



Commune de Leysin



Budget de l'exercice 2020

Table des matières

1. Préavis de la Municipalité no 11/2019 – Budget 2020

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



MUNICIPALITE DE LEYSIN

Leysin, le 14 Octobre 2019/JMU/AO

AU CONSEIL COMMUNAL
DE ET A
1854 LEYSIN

PREAVIS NO 11/2019 - BUDGET 2020

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} septembre 2018), 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 2020.

1. PREAMBULE

Le budget de fonctionnement de l'année 2020 présente une perte de CHF -48'431.--. 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

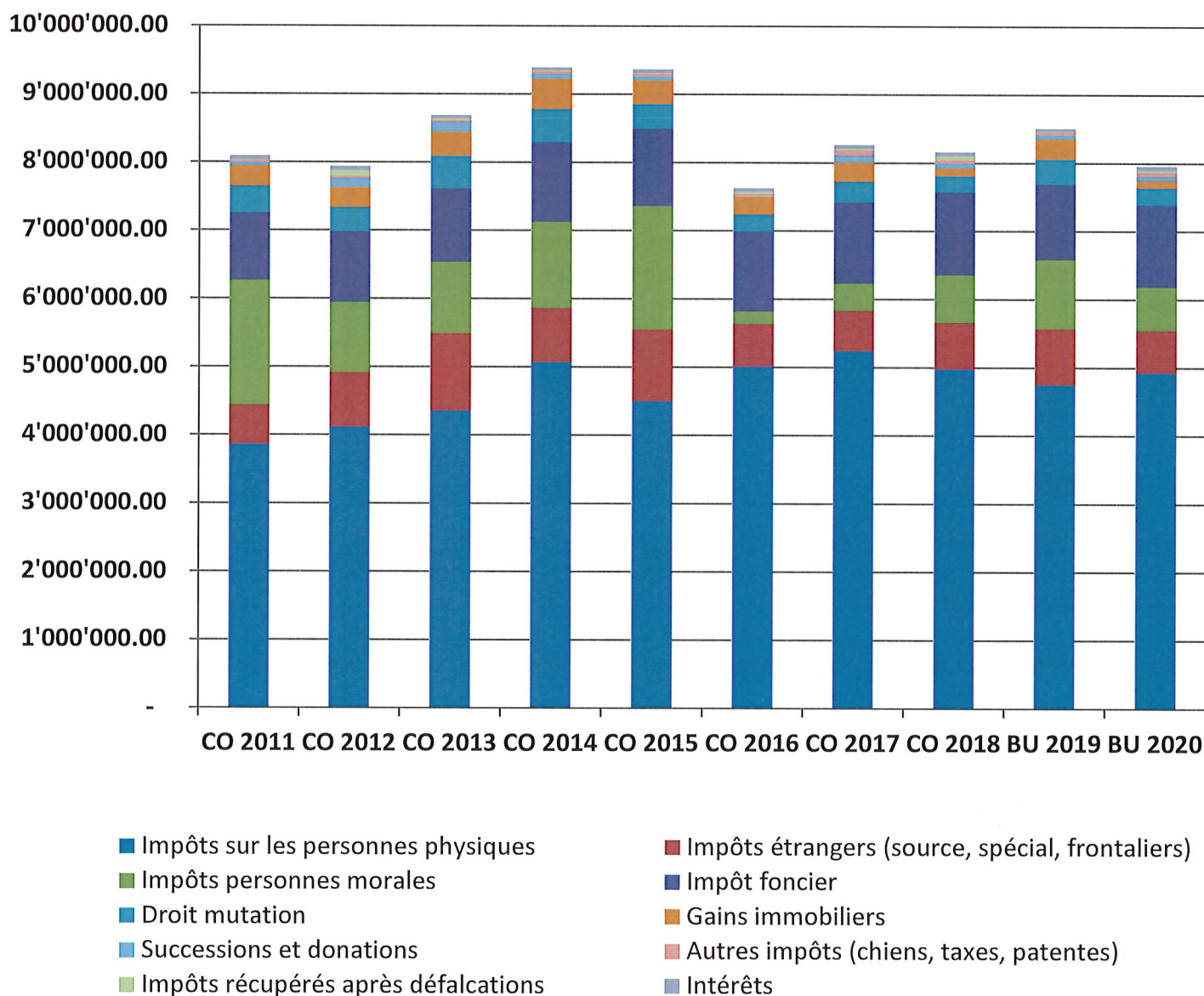
Par rapport au budget 2019, les charges sont en baisse de CHF -698'791 soit de -3.34 %. Elles passent de CHF 20'951'750 en 2019 à CHF 20'252'959 en 2020. Les charges épurées (avec effet sur les liquidités) sont en baisse également de -3.86 %, en passant de CHF 19'497'350 en 2019 à CHF 18'744'185 en 2020.

Les revenus se montent à CHF 20'511'600 en 2019 contre CHF 20'204'528 en 2020. L'écart est de CHF -307'072 soit -1.5 %. Quant aux produits épurés, ils diminuent également et passent de CHF 19'823'300 en 2019 à CHF 19'508'542 en 2020, soit -1.59%.

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 nouveau taux de taxation des Sociétés, le taux (IFD & ICC) passe de 20.95 % à 13,79 %. C'est pourquoi, nous avons choisi de rester prudent quant à ces recettes.

Voici l'évolution des recettes fiscales de 2011 à 2020 ainsi que leurs provenances :

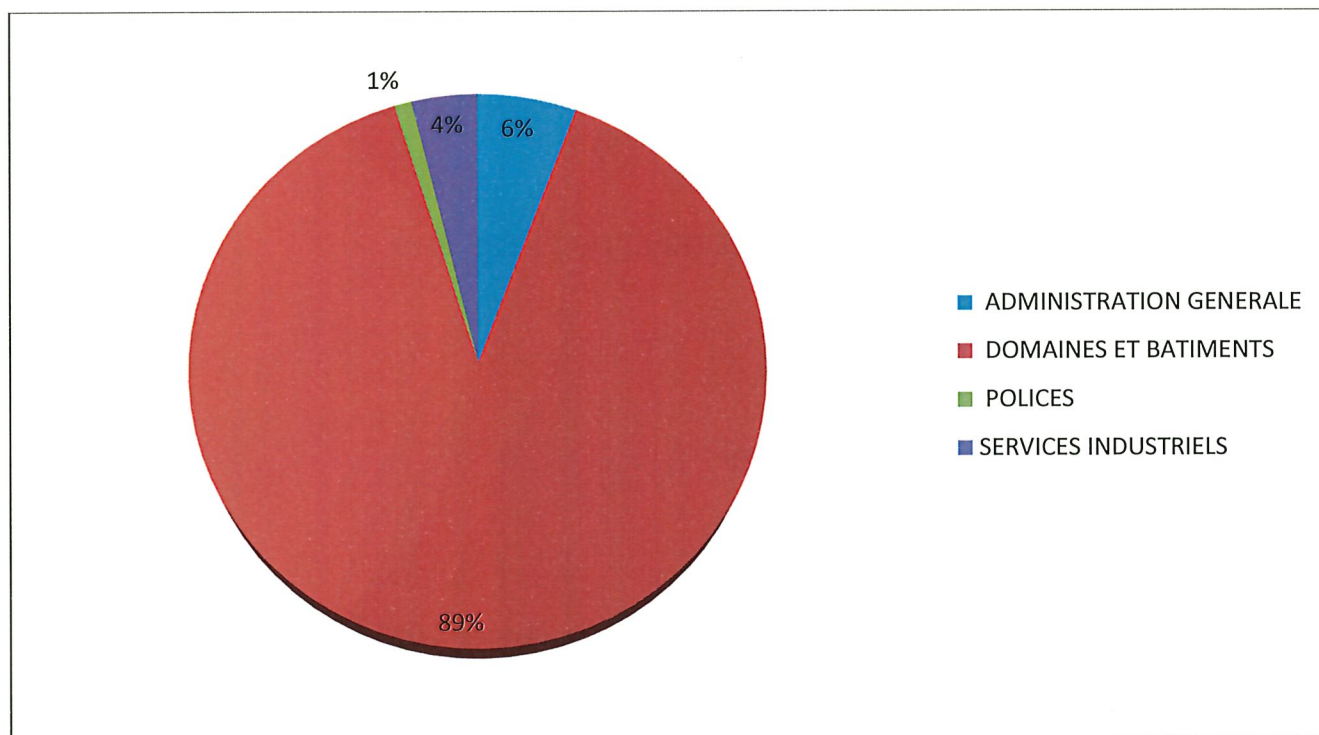
Evolution et composition des recettes fiscales CO 2011 à 2018 & BU 2019 et 2020



3. DEPENSES D'INVESTISSEMENTS

Le budget des investissements 2019 est présenté dans 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 2020 totalise un montant de CHF 2'628'000.--. La répartition est indiquée sur le graphique.



4. AUTOFINANCEMENT

Alors que le budget 2020 présente une perte de CHF 48'431.- la marge d'autofinancement 2020 se monte à CHF 1'045'260.-, contre CHF 325'950.- au Budget 2019. Elle ne permet pas de couvrir les dépenses d'investissements planifiées pour l'année 2020 qui totalisent un montant de CHF 2'628'000.- Le manco de financement pour l'année à venir s'élève donc à CHF 1'582'740.-.

	MA	RFE	DIN	Ratio
Capacité d'autofinancement (MA/RFE)	1'045'260	19'508'542		5.4%
Degré d'autofinancement (MA/DIN)	1'045'260		2'628'000.00	39.8%
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 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.

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 12 DECEMBRE 2019

Vu le préavis no 11/2019 du 14 octobre 2019

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 2020 qui se présente comme suit :

Charges	CHF	20'252'959. --
Revenus	CHF	20'204'528. --
Excédent de charges	CHF	- 48'431. --

Ainsi délibéré par la Municipalité dans sa séance du 14 octobre 2019 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 :

Le Secrétaire :



Jean-Marc Udriot

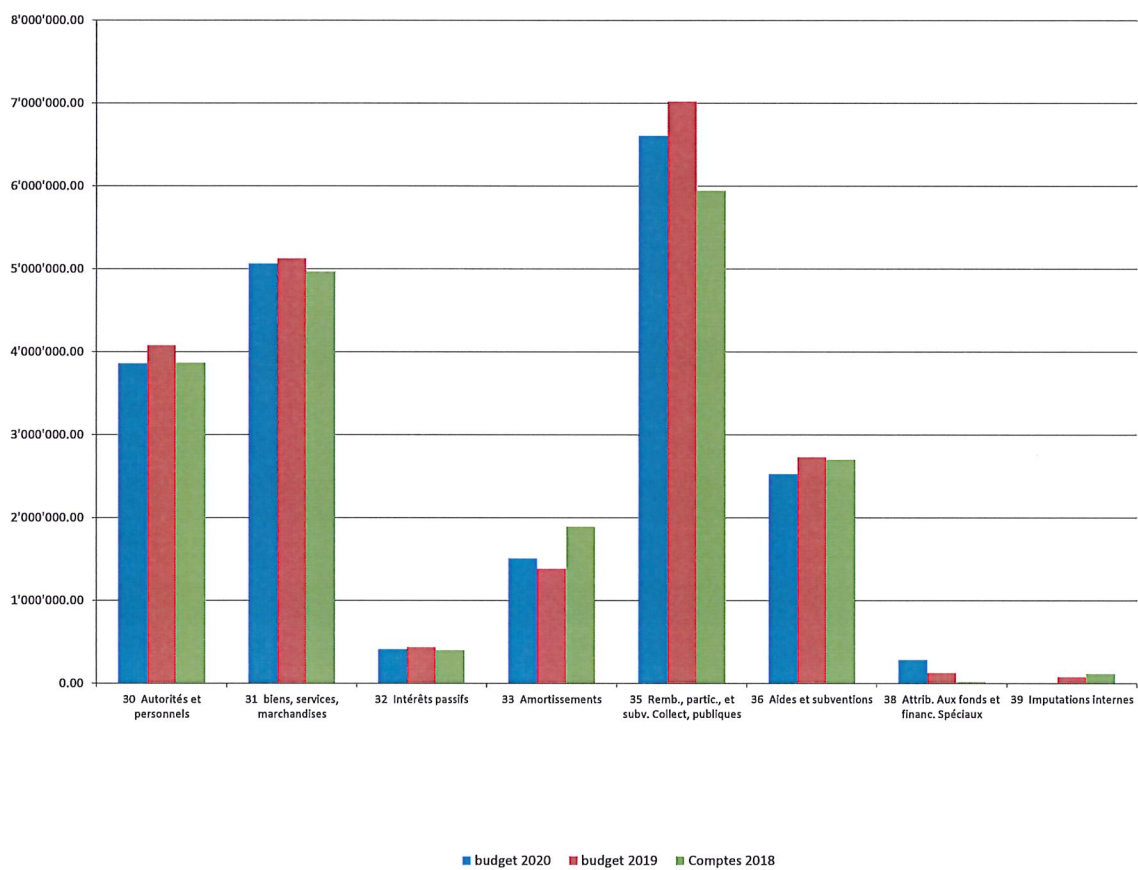
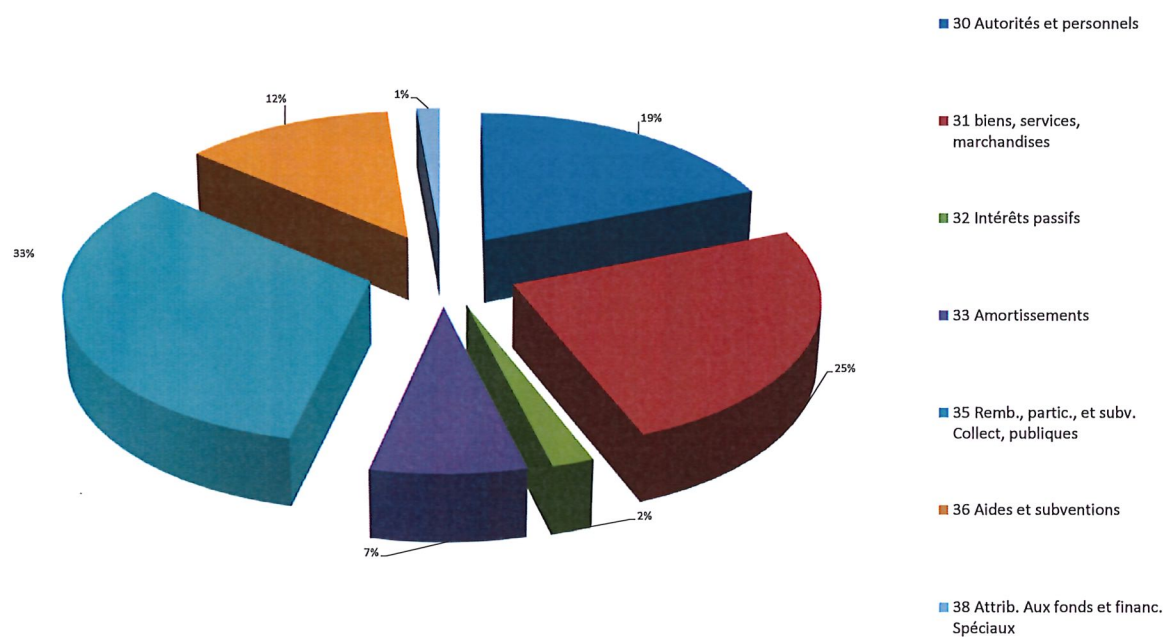


Jean-Jacques Bonvin

Charges par nature (charges de fonctionnement classées par nature)

Nature	Désignation	Budget 2020	Budget 2019	Ecart BU 20 / BU 19	Comptes 2018	Ecart BU 20 / CO 18
3	Charges	20'252'959.35	20'951'750.00	-3.3%	19'890'950.52	1.8%
30	Autorités et personnels	3'857'640.00	4'073'100.00	-5.3%	3'867'708.68	-0.3%
300	Autorités et commissions	275'000.00	273'600.00	0.5%	273'282.10	0.6%
301	Personnel administratifs et exploitation	2'742'900.00	2'882'800.00	-4.9%	2'725'915.21	0.6%
303	Assurances sociales	252'840.00	267'600.00	-5.5%	230'066.20	9.9%
304	Caisses de pensions	373'300.00	424'600.00	-12.1%	406'855.19	-8.2%
305	Assurances accidents et maladie	136'700.00	149'400.00	-8.5%	136'303.95	0.3%
306	Indemnisations et remboursement de frais	23'000.00	25'300.00	-9.1%	21'598.50	6.5%
308	Personnel externe	15'000.00	7'000.00	114.3%	21'879.70	-31.4%
309	Autres charges des autorités et du personnel	38'900.00	42'800.00	-9.1%	51'807.83	-24.9%
31	biens, services, marchandises	5'063'015.00	5'124'150.00	-1.2%	4'963'766.87	2.0%
310	Imprimés et fournitures de bureau	42'300.00	65'900.00	-35.8%	45'919.87	-7.9%
311	Achat mobilier, matériel, machines et véhicules	194'500.00	167'500.00	16.1%	326'226.32	-40.4%
312	Eau, énergie et combustibles	362'740.00	353'750.00	2.5%	341'172.61	6.3%
313	Autres fournitures et marchandises	305'000.00	302'300.00	0.9%	305'156.19	-0.1%
314	Entretien immeubles, routes	1'922'400.00	2'018'000.00	-4.7%	2'171'955.97	-11.5%
315	Entretien objets mobiliers et install. Techniques	285'970.00	306'600.00	-6.7%	278'424.24	2.7%
316	Loyers, fermage et redevance d'utilisation	11'400.00	9'100.00	25.3%	9'426.35	20.9%
317	Réceptions et manifestations	77'000.00	64'000.00	20.3%	68'260.65	12.8%
318	Honoraires et prestations de service	1'794'355.00	1'759'800.00	2.0%	1'171'654.52	53.1%
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	67'350.00	77'200.00	-12.8%	245'570.15	-72.6%
32	Intérêts passifs	410'000.00	433'500.00	-5.4%	399'565.35	2.6%
322	Intérêts des dettes à moyen et à long terme	401'000.00	423'500.00	-5.3%	390'418.56	2.7%
329	Intérêts rémunérateurs	9'000.00	10'000.00	-10.0%	9'146.79	-1.6%
33	Amortissements	1'508'774.35	1'378'400.00	9.5%	1'888'237.06	-20.1%
330	Amortissement du patrimoine financier	175'000.00	130'000.00	34.6%	217'608.21	-19.6%
331	Amortissement obligatoire du patrimoine administratif	1'333'774.35	1'248'400.00	6.8%	1'633'306.35	-18.3%
332	Autres amortissement du patrimoine administratif	0.00	0.00		37'322.50	0.0%
35	Remb., partic., et subv. Collect, publiques	6'605'477.00	7'015'500.00	-5.8%	5'944'390.02	11.1%
351	remboursement et participation charges cantonales	2'010'800.00	2'377'000.00	-15.4%	1'924'207.25	4.5%
352	remboursement et participation charges autres comm.	4'594'677.00	4'638'500.00	-0.9%	4'020'182.77	14.3%
36	Aides et subventions	2'527'150.00	2'727'700.00	-7.4%	2'699'082.54	-6.4%
365	Aides, subventions institutions privées	2'527'150.00	2'727'700.00	-7.4%	2'699'082.54	-6.4%
38	Attrib. Aux fonds et financ. Spéciaux	280'903.00	123'400.00	127.6%	15'000.00	1772.7%
380	Attributions aux fonds de réserve et renouvellement	15'000.00	15'000.00	0.0%	15'000.00	0.0%
381	Attributions aux financements spéciaux	265'903.00	108'400.00	145.3%	0.00	
39	Imputations internes	0.00	76'000.00	-100.0%	113'200.00	-100.0%
390	Imputations internes	0.00	76'000.00	-100.0%	113'200.00	-100.0%

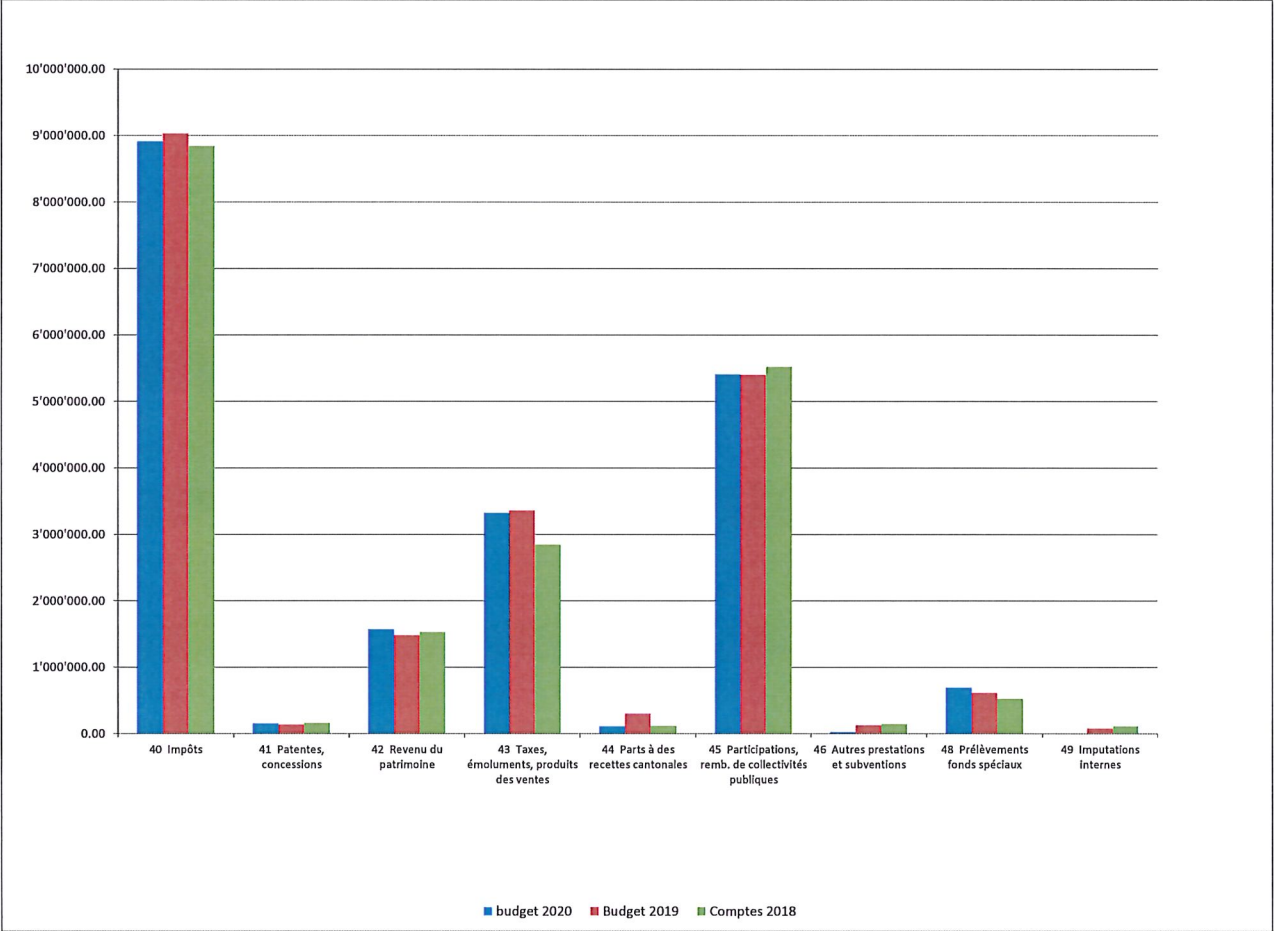
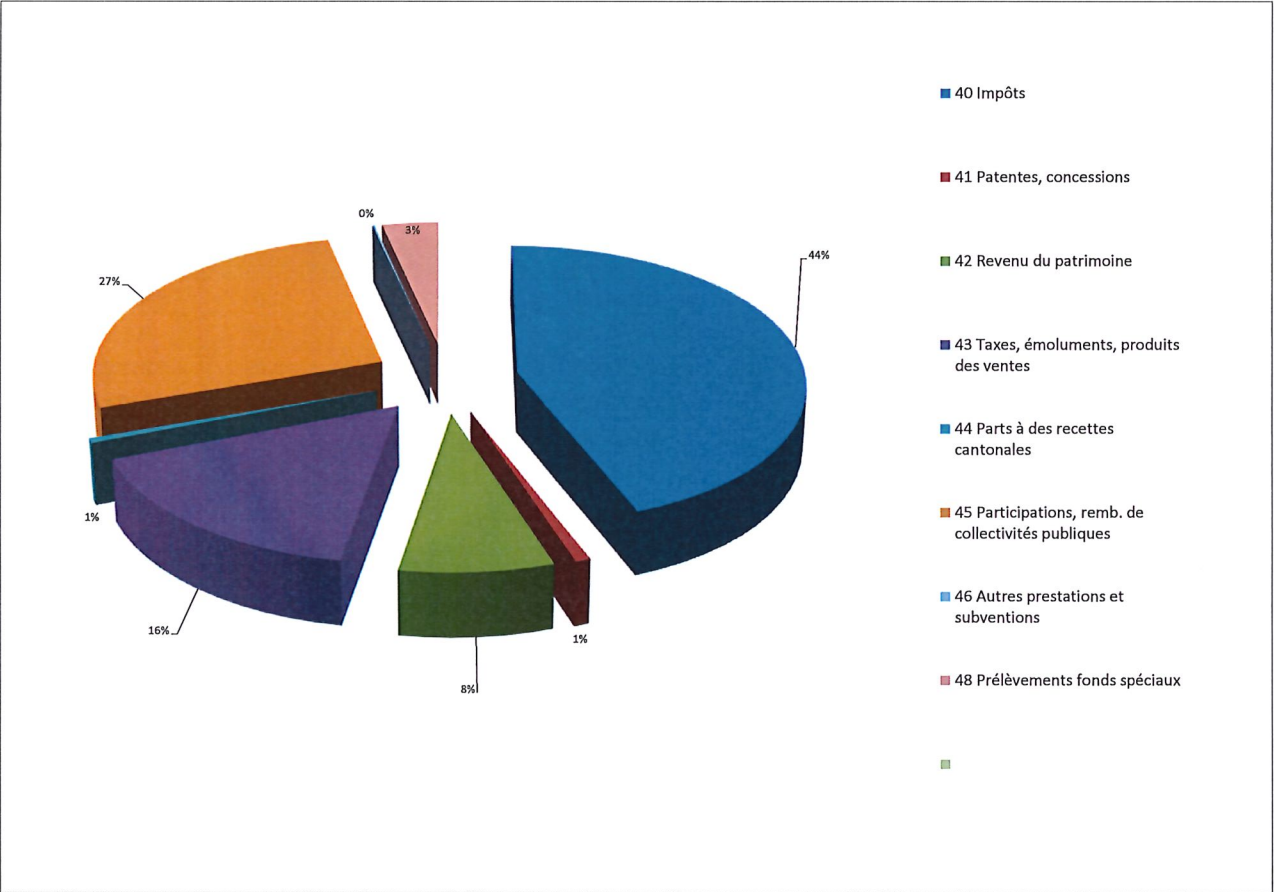
Charges par nature - graphique - Budget 2020



Revenus par nature (revenus de fonctionnement classés par nature)

Nature	Désignation	Budget 2020	Budget 2019	Ecart BU 20 / BU 19	Comptes 2018	Ecart BU 20 / CO 18
4	Revenus	20'204'528.35	20'511'600.00	-1.5%	19'791'441.56	2.1%
40	Impôts	8'912'650.00	9'028'500.00	-1.3%	8'841'018.55	0.8%
400	Impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques	5'550'000.00	5'568'000.00	0.00	5'655'417.58	-1.9%
401	Impôts sur bénéfice net et capital des personnes morales	639'000.00	1'020'000.00	-0.37	703'225.80	-9.1%
402	Impôt foncier	1'200'000.00	1'100'000.00	0.09	1'213'009.55	-1.1%
404	Droit de mutation	250'000.00	370'000.00	-0.32	240'474.65	4.0%
405	Impôts sur les successions et donations	60'000.00	60'000.00	0.00	64'833.30	-7.5%
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	1'173'650.00	890'500.00	0.32	899'802.31	30.4%
409	Impôts récupérés après défalcation	40'000.00	20'000.00	1.00	64'255.36	-37.7%
41	Patentes, concessions	155'000.00	136'500.00	13.6%	159'982.35	-3.1%
410	Patentes	25'000.00	1'500.00	15.67	27'495.25	-9.1%
411	concessions	130'000.00	135'000.00	-0.04	132'487.10	-1.9%
42	Revenu du patrimoine	1'571'200.00	1'479'000.00	6.2%	1'526'009.53	3.0%
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	312'500.00	290'000.00	0.08	303'353.13	3.0%
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	226'700.00	200'000.00	0.13	222'965.20	1.7%
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	1'032'000.00	989'000.00	0.04	999'691.20	3.2%
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	3'321'800.00	3'357'800.00	-1.1%	2'845'292.63	16.7%
430	Taxes légales de remplacement	0.00	500.00	-1.00	0.00	0.0%
431	Emoluments	222'500.00	248'000.00	-0.10	222'979.45	-0.2%
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	1'712'000.00	1'700'500.00	0.01	1'033'534.65	65.6%
435	Ventes et prestations de service	1'216'000.00	1'310'300.00	-0.07	1'214'655.54	0.1%
436	Remboursement de tiers	92'000.00	86'000.00	0.07	290'911.18	-68.4%
437	Amendes	12'000.00	12'000.00	0.00	12'327.00	-2.7%
439	Autres recettes	67'300.00	500.00	133.60	70'884.81	-5.1%
44	Parts à des recettes cantonales	110'000.00	300'000.00	-63.3%	116'951.25	-5.9%
441	Parts à des recettes cantonales	110'000.00	300'000.00	-0.63	116'951.25	-5.9%
45	Participations, remb. de collectivités publiques	5'410'392.00	5'396'000.00	0.3%	5'520'382.15	-2.0%
451	Participation et remboursement du canton	57'000.00	0.00		28'318.15	101.3%
452	Recettes fonds de péréquations	5'353'392.00	5'396'000.00	-0.8%	5'492'064.00	-2.5%
46	Autres prestations et subventions	27'500.00	125'500.00	-78.1%	144'614.92	-81.0%
465	Participations et subventions de tiers	12'500.00	113'500.00	-89.0%	129'057.72	-90.3%
469	Dons et legs	15'000.00	12'000.00	25.0%	15'557.20	-3.6%
48	Prélèvements fonds spéciaux	695'986.35	612'300.00	13.7%	523'990.18	32.8%
481	Prélèvements financement spéciaux	695'986.35	612'300.00	13.7%	523'990.18	32.8%
49	Imputations internes	0.00	76'000.00	-100.0%	113'200.00	-100.0%
490	Imputations internes	0.00	76'000.00	-100.0%	113'200.00	-100.0%

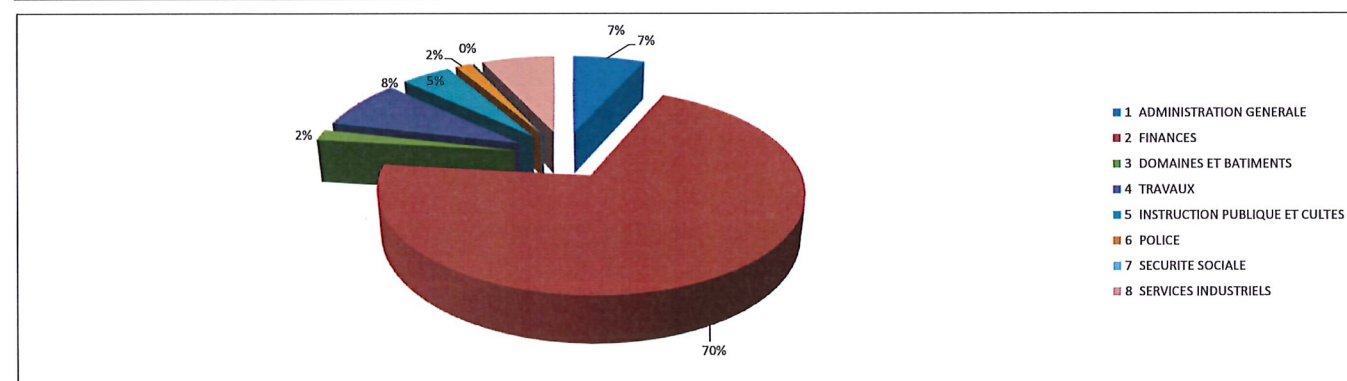
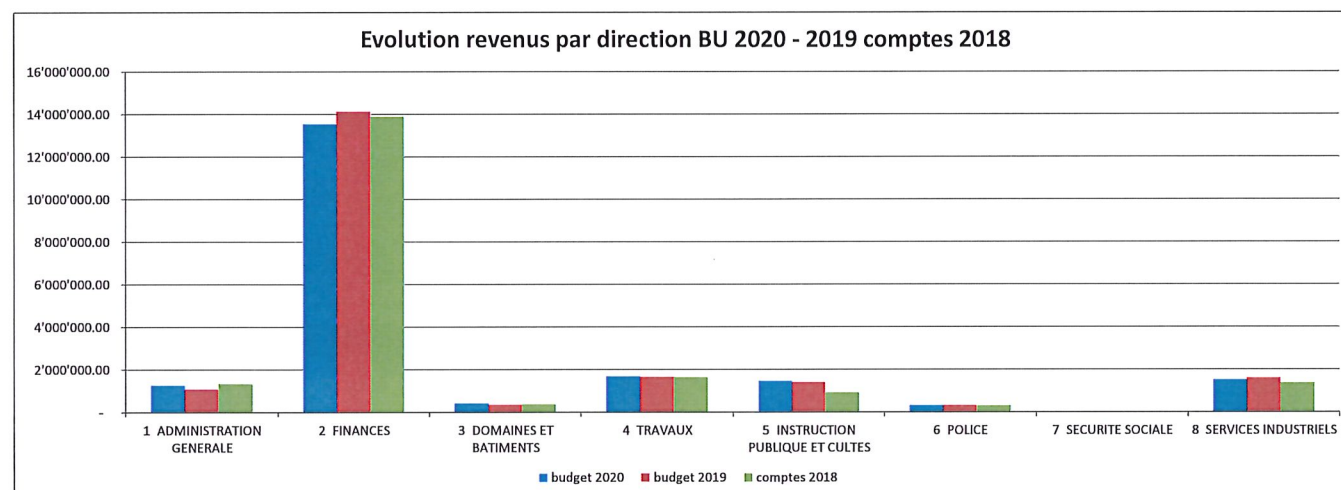
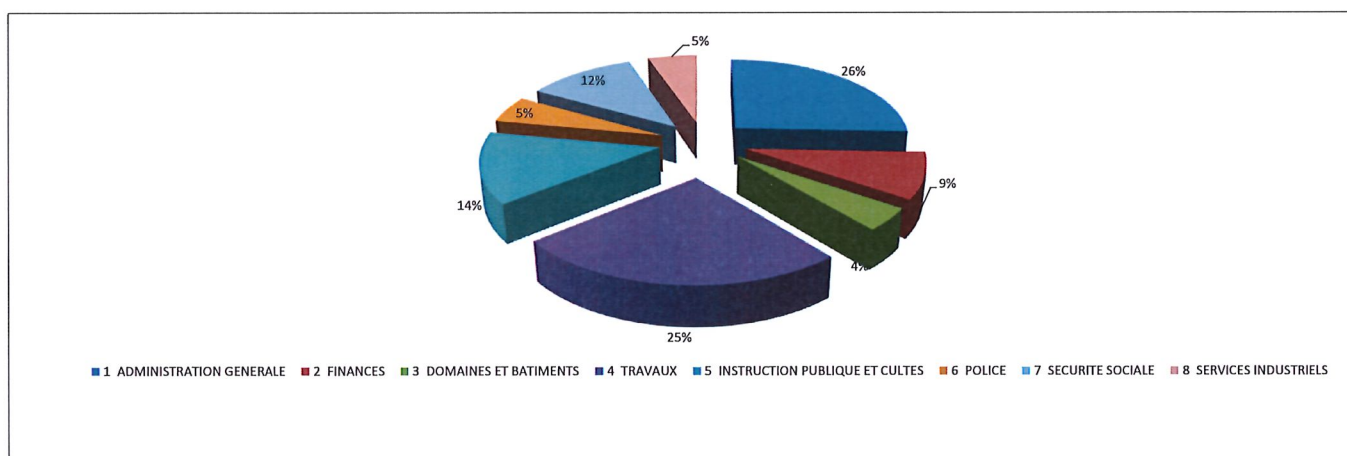
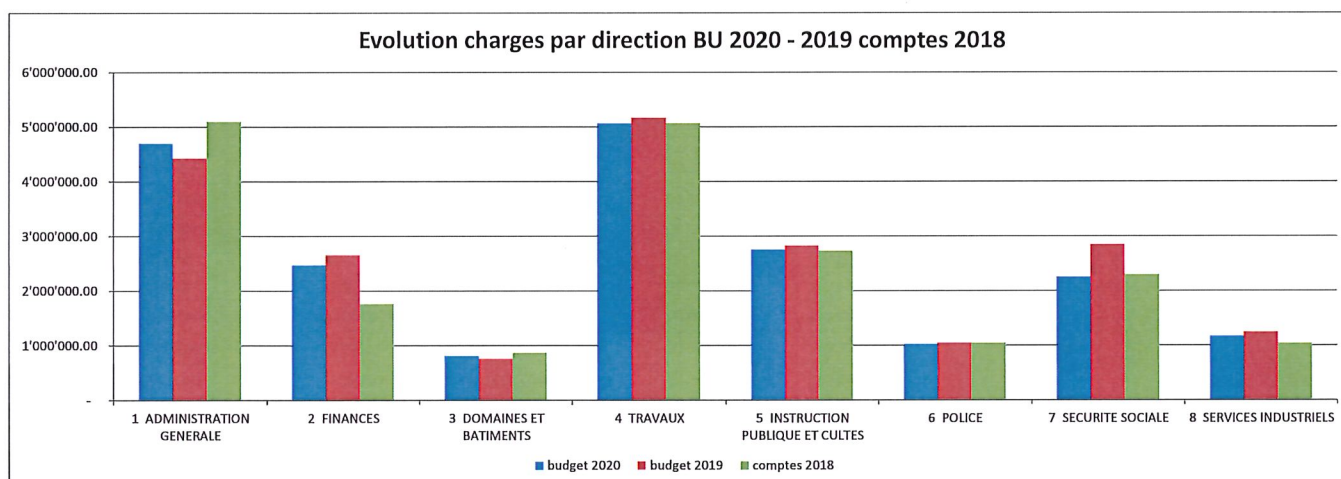
Revenus par nature - graphique - Budget 2020



Charges et revenus par direction (par dicastères)

Classe	Désignation	Budget 2020			Budget 2019			Comptes 2018	
		Charges	Revenus		Charges	Revenus		Charges	Revenus
1	ADMINISTRATION GENERALE	4'698'255.00	1'257'450.00	0.00	4'427'600.00	1'084'800.00	0.00	5'095'851.07	1'329'510.37
10	AUTORITES	464'900.00	35'000.00		439'000.00	35'000.00		463'315.32	41'174.60
11	ADMINISTRATION	395'000.00	2'000.00		431'000.00	5'000.00		441'936.04	9'822.45
13	SERVICE DU PERSONNEL ET DES ASSURANCES	139'300.00	8'500.00		121'800.00	25'000.00		113'889.18	88'762.60
14	SERVICE DES INTERETS GENERAUX	81'500.00	0.00		79'500.00	0.00		64'632.00	0.00
15	AFFAIRES CULTURELLES ET DE LOISIRS	190'100.00	0.00		256'000.00	0.00		183'403.15	0.00
16	TOURISME	1'183'500.00	450'000.00		1'075'000.00	460'000.00		1'049'292.40	455'077.79
17	SPORTS	1'303'650.00	703'450.00		1'047'700.00	500'000.00		1'623'477.73	547'179.88
18	TRANSPORTS PUBLICS	875'000.00	45'500.00		902'300.00	44'800.00		840'126.60	34'434.20
19	SERVICE INFORMATIQUE	65'305.00	13'000.00		75'300.00	15'000.00		315'778.65	153'058.85
2	FINANCES	2'476'206.00	13'540'892.00	0.00	2'653'900.00	14'131'000.00	0.00	1'763'781.56	13'881'982.25
20	COMPTABILITE GENERALE, CAISSE, CONTENTIEUX	251'400.00	0.00		291'900.00	1'000.00		-226'935.01	-266.07
21	IMPOTS	239'000.00	7'961'000.00		212'000.00	8'510'000.00		278'304.70	8'163'455.08
22	SERVICE FINANCIER	1'985'806.00	5'579'892.00		2'150'000.00	5'620'000.00		1'712'411.87	5'718'793.24
3	DOMAINES ET BATIMENTS	811'591.00	428'200.00	0.00	756'900.00	334'000.00	0.00	863'464.03	366'645.31
30	SERVICE DE CONCIERGERIE	140'200.00	0.00		192'000.00	0.00		150'827.62	0.00
31	TERRAIN	5'300.00	48'000.00		5'300.00	44'000.00		24'700.90	48'041.05
32	FORETS ET PATURAGES	341'891.00	157'000.00		266'000.00	91'000.00		297'404.68	112'687.05
35	BATIMENTS	324'200.00	223'200.00		293'600.00	199'000.00		390'530.83	205'917.21
4	TRAVAUX	5'064'610.00	1'685'000.00	0.00	5'166'300.00	1'649'500.00	0.00	5'065'286.23	1'633'917.00
41	SERVICE TECHNIQUE	156'700.00	0.00		158'300.00	0.00		160'497.52	14'200.00
42	SERVICE DE L'URBANISME	287'500.00	13'000.00		258'800.00	20'000.00		272'227.45	14'858.25
43	ROUTES ET VOIRIE	2'372'320.00	0.00		2'543'200.00	0.00		2'558'700.64	20'667.80
44	PARCS, PROMENADES ET CIMETIERE	496'290.00	10'000.00		364'500.00	10'000.00		468'212.91	12'650.12
45	ORDURES MENAGERES ET DECHETS	841'800.00	752'000.00		1'051'500.00	829'500.00		961'030.43	926'923.58
46	RESEAU EGOUTS ET EPURATION	910'000.00	910'000.00		790'000.00	790'000.00		644'617.28	644'617.25
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	2'753'100.00	1'463'000.00	0.00	2'818'400.00	1'397'000.00	0.00	2'727'268.73	920'842.81
50	ADMINISTRATION	894'600.00	1'463'000.00		933'400.00	1'397'000.00		928'724.63	920'842.81
51	ENSEIGNEMENT PRIMAIRE	1'300'000.00	0.00		1'300'000.00	0.00		1'293'155.95	0.00
52	ENSEIGNEMENT SECONDAIRE	500'000.00	0.00		500'000.00	0.00		441'994.75	0.00
54	OFFICE D'ORIENTATION PROFESSIONNELLE	3'800.00	0.00		4'000.00	0.00		3'671.35	0.00
58	TEMPLES ET CULTES	54'700.00	0.00		81'000.00	0.00		59'722.05	0.00
6	POLICE	1'022'733.00	310'000.00	0.00	1'041'950.00	318'000.00	0.00	1'044'036.70	297'019.20
61	CORPS DE POLICE	572'100.00	103'000.00		578'400.00	99'000.00		626'874.95	96'653.00
62	CONTROLE DES HABITANTS	277'700.00	188'000.00		294'100.00	203'000.00		269'924.35	186'866.20
64	SERVICE DES INHUMATIONS	3'500.00	4'000.00		3'000.00	6'000.00		2'128.95	3'500.00
65	DEFENSE CONTRE L'INCENDIE	93'333.00	10'000.00		94'000.00	10'000.00		76'053.30	10'000.00
66	PROTECTION CIVILE	76'100.00	5'000.00		72'450.00	0.00		69'055.15	0.00
7	SECURITE SOCIALE	2'256'038.00	0.00	0.00	2'843'100.00	0.00	0.00	2'295'356.40	0.00
71	SERVICE SOCIAL, COMMUNAL ET INTERCOMMUNAL	651'038.00	0.00		538'000.00	0.00		421'312.40	0.00
72	PREVOYANCE SOCIALE	1'605'000.00	0.00		1'935'000.00	0.00		1'489'672.00	0.00
73	SANTE PUBLIQUE	0.00	0.00		370'100.00	0.00		384'372.00	0.00
8	SERVICES INDUSTRIELS	1'170'426.35	1'519'986.35	0.00	1'243'600.00	1'597'300.00	0.00	1'035'905.80	1'361'524.62
81	SERVICE DES EAUX	1'039'986.35	1'039'986.35		1'072'300.00	1'072'300.00		861'480.60	861'480.60
82	SERVICE ELECTRIQUE	440.00	350'000.00		45'000.00	390'000.00		133'726.30	367'556.92
86	ENERGIES RENOUVELABLES	130'000.00	130'000.00		126'300.00	135'000.00		40'698.90	132'487.10
TOTAUX		20'252'959.35	20'204'528.35		20'951'750.00	20'511'600.00		19'890'950.52	19'791'441.56
RESULTAT		-48'431.00			-440'150.00			-99'508.96	

Charges et revenus par direction - graphiques - Budget 2020





CONSEIL COMMUNAL DE LEYSIN

EXTRAIT

du procès-verbal de la séance du 12 décembre 2019
Présidée par Monsieur Serge PFISTER

LE CONSEIL COMMUNAL DE LEYSIN

Vu le préavis municipal n° 11/2019 du 14 octobre 2019 relatif au

BUDGET DE L'EXERCICE 2020

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 2020 qui se présente comme suit :

➤ Charges	fr. 20'252'959.00
➤ Produits	<u>fr. 20'204'528.00</u>
➤ Excédent de charges	fr. - 48'431.00

Ainsi délibéré en séance du 12 décembre 2019

Au nom du Conseil communal de Leysin :
Le Président :

La Secrétaire :


Serge Pfister


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 12 décembre 2019, le Conseil communal a adopté

le préavis municipal no 11/2019 du 14 octobre 2019 relatif au

BUDGET DE L'EXERCICE 2020

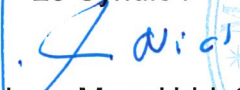
et a décidé

d'approuver le budget de la Caisse communale pour l'année 2020 qui se présente comme suit :

➤ Produits	fr. 20'252'959.00
➤ Charges	<u>fr. 20'204'528.00</u>
➤ Excédent de charges	fr. - 48'431.00

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

Leysin, le 12 décembre 2019

Au nom de la Municipalité :
Le Syndic : 
Jean-Marc Udriot
Le Secrétaire : 
Jean-Jacques Bonvin

