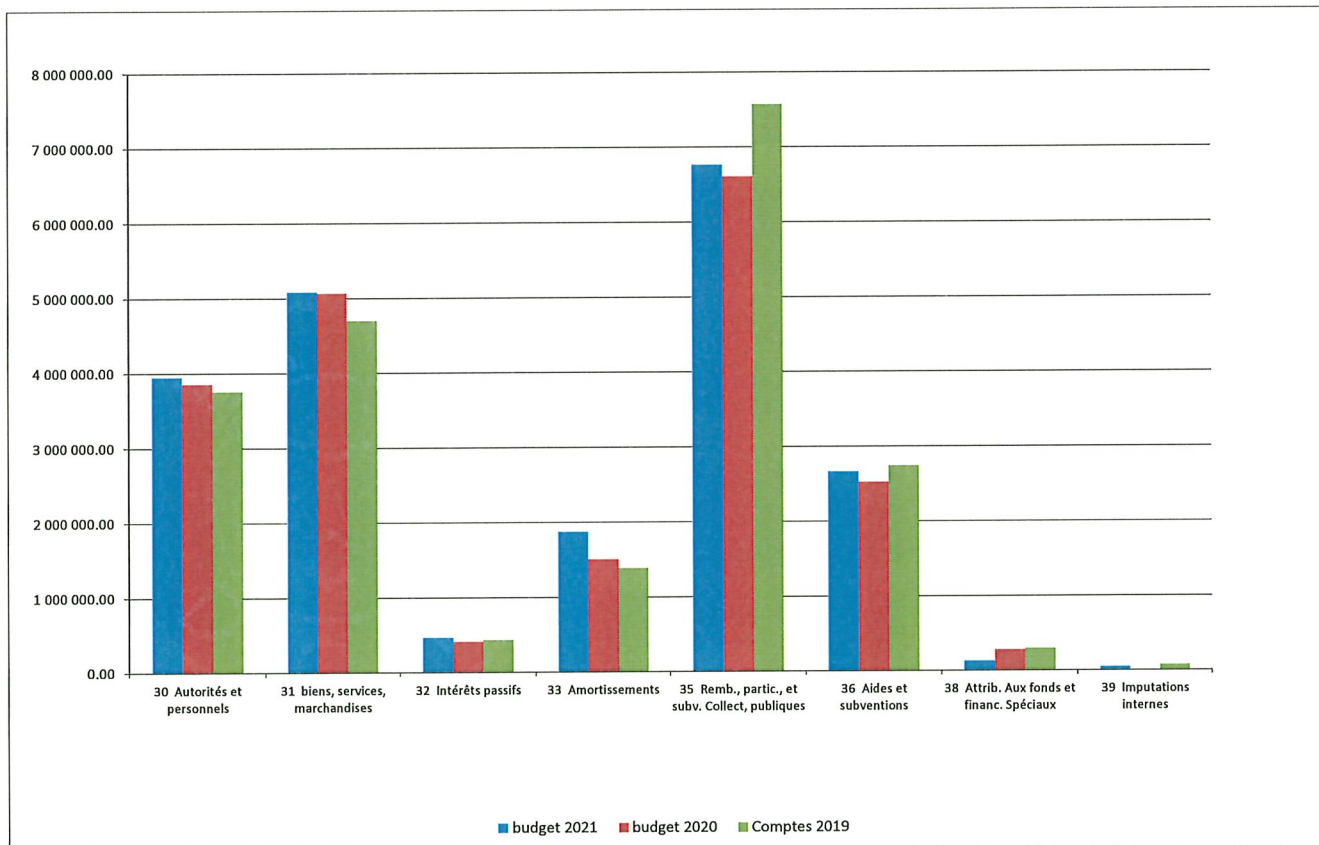
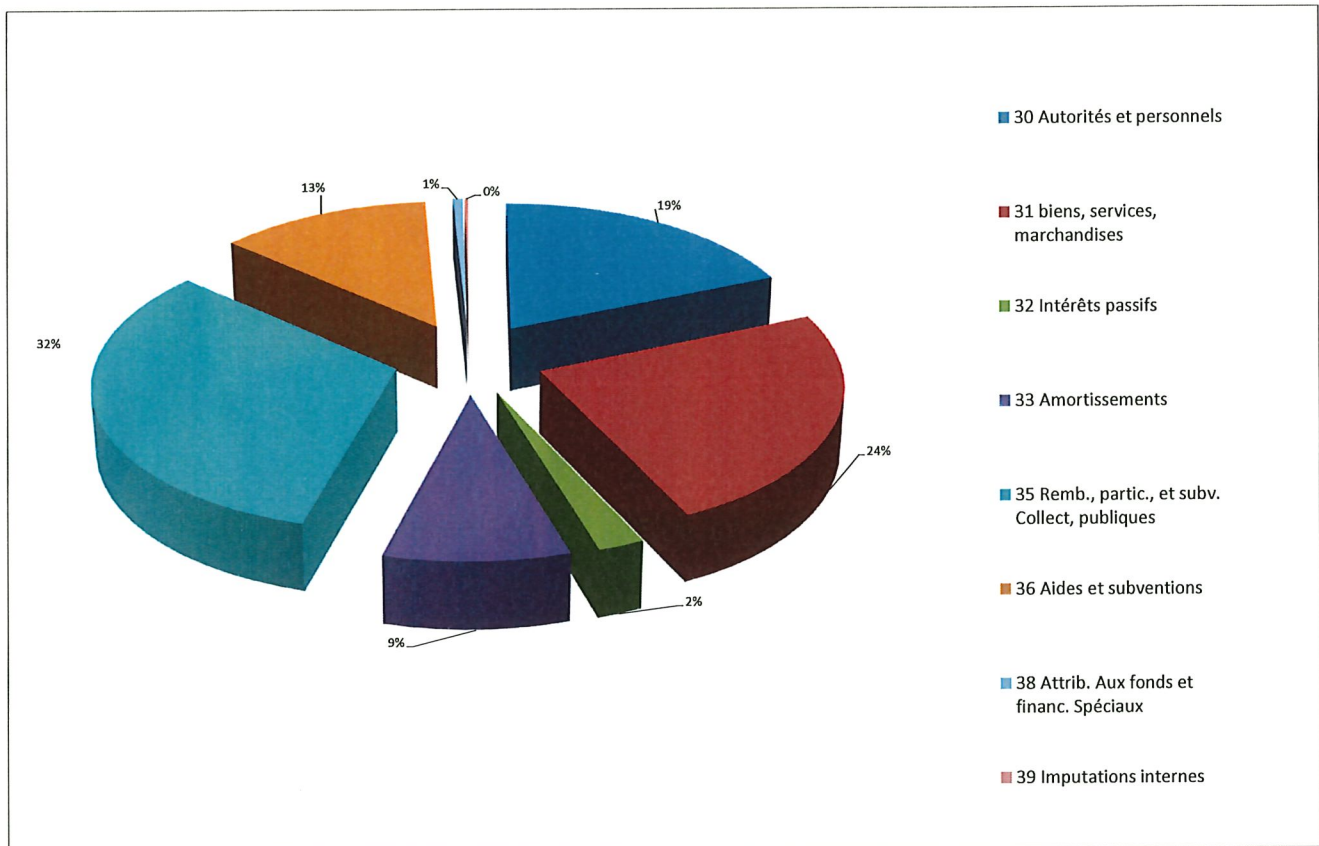
Le Secrétaire :  Jean-Jacques Bonvin



Charges par nature (charges de fonctionnement classées par nature)

Compte	Désignation	Budget 2021	Budget 2020	Comptes 2019
		Charges	Charges	Charges
3	CHARGES	20 988 148.00	20 253 959.35	20 964 568.94
30	Autorités et personnels	3 949 100.00	3 857 640.00	3 759 755.25
300	Autorités et commissions	275 000.00	275 000.00	269 567.20
301	Personnel adm.et exploitation	2 775 230.00	2 742 900.00	2 639 224.85
303	Assurances sociales	277 850.00	252 840.00	260 536.85
304	Caisse de pensions	427 800.00	373 300.00	407 073.50
305	Assurances accidents et maladie	135 870.00	136 700.00	126 960.00
306	Indemnisation et remb.frais	13 900.00	23 000.00	11 570.05
308	Personnel intérimaire	6 000.00	15 000.00	5 582.25
309	Autres charges des autorités et du personnel	37 450.00	38 900.00	39 240.55
31	Biens, services, marchandises	5 086 870.00	5 064 015.00	4 700 339.41
310	Imprimés et fournitures de bureau	34 985.00	42 300.00	49 639.30
311	Achats mobilier,matériel,machines et véhicules	136 000.00	194 500.00	149 401.78
312	Achats eau,énergie et combustibles	361 050.00	363 740.00	377 285.18
313	Autres fournitures et marchandises	321 200.00	305 000.00	260 548.65
314	Entretien immeubles,routes	1 996 000.00	1 922 400.00	1 662 859.94
315	Entretien objets mobiliers et install.techniques	340 100.00	285 970.00	347 920.78
316	Loyers,fermages et redevances d'utilisation	11 800.00	11 400.00	9 578.50
317	Réceptions et manifestations	75 000.00	77 000.00	65 584.65
318	Honoraires et prestations de services	1 743 635.00	1 794 355.00	1 707 792.16
319	Impôts,taxes,cotisations et frais divers	67 100.00	67 350.00	69 728.47
32	Intérêts passifs	467 910.00	410 000.00	430 198.61
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	452 910.00	401 000.00	411 338.22
329	Intérêts rémunérateurs	15 000.00	9 000.00	18 860.39
33	Amortissements	1 875 638.00	1 508 774.35	1 384 156.77
330	Amortissements du patrimoine financier	160 000.00	175 000.00	157 047.90
331	Amortissements obligatoires du patrimoine adm.	1 715 638.00	1 333 774.35	1 227 108.87
35	Rembt., particip., subv. collect. publiques	6 768 260.00	6 605 477.00	7 572 610.91
351	Remb.et participation charges cantonales	2 216 600.00	2 010 800.00	2 231 731.25
352	Remb. et participation charges autres communes	4 551 660.00	4 594 677.00	5 340 879.66
36	Aides et subventions	2 667 500.00	2 527 150.00	2 744 216.70
365	Aides,subventions institutions privées	2 657 500.00	2 527 150.00	2 744 216.70
366	Aides individuelles	10 000.00		
38	Attrib. aux fonds et financ. spéciaux	127 870.00	280 903.00	297 291.29
380	Attributions aux fonds de réserve et renouvellement	15 000.00	15 000.00	15 000.00
381	Attributions aux financements spéciaux	112 870.00	265 903.00	282 291.29
39	Imputations internes	45 000.00		76 000.00
390	Imputations internes	45 000.00		76 000.00

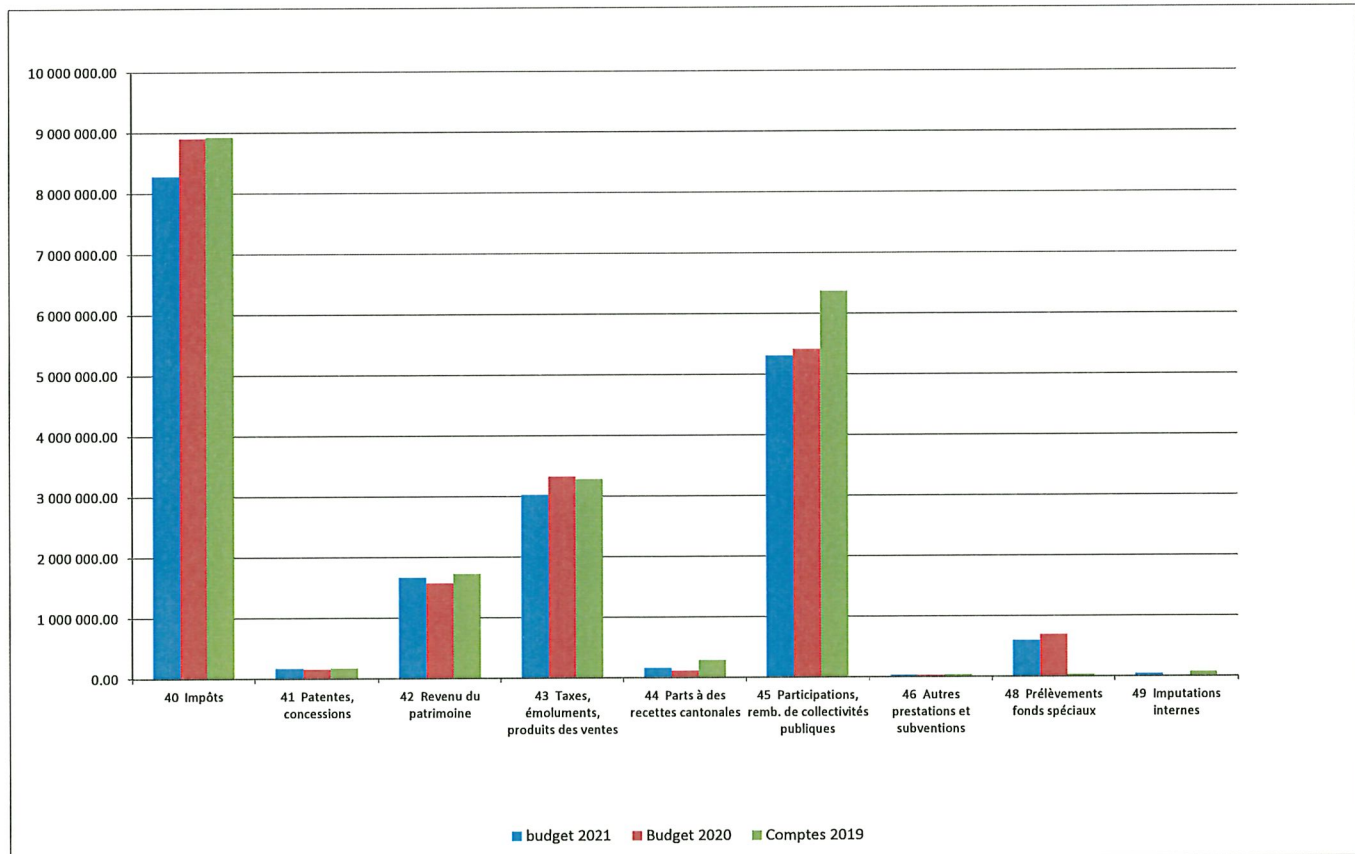
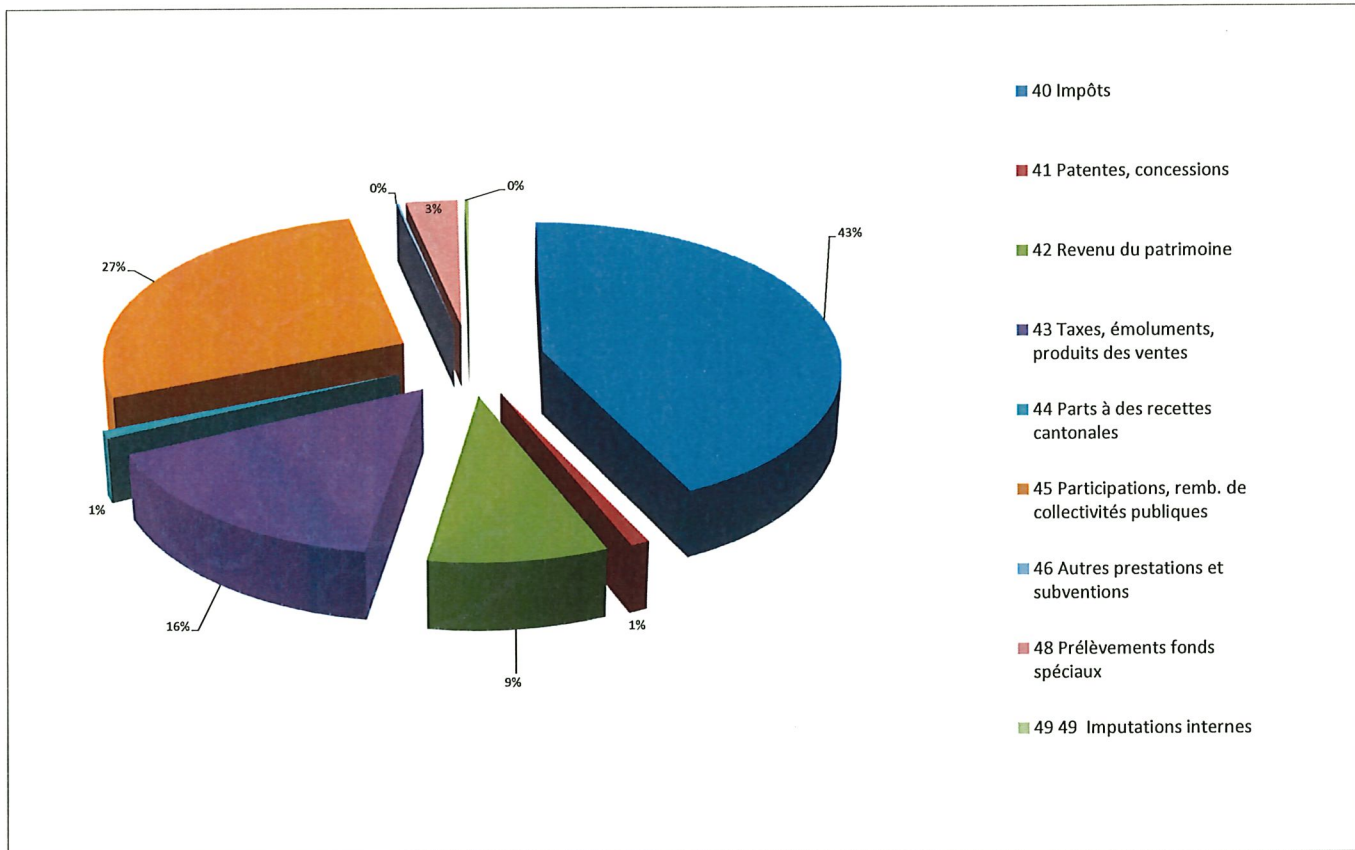
Charges par nature - graphique - Budget 2021



Revenus par nature (revenus de fonctionnement classés par nature)

Compte Désignation		Budget 2021	Budget 2020	Comptes 2019
		Revenus	Revenus	Revenus
4	REVENUS	19 283 475.00	20 204 528.35	20 872 581.27
40	Impôts	8 284 000.00	8 912 650.00	8 933 318.02
400	Impôts sur revenu, fortune	5 695 000.00	5 550 000.00	5 924 538.05
401	Impôts sur bénéfice net et capital des personnes morales	315 000.00	639 000.00	365 897.70
402	Impôt foncier	1 215 000.00	1 200 000.00	1 217 618.30
404	Droits de mutation	300 000.00	250 000.00	396 072.70
405	Impôts sur successions et donations	70 000.00	60 000.00	83 889.30
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	669 000.00	1 173 650.00	929 355.41
409	Impôts récupérés après défalcation	20 000.00	40 000.00	15 946.56
41	Patentes, concessions	175 000.00	155 000.00	174 263.20
410	Patentes	25 000.00	25 000.00	20 842.00
411	Concessions	150 000.00	130 000.00	153 421.20
42	Revenu du patrimoine	1 665 276.00	1 571 200.00	1 723 293.36
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	425 000.00	312 500.00	493 592.71
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	218 276.00	226 700.00	220 730.20
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	1 022 000.00	1 032 000.00	1 008 970.45
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	3 025 774.00	3 321 800.00	3 277 249.62
431	Emoluments	178 000.00	222 500.00	198 944.50
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	1 533 500.00	1 712 000.00	1 549 458.33
435	Ventes et prestations de service	1 180 900.00	1 216 000.00	1 219 240.63
436	Remboursement de tiers	75 774.00	92 000.00	184 541.79
437	Amendes	12 000.00	12 000.00	12 900.36
439	Autres recettes	45 600.00	67 300.00	112 164.01
44	Parts à des recettes cantonales	160 000.00	110 000.00	288 269.90
441	Parts à des recettes cantonales	160 000.00	110 000.00	288 269.90
45	Participation et remb. du Canton	5 301 000.00	5 410 392.00	6 366 668.20
451	Participation et remb. du Canton	175 000.00	57 000.00	255 635.20
452	Recette fonds de péréquation	5 126 000.00	5 353 392.00	6 111 033.00
46	Autres prestations et subventions	29 500.00	27 500.00	33 518.97
465	Participation et subventions de tiers	12 500.00	12 500.00	16 292.72
469	Dons et Legs	17 000.00	15 000.00	17 226.25
48	Prélèvements fonds spéciaux	597 925.00	695 986.35	
481	Prélèvements financements spéciaux	597 925.00	695 986.35	
49	Imputations internes	45 000.00		76 000.00
490	Imputations internes	45 000.00		76 000.00

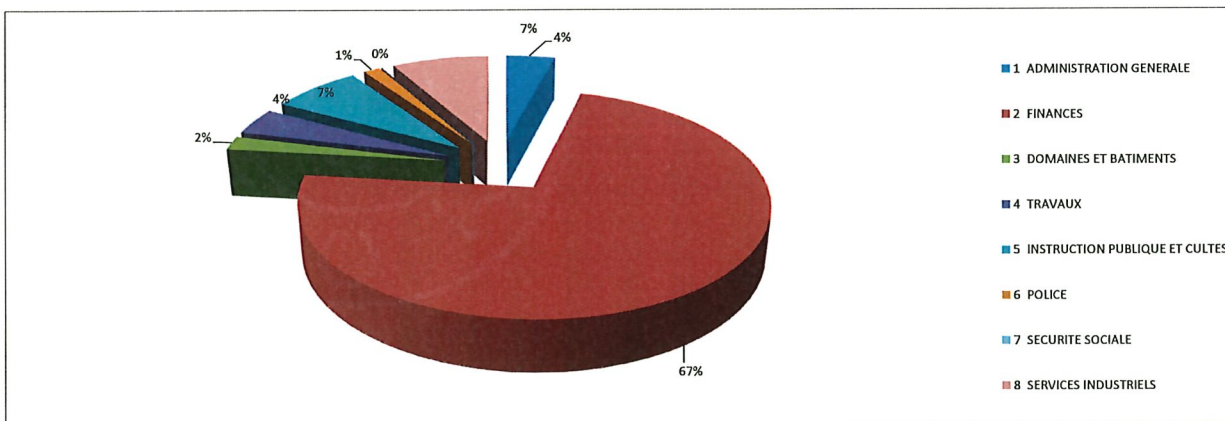
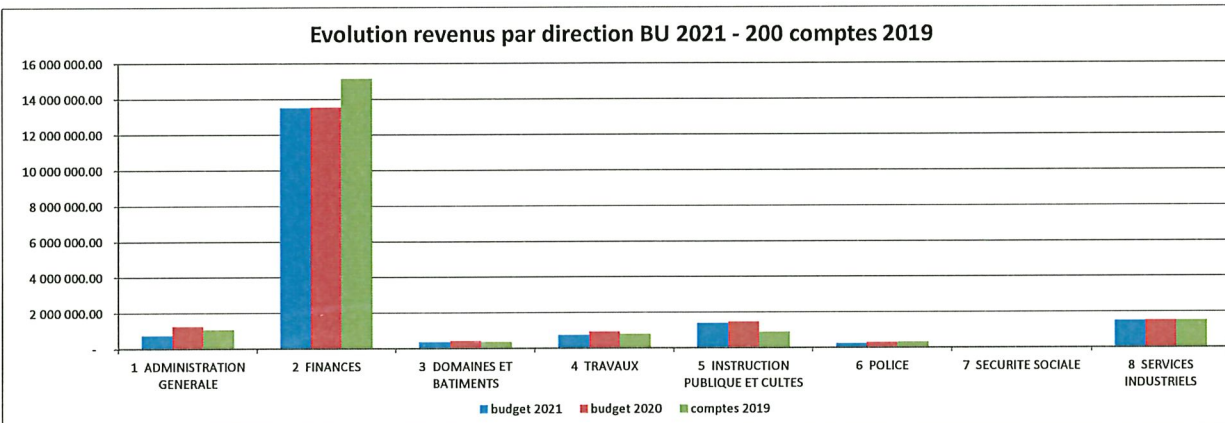
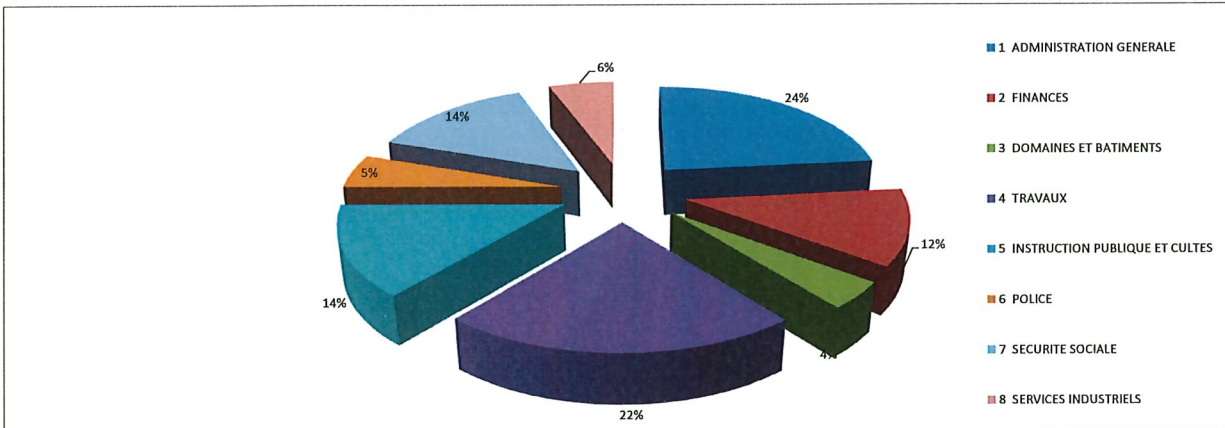
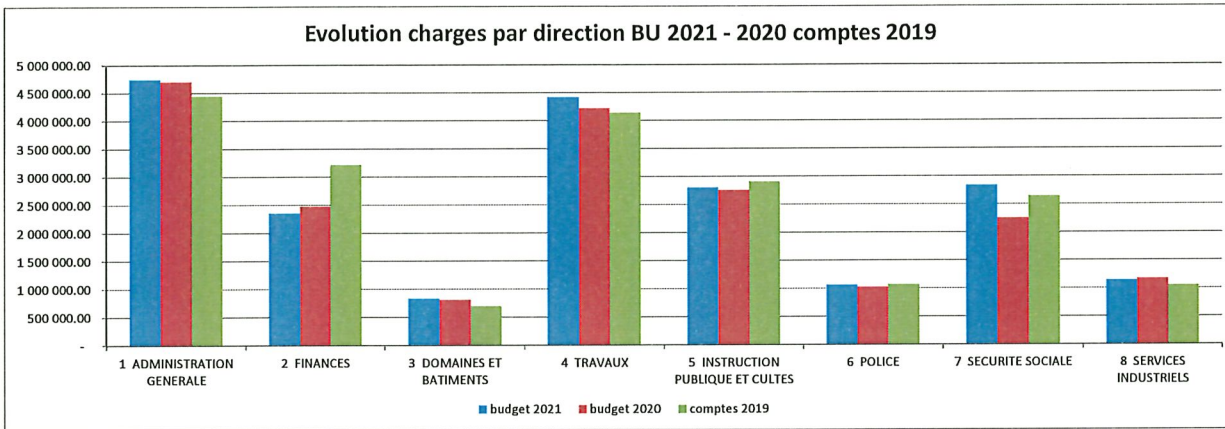
Revenus par nature - graphique - Budget 2021



Charges et revenus par direction (par dicastères)

Classe	Désignation	Budget 2021		Budget 2020		Comptes 2019	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	4 747 043.00	762 400.00	4 698 255.00	1 257 450.00	4 448 877.42	1 071 158.27
10	AUTORITES	463 150.00	35 400.00	464 900.00	35 000.00	446 941.71	36 179.00
11	ADMINISTRATION	400 700.00	2 000.00	395 000.00	2 000.00	420 555.81	5 130.19
13	SERVICE DU PERSONNEL ET DES ASSURANCES	115 350.00	8 500.00	139 300.00	8 500.00	107 620.63	44 065.45
14	SERVICE DES INTERETS GENERAUX	67 500.00	0.00	81 500.00	0.00	80 716.30	0.00
15	AFFAIRES CULTURELLES ET DE LOISIRS	189 000.00	0.00	190 100.00	0.00	280 047.29	0.00
16	TOURISME	958 500.00	260 000.00	1 183 500.00	450 000.00	1 062 264.05	363 391.72
17	SPORTS	1 315 743.00	396 500.00	1 303 650.00	703 450.00	1 192 772.54	572 942.66
18	TRANSPORTS PUBLICS	1 159 000.00	47 500.00	875 000.00	45 500.00	784 234.94	37 219.25
19	SERVICE INFORMATIQUE	78 100.00	12 500.00	65 305.00	13 000.00	73 724.15	12 230.00
2	FINANCES	2 354 420.00	13 514 000.00	2 476 206.00	13 540 892.00	3 214 879.75	15 151 597.70
20	COMPTABILITE GENERALE, CAISSE, CONTENTIEUX	283 420.00	10 000.00	251 400.00	0.00	266 641.27	63 522.63
21	IMPOTS	255 000.00	8 054 000.00	239 000.00	7 961 000.00	256 414.49	8 587 745.47
22	SERVICE FINANCIER	1 816 000.00	5 450 000.00	1 985 806.00	5 579 892.00	2 691 823.99	6 500 329.60
3	DOMAINES ET BATIMENTS	828 282.00	381 476.00	811 591.00	428 200.00	694 740.65	370 876.83
30	SERVICE DE CONCIERGERIE	125 750.00	0.00	140 200.00	0.00	125 373.14	0.00
31	TERRAIN	36 300.00	46 500.00	5 300.00	48 000.00	29 921.59	46 444.00
32	FORETS ET PATURAGES	391 942.00	126 000.00	341 891.00	157 000.00	221 766.36	128 267.20
35	BATIMENTS	274 290.00	208 976.00	324 200.00	223 200.00	317 679.56	196 165.63
4	TRAVAUX	4 421 668.00	753 500.00	4 222 810.00	933 000.00	4 141 731.23	806 625.32
41	SERVICE TECHNIQUE	163 415.00	0.00	156 700.00	0.00	160 598.98	0.00
42	SERVICE DE L'URBANISME	243 540.00	16 000.00	287 500.00	13 000.00	249 903.54	21 748.95
43	ROUTES ET VOIRIE	2 722 203.00	8 000.00	2 372 320.00	0.00	2 620 534.73	29 524.45
44	PARCS, PROMENADES ET CIMETIERE	574 010.00	11 000.00	496 290.00	10 000.00	400 262.03	44 919.97
46	RESEAU EGOUTS ET EPURATION	718 500.00	718 500.00	910 000.00	910 000.00	710 431.95	710 431.95
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	2 802 595.00	1 392 174.00	2 754 100.00	1 463 000.00	2 901 559.59	892 145.85
50	ADMINISTRATION	942 950.00	1 392 174.00	895 600.00	1 463 000.00	996 588.76	892 145.85
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	1 291 400.00	0.00	1 300 000.00	0.00	1 377 331.15	0.00
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	476 500.00	0.00	500 000.00	0.00	476 539.40	0.00
54	OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE	3 600.00	0.00	3 800.00	0.00	3 599.25	0.00
58	TEMPLES ET CULTES	88 145.00	0.00	54 700.00	0.00	47 501.03	0.00
6	POLICE	1 063 160.00	262 000.00	1 022 733.00	310 000.00	1 065 095.65	325 970.81
61	CORPS DE POLICE	623 490.00	93 000.00	572 100.00	103 000.00	622 825.48	155 231.26
62	CONTROLE DES HABITANTS	276 320.00	155 000.00	277 700.00	188 000.00	255 236.07	159 739.55
64	SERVICE DES INHUMATIONS	3 000.00	1 000.00	3 500.00	4 000.00	2 869.50	1 000.00
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	92 000.00	10 000.00	93 333.00	10 000.00	109 820.00	10 000.00
66	PROTECTION CIVILE	68 350.00	3 000.00	76 100.00	5 000.00	74 344.60	0.00
7	SECURITE SOCIALE	2 834 760.00	0.00	2 256 038.00	0.00	2 645 135.45	0.00
71	SERVICE SOCIAL, COMMUNAL ET INTERCOMMUNAL	660 560.00	0.00	651 038.00	0.00	455 207.20	0.00
72	PREVOYANCE SOCIALE	1 804 000.00	0.00	1 605 000.00	0.00	1 819 712.25	0.00
73	SANTE PUBLIQUE	370 200.00	0.00	0.00	0.00	370 216.00	0.00
8	SERVICES INDUSTRIELS	1 144 425.00	1 502 925.00	1 170 426.35	1 519 986.35	1 050 925.32	1 517 628.85
81	SERVICE DES EAUX	1 002 925.00	1 002 925.00	1 039 986.35	1 039 986.35	962 383.14	962 383.14
82	SERVICE ELECTRIQUE	45 100.00	350 000.00	440.00	350 000.00	45 024.01	401 824.51
86	ENERGIES RENOUVELABLES	96 400.00	150 000.00	130 000.00	130 000.00	43 518.17	153 421.20
	TOTAUX	20 196 353.00	18 568 475.00	19 412 159.35	19 452 528.35	20 162 945.06	20 136 003.63
	RESULTAT	-1 627 878.00		40 369.00		-26 941.43	

Charges et revenus par direction - graphiques - Budget 2021





CONSEIL COMMUNAL DE LEYSIN

EXTRAIT

du procès-verbal de la séance du 17 décembre 2020
Présidée par Monsieur Claude GAULIS

LE CONSEIL COMMUNAL DE LEYSIN

Vu le préavis municipal n° 10/2020 du 2 novembre 2020 relatif au

BUDGET DE L'EXERCICE 2021

Oui le rapport de la Commission des Finances

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

DÉCIDE

1. d'adopter l'amendement concernant la suppression de la ligne budgétaire 730.3654 "Participation associations vaudoises des soins à domicile (AVASAD)", en soulignant que la charge de CHF 370'000.00 a été reprise par le Canton dans le cadre de la négociation RIE III,
2. d'approuver le budget dûment amendé de la Caisse communale pour l'année 2021 qui se présente comme suit :

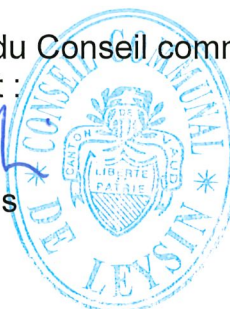
➤ Revenus	CHF 19'283'475.00	
➤ Charges	<u>CHF 20'618'148.00</u>	au lieu de CHF 20'988'148.00
➤ Excédent de charges	CHF - 1'334'673.00	au lieu de CHF - 1'704'673.00

Ainsi délibéré en séance du 17 décembre 2020.

Au nom du Conseil communal de Leysin :
Le Président : La Secrétaire :


Claude Gaulis


Corinne Delacrétaz





COMMUNE DE LEYSIN

LA MUNICIPALITE

DÉCISIONS DU CONSEIL COMMUNAL

La Municipalité de la Commune de Leysin

agissant en vertu de la Loi sur l'exercice des droits politiques (LEDP), porte à la connaissance des électeurs que, dans sa séance du 17 décembre 2020, le Conseil communal a adopté

le préavis municipal no 10/2020 du 2 novembre 2020 relatif au

BUDGET DE L'EXERCICE 2021

et a décidé

1. d'adopter l'amendement concernant la suppression de la ligne budgétaire 730.3654 "Participation associations vaudoises des soins à domicile (AVASAD)", en soulignant que la charge de CHF 370'000.00 a été reprise par le Canton dans le cadre de la négociation RIE III,
2. d'approuver le budget dûment amendé de la Caisse communale pour l'année 2021 qui se présente comme suit :

➤ Revenus	CHF 19'283'475.00	
➤ Charges	<u>CHF 20'618'148.00</u>	au lieu de CHF 20'988'148.00
➤ Excédent de charges	CHF - 1'334'673.00	au lieu de CHF - 1'704'673.00

Le budget pris dans son ensemble n'est pas soumis à référendum, conformément à l'article 107d de la LEDP.

Leysin, le 17 décembre 2020

Au nom de la Municipalité :

Le Syndic :	Le Secrétaire :
 Jean-Marc Udriot	 Jean-Jacques Bonvin

