



Commune de Leysin



Budget de l'exercice 2018

Table des matières

1.	Préavis de la Municipalité no 04/2017 – Budget 2018	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



Leysin, le 9 octobre 2017/JMU/GC

AU CONSEIL COMMUNAL
DE ET A
1854 LEYSIN

PREAVIS NO 04/2017 - BUDGET 2018

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 2018.

1. PREAMBULE

Le budget de fonctionnement de l'année 2018 présente une perte de CHF 192'200.--. 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.

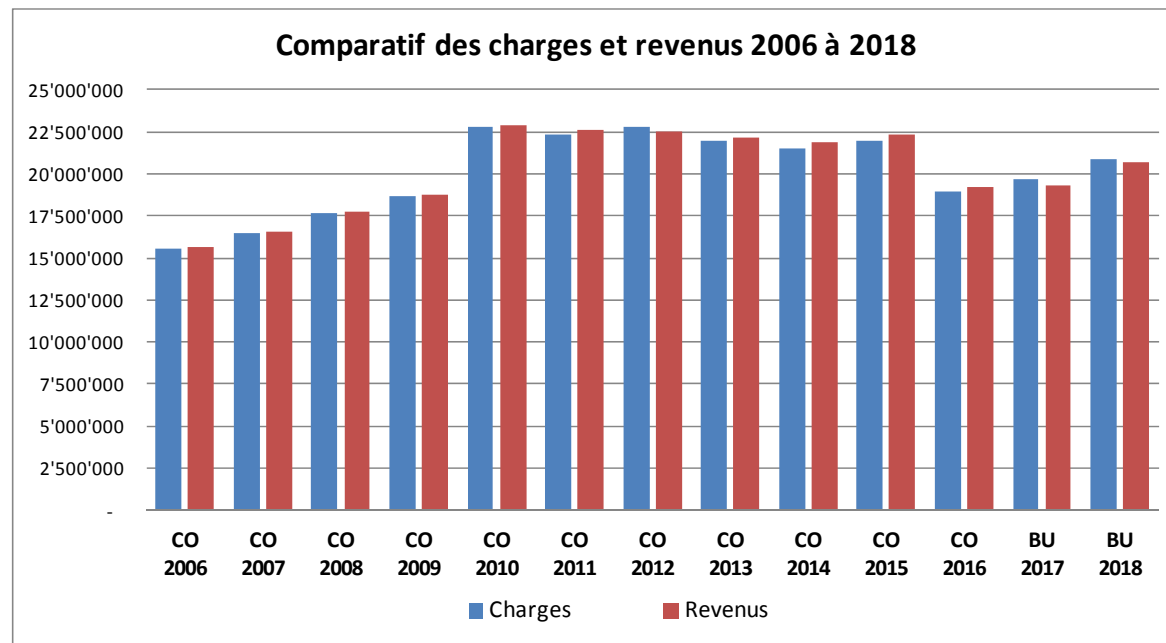
L'établissement du budget de fonctionnement se base sur le programme de législature et sur une étude détaillée de chaque nature comptable.

2. EVOLUTION DES CHARGES ET REVENUS

Par rapport au budget 2017, les charges sont en augmentation de CHF 1'182'850 soit de 6%. Elles passent de CHF 19'675'750 à CHF 20'858'600. Les charges épurées (avec effet sur les liquidités) sont en augmentation également de 6.5%, passant de CHF 18'270'450 à CHF 19'454'700.

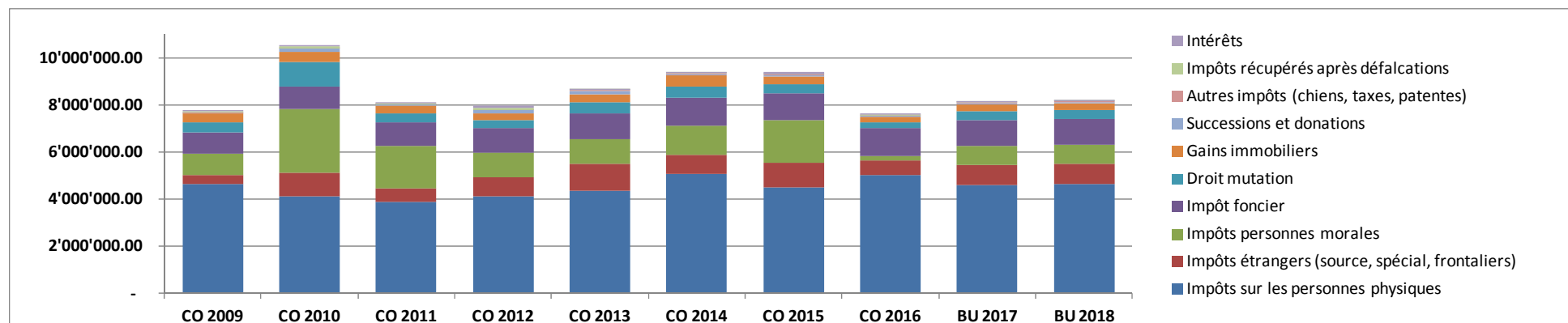
Les revenus se montent à CHF 20'666'400 contre CHF 19'322'400 au budget 2017. L'écart est de CHF 1'344'000 soit 7%. Quant aux produits épurés, ils augmentent également et passent de CHF 19'071'700 à CHF 19'891'600 soit 4.3%.

Voir les conclusions en page 5



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.

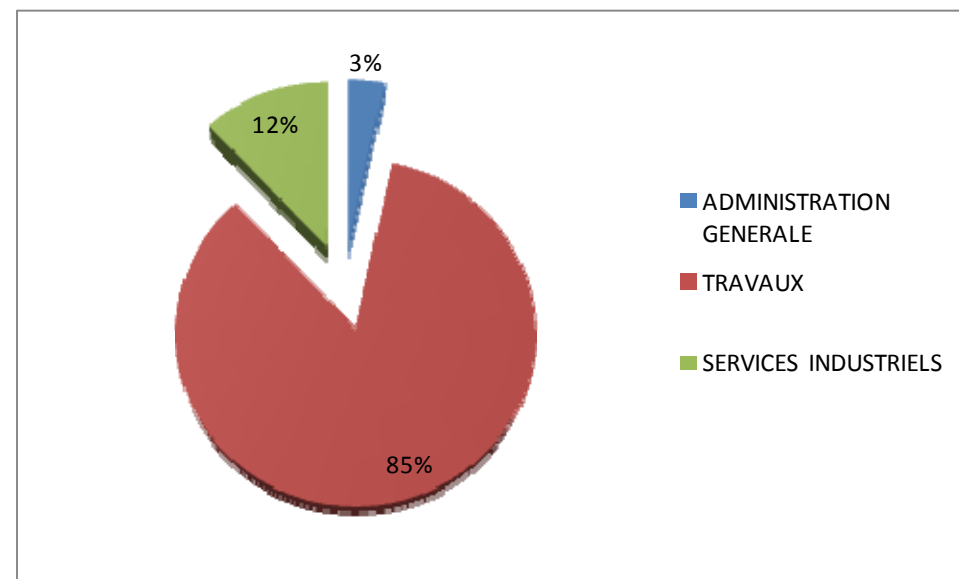
Voici l'évolution des recettes fiscales de 2009 à 2018 ainsi que leurs provenances :



3. DEPENSES D'INVESTISSEMENTS

Le budget des investissements 2018 est présenté à la page 44 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 2018 totalise un montant de CHF 3'538'153. La répartition est indiquée sur le graphique.



4. AUTOFINANCEMENT

Alors que le budget 2018 présente une perte de CHF 192'200, la marge d'autofinancement se monte à CHF 436'900, contre CHF 801'250 en 2017. Elle ne permet pas de couvrir les dépenses d'investissements planifiées pour l'année 2018 qui totalisent un montant de CHF 3'538'153. Le manco de financement pour l'année à venir s'élève donc à CHF 3'101'253.

	MA	RFE	DIN	Ratio
Capacité d'autofinancement (MA/RFE)	436'900	19'891'600		2.2%
Degré d'autofinancement (MA/DIN)	436'900		3'538'153.00	12.3%
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 va entreprendre des travaux sur les routes et sur des bâtiments communaux. Elle va également procéder au remplacement de son parc informatique. Ces charges seront en partie équilibrées par la dissolution de réserves constituées et par les dépenses thématiques.

En regard des nouveaux défis avec le tourisme 4 saisons, la subvention de l'Association Touristique Aigle – Leysin – Col des Mosses a été augmentée. Elle permettra d'assurer le financement de manifestations telles que : Le Leysin Music Panorama, l'offre « Pourquoi chercher plus loin », les activités et programme manque de neige, les Hautes Fréquences Festival, le Leysathlon et le sponsoring de diverses sportives, qui actuellement était pris en charge par le budget communal.

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 14 DECEMBRE 2017

Vu le préavis no 04/2017 du 9 octobre 2017
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 2018 qui se présente comme suit :

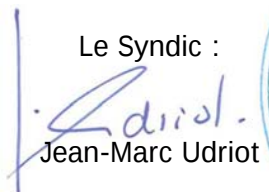
Revenus	CHF	20'666'400.--
Charges	CHF	20'858'600.--
Excédent de charges	CHF	-192'200.--

Ainsi délibéré par la Municipalité dans sa séance du 9 octobre 2017 pour être soumis à l'approbation du Conseil communal.

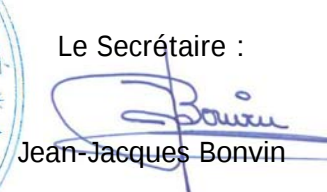
Nous vous prions de croire, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers, à l'assurance de notre considération distinguée.

Au nom de la Municipalité :

Le Syndic :


Jean-Marc Udriot

Le Secrétaire :

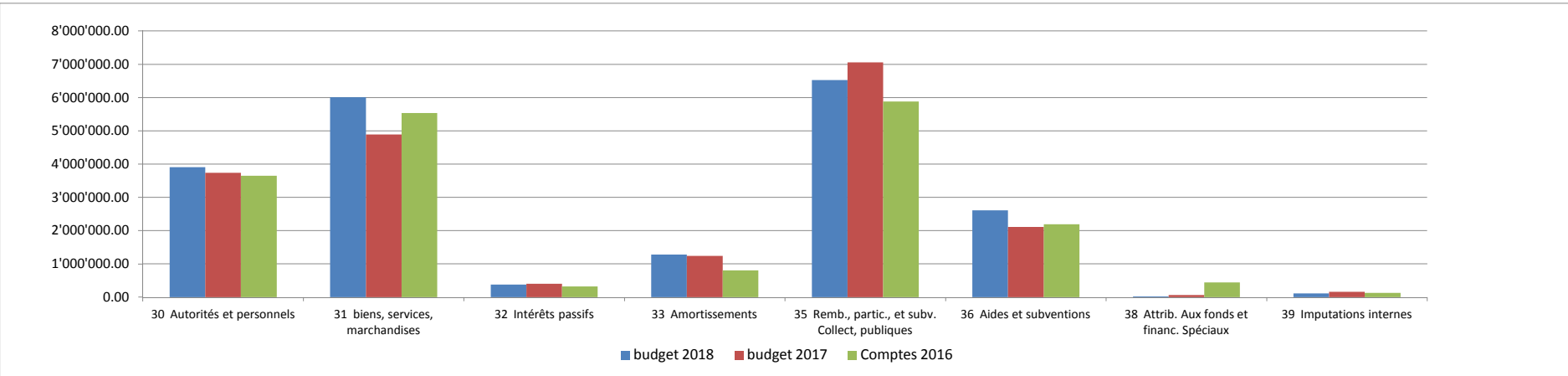
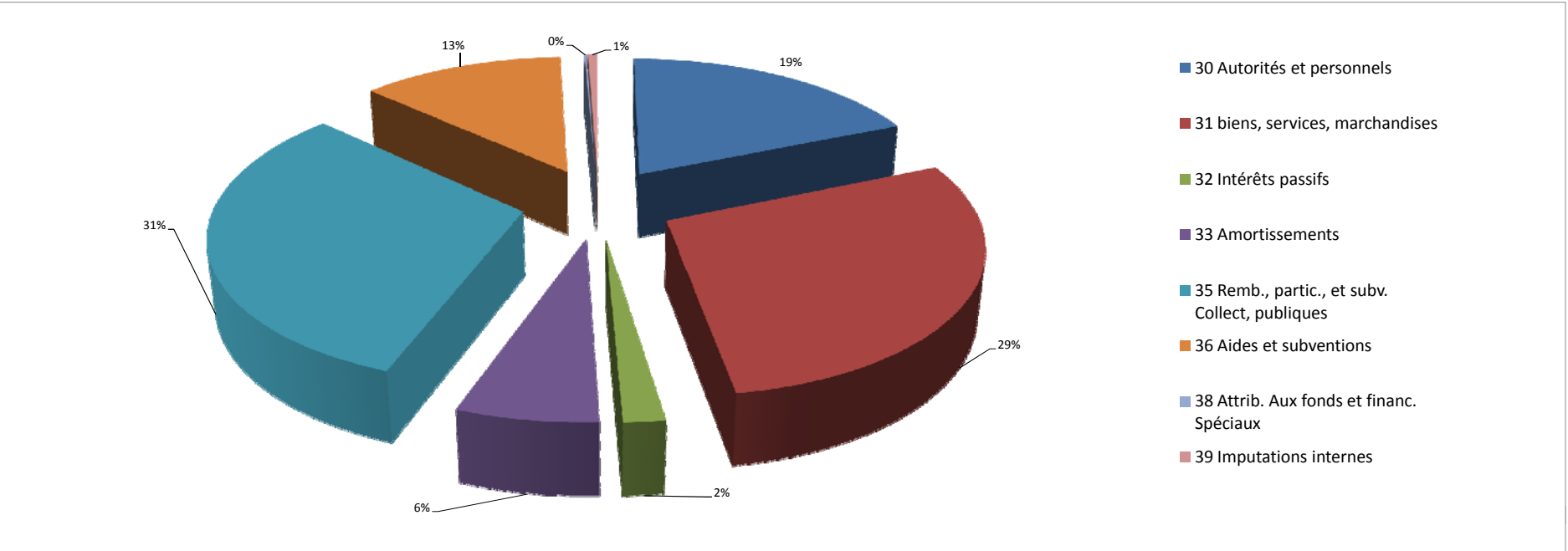

Jean-Jacques Bonvin



Charges par nature (charges de fonctionnement classées par nature)

Nature	Désignation	Budget 2018	Budget 2017	Ecart BU 18 / BU 17	Comptes 2016	Ecart BU 18 / CO 16
3	Charges	20'858'600.00	19'675'750.00	6.0 %	18'963'870.93	10.0 %
30	Autorités et personnels	3'905'100.00	3'735'800.00	4.5%	3'649'519.35	7.0%
300	Autorités et commissions	286'500.00	231'000.00	24.0%	243'354.30	17.7%
301	Personnel administratifs et exploitation	2'740'100.00	2'627'200.00	4.3%	2'592'251.65	5.7%
303	Assurances sociales	254'700.00	240'200.00	6.0%	235'664.40	8.1%
304	Caisses de pensions	406'500.00	412'500.00	-1.5%	377'750.70	7.6%
305	Assurances accidents et maladie	142'100.00	141'400.00	0.5%	134'452.45	5.7%
306	Indemnisations et remboursement de frais	23'700.00	25'000.00	-5.2%	20'888.45	13.5%
307	Prestations complémentaires de prévoyance	1'500.00	1'500.00	0.0%	1'320.00	13.6%
308	Personnel externe	15'000.00	17'000.00	-11.8%	14'425.75	4.0%
309	Autres charges des autorités et du personnel	35'000.00	40'000.00	-12.5%	29'411.65	19.0%
31	biens, services, marchandises	6'011'400.00	4'887'300.00	23.0%	5'534'133.09	8.6%
310	Imprimés et fournitures de bureau	65'700.00	69'700.00	-5.7%	86'827.02	-24.3%
311	Achat mobilier, matériel, machines et véhicules	365'600.00	149'500.00	144.5%	240'752.86	51.9%
312	Eau, énergie et combustibles	342'700.00	380'100.00	-9.8%	430'028.85	-20.3%
313	Autres fournitures et marchandises	292'800.00	268'100.00	9.2%	361'993.07	-19.1%
314	Entretien immeubles, routes	2'612'500.00	1'977'000.00	32.1%	2'244'961.16	16.4%
315	Entretien objets mobiliers et install. Techniques	366'500.00	257'000.00	42.6%	245'975.19	49.0%
316	Loyers, fermage et redevance d'utilisation	78'600.00	76'600.00	2.6%	69'672.30	12.8%
317	Réceptions et manifestations	57'000.00	46'500.00	22.6%	57'647.85	-1.1%
318	Honoraires et prestations de service	1'740'100.00	1'608'000.00	8.2%	1'726'305.64	0.8%
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	89'900.00	54'800.00	64.1%	69'969.15	28.5%
32	Intérêts passifs	377'300.00	408'600.00	-7.7%	326'318.70	15.6%
322	Intérêts des dettes à moyen et à long terme	367'300.00	398'600.00	-7.9%	317'900.47	15.5%
329	Intérêts rémunérateurs	10'000.00	10'000.00	0.0%	8'418.23	18.8%
33	Amortissements	1'284'700.00	1'240'900.00	3.5%	805'095.96	59.6%
330	Amortissement du patrimoine financier	135'000.00	75'000.00	80.0%	212'895.96	-36.6%
331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	1'149'700.00	1'165'900.00	-1.4%	592'200.00	94.1%
332	Autres amortissement du patrimoine administratif	0.00	0.00		0.00	0.0%
35	Remb., partic., et subv. Collect, publiques	6'525'000.00	7'060'250.00	-7.6%	5'877'771.55	11.0%
351	remboursement et participation charges cantonales	2'189'000.00	2'474'000.00	-11.5%	1'955'583.60	11.9%
352	remboursement et participation charges autres comm.	4'336'000.00	4'586'250.00	-5.5%	3'922'187.95	10.6%
36	Aides et subventions	2'609'500.00	2'112'500.00	23.5%	2'196'530.40	18.8%
365	Aides, subventions institutions privées	2'609'500.00	2'112'500.00	23.5%	2'196'530.40	18.8%
366	Aides individuelles	0.00	0.00		0.00	0.0%
38	Attrib. Aux fonds et financ. Spéciaux	26'400.00	66'000.00	-60.0%	445'165.73	-94.1%
380	Attributions aux fonds de réserve et renouvellement	15'000.00	15'000.00	0.0%	110'944.06	-86.5%
381	Attributions aux financements spéciaux	11'400.00	51'000.00	-77.6%	334'221.67	-96.6%
39	Imputations internes	119'200.00	164'400.00	-27.5%	129'336.15	-7.8%
390	Imputations internes	119'200.00	164'400.00	-27.5%	129'336.15	-7.8%

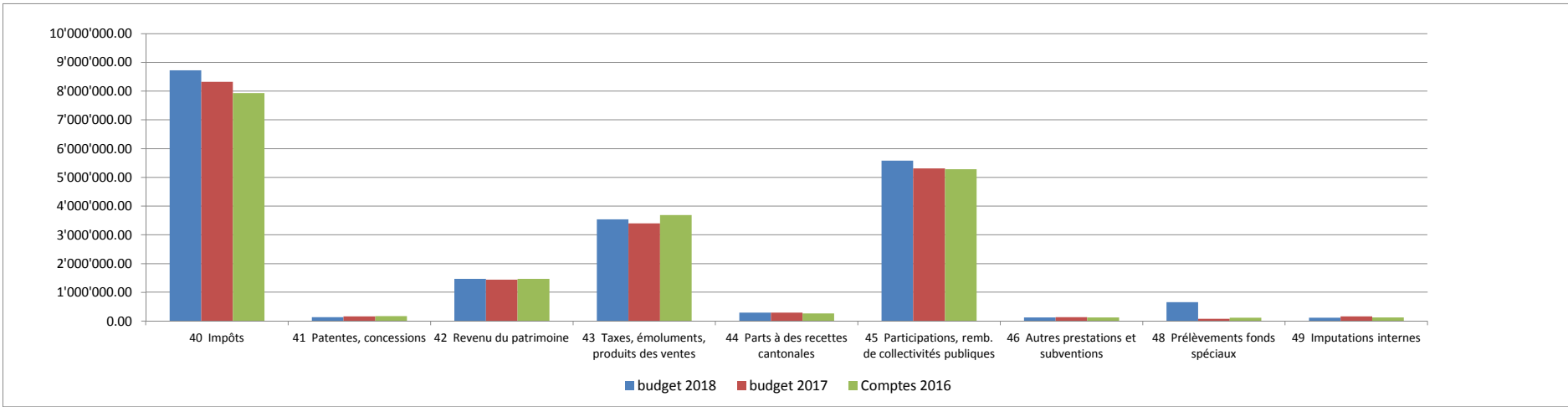
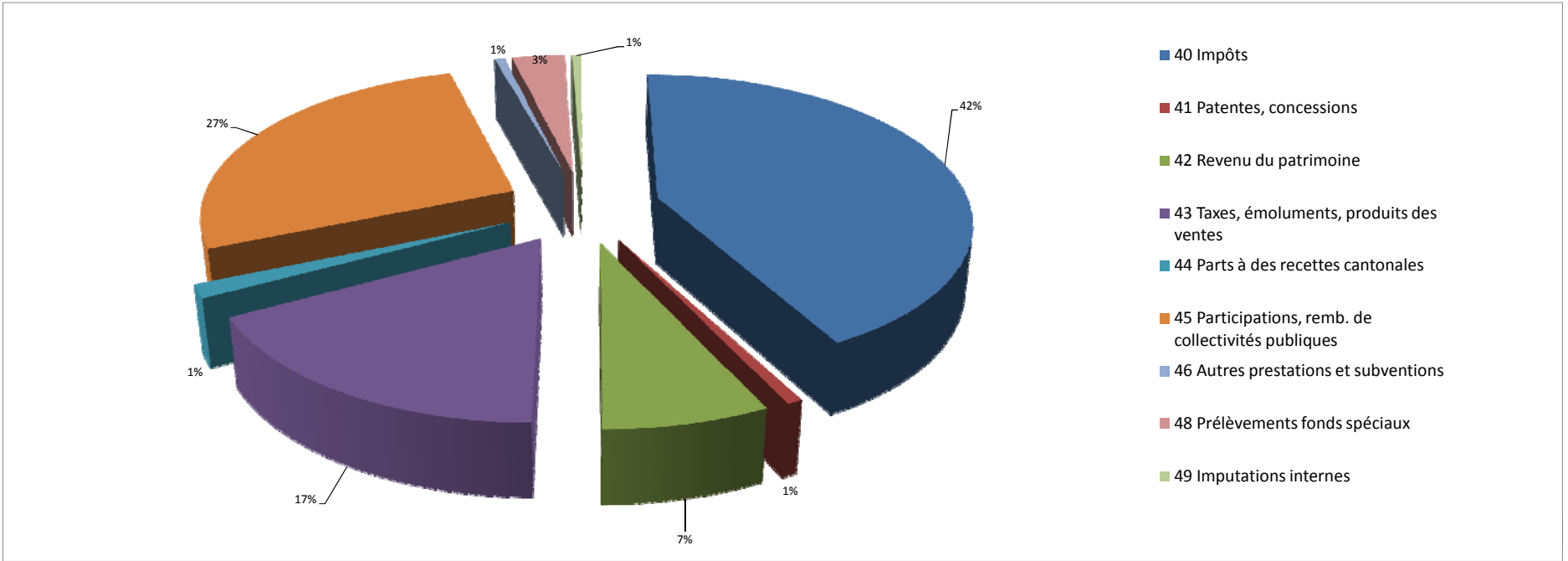
Charges par nature - graphique - Budget 2018



Revenus par nature (revenus de fonctionnement classés par nature)

Nature	Désignation	Budget 2018	Budget 2017	Ecart BU 18 / BU 17	Comptes 2016	Ecart BU 18 / CO 16
4	Revenus	20'666'400.00	19'322'400.00	7.0 %	19'202'528.59	7.6 %
40	Impôts	8'728'500.00	8'318'500.00	4.9%	7'934'985.16	10.0%
400	Impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques	5'468'000.00	5'418'000.00	0.01	5'638'749.83	-3.0%
401	Impôts sur bénéfice net et capital des personnes morales	820'000.00	820'000.00	0.00	180'888.45	353.3%
402	Impôt foncier	1'100'000.00	1'100'000.00	0.00	1'173'574.65	-6.3%
404	Droit de mutation	370'000.00	370'000.00	0.00	246'675.65	50.0%
405	Impôts sur les successions et donations	60'000.00	60'000.00	0.00	1'970.50	2944.9%
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	890'500.00	530'500.00	0.68	658'309.77	35.3%
409	Impôts récupérés après défalcation	20'000.00	20'000.00	0.00	34'816.31	-42.6%
41	Patentes, concessions	141'500.00	166'500.00	-15.0%	174'807.20	-19.1%
410	Patentes	1'500.00	1'500.00	0.00	11'531.95	-87.0%
411	concessions	140'000.00	165'000.00	-0.15	163'275.25	-14.3%
42	Revenu du patrimoine	1'475'300.00	1'442'800.00	2.3%	1'470'613.94	0.3%
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	290'000.00	240'000.00	0.21	453'122.99	-36.0%
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	202'000.00	214'500.00	-0.06	187'035.30	8.0%
424	Gains comptables s/placement du patrimoine financier	0.00	0.00		0.00	0.0%
425	Revenus des prêts et participations du patrimoine administ.					
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	983'300.00	988'300.00	-0.01	830'455.65	18.4%
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	3'539'000.00	3'397'900.00	4.2%	3'691'840.26	-4.1%
430	Taxes légales de remplacement	1'000.00	2'000.00	-0.50	0.00	0.0%
431	Emoluments	257'500.00	257'500.00	0.00	287'485.29	-10.4%
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	1'698'500.00	1'707'000.00	0.00	1'621'007.73	4.8%
435	Ventes et prestations de service	1'333'500.00	1'277'500.00	0.04	1'324'841.63	0.7%
436	Remboursement de tiers	215'000.00	117'400.00	0.83	228'234.50	-5.8%
437	Amendes	15'000.00	15'000.00	0.00	12'590.00	19.1%
439	Autres recettes	18'500.00	21'500.00	-0.14	217'681.11	-91.5%
44	Parts à des recettes cantonales	300'000.00	300'000.00	0.0%	266'735.35	12.5%
441	Parts à des recettes cantonales	300'000.00	300'000.00	0.00	266'735.35	12.5%
45	Participations, remb. de collectivités publiques	5'581'800.00	5'311'500.00	5.1%	5'287'773.00	5.6%
451	Participation et remboursement du canton	85'800.00	0.00		50'769.00	69.0%
452	Recettes fonds de péréquations	5'496'000.00	5'311'500.00	3.5%	5'237'004.00	4.9%
46	Autres prestations et subventions	125'500.00	134'500.00	-6.7%	128'612.23	-2.4%
465	Participations et subventions de tiers	113'500.00	122'500.00	-7.3%	115'876.18	-2.1%
469	Dons et legs	12'000.00	12'000.00	0.0%	12'736.05	-5.8%
48	Prélèvements fonds spéciaux	655'600.00	86'300.00	659.7%	117'825.30	456.4%
480	Prélèvements fonds spéciaux	0.00	0.00		0.00	0.0%
481	Prélèvements financement spéciaux	655'600.00	86'300.00	659.7%	117'825.30	456.4%
49	Imputations internes	119'200.00	164'400.00	-27.5%	129'336.15	-7.8%
490	Imputations internes	119'200.00	164'400.00	-27.5%	129'336.15	-7.8%

Revenus par nature - graphique - Budget 2018



Charges et revenus par direction (par dicastères)

Classe Désignation		Budget 2018		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	4'727'700.00	1'336'000.00	3'893'500.00	806'000.00	4'268'630.92	1'137'642.13
10	AUTORITES	457'900.00	35'000.00	349'100.00	35'000.00	367'645.30	37'395.20
11	ADMINISTRATION	459'500.00	2'500.00	464'900.00	2'500.00	408'721.16	60'420.10
13	SERVICE DU PERSONNEL ET DES ASSURANCES	151'100.00	54'000.00	152'400.00	54'000.00	133'770.30	1'798.75
14	SERVICE DES INTERETS GENERAUX	77'500.00	0.00	80'400.00	0.00	73'516.95	0.00
15	AFFAIRES CULTURELLES ET DE LOISIRS	193'000.00	0.00	263'200.00	0.00	241'113.80	240.00
16	TOURISME	1'065'000.00	460'000.00	605'000.00	125'000.00	709'362.01	224'544.06
17	SPORTS	1'180'900.00	500'000.00	1'060'400.00	509'000.00	1'449'089.15	734'601.77
18	TRANSPORTS PUBLICS	833'500.00	40'500.00	839'100.00	66'500.00	803'696.45	61'476.05
19	SERVICE INFORMATIQUE	309'300.00	244'000.00	79'000.00	14'000.00	81'715.80	17'166.20
2	FINANCES	2'371'500.00	13'931'000.00	2'664'500.00	13'646'500.00	2'343'792.46	13'252'458.73
20	COMPTABILITE GENERALE, CAISSE, CONTENTIEUX	288'500.00	1'000.00	284'000.00	1'000.00	294'706.12	8'888.65
21	IMPOTS	217'000.00	8'210'000.00	162'000.00	8'160'000.00	289'884.90	7'629'687.60
22	SERVICE FINANCIER	1'866'000.00	5'720'000.00	2'218'500.00	5'485'500.00	1'759'201.44	5'613'882.48
23	AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON-VENTILES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	DOMAINES ET BATIMENTS	1'065'500.00	496'600.00	663'900.00	347'300.00	554'140.57	428'801.45
30	SERVICE DE CONCIERGERIE	222'500.00	0.00				
31	TERRAIN	5'300.00	44'000.00	10'000.00	61'000.00	6'944.75	131'550.50
32	FORETS ET PATURAGES	480'300.00	177'300.00	379'500.00	67'500.00	330'441.75	93'286.80
35	BATIMENTS	357'400.00	275'300.00	274'400.00	218'800.00	216'754.07	203'964.15
4	TRAVAUX	4'989'900.00	1'520'800.00	4'536'300.00	1'621'000.00	5'109'483.91	1'534'623.06
41	SERVICE TECHNIQUE	151'300.00	14'200.00	146'100.00	14'200.00	150'404.88	0.00
42	SERVICE DE L'URBANISME	244'300.00	25'000.00	243'200.00	23'000.00	193'646.75	46'840.20
43	ROUTES ET VOIRIE	2'533'900.00	10'000.00	2'150'700.00	10'000.00	2'749'460.76	12'884.15
44	PARCS, PROMENADES ET CIMETIERE	462'000.00	11'500.00	451'200.00	11'500.00	395'268.77	12'676.18
45	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	932'800.00	794'500.00	868'800.00	886'000.00	879'494.50	721'014.28
46	RESEAU EGOUTS ET EPURATION	665'600.00	665'600.00	676'300.00	676'300.00	741'208.25	741'208.25
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	2'838'300.00	1'375'000.00	2'749'350.00	912'000.00	2'013'392.72	727'617.50
50	ADMINISTRATION	954'400.00	1'375'000.00	918'400.00	912'000.00	340'092.82	727'617.50
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	1'300'000.00	0.00	1'238'250.00	0.00	1'107'942.70	0.00
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	488'799.85	0.00
54	OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	3'719.95	0.00
58	TEMPLES ET CULTES	79'900.00	0.00	88'700.00	0.00	72'837.40	0.00
6	POLICE	1'011'100.00	297'000.00	1'066'200.00	317'200.00	1'227'184.90	432'282.64
61	CORPS DE POLICE	565'900.00	76'000.00	590'000.00	86'000.00	622'833.70	80'709.95
62	CONTROLE DES HABITANTS	292'600.00	215'000.00	309'800.00	231'200.00	289'276.80	217'449.39
63	POLICE SANITAIRE	0.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00
64	SERVICE DES INHUMATIONS	2'000.00	6'000.00	5'000.00	0.00	1'515.90	6'298.00
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	79'000.00	0.00	90'000.00	0.00	111'000.00	10'000.00
66	PROTECTION CIVILE	71'600.00	0.00	70'900.00	0.00	202'558.50	117'825.30
67	ABATTOIR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	SECURITE SOCIALE	2'622'100.00	0.00	2'916'000.00	2'400.00	2'257'680.30	0.00
71	SERVICE SOCIAL, COMMUNAL ET INTERCOMMUNAL	522'000.00	0.00	585'000.00	2'400.00	433'538.30	0.00
72	PREVOYANCE SOCIALE	1'750'000.00	0.00	1'988'000.00	0.00	1'459'542.00	0.00
73	SANTE PUBLIQUE	350'100.00	0.00	343'000.00	0.00	364'600.00	0.00
8	SERVICES INDUSTRIELS	1'232'500.00	1'710'000.00	1'186'000.00	1'670'000.00	1'189'565.15	1'689'103.08
81	SERVICE DES EAUX	1'130'000.00	1'130'000.00	1'087'000.00	1'130'000.00	1'095'361.45	1'095'361.45
82	SERVICE ELECTRIQUE	45'000.00	440'000.00	45'000.00	400'000.00	45'000.00	446'706.38
86	ENERGIES RENOUVELABLES	57'500.00	140'000.00	54'000.00	140'000.00	49'203.70	147'035.25
TOTAUX		20'858'600.00	20'666'400.00	19'675'750.00	19'322'400.00	18'963'870.93	19'202'528.59
RESULTAT		-192'200.00		-353'350.00		238'657.66	

Charges et revenus par direction - graphiques - Budget 2018

