

Commune de Leysin

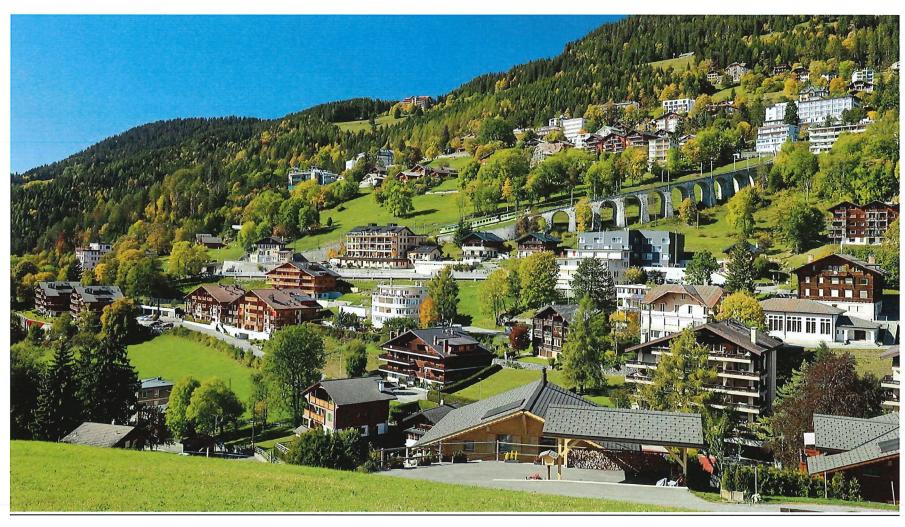


Table des matières

1.	Préavis de la Municipalité no 05/2023 – Budget 2024	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 13 novembre 2023/JMU/JM

AU CONSEIL COMMUNAL DE ET A 1854 LEYSIN

PREAVIS NO 05/2023 - BUDGET 2024

Délégués de la Municipalité : Le corps au complet

Madame la Présidente, 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 2024.

1. PREAMBULE

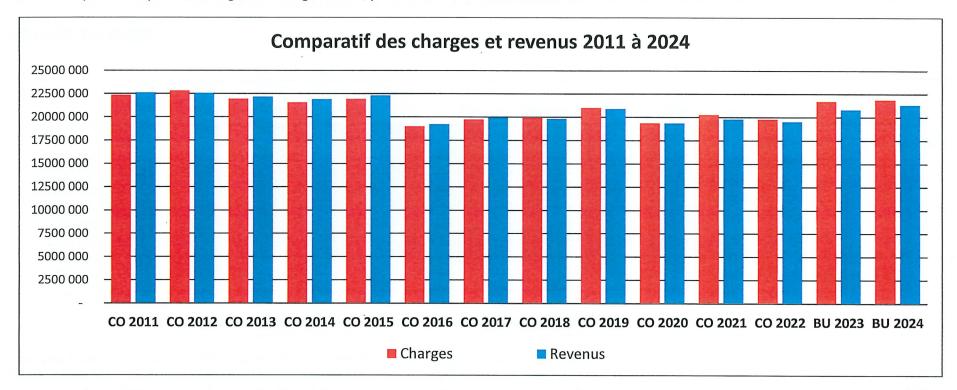
Le budget de fonctionnement de l'année 2024 présente une perte de CHF 575'660. Sur proposition de la Municipalité et suite à l'acceptation le 26 septembre 2023 par le Conseil communal, l'arrêté d'imposition prévoit de maintenir le taux fiscal à 78.0.

L'établissement du budget de fonctionnement se base sur une étude détaillée de chaque nature comptable, du budget 2023 et sur les comptes 2022.

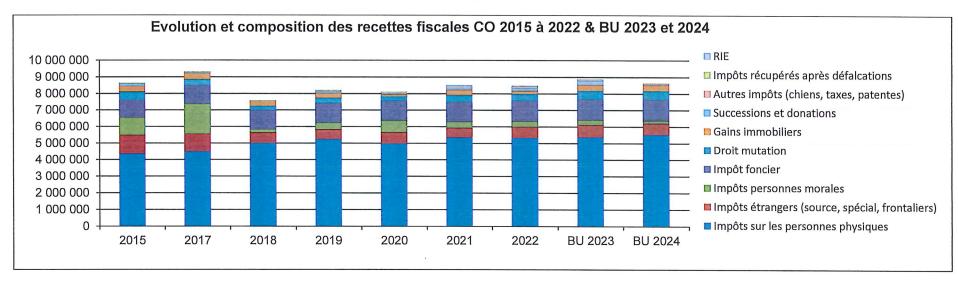
La Commune est affiliée au marché libre auprès de la Ville de Nyon jusqu'en 2028 pour la STEP et le Tobogganing, avec des tarifs dégressifs du kWh, à savoir (ct/kWh): 2023 = 49.8 / 2024 = 29.83 / 2025 = 20.51 / 2026 = 11.69 / 2027 = 10.62 / 2028 = 10.42, à ceux-ci se rajoutent les taxes et émoluments 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.

2. EVOLUTION DES CHARGES ET REVENUS

Par rapport au budget 2023, les charges sont en légère augmentation de CHF 174'015 soit 0.8%, passant de CHF 21'681'545 à CHF 21'855'560. Les charges épurées (avec effet sur les liquidités) sont en augmentation de 0.7%, passant de CHF 19'856'300 à CHF 20'001'320. Les revenus s'élèvent à CHF 21'279'900 au budget 2023 ils étaient de CHF 20'775'790. Cela représente un écart de CHF 504'110 soit 2.4%. Quant aux produits épurés, ils augmentent également, passant de CHF 19'893'535 à CHF 20'508'893 soit 3.1%.



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.



3. <u>AUTOFINANCEMENT</u>

Le budget 2024 présente une perte de CHF 575'660, la ¹marge d'autofinancement de CHF 507'573 est en nette augmentation par rapport à l'année précédente qui s'établissait à CHF 37'235. La capacité d'autofinancement reste faible à 2.47%.

4. CONCLUSIONS

La Municipalité voue un soin particulier à maîtriser au mieux les charges 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.

¹ Marge d'autofinancement : différence entre les charges et les revenus épurés (sans amortissements, réserves, imputations internes)

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

LE CONSEIL COMMUNAL DE LEYSIN DANS SA SEANCE DU 14 DECEMBRE 2023

Vu le préavis no 05/2023 du 13 novembre 2023 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 2024 qui se présente comme suit :

Excédent de charges	CHF	575'660
Charges	CHF	21'855'560
Revenus	CHF	21'279'900

Ainsi délibéré par la Municipalité dans sa séance du 13 novembre 2023 pour être soumis à l'approbation du Conseil communal.

Nous vous prions de croire, Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs les Conseillers, à l'assurance de notre considération distinguée.

Au nom de la Municipalité :

Le Syndic :

Jean-Marc Udriot

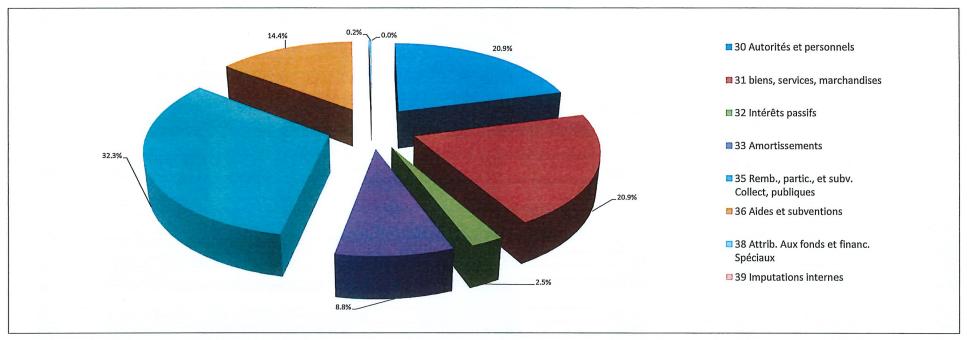
Le Secrétaire :

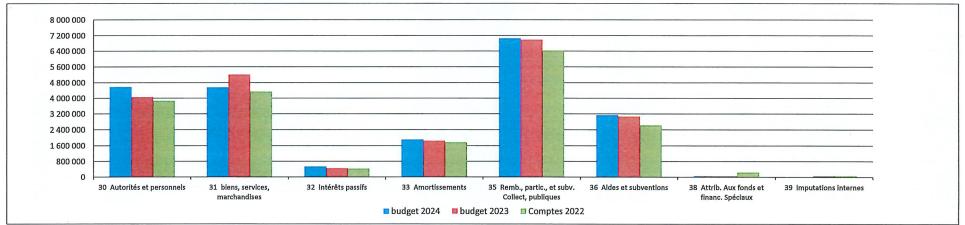
Jean-Jacques Bonvin

Charges par nature (charges de fonctionnement classées par nature)

Nature	Désignation	Budget 2024	Budget 2023	Variation BU 24 / BU 23	Comptes 2022	Variation BU 24 / CO 22
3	Charges	21 855 560	21 681 545	0.8%	19 763 620.03	10.6%
30	Autorités et personnels	4 577 085	4 060 860	12.7%	3 870 843.63	18.2%
300	Autorités et commissions	306 500	306 000	0.2%	258 691.85	18.5%
301	Personnel administratifs et exploitation	3 199 025	2 825 610	13.2%	2 778 118.03	15.2%
303	Assurances sociales	314 950	284 070	10.9%	274 819.85	14.6%
304	Caisses de pensions	543 400	445 420	22.0%	391 546.85	38.8%
305	Assurances accidents et maladie	141 010	141 460	-0.3%	122 478.50	15.1%
306	Indemnisations et remboursement de frais	12 300	12 400	-0.8%	14 439.60	-14.8%
308	Personnel externe	6 000	6 000	0.0%	6 007.15	-0.1%
309	Autres charges des autorités et du personnel	53 900	39 900	35.1%	24 741.80	117.8%
31	biens, services, marchandises	4 564 270	5 203 615	-12.3%	4 349 455.42	4.9%
310	Imprimés et fournitures de bureau	37 400	37 600	-0.5%	29 378.88	27.3%
311	Achat mobilier, matériel, machines et véhicules	133 000	198 500	-33.0%	97 695.81	36.1%
312	Eau, énergie et combustibles	649 780	873 020	-25.6%	427 332.20	52.1%
313	Autres fournitures et marchandises	269 500	357 200	-24.6%	313 247.38	-14.0%
314	Entretien immeubles, routes	1 258 650	1 746 100	-27.9%	1 537 500.33	-18.1%
315	Entretien objets mobiliers et install, techniques	184 870	201 000	-8.0%	183 445.43	0.8%
316	Loyers, fermage et redevance d'utilisation	22 000	10 940	101.1%	9 989.50	120.2%
317	Réceptions et manifestations	80 500	73 500	9.5%	74 282.62	8.4%
318	Honoraires et prestations de service	1 857 100	1 636 455	13.5%	1 610 129.91	15.3%
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	71 470	69 300	3.1%	66 453.36	7.5%
32	Intérêts passifs	539 720	440 300	22.6%	433 536.17	24.5%
321	Intérêts des dettes à court terme		2 000	-100.0%	5 228.41	-100.0%
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	538 720	433 300	24.3%	427 658.85	26.0%
329	Intérêts rémunératoires	1 000	5 000	-80.0%	648.91	54.1%
33	Amortissements	1 915 435	1 846 525	3.7%	1 765 497.48	8.5%
330	Amortissement du patrimoine financier	120 000	115 000	4.3%	106 319.77	12.9%
331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	1 795 435	1 481 525	21.2%	1 409 177.71	27.4%
332	Autres amortissement du patrimoine administratif		250 000	-100.0%	250 000.00	-100.0%
35	Remb., partic., et subv. Collect, publiques	7 061 635	6 981 901	1.1%	6 429 531.01	9.8%
351	remboursement et participation charges cantonales	2 089 950	2 225 460	-6.1%	2 138 455.15	-2.3%
352	remboursement et participation charges autres comm.	4 971 685	4 756 441	4.5%	4 291 075.86	15.9%
36	Aides et subventions	3 138 610	3 054 624	2.7%	2 622 196.36	19.7%
365	Aides, subventions institutions privées	3 128 610	3 044 624	2.8%	2 618 215.36	19.5%
366	Aides individuelles	10 000	10 000	0.0%	3 981.00	0.0%
38	Attrib. Aux fonds et financ. Spéciaux	52 805	42 720	23.6%	240 901.65	-78.1%
380	Attributions aux fonds de réserve et renouvellement	15 000	15 000	0.0%	21 564.55	-30.4%
381	Attributions aux financements spéciaux	37 805	27 720	36.4%	219 337.10	-82.8%
39	Imputations internes	6 000	51 000	-88.2%	51 658.31	-88.4%
390	Imputations internes	6 000	51 000	-88.2%	51 658.31	-88.4%

Charges par nature - graphique - Budget 2024

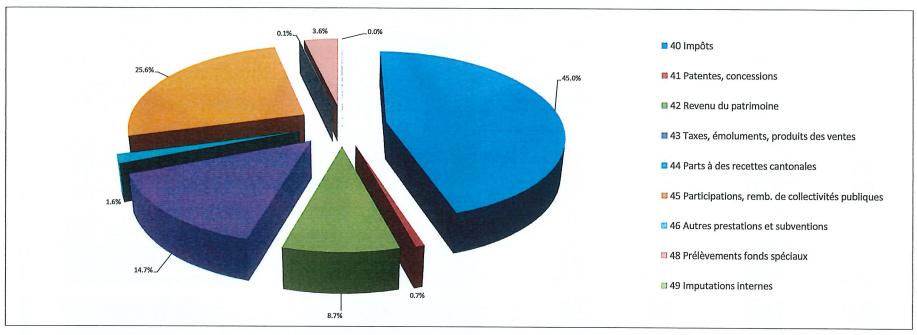


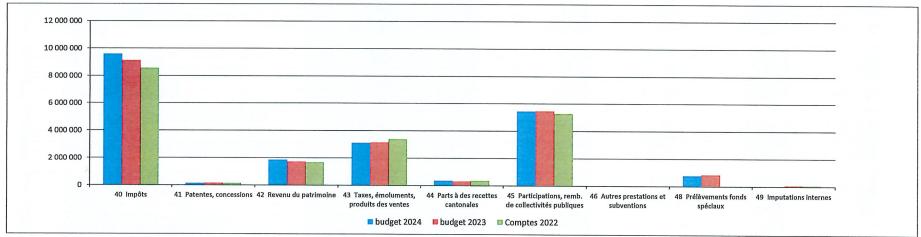


Revenus par nature (revenus de fonctionnement classés par nature)

Nature	Désignation	Budget 2024	Budget 2023	Ecart BU 24 / BU 23	Comptes 2022	Ecart BU 24 / CO 22
4	Revenus	21 279 900	20 775 790	2.4%	19 496 573.87	9.1%
40	Impôts	9 578 310	9 134 135	4.9%	8 569 196.43	11.8%
400	Impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques	6 230 000	5 890 000	5.8%	6 218 007.82	0.2%
401	Impôts sur bénéfice net et capital des personnes morales	270 000	260 000	3.8%	153 988.85	75.3%
402	Impôt foncier	1 290 000	1 270 000	1.6%	1 288 236.70	0.1%
404	Droit de mutation	400 000	450 000	-11.1%	498 300.40	-19.7%
405	Impôts sur les successions et donations	110 000	100 000	10.0%	42 968.20	156.0%
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	1 263 310	1 144 135	10.4%	360 028.65	250.9%
409	Impôts récupérés après défalcation	15 000	20 000	-25.0%	7 665.81	95.7%
41	Patentes, concessions	142 600	145 000	-1.7%	149 102.60	-4.4%
410	Patentes	22 000	25 000	-12.0%	21 439.80	2.6%
411	concessions	120 600	120 000	0.5%	127 662.80	-5.5%
42	Revenu du patrimoine	1 857 818	1 717 980	8.1%	1 667 648.53	11.4%
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	470 000	520 000	-9.6%	470 296.23	-0.1%
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	214 288	214 280	0.00	213 460.20	0.4%
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	1 173 530	983 700	19.3%	983 892.10	19.3%
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	3 126 215	3 141 650	-0.5%	3 392 144.22	7 90/
431	Emoluments	182 000	179 500	1.4%	203 946.53	-7.8% -10.8%
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	1 533 000	1 511 000	1.5%	1 495 392.33	2.5%
435	Ventes et prestations de service	1 216 000	1 246 650	-2.5%	1 318 447.83	-7.8%
436	Remboursement de tiers	131 215	118 500	10.7%	261 844.62	-49.9%
437	Amendes	18 000	15 000	20.0%	27 520.00	-34.6%
439	Autres recettes	46 000	71 000	-35.2%	84 992.91	-45.9%
						10.070
44	Parts à des recettes cantonales	350 000	300 000	16.7%		-2.2%
441	Parts à des recettes cantonales	350 000	300 000	16.7%	357 891.85	-2.2%
45	Participations, remb. de collectivités publiques	5 441 450	5 442 270	0.0%	5 269 180.94	3.3%
451	Participation et remboursement du canton	89 045	130 730	-31.9%	223 694.94	-60.2%
452	Recettes fonds de péréquations	5 352 405	5 311 540	0.8%	5 045 486.00	6.1%
46	Autres prestations et subventions	12 500	12 500	0.0%	14 220.00	-12.1%
465	Participations et subventions de tiers	2 500	2 500	0.0%	2 500.00	0.0%
469	Dons et legs	10 000	10 000	0.0%	11 720.00	-14.7%
48	Prélèvements fonds et financements spéciaux	765 007	831 255	-14.7%	25 530.99	2676.0%
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	56 262		70		207 0.0 70
481	Prélèvements financement spéciaux	708 745	831 255	-14.7%	25 530.99	2676.0%
49	Imputations internes	6 000	51 000	-88.2%	51 658.31	-88.4%
490	Imputations internes	6 000	51 000	-88.2%	51 658.31	-88.4%

Revenus par nature - graphique - Budget 2024

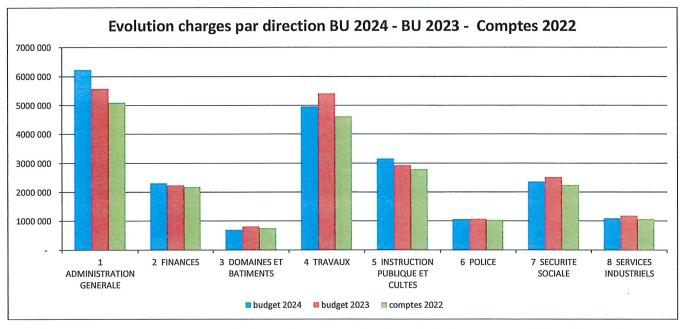


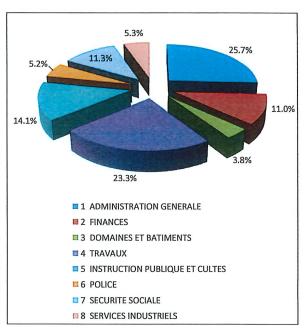


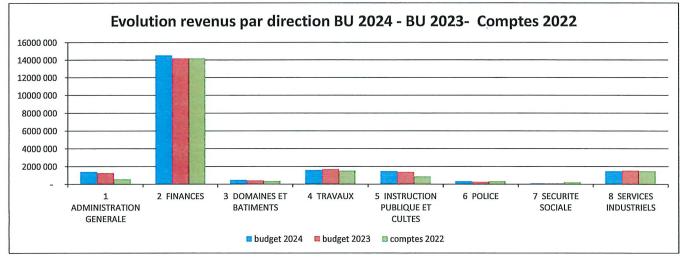
Charges et revenus par direction (par dicastères)

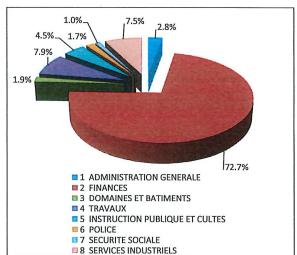
Classe Désignation		Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges Revenus		Charges Revenus		Charges Revenus	
1	ADMINISTRATION GENERALE	6 225 520	1 355 325	5 571 424	1 255 135	5 088 800.36	548 751.55
0	AUTORITES	491 800	45 000	484 200	42 000	402 694,67	47 368,50
1	ADMINISTRATION	545 835	5 000	396 425	5 000	393 280.46	15 518.71
3	SERVICE DU PERSONNEL ET DES ASSURANCES	147 610	8 000	122 535	8 000	112 503,05	6 464.00
4	SERVICE DES INTERETS GENERAUX	90 000		90 000	-	69 514.30	_
5	AFFAIRES CULTURELLES ET DE LOISIRS	228 025	25 000	199 175	-	151 773.56	-
.6	TOURISME	1 205 610	260 000	1 229 500	260 000	1 138 988.50	3 012.75
.7	SPORTS	2 154 210	969 110	1 986 265	882 635	1 808 605.89	419 252.89
.8	TRANSPORTS PUBLICS	1 210 335	12 500	939 474	32 500	901 116.33	32 561.60
9	SERVICE INFORMATIQUE	152 095	30 715	123 850	25 000	110 323.60	24 573.10
2	FINANCES	2 302 830	14 520 605	2 235 635	14 182 040	2 180 556.61	14 182 004.28
.0	COMPTABILITE GENERALE, CAISSE, CONTENTIEUX	292 470	45 000	283 345	40 000	307 869.50	60 114.63
1	IMPOTS	187 800	8 781 200	191 200	8 431 500	173 557.98	8 692 632.70
2	SERVICE FINANCIER	1 822 560	5 694 405	1 761 090	5 710 540	1 699 129.13	5 429 256.95
23	AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON-VENTILES						
3	DOMAINES ET BATIMENTS	695 865	478 788	803 440	413 030	754 107.41	370 258.44
0	SERVICE DE CONCIERGERIE	137 245	-	131 070	-	126 928.23	-
1	TERRAIN	4 210	43 000	13 120	43 000	9 507.11	41 002.1
2	FORETS ET PATURAGES	253 760	119 508	276 490	158 000	294 419.10	123 139.50
5	BATIMENTS	300 650	316 280	382 760	212 030	323 252.97	206 116.7
	TRAVAUX	4 963 150	1 597 200	5 409 420	1 703 280	4 613 921.01	1 539 497.17
1	SERVICE TECHNIQUE	178 465	•	162 765		153 983.98	-
2	SERVICE DE L'URBANISME	537 440	11 000	511 175	11 500	524 645.69	19 006.2
3	ROUTES ET VOIRIE	2 178 725	4 000	2 512 395	6 200	1 993 720.02	48 841.3
4	PARCS, PROMENADES ET CIMETIERE	486 320	-	537 505	-	472 918.70	2 997.0
5	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	714 950	714 950	747 450	747 450	685 875.01	685 875.0°
16	RESEAU EGOUTS ET EPURATION	867 250	867 250	938 130	938 130	782 777.61	782 777.61
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	3 157 470	1 472 030	2 927 055	1 371 400	2 793 948.26	873 655.15
0	ADMINISTRATION	1 021 370	1 442 030	975 290	1 371 400	959 242.53	873 655.1
1	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	1 428 645	- 1	1 313 810	-	1 218 095.82	-
2	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	578 040	- A	576 935	-	561 383.32	-
4	OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE	3 940	-	3 150		3 138.10	
55	FORMATION PROFESSIONNELLE	70			-	70	
8	TEMPLES ET CULTES	125 405	30 000	57 870	-	52 018.49	-
i	POLICE	1 061 705	329 262	1 060 130	267 000	1 033 672.18	323 253.8
1	CORPS DE POLICE	596 580	107 000	610 915	98 000	589 817.48	148 709.5
2	CONTROLE DES HABITANTS	295 790	155 000	290 345	155 000	282 412.05	157 450.3
4	SERVICE DES INHUMATIONS	3 000	1 000	3 000	1 000	8 208.04	3 798.0
5	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	95 220	10 000	88 060	10 000	86 386.06	10 000.0
6 7	PROTECTION CIVILE ABATTOIR	71 115	56 262	67 810	3 000	66 848.55	3 296.0
07							
7	SECURITE SOCIALE	2 362 375	70 045	2 509 066	75 730	2 242 020.14	196 612.6
' 1	SERVICE SOCIAL, COMMUNAL ET INTERCOMMUNAL	673 460		679 826		504 364.14	-
'2	PREVOYANCE SOCIALE	1 688 565	70 045	1 828 890	75 730	1 737 306.00	196 612.6
3	SANTE PUBLIQUE	350	-	350		350.00	-
3	SERVICES INDUSTRIELS	1 086 645	1 456 645	1 165 375	1 508 175	1 056 594.06	1 462 540.8
31	SERVICE DES EAUX	966 045	966 045	1 008 175	1 008 175	968 840.01	968 840.0
32	SERVICE ELECTRIQUE		370 000	45 100	380 000	46 100.00	366 038.0
86	ENERGIES RENOUVELABLES	120 600	120 600	112 100	. 120 000	41 654.05	127 662.8
	TOTAUX	21 855 560	21 279 900	21 681 545	20 775 790	19 763 620.03	19 496 573.87
	RESULTAT	-575 660		-905 755		-267 046.16	

Charges et revenus par direction - graphiques - Budget 2024











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 14 décembre 2023, le Conseil communal a adopté

le préavis municipal no 05/2023 du 13 novembre 2023 relatif au

BUDGET DE L'EXERCICE 2024

et a décidé

1. d'approuver le budget de la Caisse communale pour l'année 2024 qui se présente comme suit :

Revenus

CHF 21'279'900.00

Charges

CHF 21'855'560.00

Excédent de charges

CHF

575'660.00

Le budget pris dans son ensemble n'est pas soumis à référendum, conformément à l'article 160 al 2c de la LEDP.

Leysin, le 18 décembre 2023

Au nom de la Municipalité :

Le Syndic:

Le Secrétaire :

Joan Marc Hdriet

Jean-Jacques Bonvin



CONSEIL COMMUNAL DE LEYSIN

EXTRAIT

du procès-verbal de la séance du 14 décembre 2023 Présidée par Madame Françoise SCHÜLER

LE CONSEIL COMMUNAL DE LEYSIN

Vu le préavis municipal n° 03/2023 du 13 novembre 2023 relatif au

BUDGET DE L'EXERCICE 2024

Ouï le rapport de la Commission des Finances

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

DÉCIDE

d'approuver le budget de la Caisse communale pour l'année 2023 qui se présente comme suit :

> Revenus CHF 21'279'900.00

Charges
<u>CHF 21'855'560.00</u>

> Excédent de charges CHF 575'660.00

Ainsi délibéré en séance du 14 décembre 2023

Au nom du Conseil communal de Leysin :

La Présidente Santaire La Secrétaire

Françoise Schüler Corinne Delacrétaz