



Commune de Leysin



Budget de l'exercice 2023

Table des matières

1.	Préavis de la Municipalité no 09/2022 – Budget 2023	2 - 6
2.	Charges par nature et graphiques	7 - 8
3.	Revenus par nature et graphiques	9 - 10
4.	Charges et revenus par direction et graphiques	11 - 12



Commune de Leysin

Leysin, le 31 octobre 2022/JMU/JM

AU CONSEIL COMMUNAL
DE ET A
1854 LEYSIN

PREAVIS NO 09/2022 - BUDGET 2023

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 2023.

1. PREAMBULE

Le budget de fonctionnement de l'année 2023 présente une perte de CHF 905'755. 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, du budget 2022 et sur les comptes 2021. Il a été notamment tenu compte de l'augmentation des diverses énergies (électricité, gaz, carburant).

En ce qui concerne l'électricité, la Commune est affiliée au marché libre pour la STEP et le Toboganning auprès de la Romande Energie jusqu'au 31.12.2022. Ces contrats ont été renouvelé auprès de la Ville de Nyon pour 3 ans, avec des tarifs dégressifs du kWh, à ceux-ci doivent se rajouter les taxes et émoluments pour la mise à disposition des infrastructures de la Romande Energie (acheminement de l'électricité).

Pour les autres natures 3123, celles-ci font partie du marché régulé et fonctionnent de la même manière que les ménages privés. Les calculs ont été effectués sur la plateforme en ligne de la Romande Energie, taxes et émoluments compris.

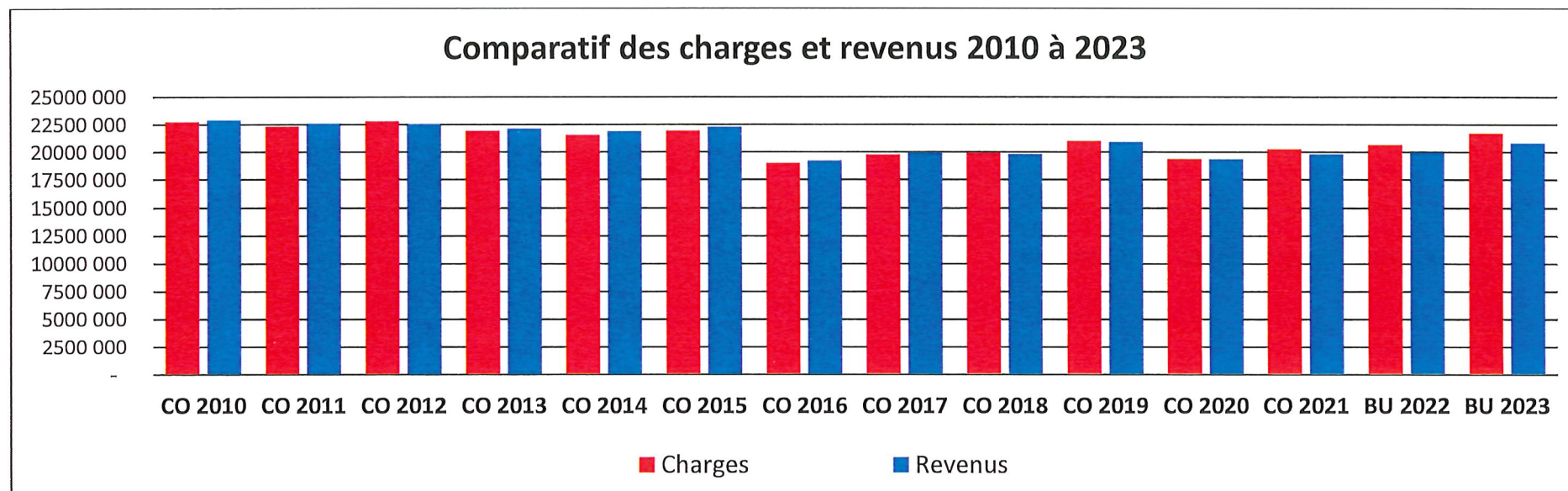
2. EVOLUTION DES CHARGES ET REVENUS

Par rapport au budget 2022, les charges sont en augmentation de CHF 1'070'382 soit 5.2%, passant de CHF 20'611'163 à CHF 21'681'545.

Les charges épurées (avec effet sur les liquidités) sont en augmentation de 6.29%, elles passent de CHF 18'806'403 à CHF 19'856'300.

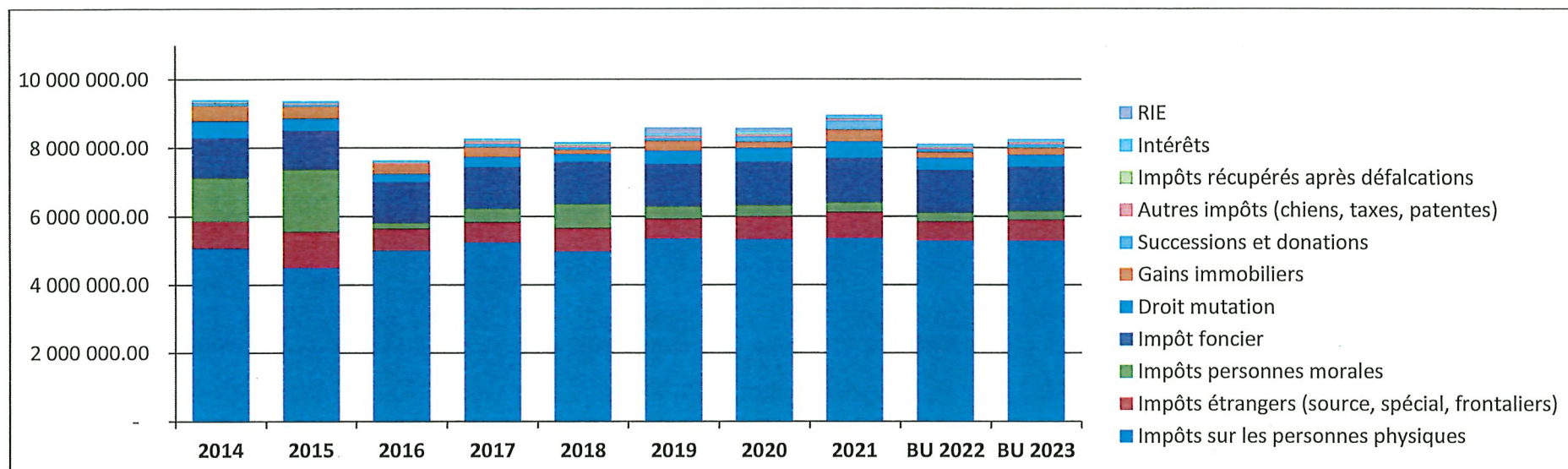
Les revenus s'élèvent à CHF 20'775'790, au budget 2022 ils étaient de CHF 19'967'111. Cela représente un écart de CHF 808'679 soit 4.1%.

Quant aux produits épurés, ils augmentent également, passant de CHF 19'235'976 à CHF 19'893'535 soit 3.42%.



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.

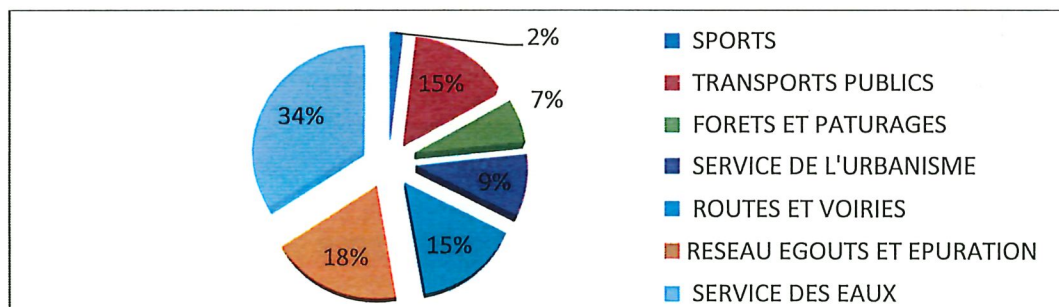
Voici l'évolution des recettes fiscales de 2014 à 2023 ainsi que leurs provenances :



3. DEPENSES D'INVESTISSEMENTS

Le budget des investissements 2023 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 2023 totalise un montant de CHF 5'410'000. La répartition est indiquée sur le graphique.



4. AUTOFINANCEMENT

Alors que le budget 2023 présente une perte de CHF 905'755, la marge d'autofinancement est de CHF 37'235, contre une marge de CHF 429'573 en 2022. Celle-ci ne permet pas de couvrir les dépenses d'investissements planifiées pour l'année 2023, soit CHF 5'410'000.

	MA	RFE	DIN	Ratio
Capacité d'autofinancement (MA/RFE)	37 235	19 893 535		0.19%
Degré d'autofinancement (MA/DIN)	37 235		5 410 000	0.69%
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 15 DECEMBRE 2022

Vu le préavis no 09/2022 du 31 octobre 2022
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 2023 qui se présente comme suit :

Revenus	CHF	20'775'790.--
Charges	CHF	21'681'545.--
Excédent de charges	CHF	905'755.--

Ainsi délibéré par la Municipalité dans sa séance du 31 octobre 2022 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 :



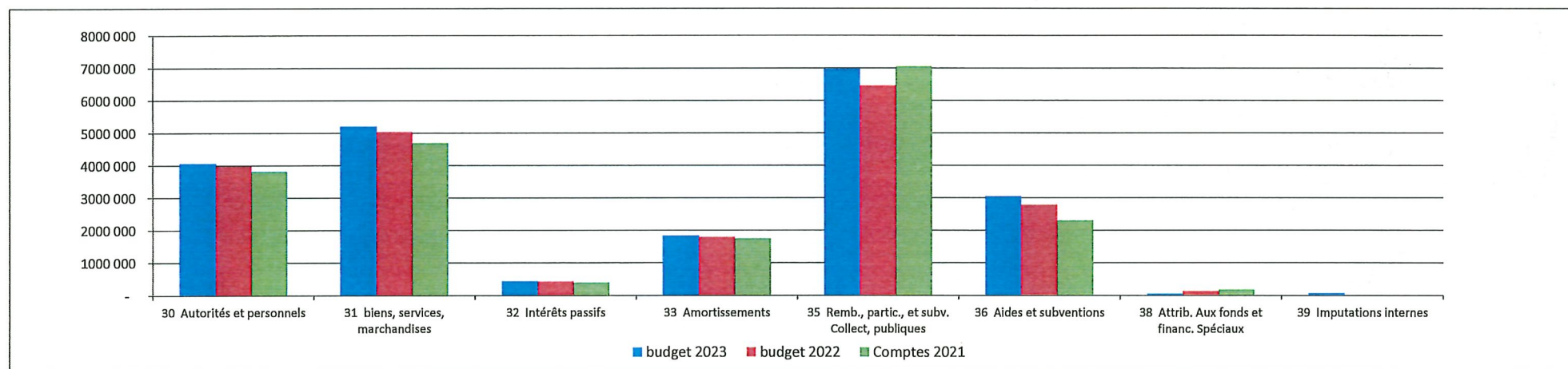
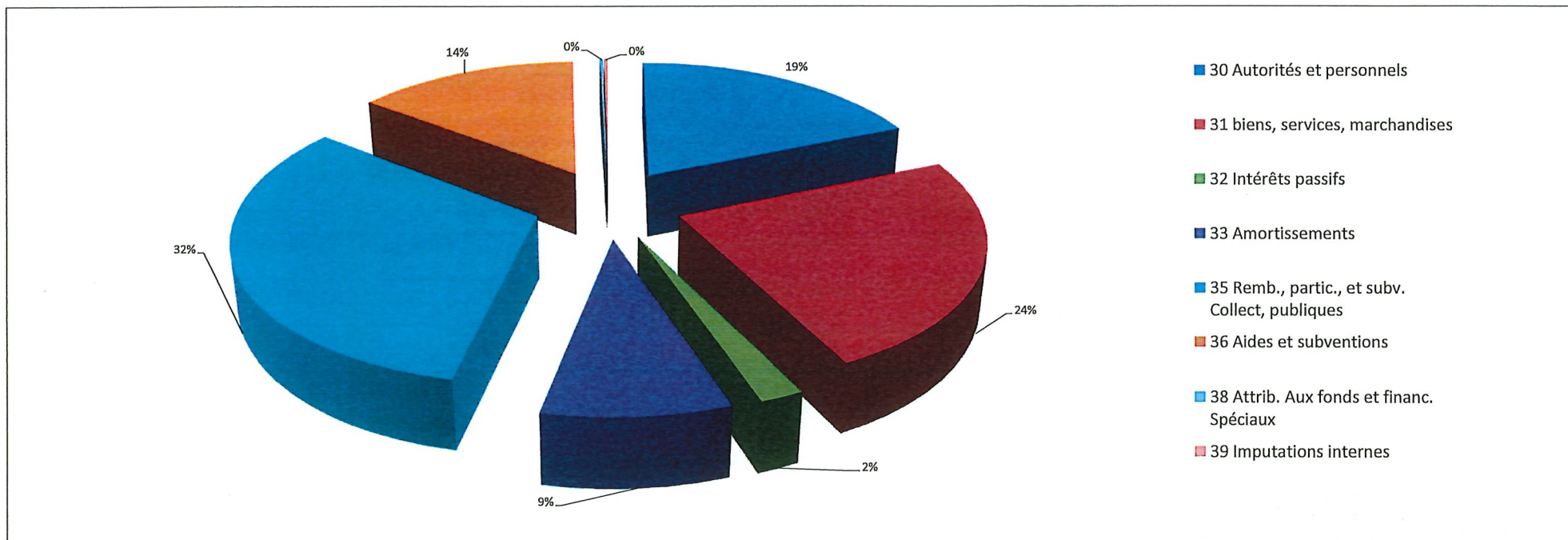
Jean-Jacques Bonvin



Charges par nature (charges de fonctionnement classées par nature)

Nature	Désignation	Budget 2023	Budget 2022	Ecart BU 23 / BU 22	Comptes 2021	Ecart BU 23 / CO 21
3	Charges	21 681 545	20 611 163	5.2%	20 228 117.82	7.2%
30	Autorités et personnels	4 060 860	3 983 950	1.9%	3 822 820.30	6.2%
300	Autorités et commissions	306 000	275 000	11.3%	235 088.80	30.2%
301	Personnel adm.et exploitation	2 825 610	2 808 815	0.6%	2 711 680.75	4.2%
303	Assurances sociales	284 070	279 225	1.7%	271 518.25	4.6%
304	Caisse de pensions	445 420	426 210	4.5%	405 771.95	9.8%
305	Assurances accidents et maladie	141 460	136 750	3.4%	136 988.35	3.3%
306	Indemnisation et remb.frais	12 400	13 900	-10.8%	15 770.90	-21.4%
308	Personnel intérimaire	6 000	6 000	0.0%	300.00	1900.0%
309	Autres charges des autorités et du personnel	39 900	38 050	4.9%	45 701.30	-12.7%
31	biens, services, marchandises	5 203 615	5 040 115	3.2%	4 705 693.18	10.6%
310	Imprimés et fournitures de bureau	37 600	33 000	13.9%	29 780.97	26.3%
311	Achat mobilier, matériel, machines et véhicules	198 500	152 000	30.6%	115 225.10	72.3%
312	Eau, énergie et combustibles	873 020	399 100	118.7%	373 235.50	133.9%
313	Autres fournitures et marchandises	357 200	331 200	7.9%	290 570.17	22.9%
314	Entretien immeubles, routes	1 746 100	1 992 900	-12.4%	1 881 266.94	-7.2%
315	Entretien objets mobiliers et install. Techniques	201 000	265 800	-24.4%	258 008.56	-22.1%
316	Loyers, fermage et redevance d'utilisation	10 940	12 200	-10.3%	14 136.50	-22.6%
317	Réceptions et manifestations	73 500	71 000	3.5%	72 563.34	1.3%
318	Honoraires et prestations de service	1 636 455	1 713 415	-4.5%	1 558 394.58	5.0%
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	69 300	69 500	-0.3%	112 511.52	-38.4%
32	Intérêts passifs	440 300	426 150	3.3%	394 254.64	11.7%
321	Intérêts des dettes à court terme	2 000			1 195.66	67.3%
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	433 300	416 150	4.1%	392 039.40	10.5%
329	Intérêts rémunérateurs	5 000	10 000	-50.0%	1 019.58	390.4%
33	Amortissements	1 846 525	1 798 660	2.7%	1 760 476.06	4.9%
330	Amortissement du patrimoine financier	115 000	125 000	-8.0%	103 159.68	11.5%
331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	1 481 525	1 423 660	4.1%	1 407 316.38	5.3%
332	Autres amortissement du patrimoine administratif	250 000	250 000		250 000.00	
35	Remb., partic., et subv. Collect, publiques	6 981 901	6 451 838	8.2%	7 050 802.36	-1.0%
351	remboursement et participation charges cantonales	2 225 460	2 070 500	7.5%	2 198 636.65	1.2%
352	remboursement et participation charges autres comm.	4 756 441	4 381 338	8.6%	4 852 165.71	-2.0%
36	Aides et subventions	3 054 624	2 779 350	9.9%	2 311 548.17	32.1%
365	Aides, subventions institutions privées	3 044 624	2 769 350	9.9%	2 311 548.17	31.7%
366	Aides individuelles	10 000	10 000	0.0%	-	0.0%
38	Attrib. Aux fonds et financ. Spéciaux	42 720	131 100	-67.4%	176 523.11	-75.8%
380	Attributions aux fonds de réserve et renouvellement	15 000	15 000	0.0%	15 000.00	0.0%
381	Attributions aux financements spéciaux	27 720	116 100	-76.1%	161 523.11	-82.8%
39	Imputations internes	51 000	-	#DIV/0!	6 000.00	750.0%
390	Imputations internes	51 000			6 000.00	750.0%

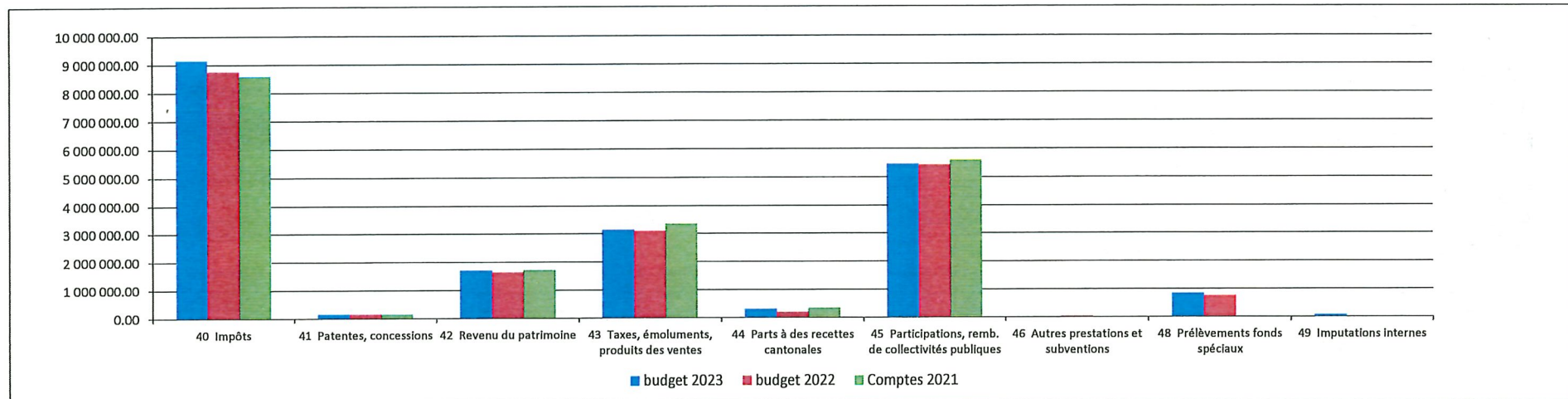
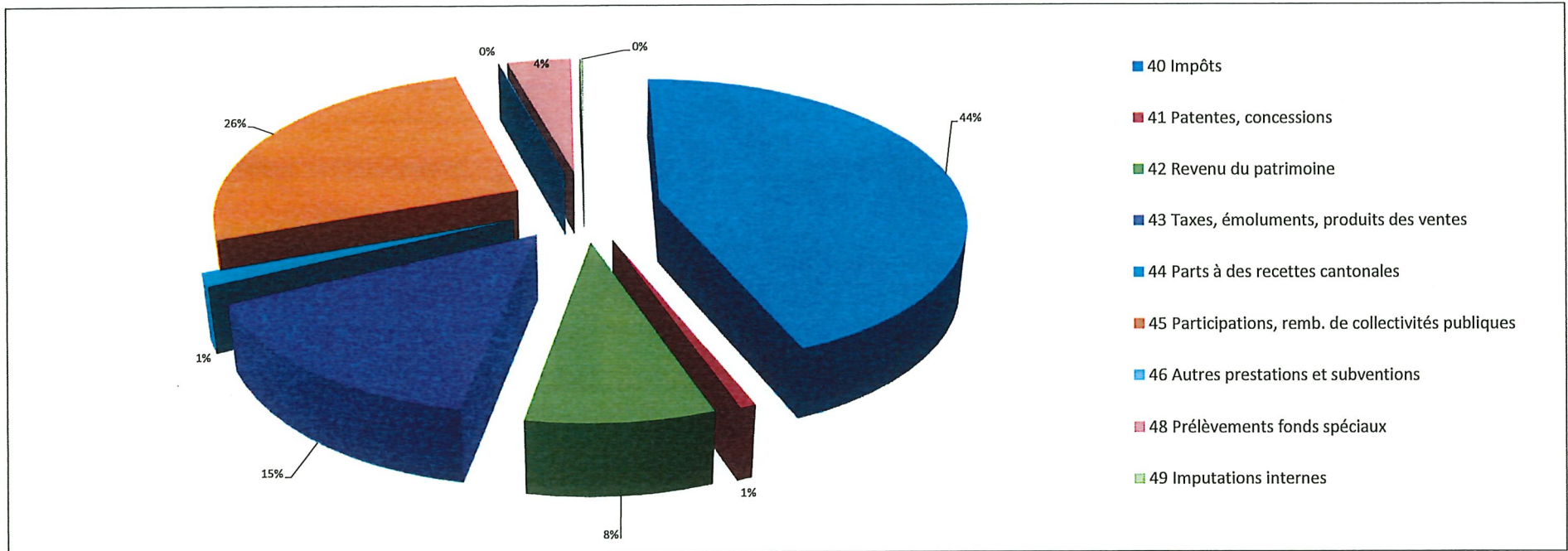
Charges par nature - graphique - Budget 2023



Revenus par nature (revenus de fonctionnement classés par nature)

Nature	Désignation	Budget 2023	Budget 2022	Ecart BU 23 / BU 22	Comptes 2021	Ecart BU 23 / CO 21
4	Revenus	20 775 790	19 967 111	4.1%	19 765 429.42	5.1%
40	Impôts	9 134 135	8 755 500	4.3%	8 583 665.03	6.4%
400	Impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques	5 890 000	5 840 000	0.01	6 117 942.56	-3.7%
401	Impôts sur bénéfice net et capital des personnes morales	260 000	260 000	0.00	279 876.90	-7.1%
402	Impôt foncier	1 270 000	1 220 000	0.04	1 273 764.10	-0.3%
404	Droit de mutation	450 000	360 000	0.25	500 748.80	-10.1%
405	Impôts sur les successions et donations	100 000	70 000	0.43	260 687.70	-61.6%
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	1 144 135	985 500	0.16	139 611.80	719.5%
409	Impôts récupérés après défalcation	20 000	20 000	0.00	11 033.17	81.3%
41	Patentes, concessions	145 000	145 000	0.0%	149 704.80	-3.1%
410	Patentes	25 000	25 000	0.00	24 736.15	1.1%
411	concessions	120 000	120 000	0.00	124 968.65	-4.0%
42	Revenu du patrimoine	1 717 980	1 633 476	5.2%	1 721 872.80	-0.2%
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	520 000	475 000	0.09	553 060.70	-6.0%
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	214 280	216 276	-0.01	213 463.80	0.4%
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	983 700	942 200	0.04	955 348.30	3.0%
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	3 141 650	3 088 500	1.7%	3 349 441.26	-6.2%
431	Emoluments	179 500	179 000	0.00	177 902.60	0.9%
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	1 511 000	1 503 100	0.01	1 552 155.45	-2.7%
435	Ventes et prestations de service	1 246 650	1 254 800	-0.01	1 248 948.51	-0.2%
436	Remboursement de tiers	118 500	77 600	0.53	229 737.79	-48.4%
437	Amendes	15 000	12 000	0.25	21 944.07	-31.6%
439	Autres recettes	71 000	62 000	0.15	118 752.84	-40.2%
44	Parts à des recettes cantonales	300 000	180 000	66.7%	341 066.90	-12.0%
441	Parts à des recettes cantonales	300 000	180 000	0.67	341 066.90	-12.0%
45	Participations, remb. de collectivités publiques	5 442 270	5 404 000	0.7%	5 583 002.07	-2.5%
451	Participation et remboursement du canton	130 730	20 000	553.7%	132 492.27	-1.3%
452	Recettes fonds de péréquations	5 311 540	5 384 000	-1.3%	5 450 509.80	-2.5%
46	Autres prestations et subventions	12 500	29 500	-57.6%	15 589.85	-19.8%
465	Participations et subventions de tiers	2 500	12 500	-80.0%	2 500.00	0.0%
469	Dons et legs	10 000	17 000	-41.2%	13 089.85	-23.6%
48	Prélèvements fonds spéciaux	831 255	731 135	13.7%	15 086.71	5409.8%
481	Prélèvements financement spéciaux	831 255	731 135	13.7%	15 086.71	5409.8%
49	Imputations internes	51 000	-	-	6 000.00	750.0%
490	Imputations internes	51 000	-	-	6 000.00	750.0%

Revenus par nature - graphique - Budget 2023



Charges et revenus par direction (par dicastères)

Classe Désignation	Budget 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ADMINISTRATION GENERALE	5 571 424	1 255 135	4 956 925	1 093 600	4 362 083.43	258 895.11
10 AUTORITES	484 200	42 000	461 400	40 000	405 646.72	46 849.90
11 ADMINISTRATION	396 425	5 000	398 900	5 000	391 050.08	9 801.93
13 SERVICE DU PERSONNEL ET DES ASSURANCES	122 535	8 000	115 350	8 000	123 974.85	8 709.10
14 SERVICE DES INTERETS GENERAUX	90 000	-	69 500	-	51 267.25	-
15 AFFAIRES CULTURELLES ET DE LOISIRS	199 175	-	200 025	-	169 130.20	-
16 TOURISME	1 229 500	260 000	1 227 500	263 600	1 030 403.47	-
17 SPORTS	1 986 265	882 635	1 482 900	719 000	1 288 264.90	139 177.13
18 TRANSPORTS PUBLICS	939 474	32 500	918 250	45 500	823 930.05	29 330.85
19 SERVICE INFORMATIQUE	123 850	25 000	83 100	12 500	78 415.91	25 026.20
2 FINANCES	2 235 635	14 182 040	2 161 185	13 858 500	2 705 782.47	14 828 294.33
20 COMPTABILITE GENERALE, CAISSE, CONTENTIEUX	283 345	40 000	269 985	10 000	275 408.53	52 292.28
21 IMPOTS	191 200	8 431 500	206 200	8 093 500	213 097.89	8 948 673.15
22 SERVICE FINANCIER	1 761 090	5 710 540	1 685 000	5 755 000	2 217 276.05	5 827 328.90
23 AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON-VENTILES	-	-	-	-	-	-
3 DOMAINES ET BATIMENTS	803 440	413 030	830 650	372 276	897 391.45	384 075.02
30 SERVICE DE CONCIERGERIE	131 070	-	132 250	-	117 848.90	-
31 TERRAIN	13 120	43 000	34 300	48 000	13 505.84	42 330.00
32 FORETS ET PATURAGES	276 490	158 000	374 480	129 000	512 140.57	118 253.10
35 BATIMENTS	382 760	212 030	289 620	195 276	253 896.14	223 491.92
4 TRAVAUX	5 409 420	1 703 280	5 398 280	1 538 110	5 080 860.19	1 560 193.20
41 SERVICE TECHNIQUE	162 765	-	163 915	-	156 850.68	-
42 SERVICE DE L'URBANISME	511 175	11 500	498 855	11 000	464 973.06	27 914.00
43 ROUTES ET VOIRIE	2 512 395	6 200	2 668 250	8 000	2 435 962.39	46 305.00
44 PARCS, PROMENADES ET CIMETIERE	537 505	-	559 150	11 000	542 136.36	5 036.50
45 ORDURES MENAGERES ET DECHETS	747 450	747 450	793 110	793 110	715 523.15	715 523.15
46 RESEAU EGOUTS ET EPURATION	938 130	938 130	715 000	715 000	765 414.55	765 414.55
5 INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	2 927 055	1 371 400	2 817 268	1 321 000	2 880 988.58	887 551.47
50 ADMINISTRATION	975 290	1 371 400	970 070	1 321 000	989 505.44	887 551.47
51 ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	1 313 810	-	1 255 700	-	1 276 299.32	-
52 ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	576 935	-	538 158	-	508 309.71	-
54 OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE	3 150	-	3 500	-	3 152.60	-
58 TEMPLES ET CULTES	57 870	-	49 840	-	103 721.51	-
6 POLICE	1 060 130	267 000	1 054 630	262 000	980 407.28	354 813.87
61 CORPS DE POLICE	610 915	98 000	615 580	93 000	578 079.74	194 219.67
62 CONTROLE DES HABITANTS	290 345	155 000	275 870	155 000	247 097.00	132 516.40
64 SERVICE DES INHUMATIONS	3 000	1 000	3 000	1 000	8 328.55	4 548.00
65 DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	88 060	10 000	91 260	10 000	90 253.79	23 433.80
66 PROTECTION CIVILE	67 810	3 000	68 920	3 000	56 648.20	96.00
67 ABATTOIR	-	-	-	-	-	-
7 SECURITE SOCIALE	2 509 066	75 730	2 270 500	-	2 373 462.61	81 383.00
71 SERVICE SOCIAL, COMMUNAL ET INTERCOMMUNAL	679 826	-	590 500	-	545 425.61	-
72 PREVOYANCE SOCIALE	1 828 890	75 730	1 680 000	-	1 827 717.00	81 383.00
73 SANTE PUBLIQUE	350	-	-	-	320.00	-
8 SERVICES INDUSTRIELS	1 165 375	1 508 175	1 121 725	1 521 625	947 141.81	1 410 223.42
81 SERVICE DES EAUX	1 008 175	1 008 175	1 001 625	1 001 625	902 503.56	902 503.56
82 SERVICE ELECTRIQUE	45 100	380 000	100	400 000	382 751.21	-
86 ENERGIES RENOUVELABLES	112 100	120 000	120 000	120 000	44 638.25	124 968.65
TOTAUX	21 681 545	20 775 790	20 611 163	19 967 111	20 228 117.82	19 765 429.42
RESULTAT	-905 755		-644 052		-462 688.40	

Charges et revenus par direction - graphiques - Budget 2023

