



Commune de Leysin



Comptes de l'exercice 2017



Commune de Leysin

Leysin, le 16 avril 2018 /JMU/GC

AU CONSEIL COMMUNAL
DE ET A

1854 Leysin

Délégués de la Municipalité : Corps au complet

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillers

1. PREAMBULE

La Municipalité a le plaisir de vous présenter les comptes de l'exercice 2017, qui laissent apparaître un bénéfice de CHF 225'858.27, alors que le budget prévoyait une perte de CHF 353'350.--.

Il est à relever que les revenus sont en augmentation par rapport au budget (+3,2%) et que les charges sont en augmentation par rapport au budget (0.2%)

2. COMMENTAIRES SUR LES COMPTES DE L'ANNEE 2017

2.1 Résultat des comptes

Le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice net de CHF 225'858.27 après écritures de boucllement

La marge d'autofinancement qui s'élève à CHF 685'333 permet d'autofinancer l'ensemble des dépenses d'investissements pour l'année 2017

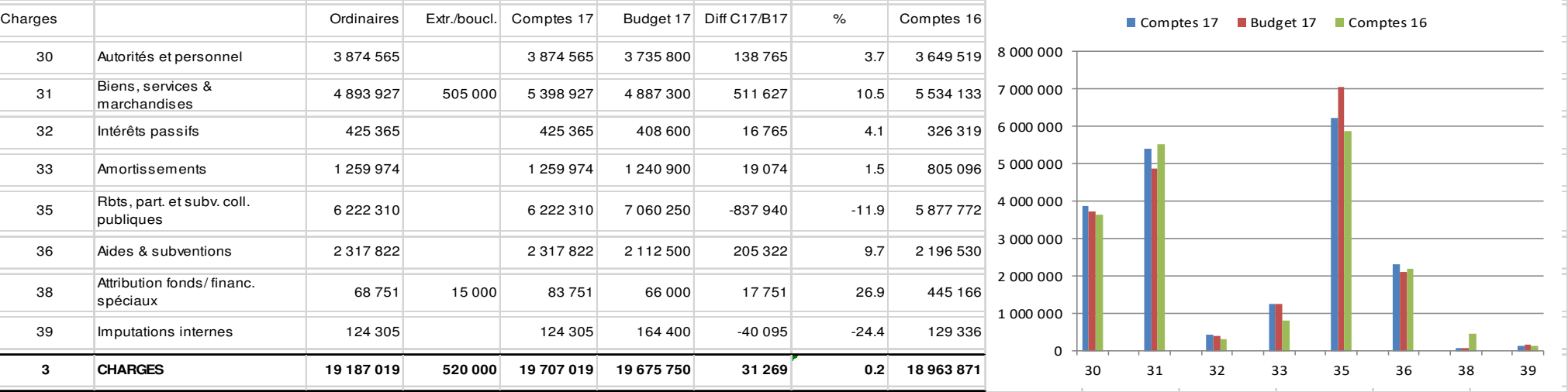
Dicastères	Comptes 2017		Budget 2017		Différence CO17/BU17	Comptes 2016	
	charges	revenus	charges	revenus		charges	revenus
ADMINISTRATION GENERALE	4 312 703	955 226	3 893 500	806 000	269 977	4 268 631	1 137 642
FINANCES	2 817 194	13 697 751	2 664 500	13 646 500	101 443	2 343 792	13 252 459
DOMAINES ET BATIMENTS	497 810	552 898	663 900	347 300	-371 689	554 141	428 801
TRAVAUX	4 756 124	1 528 275	4 536 300	1 621 000	312 549	5 109 484	1 534 623
INSTR. PUBLIQUE ET CULTES	2 886 298	1 439 697	2 749 350	912 000	-390 749	2 013 393	727 618
POLICE	904 645	364 744	1 066 200	317 200	-209 099	1 227 185	432 283
SECURITE SOCIALE	2 571 135	0	2 916 000	2 400	-342 465	2 257 680	0
SERVICES INDUSTRIELS	961 111	1 394 287	1 186 000	1 670 000	50 824	1 189 565	1 689 103
Totaux charges & revenus	19 707 019	19 932 878	19 675 750	19 322 400	-579 208	18 963 871	19 202 529
Excédents de revenus	225 858		-353 350			238 658	

2.2 Ecritures de boucllement

Les amortissements obligatoires ont été réalisés.

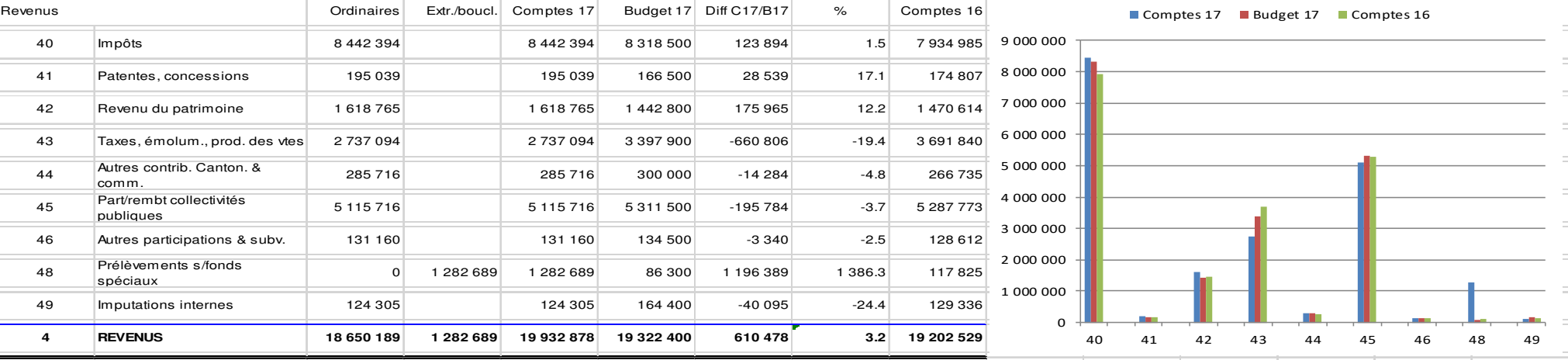
3. CHARGES DE FONCTIONNEMENT

Les charges s'élèvent à CHF 19'707'019. Elles sont supérieures de CHF 31'269 (0.2%) par rapport au budget 2017. Les principaux écarts des charges sont détaillés ci-dessous (cf tableau et graphiques des charges par nature, page 8 et 9)



4. REVENUS DE FONCTIONNEMENT

Les revenus se montent quant à eux à CHF 19'932'878 , ils sont supérieurs de CHF 610'478 (+3.2%) par rapport au budget 2017. Les principaux écarts des revenus par nature sont détaillés ci-dessous (cf tableau et graphiques des revenus par nature, pages 10 et 11)



4.1 Les recettes fiscales

Globalement les revenus du chapitre 210 sont en diminution de CHF 55'695, soit 0.9%, en comparaison du budget 2017, et en augmentation de CHF 510'426, soit 9.1 % par rapport aux comptes 2016. La différence d'impôt sur les personnes morales est due à une correction des impôts 2014 à 2016 d'un contribuable.

N° Compte	Désignation	CO 2017	BU 2017	Ecart CO17/BU17	Ecart %	CO 2016	Ecart CO17/CO16	Ecart %
210.4001	Impôt sur le revenu et prest.en capital	4 271 365	3 850 000	421 365	10.9	4 110 670	160 695	3.9
210.4002	Impôt sur la fortune	970 439	750 000	220 439	29.4	900 775	69 664	7.7
210.4003	Impôt à la source	430 438	600 000	-169 562	-28.3	472 724	-42 286	-8.9
210.4004	Impôt spécial des étrangers	139 743	200 000	-60 257	-30.1	126 338	13 405	10.6
210.4006	Impôts des travailleurs frontaliers	20 209	18 000	2 209	12.3	28 242	-8 033	-28.4
210.4011	Impôt sur bénéfice personnes morales (PM)	269 453	700 000	-430 547	-61.5	115 518	153 935	133.3
210.4012	Impôt sur capital personnes morales	80 081	90 000	-9 919	-11.0	8 100	71 980	888.6
210.3301	Défalcations sur Impôts	-77 286	-50 000	-27 286	54.6	-167 997	90 711	-54.0
----	Impôt forfaitaire	-2 137	0	-2 137		-2 492	355	-14.3
	Recettes fiscales selon le taux	6 102 305	6 158 000	-55 695	-0.9	5 591 879	510 426	9.1
	Taux	78	78			78		
	Valeur réelle du point d'impôt communal	78 235	78 949			71 691		
	Nombre d'habitants au 31.12.	4 023	4148			4088		
	Valeur réelle du point communal par habitant	19.4	19.0			17.5		

En ce qui concerne les impôts qui ne sont pas influencés par le taux, ils sont supérieurs aux prévisions budgétaires de CHF 132'186, ce qui représente une variation de 6.8%. Et par rapport à l'année 2016, les revenus sont en augmentation de CHF 216'866 (11.6%).

N° Compte	Désignation	CO 2017	BU 2017	Ecart CO17/BU17	Ecart %	CO 2016	Ecart CO17/CO16	Ecart %
210.4013	Impôt compl.immeubles des PM	49 521	30 000	19 521	65.1	57 271	-7 749	-13.5
210.4020	Impôt foncier	1 191 713	1 100 000	91 713	8.3	1 173 575	18 138	1.5
210.4040	Droits de mutation	303 301	370 000	-66 699	-18.0	246 676	56 626	23.0
210.4050	Impôts Successions/Donations	100 744	60 000	40 744	67.9	1 971	98 774	5012.6
210.4061	Impôt sur les chiens	18 000	15 000	3 000	20.0	16 300	1 700	10.4
210.4062	Taxes sur les divertissements	10 383	15 000	-4 617	-30.8	8 060	2 323	28.8
210.4064	Impôts sur les appareils automatiques	1 520	500	1 020	204.0	140	1 380	985.7
210.4090	Impôts récupérés après défalcations	34 809	20 000	14 809	74.0	34 816	-7	0.0
210.4101	Patentes boissons et tabacs	35 873	1 500	34 373	2291.6	11 532	24 342	211.1
210.4221	Intérêts moratoires	38	10 000	-9 962	-99.6	3 791	-3 753	-99.0
210.4221.1	Intérêts de retard	52 567	30 000	22 567	75.2	46 454	6 113	13.2
210.4411	Part impôt s/gains immobiliers	285 716	300 000	-14 284	-4.8	266 735	18 981	7.1
	Recettes fiscales sans influence du taux	2 084 186	1 952 000	132 186	6.8	1 867 320	216 866	11.6

5. AUTOFINANCEMENT, CASH-FLOW, FLUX DE TRESORERIE ET DEPENSES D'INVESTISSEMENTS

Atteignant CHF 685'333, la marge d'autofinancement est inférieure aux prévisions budgétaires : CHF 801'250.

Celle-ci couvre les dépenses d'investissements nettes (DIN).

Les amortissements comptables sont plus élevés que l'année passée (amortissement du collège)

Le cash-flow est positif et atteint le montant de CHF 805'702

Le montant global des dépenses d'investissement se monte à CHF 354'423 alors que les recettes atteignent elles CHF 103'392.
(cf tableau des investissements page 47)

Un nouvel emprunt a été nécessaire pour financer divers investissements liés à des préavis de 2016 et 2017

	Références	Comptes 2017	Comptes 2016	Comptes 2015
Résultat		225 858	238 658	374 093
Amortissements comptables	331-332	1 153 412	592 200	3 495 926
Attributions aux fonds	38	83 751	445 166	110 250
Prélèvements aux fonds	48	-1 282 689	-117 825	0
Variation de la provision pour débiteurs douteux	923	505 000		
Plus-value s/titres	424	0	0	0
Marge d'autofinancement (MA)		685 333	1 158 200	3 980 269
Variation des débiteurs	911	801 857	-526 732	895 834
Variation des Actifs Transitoires	913	-326 521	391 192	480 534
Variation des créanciers	920	-465 889	125 952	-845 559
Variation des Passifs Transitoires	925	110 922	48 890	-791 344
Flux de trésorerie de l'activité ordinaire - cash-flow (CF)		805 702	1 197 501	3 719 734
Titres	912		20 250	0
Autres biens du Patrimoine Financier		300 500	307 600	-5 743 500
Dépenses investissements Patrimoine Administratif	DIN	-251 031	-7 629 027	-8 315 322
Titres et placements du Patrimoine Administratif	915	-15 300	0	12 357
Flux de trésorerie des activités d'investissement		34 169	-7 301 177	-14 046 465
Remboursements des emprunts	921-922	-2 010 325	-2 216 250	-1 855 030
Nouveaux emprunts	921-922	1 576 900	7 206 000	7 945 200
Flux de trésorerie des activités de financement		-433 425	4 989 750	6 090 170
Total des flux de trésorerie de l'exercice		406 446	-1 113 926	-4 236 561
Liquidités au début de l'exercice		3 469 242	4 583 168	8 819 729
Liquidités en fin d'exercice	910	3 875 688	3 469 242	4 583 168

Ratios de l'autofinancement				
Capacité d'autofinancement (MA/RFE)	MA	RFE	DIN	Ratio
Degré d'autofinancement (MA/DIN)	685 333	18 525 884	251 031	3.7%
	685 333			273.0%
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				

6. ENDETTEMENT ET SERVICE DE LA DETTE

L'endettement brut diminue de CHF 208'476, la dette brute par habitant augmente à CHF 9'512 contre CHF 9'412 aux comptes 2016. Quant à l'endettement net par habitant, il augmente de CHF 267 et passe de CHF 3'122 en 2016 à CHF 3'389.

L'endettement brut a augmenté de par la diminution du nombre d'habitants.

	Références	CO 2017	CO 2016	Ecart CO17/CO16	CO 2015	Ecart CO17/CO15
Endettement brut (EB)	920 à 925	38 266 391	38 474 867	-208 476	33 148 571	5 117 820
Endettement brut par habitant		9 512	9 412	100	7 991	1 521
Actifs circulants (AC)	910 à 913	24 631 748	25 711 223	-1 079 475	26 882 155	-2 250 407
Endettement net (EN)	EB -AC	13 634 643	12 763 644	870 999	6 266 416	7 368 227
Endettement net par habitant		3 389	3 122	267	1 511	1 878
Nombre d'habitants au 31.12.		4023	4088	-65	4148	-125

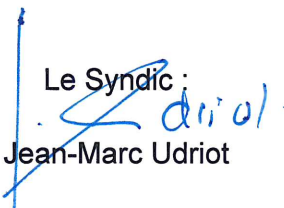
7. CONCLUSIONS

L'annulation de différentes factures des années précédentes concernant les taxes uniques de raccordement ont péjorés les comptes 2017 pour un montant de plus de CHF 654'000.--. Il a fallu prélever sur les fonds de réserve CHF 448'959.15 pour le chapitre 460 et CHF 285'618.50 pour le chapitre 810 afin que ceux-ci soient balancés. L'augmentation de la provision pour débiteurs douteux pour un montant de CHF 505'000.-- péjore également les comptes 2017. Cette augmentation permettra de couvrir les factures encore ouvertes concernant les taxes uniques de raccordement encore impayées à ce jour.

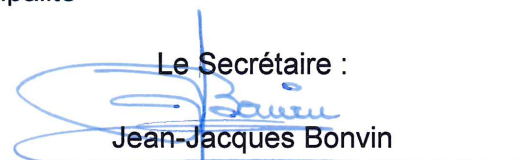
Les comptes 2017 ont profité du prélèvement au fonds pour le développement et amélioration des écoles, en contrepartie de l'amortissement du collège le Suchet.

La Municipalité se tient à l'entière disposition de la Commission des finances et de la Commission de gestion pour répondre à leurs questions et apporter toutes les précisions sur les divers postes des présents comptes.

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

Le Syndic :

Jean-Marc Udriot

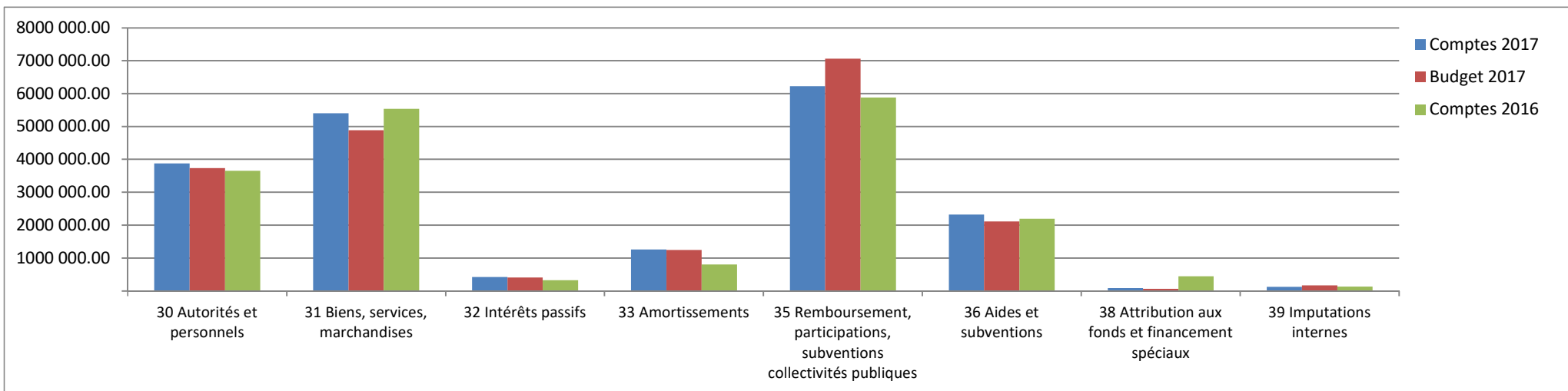
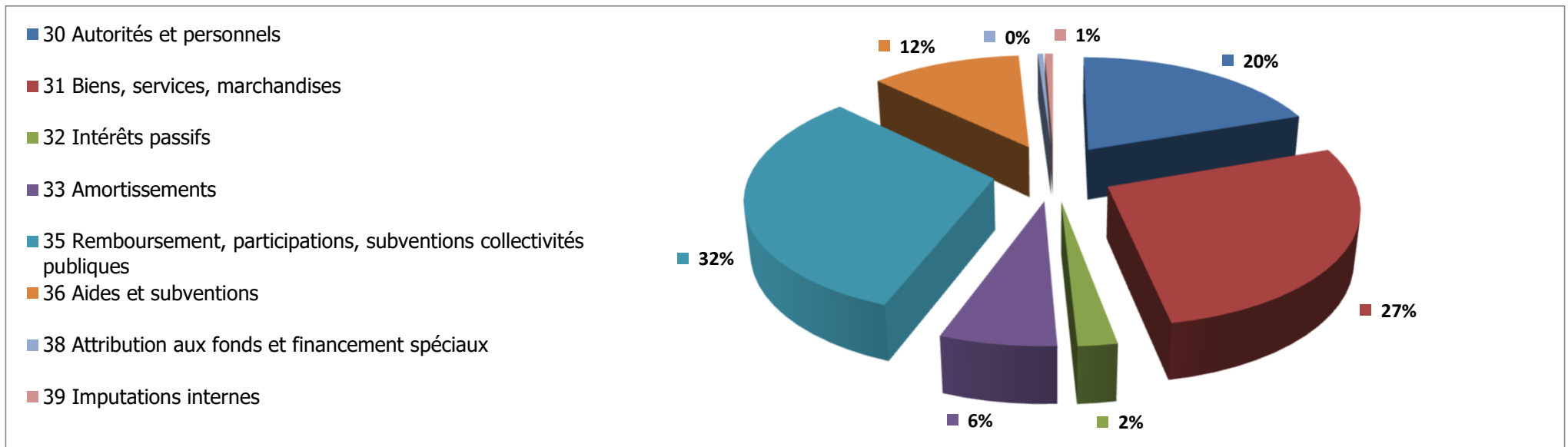
Au nom de la Municipalité


Le Secrétaire :

Jean-Jacques Bonvin

Charges par nature

Nature	Désignation	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart CO 17/BU 17	Comptes 2016	Ecart CO 17/CO 16
3	CHARGES	19 707 019.48	19 675 750.00	0.2%	18 963 870.93	3.9%
30	Autorités et personnels	3 874 565.10	3 735 800.00	3.7%	3 649 519.35	6.2%
300	Autorités et commissions	310 403.60	231 000.00	34.4%	243 354.30	27.6%
301	Personnel administratif et d'exploitation	2 673 127.50	2 627 200.00	1.7%	2 592 251.65	3.1%
303	Assurances sociales	251 871.55	240 200.00	4.9%	235 664.40	6.9%
304	Caisse de pensions	400 486.70	412 500.00	-2.9%	377 750.70	6.0%
305	Assurances accidents et maladie	138 153.00	141 400.00	-2.3%	134 452.45	2.8%
306	Indemnisation et remboursement de frais	24 562.85	25 000.00	-1.7%	20 888.45	17.6%
307	Prestations complémentaires de prévoyance		1 500.00	-100.0%	1 320.00	-100.0%
308	Personnel externe	21 411.60	17 000.00	26.0%	14 425.75	48.4%
309	Autres charges des autorités et du personnel	54 548.30	40 000.00	36.4%	29 411.65	85.5%
31	Biens, services, marchandises	5 398 927.27	4 887 300.00	10.5%	5 534 133.09	-2.4%
310	Imprimés et fournitures de bureau	69 188.31	69 700.00	-0.7%	86 827.02	-20.3%
311	Achats mobilier, matériel, machines et véhicules	138 436.41	149 500.00	-7.4%	240 752.86	-42.5%
312	Eau, énergie et combustibles	344 187.56	380 100.00	-9.4%	430 028.85	-20.0%
313	Autres fournitures et marchandises	282 272.28	268 100.00	5.3%	361 993.07	-22.0%
314	Entretien immeubles, routes	1 927 729.77	1 977 000.00	-2.5%	2 244 961.16	-14.1%
315	Entretien objets mobiliers et installations techniques	198 780.64	257 000.00	-22.7%	245 975.19	-19.2%
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	7 115.70	76 600.00	-90.7%	69 672.30	-89.8%
317	Réceptions et manifestations	85 667.90	46 500.00	84.2%	57 647.85	48.6%
318	Honoraires et prestations de services	2 274 395.85	1 608 000.00	41.4%	1 726 305.64	31.7%
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	71 152.85	54 800.00	29.8%	69 969.15	1.7%
32	Intérêts passifs	425 364.98	408 600.00	4.1%	326 318.70	30.4%
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	417 191.49	398 600.00	4.7%	317 900.47	31.2%
329	Intérêts rémunérateurs	8 173.49	10 000.00	-18.3%	8 418.23	-2.9%
33	Amortissements	1 259 974.43	1 240 900.00	1.5%	805 095.96	56.5%
330	Amortissements du patrimoine financier	106 562.14	75 000.00	42.1%	212 895.96	-49.9%
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	1 153 412.29	1 165 900.00	-1.1%	592 200.00	94.8%
332	Autres amortissements du patrimoine administratif					
35	Remboursements, particip. et subv. aux collectivités publiques	6 222 310.37	7 060 250.00	-11.9%	5 877 771.55	5.9%
351	Remboursement et participation charges cantonales	2 117 471.50	2 474 000.00	-14.4%	1 955 583.60	8.3%
352	Remboursement et participation charges autres communes	4 104 838.87	4 586 250.00	-10.5%	3 922 187.95	4.7%
36	Aides et subventions	2 317 821.65	2 112 500.00	9.7%	2 196 530.40	5.5%
365	Aides, subventions institutions privées	2 317 821.65	2 112 500.00	9.7%	2 196 530.40	5.5%
366	Aides individuelles	-	-		-	
38	Attrib. aux fonds et financ. spéciaux	83 750.68	66 000.00	26.9%	445 165.73	-81.2%
380	Attributions aux fonds de réserve et renouvellement	83 750.68	15 000.00	458.3%	110 944.06	-24.5%
381	Attributions aux financements spéciaux		51 000.00		334 221.67	-100.0%
39	Imputations internes	124 305.00	164 400.00	-24.4%	129 336.15	-3.9%
390	Imputations internes	124 305.00	164 400.00	-24.4%	129 336.15	-3.9%

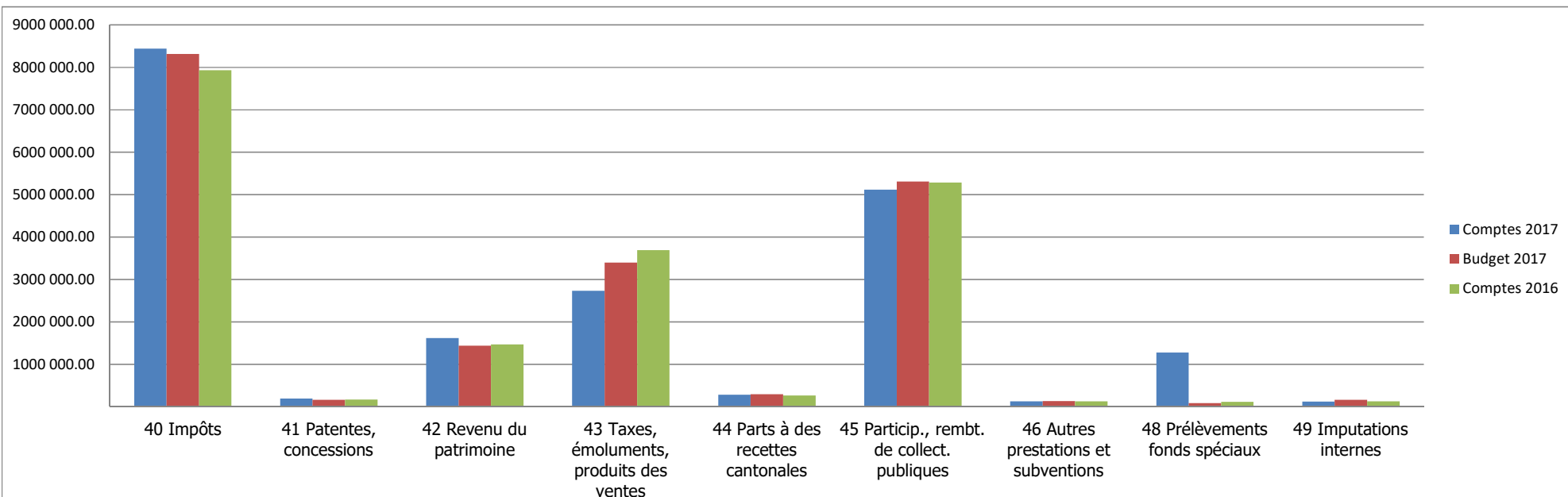
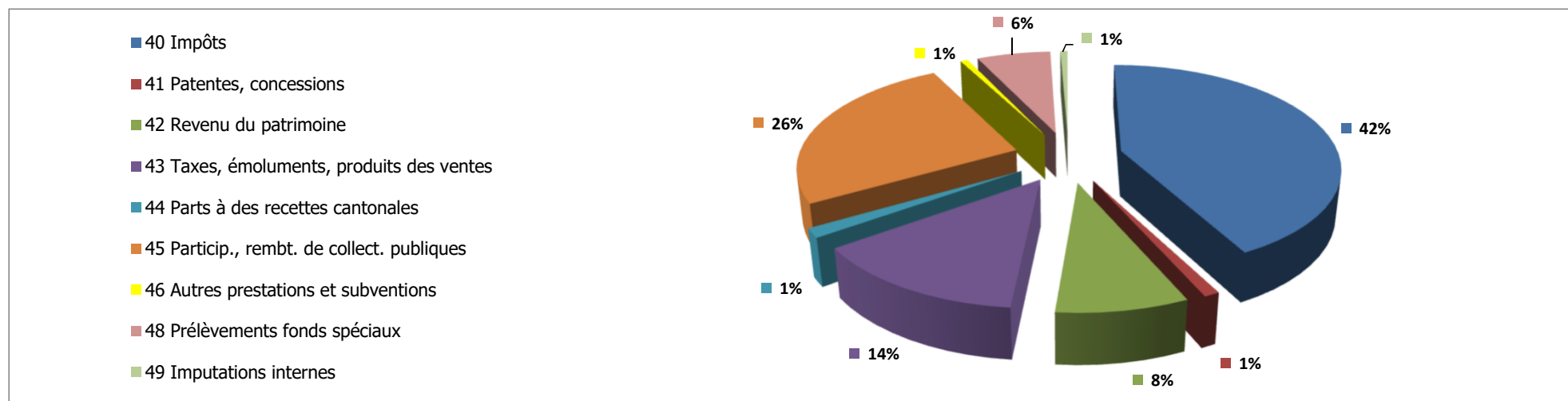
Charges par nature - graphiques - Comptes 2017



Revenus par nature

Nature	Désignation	Comptes 2017	Budget 2017	Ecart CO 17/BU 17	Comptes 2016	Ecart CO 17/CO 16
4	REVENUS	19 932 877.75	19 322 400.00	3.2%	19 202 528.59	3.8%
40	Impôts	8 442 394.46	8 318 500.00	1.5%	7 934 985.16	6.4%
400	Impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques	5 832 194.56	5 418 000.00	7.6%	5 638 749.83	3.4%
401	Impôts sur bénéfice net et capital des personnes morales	399 054.35	820 000.00	-51.3%	180 888.45	120.6%
402	Impôt foncier	1 191 712.65	1 100 000.00	8.3%	1 173 574.65	1.5%
404	Droits de mutation	303 301.45	370 000.00	-18.0%	246 675.65	23.0%
405	Impôts sur successions et donations	100 744.20	60 000.00	67.9%	1 970.50	5012.6%
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	580 578.15	530 500.00	9.4%	658 309.77	-11.8%
409	Impôts récupérés après défalcation	34 809.10	20 000.00	74.0%	34 816.31	0.0%
41	Patentes, concessions	195 039.20	166 500.00	17.1%	174 807.20	11.6%
410	Patentes	35 873.45	1 500.00	2291.6%	11 531.95	211.1%
411	Concessions	159 165.75	165 000.00	-3.5%	163 275.25	-2.5%
42	Revenu du patrimoine	1 618 764.81	1 442 800.00	12.2%	1 470 613.94	10.1%
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	414 674.16	240 000.00	72.8%	453 122.99	-8.5%
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	189 245.80	214 500.00	-11.8%	187 035.30	1.2%
424	Gains comptables sur placements du patrimoine financier	-	-	-	-	-
425	Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif	-	-	-	-	-
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	1 014 844.85	988 300.00	2.7%	830 455.65	22.2%
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	2 737 093.83	3 397 900.00	-19.4%	3 691 840.26	-25.9%
430	Taxes légales de remplacement	200.00	2 000.00	-90.0%	-	-
431	Emoluments	255 316.40	257 500.00	-0.8%	287 485.29	-11.2%
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	702 217.66	1 707 000.00	-58.9%	1 621 007.73	-56.7%
435	Ventes et prestations de service	1 236 915.80	1 277 500.00	-3.2%	1 324 841.63	-6.6%
436	Remboursement de tiers	203 486.29	117 400.00	73.3%	228 234.50	-10.8%
437	Amendes	11 020.00	15 000.00	-26.5%	12 590.00	-12.5%
439	Autres recettes	327 937.68	21 500.00	1425.3%	217 681.11	50.7%
44	Parts à des recettes cantonales	285 716.00	300 000.00	-4.8%	266 735.35	7.1%
441	Parts à des recettes cantonales	285 716.00	300 000.00	-4.8%	266 735.35	7.1%
45	Particip., rembt. de collect. publiques	5 115 715.75	5 311 500.00	-3.7%	5 287 773.00	-3.3%
451	Participation et remboursement du canton	22 666.75	-	-	50 769.00	-55.4%
452	Recette fonds de péréquation	5 093 049.00	5 311 500.00	-4.1%	5 237 004.00	-2.7%
46	Autres prestations et subventions	131 160.20	134 500.00	-2.5%	128 612.23	2.0%
465	Participation et subventions de tiers	113 513.50	122 500.00	-7.3%	115 876.18	-2.0%
469	Dons et legs	17 646.70	12 000.00	47.1%	12 736.05	38.6%
48	Prélèvements fonds spéciaux	1 282 688.50	86 300.00	1386.3%	117 825.30	988.6%
480	Prélèvements fonds spéciaux	-	-	-	-	-
481	Prélèvements financements spéciaux	1 282 688.50	86 300.00	1386.3%	117 825.30	988.6%
49	Imputations internes	124 305.00	164 400.00	-24.4%	129 336.15	-3.9%
490	Imputations internes	124 305.00	164 400.00	-24.4%	129 336.15	-3.9%

Produits par nature - graphiques - Comptes 2017



	Désignation	Comptes 2017		Budget 2017		Comptes 2016	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	RECAPITULATION						
1	ADMINISTRATION GENERALE	4 312 703.14	955 226.28	3 893 500.00	806 000.00	4 268 630.92	1 137 642.13
2	FINANCES	2 817 193.83	13 697 750.56	2 664 500.00	13 646 500.00	2 343 792.46	13 252 458.73
3	DOMAINES ET BATIMENTS	497 809.71	552 898.30	663 900.00	347 300.00	554 140.57	428 801.45
4	TRAVAUX	4 756 124.26	1 528 274.81	4 536 300.00	1 621 000.00	5 109 483.91	1 534 623.06
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES	2 886 297.72	1 439 696.75	2 749 350.00	912 000.00	2 013 392.72	727 617.50
6	POLICE	904 644.90	364 743.85	1 066 200.00	317 200.00	1 227 184.90	432 282.64
7	SECURITE SOCIALE	2 571 135.12		2 916 000.00	2 400.00	2 257 680.30	
8	SERVICES INDUSTRIELS	961 110.80	1 394 287.20	1 186 000.00	1 670 000.00	1 189 565.15	1 689 103.08
	TOTALISATION	19 707 019.48	19 932 877.75	19 675 750.00	19 322 400.00	18 963 870.93	19 202 528.59
	Résultat	225 858.27		-353 350.00		238 657.66	



COMMUNE DE LEYSIN

LA MUNICIPALITE

DECISIONS DU CONSEIL COMMUNAL

COMPTES ET RAPPORT DE GESTION POUR L'EXERCICE 2017

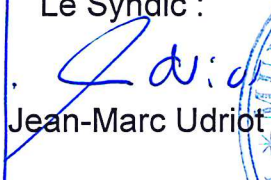
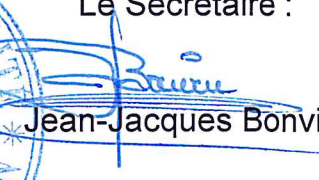
La Municipalité de la Commune de Leysin

agissant en vertu de la Loi sur l'exercice des droits politiques (LEDP), porte à la connaissance des électeurs que, dans sa séance du 28 juin 2018, le Conseil communal a décidé

1. d'approuver les comptes de l'exercice 2017 tels qu'ils sont présentés
2. de donner décharge à la Municipalité de sa gestion pour l'année 2017

Cet objet n'est pas soumis à référendum, conformément à l'article 107 e de la LEDP.

Leysin, le 29 juin 2017

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

