



Commune de Leysin



Budget de l'exercice 2019

Table des matières

1.	Préavis de la Municipalité no 11/2018 – Budget 2019	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 5 novembre 2018/JMU/GC

AU CONSEIL COMMUNAL
DE ET A
1854 LEYSIN

PREAVIS NO 11/2018 - BUDGET 2019

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 2019.

1. PREAMBULE

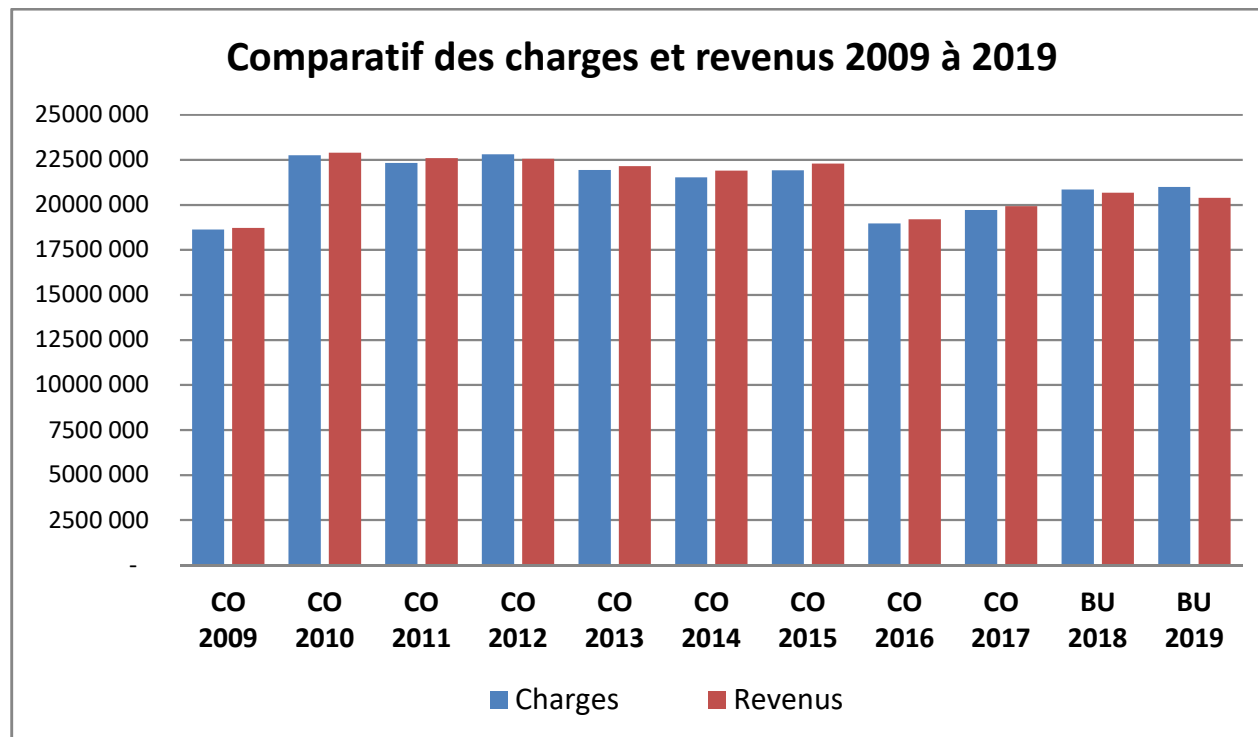
Le budget de fonctionnement de l'année 2019 présente une perte de CHF 440'150.--. Sur proposition de la Municipalité et suite à l'acceptation par le Conseil communal, l'arrêté d'imposition prévoit de maintenir le taux fiscal à 78.0.

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

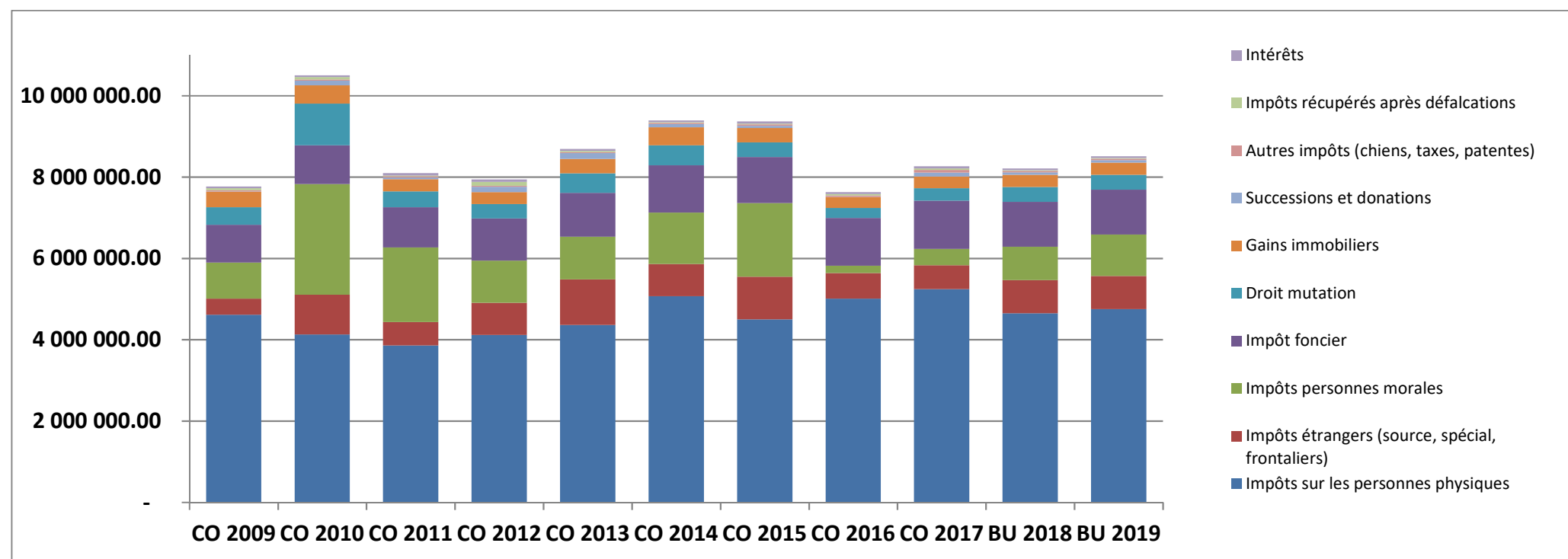
Par rapport au budget 2018, les charges sont en augmentation de CHF 93'150 soit de 0.45 %. Elles passent de CHF 20'858'600 à CHF 20'951'750. Les charges épurées (avec effet sur les liquidités) sont en augmentation également de 0.2 %, passant de CHF 19'454'700 à CHF 19'497'350.

Les revenus se montent à CHF 20'511'600 contre CHF 20'666'400 au budget 2018. L'écart est de - CHF 154'800 soit - 0.75 %. Quant aux produits épurés, ils diminuent également et passent de CHF 19'891'600 à CHF 19'823'300 soit - 0.3 %.



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.

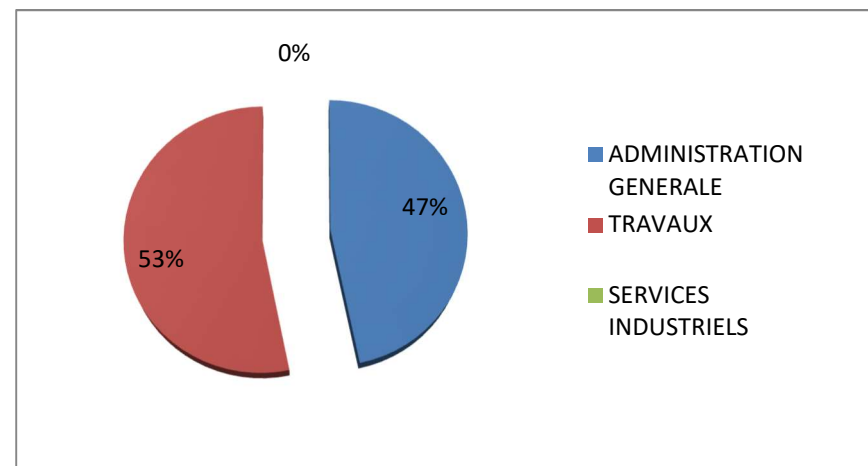
Voici l'évolution des recettes fiscales de 2009 à 2019 ainsi que leurs provenances :



3. DEPENSES D'INVESTISSEMENTS

Le budget des investissements 2019 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 2019 totalise un montant de CHF 385'000.--. La répartition est indiquée sur le graphique.



4. AUTOFINANCEMENT

Alors que le budget 2019 présente une perte de CHF 440'150, la marge d'autofinancement se monte à CHF 325'950, contre CHF 436'900 en 2018. Elle ne permet pas de couvrir les dépenses d'investissements planifiées pour l'année 2019 qui totalisent un montant de CHF 385'000. Le manco de financement pour l'année à venir s'élève donc à CHF 59'050.--

	MA	RFE	DIN	Ratio
Capacité d'autofinancement (MA/RFE)	325 950	19 823 300		1.6%
Degré d'autofinancement (MA/DIN)	325 950		385 000.00	84.7%
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.

6. CONCLUSIONS

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 sur les communes sont une source de difficultés en matière de prévisions budgétaires.

La modification de certains règlements communaux permettra d'améliorer les recettes.

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 13 DECEMBRE 2018

Vu le préavis no 11/2018 du 5 novembre 2018

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 2019 qui se présente comme suit :

Revenus	CHF	20'511'600.--
Charges	CHF	20'951'750.--
Excédent de charges	CHF	- 440'150.--

Ainsi délibéré par la Municipalité dans sa séance du 5 novembre 2018 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 :

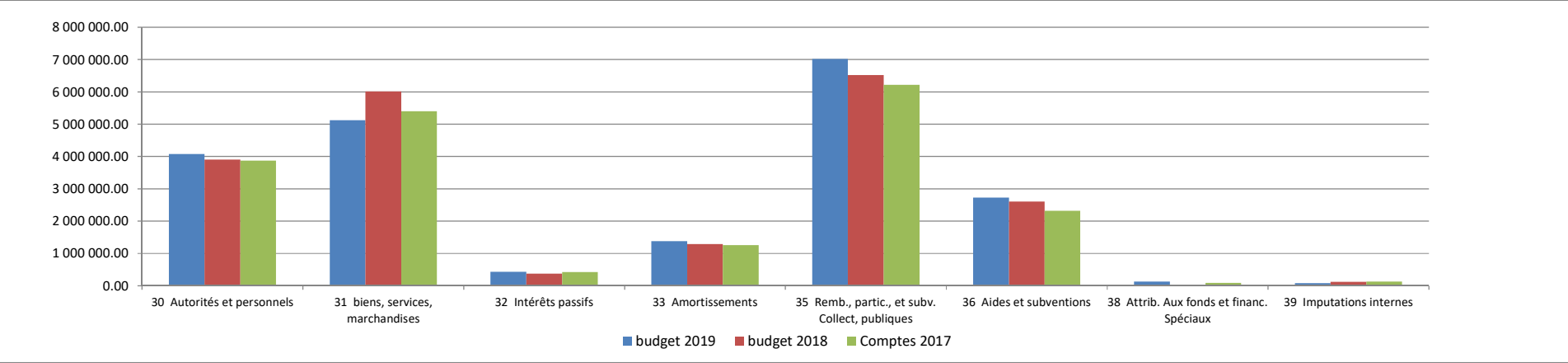
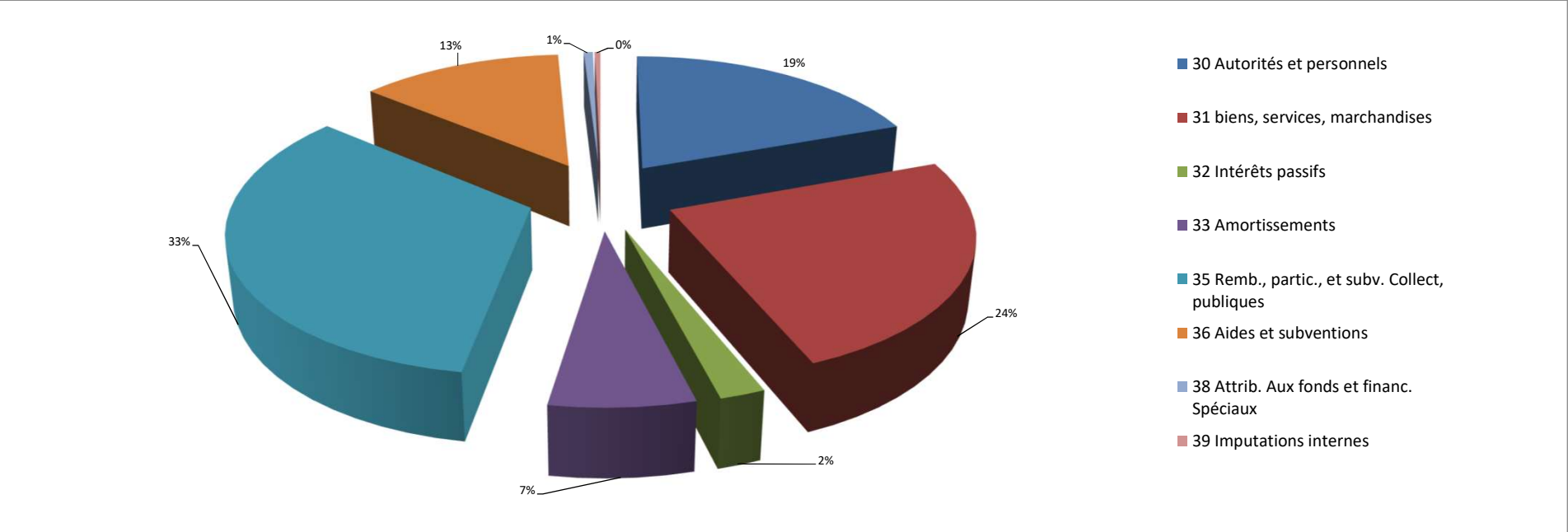
Jean-Jacques Bonvin



Charges par nature (charges de fonctionnement classées par nature)

Nature	Désignation	Budget 2019	Budget 2018	Ecart BU 19 / BU 18	Comptes 2017	Ecart BU 19 / CO 17
3	Charges	20 951 750.00	20 858 600.00	0.4%	19 707 019.48	6.3%
30	Autorités et personnels	4 073 100.00	3 905 100.00	4.3%	3 874 565.10	5.1%
300	Autorités et commissions	273 600.00	286 500.00	-4.5%	310 403.60	-11.9%
301	Personnel administratifs et exploitation	2 882 800.00	2 740 100.00	5.2%	2 673 127.50	7.8%
303	Assurances sociales	267 600.00	254 700.00	5.1%	251 871.55	6.2%
304	Caisses de pensions	424 600.00	406 500.00	4.5%	400 486.70	6.0%
305	Assurances accidents et maladie	149 400.00	142 100.00	5.1%	138 153.00	8.1%
306	Indemnités et remboursement de frais	25 300.00	23 700.00	6.8%	24 562.85	3.0%
307	Prestations complémentaires de prévoyance	0.00	1 500.00	-100.0%	0.00	
308	Personnel externe	7 000.00	15 000.00	-53.3%	21 411.60	-67.3%
309	Autres charges des autorités et du personnel	42 800.00	35 000.00	22.3%	54 548.30	-21.5%
31	biens, services, marchandises	5 124 150.00	6 011 400.00	-14.8%	5 398 927.27	-5.1%
310	Imprimés et fournitures de bureau	65 900.00	65 700.00	0.3%	69 188.31	-4.8%
311	Achat mobilier, matériel, machines et véhicules	157 500.00	365 600.00	-56.9%	138 436.41	13.8%
312	Eau, énergie et combustibles	353 750.00	342 700.00	3.2%	344 187.56	2.8%
313	Autres fournitures et marchandises	302 300.00	292 800.00	3.2%	282 272.28	7.1%
314	Entretien immeubles, routes	2 028 000.00	2 612 500.00	-22.4%	1 927 729.77	5.2%
315	Entretien objets mobiliers et install. Techniques	306 600.00	366 500.00	-16.3%	198 780.64	54.2%
316	Loyers, fermage et redevance d'utilisation	9 100.00	78 600.00	-88.4%	7 115.70	27.9%
317	Réceptions et manifestations	64 000.00	57 000.00	12.3%	85 667.90	-25.3%
318	Honoraires et prestations de service	1 759 800.00	1 740 100.00	1.1%	2 274 395.85	-22.6%
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	77 200.00	89 900.00	-14.1%	71 152.85	8.5%
32	Intérêts passifs	433 500.00	377 300.00	14.9%	425 364.98	1.9%
322	Intérêts des dettes à moyen et à long terme	423 500.00	367 300.00	15.3%	417 191.49	1.5%
329	Intérêts rémunérateurs	10 000.00	10 000.00	0.0%	8 173.49	22.3%
33	Amortissements	1 378 400.00	1 284 700.00	7.3%	1 259 974.43	9.4%
330	Amortissement du patrimoine financier	130 000.00	135 000.00	-3.7%	106 562.14	22.0%
331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	1 248 400.00	1 149 700.00	8.6%	1 153 412.29	8.2%
332	Autres amortissement du patrimoine administratif	0.00	0.00		0.00	0.0%
35	Remb., partic., et subv. Collect, publiques	7 015 500.00	6 525 000.00	7.5%	6 222 310.37	12.7%
351	remboursement et participation charges cantonales	2 377 000.00	2 189 000.00	8.6%	2 117 471.50	12.3%
352	remboursement et participation charges autres comm.	4 638 500.00	4 336 000.00	7.0%	4 104 838.87	13.0%
36	Aides et subventions	2 727 700.00	2 609 500.00	4.5%	2 317 821.65	17.7%
365	Aides, subventions institutions privées	2 727 700.00	2 609 500.00	4.5%	2 317 821.65	17.7%
366	Aides individuelles	0.00	0.00		0.00	0.0%
38	Attrib. Aux fonds et financ. Spéciaux	123 400.00	26 400.00	367.4%	83 750.68	47.3%
380	Attributions aux fonds de réserve et renouvellement	15 000.00	15 000.00	0.0%	83 750.68	-82.1%
381	Attributions aux financements spéciaux	108 400.00	11 400.00	850.9%	0.00	
39	Imputations internes	76 000.00	119 200.00	-36.2%	124 305.00	-38.9%
390	Imputations internes	76 000.00	119 200.00	-36.2%	124 305.00	-38.9%

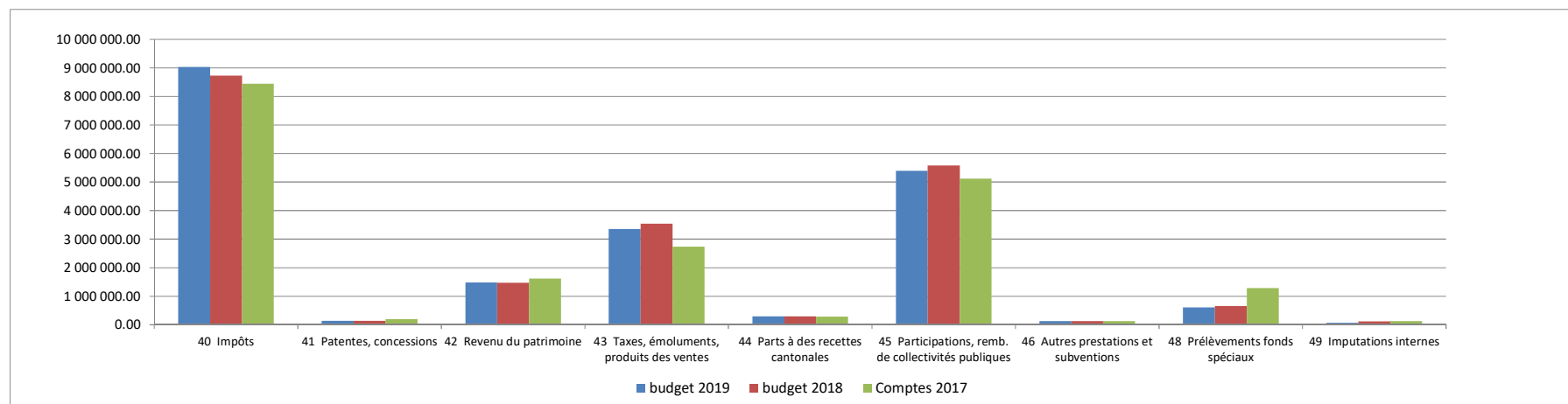
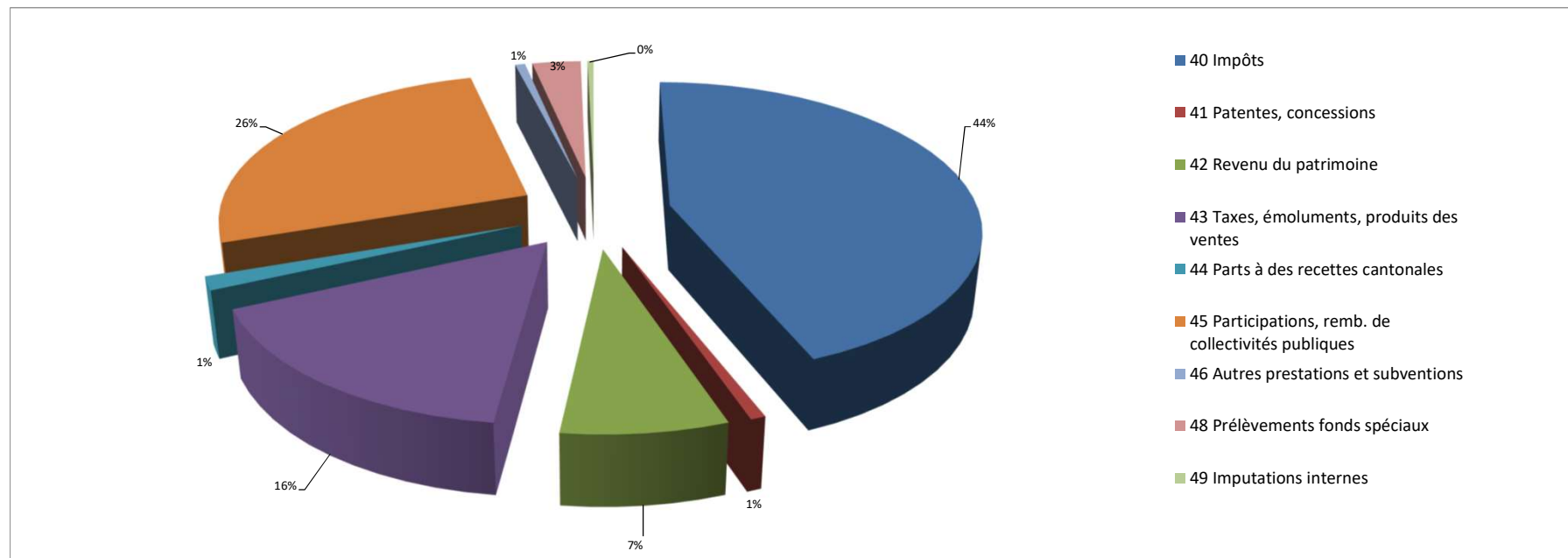
Charges par nature - graphique - Budget 2019



Revenus par nature (revenus de fonctionnement classés par nature)

Nature	Désignation	Budget 2019	Budget 2018	Ecart BU 19 / BU 18	Comptes 2017	Ecart BU 19 / CO 17
4	Revenus	20 511 600.00	20 666 400.00	-0.7%	19 932 877.75	2.9%
40	Impôts	9 028 500.00	8 728 500.00	3.4%	8 442 394.46	6.9%
400	Impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques	5 568 000.00	5 468 000.00	0.02	5 832 194.56	-4.5%
401	Impôts sur bénéfice net et capital des personnes morales	1 020 000.00	820 000.00	0.24	399 054.35	155.6%
402	Impôt foncier	1 100 000.00	1 100 000.00	0.00	1 191 712.65	-7.7%
404	Droit de mutation	370 000.00	370 000.00	0.00	303 301.45	22.0%
405	Impôts sur les successions et donations	60 000.00	60 000.00	0.00	100 744.20	-40.4%
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	890 500.00	890 500.00	0.00	580 578.15	53.4%
409	Impôts récupérés après défalcation	20 000.00	20 000.00	0.00	34 809.10	-42.5%
41	Patentes, concessions	136 500.00	141 500.00	-3.5%	195 039.20	-30.0%
410	Patentes	1 500.00	1 500.00	0.00	35 873.45	-95.8%
411	concessions	135 000.00	140 000.00	-0.04	159 165.75	-15.2%
42	Revenu du patrimoine	1 479 000.00	1 475 300.00	0.3%	1 618 764.81	-8.6%
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	290 000.00	290 000.00	0.00	414 674.16	-30.1%
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	200 000.00	202 000.00	-0.01	189 245.80	5.7%
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	989 000.00	983 300.00	0.01	1 014 844.85	-2.5%
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	3 357 800.00	3 539 000.00	-5.1%	2 737 093.83	22.7%
430	Taxes légales de remplacement	500.00	1 000.00	-0.50	200.00	0.0%
431	Emoluments	248 000.00	257 500.00	-0.04	255 316.40	-2.9%
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	1 700 500.00	1 698 500.00	0.00	702 217.66	142.2%
435	Ventes et prestations de service	1 310 300.00	1 333 500.00	-0.02	1 236 915.80	5.9%
436	Remboursement de tiers	86 000.00	215 000.00	-0.60	207 047.24	-58.5%
437	Amendes	12 000.00	15 000.00	-0.20	11 020.00	8.9%
439	Autres recettes	500.00	18 500.00	-0.97	324 376.73	-99.8%
44	Parts à des recettes cantonales	300 000.00	300 000.00	0.0%	285 716.00	5.0%
441	Parts à des recettes cantonales	300 000.00	300 000.00	0.00	285 716.00	5.0%
45	Participations, remb. de collectivités publiques	5 396 000.00	5 581 800.00	-3.3%	5 115 715.75	5.5%
451	Participation et remboursement du canton	0.00	85 800.00		22 666.75	-100.0%
452	Recettes fonds de péréquations	5 396 000.00	5 496 000.00	-1.8%	5 093 049.00	5.9%
46	Autres prestations et subventions	125 500.00	125 500.00	0.0%	131 160.20	-4.3%
465	Participations et subventions de tiers	113 500.00	113 500.00	0.0%	113 513.50	0.0%
469	Dons et legs	12 000.00	12 000.00	0.0%	17 646.70	-32.0%
48	Prélèvements fonds spéciaux	612 300.00	655 600.00	-6.6%	1 282 688.50	-52.3%
480	Prélèvements fonds spéciaux	0.00	0.00		0.00	0.0%
481	Prélèvements financement spéciaux	612 300.00	655 600.00	-6.6%	1 282 688.50	-52.3%
49	Imputations internes	76 000.00	119 200.00	-36.2%	124 305.00	-38.9%
490	Imputations internes	76 000.00	119 200.00	-36.2%	124 305.00	-38.9%

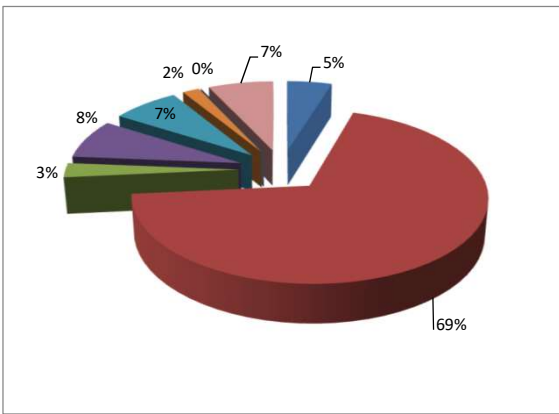
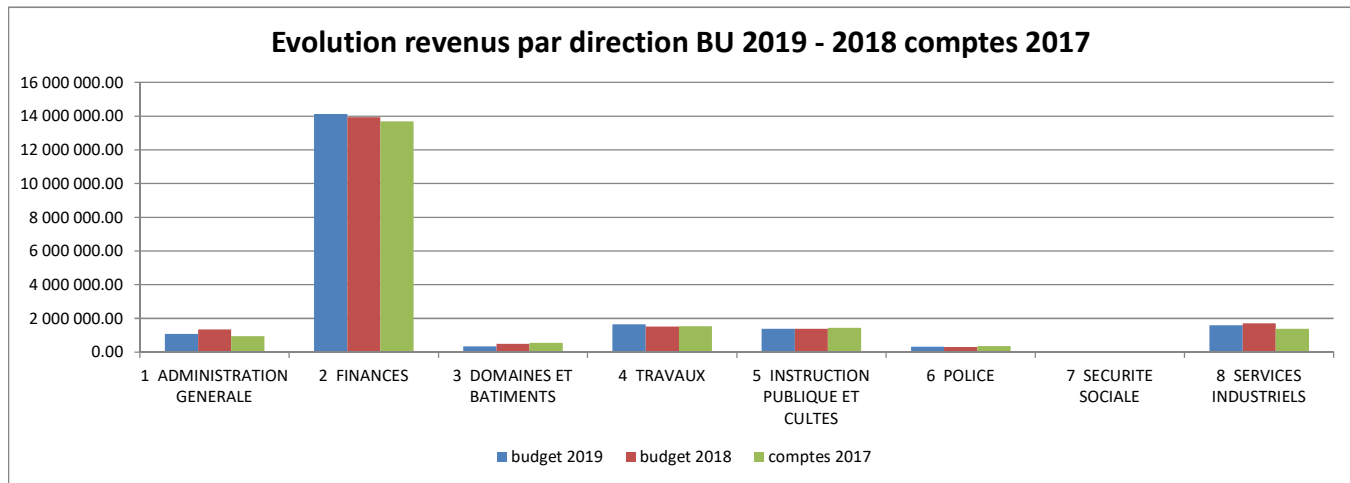
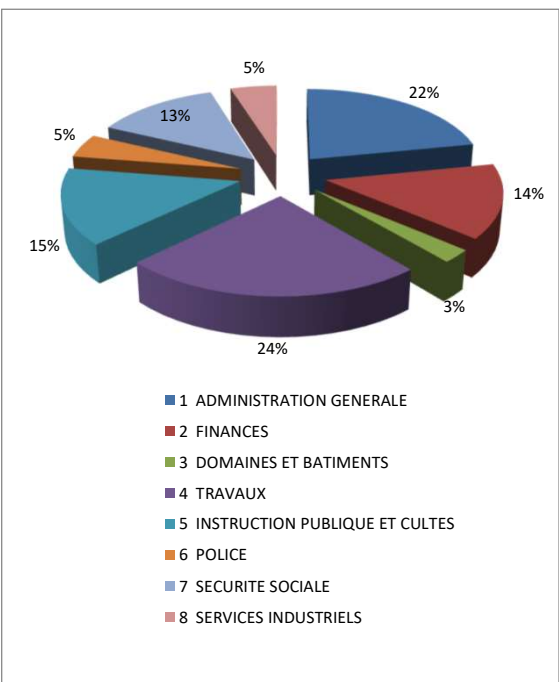
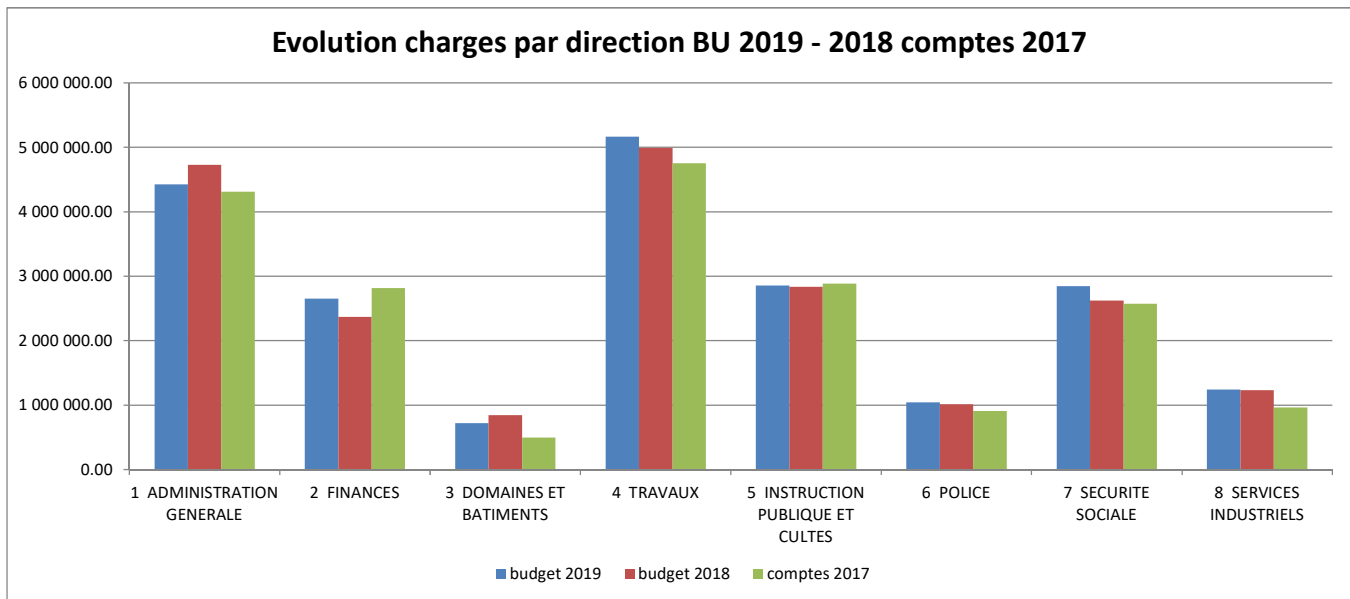
Revenus par nature - graphique - Budget 2019



Charges et revenus par direction (par dicastères)

Classe Désignation		Budget 2019		Budget 2018		Comptes 2017	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	4 427 600.00	1 084 800.00	4 727 700.00	1 336 000.00	4 312 703.14	955 226.28
10	AUTORITES	439 000.00	35 000.00	457 900.00	35 000.00	521 374.30	44 708.95
11	ADMINISTRATION	431 000.00	5 000.00	459 500.00	2 500.00	405 482.46	56 547.55
13	SERVICE DU PERSONNEL ET DES ASSURANCES	121 800.00	25 000.00	151 100.00	54 000.00	165 947.35	2 746.25
14	SERVICE DES INTERETS GENERAUX	79 500.00	0.00	77 500.00	0.00	98 141.40	0.00
15	AFFAIRES CULTURELLES ET DE LOISIRS	256 000.00	0.00	193 000.00	0.00	256 233.25	240.00
16	TOURISME	1 075 000.00	460 000.00	1 065 000.00	460 000.00	727 968.88	200 520.33
17	SPORTS	1 047 700.00	500 000.00	1 180 900.00	500 000.00	1 216 650.95	574 877.90
18	TRANSPORTS PUBLICS	902 300.00	44 800.00	833 500.00	40 500.00	833 885.75	62 581.70
19	SERVICE INFORMATIQUE	75 300.00	15 000.00	309 300.00	244 000.00	87 018.80	13 003.60
2	FINANCES	2 653 900.00	14 131 000.00	2 371 500.00	13 931 000.00	2 817 193.83	13 697 750.56
20	COMPTABILITE GENERALE, CAISSE, CONTENTIEUX	291 900.00	1 000.00	288 500.00	1 000.00	795 243.91	2 718.54
21	IMPOTS	212 000.00	8 510 000.00	217 000.00	8 210 000.00	182 869.45	8 265 913.35
22	SERVICE FINANCIER	2 150 000.00	5 620 000.00	1 866 000.00	5 720 000.00	1 839 080.47	5 429 118.67
23	AMORTISSEMENTS ET RESERVES NON-VENTILES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	DOMAINES ET BATIMENTS	718 900.00	334 000.00	843 000.00	496 600.00	497 809.71	552 898.30
30	SERVICE DE CONCIERGERIE	192 000.00	0.00				
31	TERRAIN	5 300.00	44 000.00	5 300.00	44 000.00	25 295.15	44 050.70
32	FORETS ET PATURAGES	266 000.00	91 000.00	480 300.00	177 300.00	217 009.11	296 696.90
35	BATIMENTS	255 600.00	199 000.00	357 400.00	275 300.00	255 505.45	212 150.70
4	TRAVAUX	5 166 300.00	1 649 500.00	4 989 900.00	1 520 800.00	4 756 124.26	1 528 274.81
41	SERVICE TECHNIQUE	158 300.00	0.00	151 300.00	14 200.00	153 380.98	1 695.40
42	SERVICE DE L'URBANISME	258 800.00	20 000.00	244 300.00	25 000.00	260 601.70	31 715.00
43	ROUTES ET VOIRIE	2 543 200.00	0.00	2 533 900.00	10 000.00	2 341 627.37	10 274.25
44	PARCS, PROMENADES ET CIMETIERE	364 500.00	10 000.00	462 000.00	11 500.00	399 159.15	12 173.50
45	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	1 051 500.00	829 500.00	932 800.00	794 500.00	856 263.86	727 325.46
46	RESEAU EGOUTS ET EPURATION	790 000.00	790 000.00	665 600.00	665 600.00	745 091.20	745 091.20
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	2 856 400.00	1 397 000.00	2 838 300.00	1 375 000.00	2 886 297.72	1 439 696.75
50	ADMINISTRATION	971 400.00	1 397 000.00	954 400.00	1 375 000.00	1 111 205.03	1 439 696.75
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	1 300 000.00	0.00	1 300 000.00	0.00	1 224 842.55	0.00
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	500 000.00	0.00	500 000.00	0.00	494 330.15	0.00
54	OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE	4 000.00	0.00	4 000.00	0.00	3 814.55	0.00
58	TEMPLES ET CULTES	81 000.00	0.00	79 900.00	0.00	52 105.44	0.00
6	POLICE	1 041 950.00	318 000.00	1 011 100.00	297 000.00	904 644.90	364 743.85
61	CORPS DE POLICE	578 400.00	99 000.00	565 900.00	76 000.00	487 635.99	117 395.00
62	CONTROLE DES HABITANTS	294 100.00	203 000.00	292 600.00	215 000.00	291 529.05	205 126.00
63	POLICE SANITAIRE	0.00	0.00	0.00	0.00	2 403.00	0.00
64	SERVICE DES INHUMATIONS	3 000.00	6 000.00	2 000.00	6 000.00	5 209.75	2 548.00
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	94 000.00	10 000.00	79 000.00	0.00	31 000.00	10 000.00
66	PROTECTION CIVILE	72 450.00	0.00	71 600.00	0.00	86 867.11	29 674.85
67	ABATTOIR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	SECURITE SOCIALE	2 843 100.00	0.00	2 622 100.00	0.00	2 571 135.12	0.00
71	SERVICE SOCIAL, COMMUNAL ET INTERCOMMUNAL	538 000.00	0.00	522 000.00	0.00	431 229.37	0.00
72	PREVOYANCE SOCIALE	1 935 000.00	0.00	1 750 000.00	0.00	1 754 041.75	0.00
73	SANTE PUBLIQUE	370 100.00	0.00	350 100.00	0.00	385 864.00	0.00
8	SERVICES INDUSTRIELS	1 243 600.00	1 597 300.00	1 232 500.00	1 710 000.00	961 110.80	1 394 287.20
81	SERVICE DES EAUX	1 072 300.00	1 072 300.00	1 130 000.00	1 130 000.00	886 596.30	886 596.30
82	SERVICE ELECTRIQUE	45 000.00	390 000.00	45 000.00	440 000.00	46 188.00	373 765.15
86	ENERGIES RENOUVELABLES	126 300.00	135 000.00	57 500.00	140 000.00	28 326.50	133 925.75
TOTAUX		20 951 750.00	20 511 600.00	20 636 100.00	20 666 400.00	19 707 019.48	19 932 877.75
RESULTAT		-440 150.00		30 300.00		225 858.27	

Charges et revenus par direction - graphiques - Budget 2019





CONSEIL COMMUNAL DE LEYSIN

EXTRAIT

du procès-verbal de la séance du 13 décembre 2018
Présidée par Monsieur Serge PFISTER

LE CONSEIL COMMUNAL DE LEYSIN

Vu le préavis municipal n° 11/2018 du 5 novembre 2018 relatif au

BUDGET DE L'EXERCICE 2019

Où 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 2019 qui se présente comme suit :

➤ Produits	fr. 20'511'600.00
➤ Charges	<u>fr. 20'951'750.00</u>
➤ Résultat	fr. - 440'150.00

Ainsi délibéré en séance du 13 décembre 2018

Au nom du Conseil communal de Leysin :
Le Président :

La Secrétaire :


Serge Pfister


Corinne Delacrétaz

