

Rapport de la commission des finances chargée d'étudier le préavis N° 30/2025 relatif au projet de budget de la Commune pour l'exercice 2026

Au Conseil Communal de La Tour-de-Peilz,

Monsieur le Président,
Mesdames les Conseillères, Messieurs les Conseillers,

La Commission des Finances (ci-après : « COFIN ») composée de :

Président Berthier Loris (PLR) (excusé le 12 novembre 2025)
Membres Bonvin Jérôme (LC+I+VL) (excusé les 13 octobre 2025 + 3 novembre 2025)
 Chervet Guy (PLR) (excusé le 13 octobre 2025)
 Negro Piero (PSDG)
 Schmidhauser Jean-Yves (PSDG) (excusé le 3 novembre 2025)
 Tirelli Ludovic (VERTS)

a participé à la séance d'information proposée à l'ensemble du Conseil le 3 novembre 2025, à 19h30. Elle s'est réunie également à deux reprises, à savoir les 13 octobre 2025 et 12 novembre 2025, pour passer en revue le budget, prendre connaissance des documents demandés et rédiger son rapport.

Viviane Huber (« Hors parti » déléguée par l'UDC) – membre de la COFIN jusqu'au 29 octobre 2025 – a également participé à la séance du 13 octobre 2025 et aux différents échanges. La COFIN la remercie chaleureusement pour sa présence et sa contribution à l'analyse du budget 2026.

Les membres de la COFIN remercient la Municipalité et le Service des Finances (ci-après : « SFIN ») de la qualité de préparation et de présentation des documents mis à disposition du Conseil, ainsi que l'ensemble des Municipaux et chefs de service pour leur présence lors de la séance du 12 novembre 2025 et de leurs apports.

1. Notes du SFIN

Postérieurement à l'approbation du budget par la Municipalité, la COFIN a reçu plusieurs notes du SFIN.

1.1. Note N°1 du SFIN datée du 17 septembre 2025

Cette note résume des éléments clés du budget également présents dans le préavis N°30/2025 transmis à l'ensemble du Conseil communal.

Une information essentielle pour l'analyse du budget concerne la décision populaire du 18 mai 2025 : la population a rejeté, par référendum, l'augmentation des impôts communaux de 64 à 65 points. Par conséquent, la version du budget 2025 utilisée pour la comparaison avec le budget 2026 correspond à celle votée par le Conseil communal, mais ajustée sur la base de 64 points. Les comptes concernés sont les suivants :

No de compte	Description	Budget référendum	Budget Conseil communal	Ecart
210.3809.01	Attrib. - Impôt affecté coûts expl garderies (1.0 point)	0	-752'000	752'000
210.4001.00	Impôt sur le revenu	30'980'000	31'470'000	-490'000
210.4002.00	Impôt sur la fortune	7'350'000	7'470'000	-120'000
210.4003.00	Impôt à la source	430'000	432'000	-2'000
210.4004.00	Impôt sur la dépense (étrangers sans activité)	1'060'000	1'070'000	-10'000
210.4011.00	Impôt sur le bénéfice des sociétés	6'710'000	6'810'000	-100'000
210.4012.00	Impôt sur le capital des sociétés	1'600'000	1'630'000	-30'000
Total		48'130'000	48'130'000	0

1.2. Note N°2 du SFIN datée du 7 octobre 2025

Cette note du SFIN est relative aux « tâches spéciales SIGE » et souhaite ainsi amender le budget 2026 de la manière suivante :

Budget 2026 - Amendements techniques tâches spéciales SIGE

Division	Compte	Libellé	Objet	B2026 (v1/Mun)	B2026 (amendé)	Ecart
460 Protection des eaux	460.3526.04	Part. due au SIGE	Inspectorat et gestion des déchets spéciaux	60'000	65'000	5'000
471 Lac et cours d'eau	471.3526.00	Part. due au SIGE	Nettoyage du lac	30'000		
630 Santé publique	630.3524.01	Contrôle des denrées alimentaires	Contrôle des denrées alimentaires	12'500		
630 Santé publique	630.3524.02	Incinération des animaux	Incinération des animaux	40'000	45'000	5'000
Total						10'000

Les charges seront ainsi augmentées de Fr. 10'000.- et en conséquence l'excédent de revenus sera diminué du même montant.

1.3. Note N°3 du SFIN datée du 9 octobre 2025

Cette note attire l'attention sur un élément du budget cantonal susceptible d'avoir un impact sur le budget communal. En effet, l'État propose une contribution de solidarité, selon la note ci-dessous, qui réduirait les recettes communales provenant de l'impôt sur les gains immobiliers.

En cas d'acceptation de cette mesure par le Grand Conseil (date probable d'adoption définitive du budget du Canton est le mardi 16 décembre 2025), cela aurait pour conséquence une diminution des recettes de quelque Fr. 555'000.- sur le montant de Fr. 1'230'000.- prévu.

- Effort financier demandé aux communes: **une contribution de solidarité envers l'Etat.**
- C'est **une participation proportionnelle à l'encaissement limitée à deux ans.** Elle se matérialise par une réduction de la part qui revient aux communes dans l'impôt sur les gains immobiliers. Autrement dit, les communes percevront moins sur cet impôt pendant deux ans.
- Aujourd'hui la répartition de l'impôt sur les gains immobiliers est: 42% pour les communes 58% pour le Canton. La nouvelle répartition proposée dans le budget 2026 est: 23% pour les communes et 77% pour le Canton. Estimation: les communes devraient percevoir **39 millions de francs de moins en 2026 et en 2027**

1.4. Note N°4 du SFIN datée du 31 octobre 2025

Cette note du SFIN est relative au budget 2026 des VMCV, pas encore connu au moment de la rédaction du préavis.

Budget 2026 - Amendement technique budget VMCV

Compte	Libellé	B2026 (v1/Mun)	B2026 (amendé)	Evolution résultat
180 Transports publics				
180.3517.08	Transports publics VMCV ligne 201	768'000	780'000	-12'000
180.3517.03	Transports publics VMCV ligne 208	28'000	45'000	-17'000
180.3657.06	Transports publics VMCV ligne 290	8'000	9'500	-1'500
180.3657.07	Transports publics VMCV ligne 211	914'000	870'000	44'000
180.3657.08	Transports publics VMCV ligne 212	978'000	975'000	3'000
Total		2'696'000	2'679'500	16'500

Les charges seront ainsi diminuées de Fr. 16'500.- et en conséquence l'excédent de revenus sera augmenté du même montant.

1.5. Note N°5 du SFIN datée du 11 novembre 2025

Cette note du SFIN est relative à l'indexation des salaires, fixée à 0.1% lors de la séance de la Municipalité du 10 novembre 2025, alors que le budget incluait une indexation de 0.5%.

Budget 2026 - Amendement indexation

Compte	Libellé	B2026 (v1/Mun)	B2026 (amendé)	Evolution résultat
130 Ressources humaines				
130.4361.03	Ajustement indexation	0	56'750	56'750
Total		0	56'750	56'750

Les charges seront donc diminuées de Fr. 56'750.- et il est proposé d'imputer cette amélioration dans le compte 130.4361.03 "Ajustement indexation", améliorant le résultat du budget du même montant.

1.6. Note N°6 du SFIN datée du 6 novembre 2025

Cette note du SFIN est relative aux réseaux ASICC, VV et RéEL. Ces réseaux ont validé une mensualisation des salaires des accueillantes familiales de jour sur 6 mois au lieu de 12 mois.

Budget 2026 - Amendement 705 AFJ mensualisation 6 mois

Compte	Libellé	Objet	B2026 (v1/Mun)	B2026 (amendé)	Evolution résultat
705 Accueil familial de jour					
705.3099.01	Revaloriation 2026 AMF 3 réseaux		327'000	163'500	163'500
705.4525.02	Participation réseau VV	63% valorisation	1'306'700	1'203'700	-103'000
705.4525.03	Participation réseau ASICC	15% valorisation	311'200	286'650	-24'550
705.4525.04	Participation réseau RéEL	22% valorisation	456'100	420'150	-35'950
706 Accueil de jour des enfants					
706.3525.05	Participation réseau RéEL		6'901'900	6'865'950	35'950
Total					35'950

Les charges seront ainsi diminuées de Fr. 199'450.- (comptes 705.3099.01 et 706.3525.05) et les recettes diminuées de Fr. 163'500.- (comptes 705.4525.02/03/04). Il en découle une évolution positive du résultat de Fr. 35'950.-.

2. Marge d'autofinancement

2.1. Contexte :

La COFIN, une fois de plus, exprime une vive inquiétude face à la situation financière de la Commune. Le budget 2026 prévoit une **marge d'autofinancement négative de 1,85 million de francs**, qui s'ajoute à celle déjà **négative de 1,64 million au budget 2025**.

Bien que les comptes des exercices 2021 à 2024 affichent des marges positives, elles sont restées insuffisantes pour financer les investissements, entraînant **un triplement de la dette communale** en moins de dix ans : de 21 millions en 2018 à une projection de 66 millions à la fin de la législature (cf. paragraphe 3.10, préavis 30/2025). Le plafond d'endettement fixé à 100 millions sera vite atteint, alors que les besoins en investissements restent considérables.

La COFIN alerte sur la faible marge de manœuvre des autorités et appelle à une planification financière rigoureuse et à des priorités claires afin de maîtriser l'endettement et préserver l'équilibre budgétaire.

2.2. Prévisions :

Comme mentionné au chapitre 3.9 du projet de budget, l'autofinancement moyen des quatre derniers exercices (21-24) s'élève à 4,7 millions de francs. Or, le plan des investissements (annexe au préavis) pour la période 2026-2029 prévoit en moyenne 30,87 millions par année. Même en supposant que seul un tiers de ces projets soit effectivement réalisé – comme c'est souvent le cas –, la dépense annuelle dépasserait 10 millions. La Commune devra donc recourir massivement à l'emprunt pour financer ces investissements.

La note no 7 émanant du SFIN, confirme les inquiétudes de la COFIN puisqu'elle prévoit un endettement d'un peu plus de Fr. 70 mio en tenant compte des dépenses d'investissement et d'entretien déjà approuvées par le Conseil Communal. Cette dette pourrait atteindre Fr. 76 mio si les projets déposés par la Municipalité sont approuvés par le Conseil Communal.

Endettement (921+922) au 07.11.25	60'000
Estimation emprunts complémentaires au 31.12.25	3'000
Estimation endettement (921+922) au 31.12.25	63'000
Estimation endettement (921+922) au 31.12.26 (avec préavis votés CC)	70'628
Estimation endettement (921+922) au 31.12.26 (avec préavis votés CC et préavis déposés CC)	76'048

De plus, durant sa séance avec la Municipalité, la COFIN a pris connaissance des prévisions de celle-ci concernant le solde du plafond d'endettement disponible. Ce solde s'élève, aujourd'hui à Fr. 9.0 mio seulement et résulte de la différence entre le plafond d'endettement (100 mio) moins 1) la dette actuelle (60 mio) et 2) le solde des dépenses à venir des préavis votés par la Municipalité (marge d'autofinancement réservée). La COFIN s'inquiète de la marge de manœuvre limitée des Autorités durant les prochaines législatures.

Enfin, la présentation faite au Conseil communal le 5 février 2025, puis à la population boélande le 30 avril 2025, sur la stratégie immobilière et la planification communale 2024-2040, prévoit des investissements de l'ordre de 135 millions de francs d'ici 2040, dont 87,7 millions avant 2030. Si la COFIN ne conteste pas la nécessité de ces projets, elle regrette l'absence d'une planification financière intégrant leur financement, indispensable pour garantir leur réalisation sans compromettre l'équilibre budgétaire et pour maîtriser l'endettement.

Le refus de la population, le 18 mai 2025, d'augmenter les impôts – pour la troisième fois en dix ans – confirme qu'il sera difficile de générer des revenus supplémentaires par ce biais. L'accroissement démographique ne suffira pas non plus à financer les investissements prévus. À cela s'ajoute une baisse de l'impôt sur les personnes physiques au budget 2026 par rapport à 2025, ainsi que l'incertitude liée à une possible réduction de l'impôt sur les gains immobiliers (cf. note 3 du SFIN).

Augmenter le plafond d'endettement n'est pas une solution pour la COFIN, car cela ne ferait que prolonger le problème structurel : une marge d'autofinancement chroniquement insuffisante. Les charges d'intérêts continueraient à croître, pénalisant davantage les futurs budgets. Si les taux actuels restent faibles, rien ne garantit qu'ils le resteront, ce qui accentuerait encore l'impact négatif sur la marge d'autofinancement.

Si la tendance ne s'inverse pas, la Municipalité sera dans l'obligation de faire des choix dans ses investissements (renoncer à certains, les revoir ou les reporter) car le plafond d'endettement sera très vite atteint. Et ceci pourrait se faire au détriment de la population selon les choix effectués. De plus, comme décrit à la page 15 du préavis sur le budget, la Commune n'exerce une influence que relative sur 12.42% du total des charges et une influence restreinte sur 44.28% du total des charges. Diminuer sensiblement les charges pour augmenter les revenus paraît peu probable.

Une fois de plus, la COFIN met en garde sur la marge d'autofinancement largement insuffisante pour financer tous les projets futurs et sur le fait que le plafond d'endettement fixé à Fr. 100 mios pourrait être rapidement atteint. Elle attend de la Municipalité qu'elle définisse des priorités claires sur ces investissements.

3. Généralités

Selon le budget 2026 initial présenté par la Municipalité, les charges (brutes, avec écritures comptables) se montent à Fr. 84.25 mios, contre Fr. 85.56 mios au budget 2025, soit une diminution de Fr. 1.31 mio ou 1.52%. Les charges nettes (épurées des écritures comptables) se montent à Fr. 73.23 mios, contre Fr. 71.75 mios au budget 2025, soit une évolution de Fr. 1.48 mios ou 2.06%.

Les revenus (bruts, avec écritures comptables) se montent à Fr. 84.84 mios, contre Fr. 85.92 mios au budget 2025, soit une diminution de Fr. 1.08 mios ou 1.26%. Les revenus nets (épurés des écritures comptables) se montent à Fr. 71.38 mios, contre Fr. 70.11 mios au budget 2025, soit une évolution de Fr. 1.27 mios ou 1.81%.

Ces variations des revenus et des charges sont notamment dues à une diminution de Fr. 2.73 mios d'amortissements compensés par des prélèvements sur fonds de réserve au budget 2026 par rapport à 2025.

La Municipalité nous précise que pour la deuxième fois depuis plus de 20 ans, le projet de budget 2026 présente un excédent de revenus de Fr. 587'815.-, contre un excédent de revenus de Fr. 364'556.- au budget 2025. Cet excédent de revenus représente 0.70% des dépenses totales du projet de budget 2026, alors que l'excédent budgétaire 2025 en représentait le 0.43%.

La marge d'autofinancement supposée selon budget initial 2026 est négative de Fr. 1.85 mios, proche de celle de Fr. -1.64 mios au budget 2025. La COFIN entend relever que cette marge reste très insuffisante pour supporter les investissements à venir étant rappelé qu'en 2026 la liste des investissements se monte à plus de Fr. 28 mios.

3.1. Taux d'imposition

À la suite du refus de la population via le référendum du 18 mai 2025 de l'augmentation des impôts communaux de 64 à 65 points, le taux d'imposition communal reste inchangé pour 2026 à savoir 64%, dont 1.5 points affectés à l'amortissement du nouveau collège Courbet.

La version du budget 2025 utilisée en comparaison du budget 2026 est celle votée par le Conseil communal, mais ramenée à une base de 64 points.

3.2. Dissolutions de réserves

La Municipalité propose, selon le même principe initié depuis le budget 2023, de compenser l'inflation attendue en 2026 sur les prix des marchandises et services en prélevant Fr. 0.84 mio (correspondant à environ 1% du total des charges de Fr. 84.25 mios) sur le fonds de réserve 9282.001.00 "Dépenses et investissements futurs", doté de Fr. 16.18 mios au 31.12.2024.

La réserve pour inflation prévue au budget 2024 (Fr. 1.60 mios) n'a pas été utilisée lors du bouclage des comptes 2024.

De même, il est proposé par la Municipalité de maintenir le principe initié dès le budget 2020, à savoir une poursuite de la dissolution partielle du fonds de régulation de la péréquation (compte 9281.003.00) dont le solde au 31.12.25 sera de Fr. 7.11 mios, à la suite d'une attribution en 2025 de l'excédent favorable de Fr. 0.64 mio après dissolution des provisions en lien avec le décompte 2024.

La différence avant amendements entre l'excédent de revenus de Fr. 0.59 mio et la marge d'autofinancement négative de Fr. 1.85 mios est expliquée principalement par deux prélèvements sur réserves d'un total de Fr. 2.03 mios (Fr. 0.84 mio pour compenser l'impact de l'inflation sur les charges et Fr. 1.19 mios pour la péréquation directe, principe identique au budget 2025), ayant pour but de contenir l'impact de ces effets transitoires sur le budget.

La COFIN n'a, sur le principe, pas d'objection à cette manière de faire. Les circonstances actuelles liées à l'évolution des finances communales, ainsi que la prochaine implémentation de nouvelles règles comptables (MCH2, qui seront implémentées en principe en 2027), justifient en effet cette dissolution. Mais ces réserves seront à l'avenir quasiment épuisées et le réveil pourrait être difficile.

Comme elle l'avait déjà fait pour les budgets des 5 dernières années, la COFIN attire l'attention du Conseil communal sur le fait que ce n'est qu'en raison de ces nouvelles dissolutions de provisions, de nature exceptionnelle, que le budget 2026 présente un excédent de revenus (avant amendements) comptable de Fr. 0.59 mio.

Sans la dissolution de ces provisions, l'excédent de charges budgété (avant amendements) aurait été d'environ Fr. 1.44 mios, ce qui est, une fois encore, révélateur de l'état des finances communales, qui restent fragiles.

3.3. Investissements, emprunts et autofinancement.

Les investissements figurant dans le plan d'investissement pour 2026 totalisent Fr. 28.08 mios (Fr. 0.20 mio pour Finances, Fr. 18.09 mios pour Domaines et bâtiments ainsi que Fr. 9.80 mios pour Urbanisme et travaux publics).

Au vu de la marge d'autofinancement négative budgétée de Fr. 1.85 mios, cela signifie que notre Commune va devoir continuer à fortement emprunter. Il est précisé dans le présent préavis, que le plafond d'endettement est utilisé à hauteur Fr. 61.26 mios, au moment de la rédaction du préavis.

La dette brute projetée à fin 2025 selon le tableau en page 9 du préavis pourrait se situer entre Fr. 65 et 66 mios à la fin de la législature 2021-2026, par rapport au plafond d'endettement de Fr. 100 mios.

À la demande la COGEST, la projection des dettes a été estimée depuis le budget 2025 par la Municipalité en tenant compte d'une marge d'autofinancement et d'investissements moyen sur 5 et 10 ans. La COFIN peut souscrire à cette approche pour la marge d'autofinancement mais considère cette même approche quelque peu empirique pour les investissements.

En effet, le plan d'investissement montre que les besoins sont de Fr. 28.08 mios et de Fr. 37.48 mios pour respectivement 2026 et 2027. Ainsi, si l'ensemble des investissements sont validés par le Conseil communal lors de la présentation des préavis respectifs et sont réalisés dans les temps, le montant de la dette de notre Commune se situerait plutôt autour des Fr. 125 mios. Le plafond d'endettement serait ainsi largement dépassé et obligerait la Municipalité et le Conseil communal à devoir renoncer à certains investissements, potentiellement au détriment des services offerts à notre population.

La COFIN a attiré l'attention du Conseil depuis de nombreuses années sur la marge d'autofinancement nettement insuffisante de notre Commune et ses conséquences sur l'endettement.

Pour rappel, les investissements ne passent pas par le budget annuel. L'annexe au budget n'est qu'indicative et ne lie ni la Municipalité, ni le Conseil communal. La COFIN prend note que la liste n'est qu'une liste d'intentions.

La COFIN réémet le vœu de disposer à l'avenir d'une liste priorisée des investissements sur 5 ans.

3.4. Nouvelle péréquation intercommunale vaudoise (NPIV)

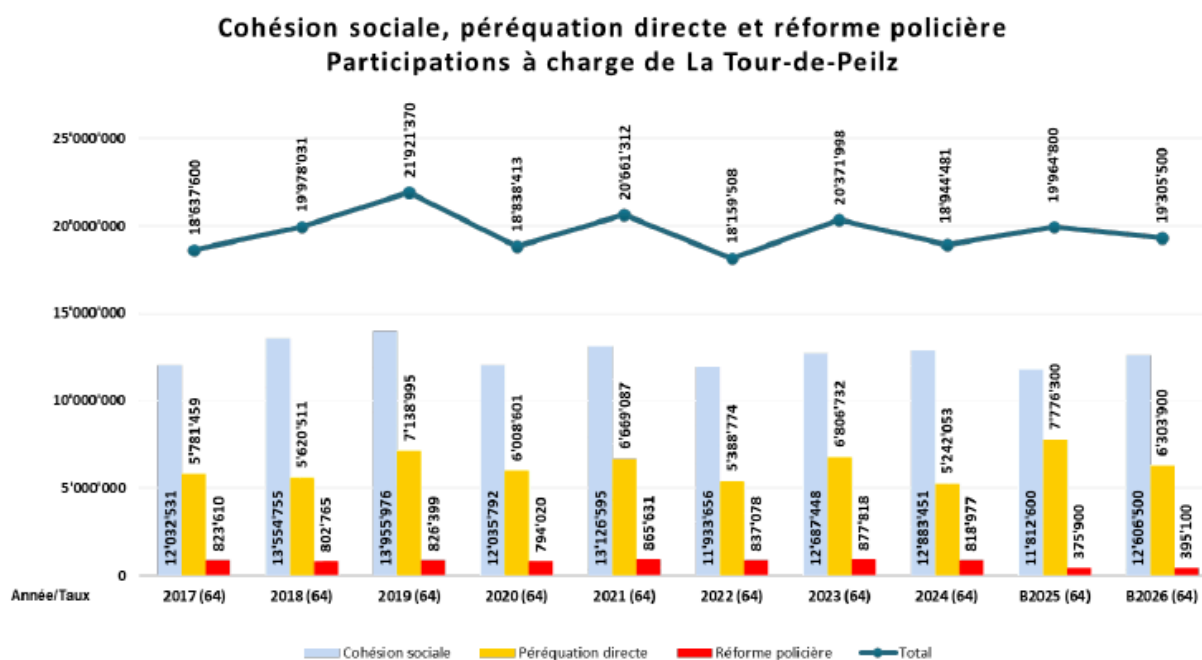
Pour rappel, la nouvelle péréquation intercommunale vaudoise (NPIV) est entrée en vigueur en 2025. Les projections pour le budget 2026 sont fournies par le Canton.

Pour 2026, la charge péréquative est estimée à Fr. 19.31 mios (Fr. 12.61 mios pour la cohésion sociale, Fr. 6.30 mios pour la péréquation directe et Fr. 0.40 mio pour la facture policière), contre Fr. 19.97 mios au budget 2025 (respectivement Fr. 11.81 mios pour la cohésion sociale, Fr. 7.78 mios pour la péréquation directe et Fr. 0.38 mio pour la réforme policière), soit une diminution de Fr. 0.66 mio ou 3.30%. Cette diminution est due aux efforts du Canton pour freiner l'accroissement des coûts de la cohésion sociale à charge des Communes.

La Municipalité tient à préciser que l'augmentation de la part de la cohésion sociale prise en charge par le Canton ne correspond pas obligatoirement à une diminution des coûts pour les communes. En effet, son coût global est en augmentation, l'accroissement de la part cantonale entrainera à court terme une stabilisation ou une faible augmentation de la part communale et à moyen terme, soit une progression moins importante qu'avec le système actuel.

Dans ce contexte, la Municipalité propose de maintenir le principe initié dès le budget 2020, à savoir une poursuite de la dissolution partielle du fonds de régulation de la péréquation (compte 9281.003.00) dont le solde au 31.12.25 sera de Fr. 7.11 mios, à la suite d'un retour favorable en 2025 de Fr. 0.64 mio en lien avec le décompte 2024 de Fr. 18.94 mios (une provision a été comptabilisée lors du bouclage des comptes 2024). Ainsi, un revenu comptable de Fr. 3.55 mios a été porté au budget 2026 (comptes 223.4809.00 et 720.4809.00), contre Fr. 3.24 mios lors du budget 2025.

Voici un graphique sur l'évolution des coûts NPIV pour la Commune sur 10 ans :



3.5. VMCV

Du côté des VMCV, le budget 2026 a été communiqué, sous réserve de l'approbation par le Canton. Il en résulte un déficit à charge de La Tour-de-Peilz estimé à Fr. 2.70 mios, soit une augmentation de Fr. 0.39 mio rapport au budget 2025 (comptes de charges dans la division 180).

Une augmentation de 5% à la ligne 201 a été anticipée par la Municipalité. De plus l'horaire 2026 verra l'entrée en vigueur des nouvelles lignes de bus pour la Commune (cf. préavis n° 01/2025).

La masse salariale (nature 301) de la Commune, sans les traitements de l'Accueil familial de jour (entité faisant partie des réseaux VV, RéEL et ASICC, figurant sous la division 705 de la comptabilité communale mais dont le déficit est subventionné par ces réseaux), augmente de Fr. 270'000.-- ou 2.40% par rapport au budget 2025.

La COFIN identifie les raisons ci-dessous pour justifier cette augmentation :

- L'indexation des salaires initialement budgétée à 0.5% en fonction de l'évolution de l'IPC pour compenser l'effet de l'inflation.
- La progression réglementaire des traitements
- L'augmentation de 1.03 équivalents plein-temps (EPT), portant le total à 117.1 EPT pour 2026 contre 116.07 à fin 2025.
- La reclassification et/ou promotion de 8 postes.
- Des réserves pour un total de 1 EPT pour palier la perte de taux d'activité par suite de différents départs

À noter également que l'augmentation de 1.6 EPT pour le Service des domaines et bâtiments votée lors du préavis N° 2/2025 devient pérenne et est donc intégrée au budget 2026.

3.9. Impôts

La Municipalité se base sur une estimation prudente des recettes fiscales pour le budget 2026 (notamment due à une situation géopolitique mondiale particulière).

À noter que les impôts encaissés à fin juillet 2025 de Fr. 43.44 mios auxquels il faut ajouter l'impôt foncier estimé à Fr. 3.42 mios au budget 2025 (soit un total Fr. 46.86 mios) laissent présager des recettes d'impôts en 2025 conformes au montant attendu au budget de Fr. 57.40 mios.

3.9.1. Impôts sur les personnes physiques

Le budget 2026 prévoit des revenus d'impôts sur les personnes physiques de Fr. 38.87 mios, soit une diminution de Fr. 1.20 mios ou 3.87% par rapport au budget 2025.

Les impôts sur la fortune au budget 2026 sont estimés à Fr. 6.98 mios, soit une diminution de Fr. 0.37 mio par rapport au budget 2025.

Ces ajustements sont basés sur les revenus des comptes 2024, inférieurs aux exercices précédents.

3.9.2. Impôts sur les personnes morales

La Municipalité prévoit pour les impôts sur les sociétés en 2026 des revenus de Fr. 10.35 mios, supérieurs de Fr. 0.76 mio ou 7.92% par rapport au budget 2025.

Le rendement de l'impôt sur le bénéfice ainsi que de l'impôt sur le capital a été adapté (Fr. 1.55 mios et Fr. - 0.74 mio) selon les précédentes perceptions.

En parallèle, la compensation financière pour atténuer les effets de la Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA) sur l'imposition des entreprises a été ajustée à la baisse par rapport au budget 2025.

3.9.3. Impôts conjoncturels (droits de mutations, successions et donations, gains immobiliers)

Ces trois postes ont été augmentés (Fr. 1.21 mios ou 7.92%) par rapport au budget 2025.

3.9.4. Diverses taxes (impôt foncier et divers)

L'impôt foncier a été légèrement réajusté à la hausse par la Municipalité, de Fr. 0.02 mio ou 0.58% par rapport au budget 2025, notamment en lien avec le volume conséquent de livraison de logements et la croissance de la population.

Les autres valeurs ont été ajustées en diminution de Fr. 0.05 mio par rapport au budget 2025.

4. Résumé des principales explications données par la Municipalité lors de la séance de présentation du budget du 3 novembre 2025

Voici les réponses apportées aux principales questions posées lors de la séance du 3 novembre 2025 :

100.3003.00 Jetons de présence	Il faut ignorer le commentaire qui dit que l'indemnité de séance va passer de 20.- à 50.- dès le 1 ^{er} juillet 2026. Rien n'a été voté pour le moment.
101.3001.00 Traitements Municipalité	Augmentation de la rémunération de la Municipalité dès le 1 ^{er} juillet 2026. Dans le budget transmis au Conseil, le commentaire a été inséré par erreur au niveau du compte 101.3819.00.
112.3091.00 Frais de formation	La grande augmentation se justifie par 2 cours organisés pour le personnel en 2026 (sécurité au travail et prévention incendie).
150.3653.04 Subvention Fête du jeu	Beaucoup d'heures de travail ont nécessité la mise en place de cette manifestation (qui se déroule sur un WE entier). Afin d'assurer son développement, une subvention plus importante est maintenant nécessaire.
150.3653.27 Subvention Nox Orae	La Tour-de-Peilz s'aligne sur Vevey.
153.3170.01 Afterwork	Les afterworks sont stoppés en 2026 mais un montant de 1'500.- est conservé pour l'organisation d'une soirée karaoké.
155.3189.00 Forain, cortège	L'augmentation est liée au déplacement de la manifestation sur la place des Terreaux qui engendre des frais logistiques plus importants. Pour 2025, cette dépense a fait l'objet d'un crédit extra-budgétaire.
190.3189.04 Projets informatiques	Remplacement logiciel régie immobilière (Fr. 30'000.-) et évolution logiciel inhumations QGIS (Fr.10'000.-). Les projets informatiques sont distingués au niveau des comptes de la maintenance des systèmes (190.3189.00).
440.3145.02-04 Végétation arborée	Il s'agit de la mise en place de végétation arborée pour des préavis déjà votés.
705.3011.02 Traitement des accueillantes	Changement dans la ventilation. Il y a une augmentation de CHF 169'600.- du traitement des accueillantes mais une diminution de CHF 186'000.- des frais d'acquisition du revenu (705.3069.00).
705.3099.01 Reval. 2026 AMF 3 réseaux	Revalorisation en 2026 des traitements des accueillantes sur les 3 réseaux VV, RéEL & ASICC.

5. Propositions d'amendements

5.1. Amendements de la Municipalité

Proposition d'amendement N° 1

Amendement technique tâches spéciales SIGE (note 2 à la COFIN)

Les montants budgétés dans les comptes ci-dessous sont amendés pour être ajustés de la façon suivante :

N° Compte	Libellé	Budget avant amendement	Budget amendé	Écart
460.3526.04	Part. due au SIGE	Fr. 60 000	Fr. 65 000	Fr. 5 000
630.3524.02	Incinération des animaux	Fr. 40 000	Fr. 45 000	Fr. 5 000

Il en découlera une diminution de Fr. 10'000.- de l'excédent de revenus figurant au budget 2026.

Proposition d'amendement N° 2

Amendement technique VMCV (note 4 à la COFIN)

Les montants budgétés dans les comptes ci-dessous sont amendés pour être ajustés de la façon suivante :

N° Compte	Libellé	Budget avant amendement	Budget amendé	Écart
180.3517.08	Transports publics VMCV ligne 201	Fr. 768 000	Fr. 780 000	Fr. 12 000
180.3657.03	Transports publics VMCV ligne 208	Fr. 28 000	Fr. 45 000	Fr. 17 000
180.3657.06	Transports publics VMCV ligne 290	Fr. 8 000	Fr. 9 500	Fr. 1 500
180.3657.07	Transports publics VMCV ligne 211	Fr. 914 000	Fr. 870 000	Fr. -44 000
180.3657.08	Transports publics VMCV ligne 212	Fr. 978 000	Fr. 975 000	Fr. -3 000

Il en découlera une augmentation de Fr. 16'500.- de l'excédent de revenus figurant au budget 2026.

Proposition d'amendement N°3

Amendement technique Indexation des traitements (note 5 à la COFIN)

Dans sa séance du 10 novembre 2025, la Municipalité a décidé d'accorder au personnel communal une indexation des salaires de 0.1%, basée sur l'augmentation de l'indice du coût de la vie. Le budget ayant considéré une indexation à 0.5%, il est proposé d'amender les comptes à hauteur de Fr. 56'750.-. Afin d'éviter de modifier l'ensemble des comptes liés au salaire, il est proposé d'enregistrer ce montant comme un revenu dans le compte ci-dessous :

N° Compte	Libellé	Budget avant amendement	Budget amendé	Écart
130.4361.03	Ajustement indexation	-	Fr. 56'750	Fr. 56'750

Il en découlera une augmentation de Fr. 56'750.- de l'excédent de revenus figurant au budget 2026.

Proposition d'amendement N°4Amendement technique 705 AFJ mensualisation 6 mois (note 6 à la COFIN)

Les montants budgétés dans les comptes ci-dessous sont amendés pour être ajustés de la façon suivante :

<u>N° Compte</u>	<u>Libellé</u>	<u>Budget avant amendement</u>	<u>Budget amendé</u>	<u>Écart</u>
<u>705.3099.01</u>	<u>Revalorisation 2026 AMF 3 réseaux</u>	<u>Fr. 327 000</u>	<u>Fr. 163 500</u>	<u>Fr. 163 500</u>
<u>705.4525.02</u>	<u>Participation réseau VV</u>	<u>Fr. 1 306 700</u>	<u>Fr. 1 203 700</u>	<u>Fr. -103 000</u>
<u>705.4525.03</u>	<u>Participation réseau ASICC</u>	<u>Fr. 311 200</u>	<u>Fr. 286 650</u>	<u>Fr. -24 550</u>
<u>705.4525.04</u>	<u>Participation réseau RéEL (Accueil familial de jour)</u>	<u>Fr. 456 100</u>	<u>Fr. 420 150</u>	<u>Fr. -35 950</u>
<u>706.3525.05</u>	<u>Participation réseau RéEL (Accueil de jour des enfants)</u>	<u>Fr. 6 901 900</u>	<u>Fr. 6 865 950</u>	<u>Fr. 35 950</u>

Il en découlera une augmentation de Fr. 35'950.- de l'excédent de revenus figurant au budget 2026.

5.2. Amendements de la COFIN

La COFIN s'est interrogée sur l'opportunité de proposer une réduction linéaire des dépenses correspondant à un point d'impôt, à la suite du résultat du référendum relatif à l'arrêté d'imposition 2025-2026. **Elle y renonce, compte tenu de l'engagement de la Municipalité à présenter un plan de financement d'ici la fin de la législature.**

Elle se limite donc à l'amendement ci-dessous, portant sur l'impôt sur les gains immobiliers.

Proposition d'amendement N°5Amendement relatif à l'impôt sur les gains immobiliers (note 3 à la COFIN).

Comme mentionné au point 1.3 du présent rapport, le Canton envisage de demander une contribution de solidarité envers l'Etat via une nouvelle répartition de l'impôt sur les gains immobiliers.

Conformément au principe de prudence appliqué à l'ensemble du budget, la COFIN propose de refléter l'impact de cette contribution dans le budget 2026 pour un montant estimé à Fr. 555'000.- (selon SFIN).

<u>N° Compte</u>	<u>Libellé</u>	<u>Budget avant amendement</u>	<u>Budget amendé</u>	<u>Écart</u>
<u>210.4411.00</u>	<u>Impôt sur les gains immobiliers</u>	<u>Fr. 1'230'000</u>	<u>Fr. 675'000</u>	<u>Fr. 555'000</u>

Il en découlera une diminution de Fr. 555'000.- de l'excédent de revenus figurant au budget 2026.

5.3. Récapitulation des amendements

	Charges	Revenus	Différence
Budget 2026 avant amendement	Fr. 84'253'430.--	Fr. 84'841'245.--	Fr. 587'815.--
Amendement N°1, SIGE	Fr. 10'000.--		Fr. -10'000.--
Amendement N°2, VMCV	Fr. -16'500.--		Fr. 16'500.--
Amendement N°3, Indexation		Fr. 56'750.--	Fr. 56'750.--
Amendement N°4, AFJ	Fr. -199'450.--	Fr. -163'500.--	Fr. 35'950.--
Amendement N°5, Gains immobiliers		Fr. -555'000.--	Fr. -555'000.--
Budget 2026 amendé	Fr. 84'047'480.--	Fr. 84'179'495.--	Fr. 132'015.--

6. Conclusions

Compte tenu de ce qui précède, la Commission des Finances, à l'unanimité des membres présents, vous propose, Monsieur le Président, Mesdames les Conseillères et Messieurs les Conseillers, d'adopter la conclusion suivante :

Le Conseil communal de La Tour-de-Peilz,

- vu le préavis municipal N° 30/2025,
- vu le rapport de la Commission des finances,
- considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

décide :

- d'approuver le budget de fonctionnement de la Commune pour l'exercice 2026 tel qu'amendé et prévoyant :

• Charges	Fr.	84'047'480.--
• Revenus	<u>Fr.</u>	<u>84'179'495.--</u>
• Excédent de recettes présumé	Fr.	132'015.--

La Tour-de-Peilz, le 12 novembre 2025

Pour la Commission des Finances

Loris Berthier, Président - rapporteur

VILLE DE LA TOUR-DE-PEILZ



BUDGET 2026

BUDGET 2026

TABLE DES MATIÈRES

Préavis	1
<hr/>	
Préavis municipal N° 30/2025 : projet de budget 2026.....	1
 Compte de fonctionnement	 19
<hr/>	
Récapitulation par services.....	19
Charges et revenus par services.....	21
Compte de fonctionnement par services (avec commentaires).....	25
1 - Administration générale.....	25
2 - Finances.....	39
3 - Domaines et bâtiments.....	43
4 - Urbanisme et travaux publics.....	53
5 - Instruction publiques et cultes.....	64
6 - Sécurité, population, feu.....	72
7 - Famille, jeunesse, sport et culture.....	75
Charges et revenus par natures.....	93
Autofinancement, endettement brut et net.....	97
 Investissements	 101
<hr/>	
Plan des investissements et entretien.....	101

Préavis

PRÉAVIS MUNICIPAL N° 30/2025

le 29 octobre 2025

Budget 2026 de la Commune de La Tour-de-Peilz

10.03.02-2509-Preavis-30-Budget-2026-LTDP.docx

Au Conseil communal de
1814 La Tour-de-Peilz

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs,

1. Objet du préavis

En vertu des dispositions de la loi sur les Communes du 28 février 1956 et du règlement du Conseil communal, la Municipalité a l'honneur de soumettre à votre approbation le projet de budget pour l'année 2026.

Il a été établi conformément au règlement du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des Communes, ainsi qu'aux directives et plan comptable de la Direction générale des affaires institutionnelles et des communes (DGAIC) du Canton.

Le projet de budget 2026 laisse apparaître le résultat suivant :

	Budget 2026 (v1 Muni)	Budget 2025 (v2 CC)	Comptes 2024	Ecart du budget 2026	
				B26/B25	B26/C24
Charges	84'253'430	85'557'663	81'728'762.36	-1'304'233	2'524'667.64
Revenus	84'841'245	85'922'219	81'773'738.44	-1'080'974	3'067'506.56
Résultats	587'815	364'556	44'976.08	223'259	542'838.92

2. En bref

Pour la deuxième fois depuis plus de 20 ans, le projet de budget 2026 présente un excédent de revenus de Fr. 587'815.-, supérieur à l'excédent de revenus de Fr. 364'556.- du budget 2025. Ce résultat représente 0.70% des charges totales du projet de budget 2026, alors que l'excédent budgétaire 2025 en représentait le 0.43%. La marge d'autofinancement supposée au budget 2026 est négative de Fr. 1.85 mio, proche de celle de Fr. -1.64 mio au budget 2025.

Ce budget 2026 est dans la continuité de celui de 2025. Comme détaillé plus loin, la différence entre l'excédent de revenus de Fr. 0.59 mio et la marge d'autofinancement négative de Fr. 1.85 mios est expliquée principalement par deux prélèvements sur réserves d'un total de Fr. 2.03 mios (Fr. 0.84 mio pour compenser l'impact de l'inflation sur les charges et Fr. 1.19 mio pour la péréquation directe, principe identique au budget 2025), ayant pour but de contenir l'impact de ces effets transitoires sur le budget.

Si les recettes fiscales, estimées de manière prudente dans ce budget, devaient être supérieures dans les comptes, cela affectera positivement la marge d'autofinancement. De même, si le résultat 2026 devait être meilleur que prévu au budget, le prélèvement des Fr. 0.84 mios (pour compenser l'impact de l'inflation sur les charges) ne sera peut-être pas nécessaire et augmentera également la marge d'autofinancement.

Charges, revenus, écarts principaux, amortissements, autofinancement, investissements et endettement

- Selon le tableau "Autofinancement" (voir chapitre 3.9), les charges (brutes, avec écritures comptables) se montent à Fr. 84.25 mios, contre Fr. 85.56 mios au budget 2025, soit une diminution de Fr. 1.31 mio ou 1.52%. Les charges nettes (épurées des écritures comptables) se montent à Fr. 73.23 mios, contre Fr. 71.75 mios au budget 2025, soit une augmentation de Fr. 1.48 mio ou 2.06%.

Les revenus (bruts, avec écritures comptables) se montent à Fr. 84.84 mios, contre Fr. 85.92 mios au budget 2025, soit une diminution de Fr. 1.08 mio ou 1.26%. Les revenus nets (épurés des écritures comptables) se montent à Fr. 71.38 mios, contre Fr. 70.11 mios au budget 2025, soit une augmentation de Fr. 1.27 mio ou 1.81%.

Ces variations des revenus et des charges sont notamment dues à une diminution de Fr. 2.73 mios d'amortissements compensés par des prélèvements sur fonds de réserve (natures 332 et 48) au budget 2026 par rapport à 2025, voir le point concernant les amortissements ci-dessous.

- Selon les tableaux "Ecart principaux" (voir chapitre 4.1), les écarts égaux ou supérieurs à Fr. 100'000.- des charges représentent Fr. 1.01 mio en comparaison avec la diminution totale des charges de Fr. 1.30 mio, alors que les écarts principaux des revenus représentent Fr. 1.55 mio par rapport à la diminution totale des revenus de Fr. 1.08 mio.
- Selon les décomptes finaux des travaux communiqués au Conseil communal d'ici fin 2025, le budget 2026 comporte un montant plus faible d'amortissements (nature 33) de Fr. 8.16 mios par rapport au budget précédent (Fr. 10.88 mios).

L'essentiel de ces charges d'amortissements sont des amortissements compensés (de nature 332) par des revenus de prélèvements sur réserves (de nature 48). Si ces amortissements (de Fr. 7.40 mios au budget 2026 contre Fr. 10.14 mios au budget 2025) ne modifient pas le résultat, ils augmentent néanmoins le total des charges et des revenus de ce montant.

- Selon le plan des investissements et entretien (voir à la fin de la brochure), des investissements sont planifiés par les services à la hauteur de Fr. 0.20 mio pour Finances, Fr. 18.09 mios pour Domaines et bâtiments ainsi que Fr. 9.80 mios pour Urbanisme et travaux publics, soit un total de Fr. 28.08 mios en 2026.
- Concernant l'endettement (voir chapitre 3.10), ce dernier pourrait se situer entre Fr. 65 et 78 mios à la fin de la législature 2021-2026, sur un plafond d'endettement de Fr. 100 mios.

3. Eléments-clés

3.1. Taux d'imposition

Conformément à l'article 33 de la loi sur les impôts communaux (LCom), les arrêtés d'imposition, dont la durée ne peut excéder 5 ans, doivent être soumis à l'approbation du Département en charge des relations avec les Communes après avoir été adoptés par les conseils communaux ou généraux. La publication dans la Feuille des avis officiels (FAO) a lieu annuellement au début du mois de décembre.

Dans son préavis N° 23/2024 concernant l'arrêté d'imposition pour les années 2025 et 2026, la Municipalité a proposé le maintien du coefficient d'impôt communal à 64%, dont 1.5 point affecté à l'amortissement du nouveau collège Courbet introduit dès 2020.

Le 30 octobre 2024, le Conseil communal a voté le préavis amendé portant le coefficient de l'impôt communal à 65% pour les années 2025 et 2026, dont 1.5 point affecté à l'amortissement du nouveau collège Courbet et 1.0 point affecté au coût d'exploitation des garderies.

Suite au refus de la population via le référendum du 18 mai 2025 de l'augmentation des impôts communaux de 64 à 65 points, la version du budget 2025 utilisée en comparaison du budget 2026 est celle votée par le Conseil communal, mais ramenée à une base de 64 points.

Voici les comptes impactés :

No de compte	Description	Budget référendum	Budget Conseil communal	Ecart
210.3809.01	Attrib. - Impôt affecté coûts expl garderies (1.0 point)	0	-752'000	752'000
210.4001.00	Impôt sur le revenu	30'980'000	31'470'000	-490'000
210.4002.00	Impôt sur la fortune	7'350'000	7'470'000	-120'000
210.4003.00	Impôt à la source	430'000	432'000	-2'000
210.4004.00	Impôt sur la dépense (étrangers sans activité)	1'060'000	1'070'000	-10'000
210.4011.00	Impôt sur le bénéfice des sociétés	6'710'000	6'810'000	-100'000
210.4012.00	Impôt sur le capital des sociétés	1'600'000	1'630'000	-30'000
Total		48'130'000	48'130'000	0

Vu qu'il a été prévu au budget 2025 d'attribuer les recettes du point d'impôt affecté supplémentaire à un fonds de réserve, le résultat des deux versions de budget est le même, soit un excédent de revenus de Fr. 364'556.-. En revanche, l'autofinancement de la version suite au référendum diminue de Fr. 752'000.- pour se situer à Fr. -1'635'624.-.

Techniquement, le budget 2026 est ainsi basé sur le coefficient d'impôt communal à 64% et le 1.5 point affecté est comptabilisé comme une charge (attribution à fonds de réserve) de Fr. 1'120'000.- via le compte 210.3809.00 "Attributions - Impôt affecté NCC", selon le principe initié dès le budget 2020.

3.2. Inflation

Afin de compenser la suite de l'inflation en 2026 sur les prix des marchandises et services, il est proposé, comme dès le budget 2023, de prélever Fr. 0.84 mio (correspondant à environ 1% du total des charges de Fr. 84.25 mios) sur le fonds de réserve 9282.001.00 "Dépenses et investissements futurs", doté de Fr. 16.18 mios au 31.12.2024.

A noter que la réserve pour inflation de Fr. 1.60 mio prévue au budget 2024 n'a pas été utilisée lors du bouclage des comptes 2024.

Pour mémoire, ce fonds a été alimenté essentiellement par des bénéfices résultant d'exercices précédents. Vu la situation géopolitique exceptionnelle ainsi que l'inflation qui en résulte et afin de ne pas compromettre le bon fonctionnement communal, le recours renouvelé à ce fonds pour compensation du déficit paraît légitime.

3.3. Nouvelle péréquation intercommunale vaudoise (NPIV)

Vu son entrée en vigueur en 2025, tout comme pour le budget 2025, le budget 2026 intègre les projections fournies par le Canton. Les coûts évoluent comme suit :

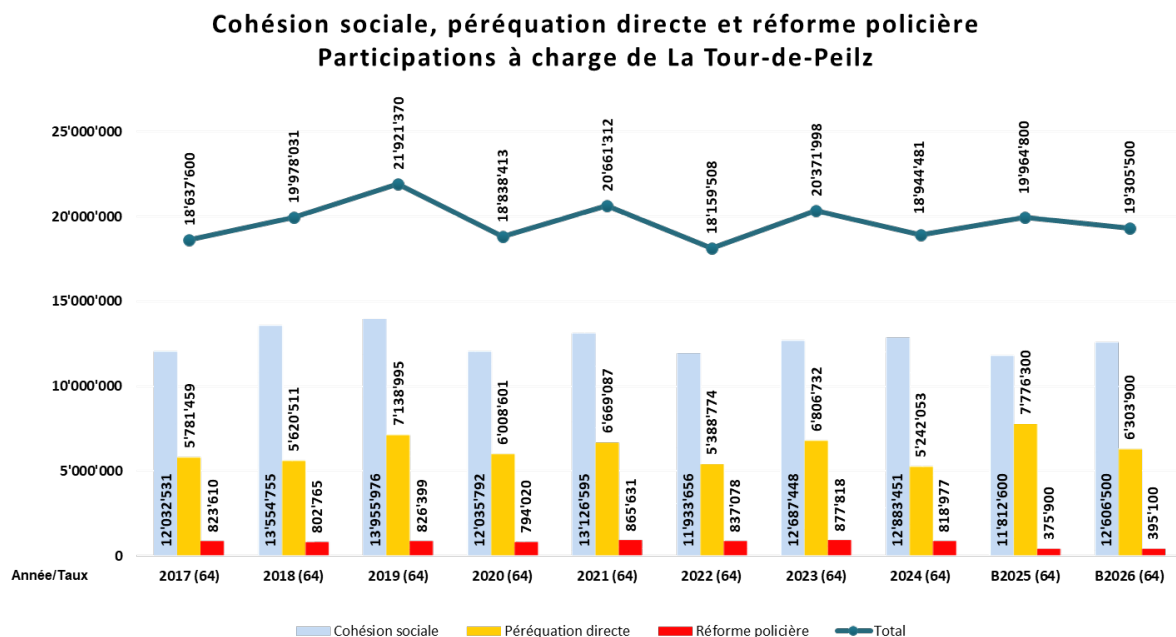
- Péréquation directe : Fr. 6.30 mios (diminution de Fr. 1.47 mio ou 18.93%) ;
- Cohésion sociale (ex-facture sociale) : Fr. 12.61 mios (augmentation de Fr. 0.79 mio ou 6.72%) ;
- Facture policière : Fr. 0.40 mios (diminution de Fr. 0.19 mio ou 5.11%) ;
- Total : Fr. 19.31 mios (diminution de Fr. 0.66 mio ou 3.30%) ;

A noter qu'au budget 2025, le total péréquatif a été estimé à Fr. 19.97 mios par le Canton. Le décompte de la péréquation 2024 (ancien système) s'est monté à Fr. 18.94 mios.

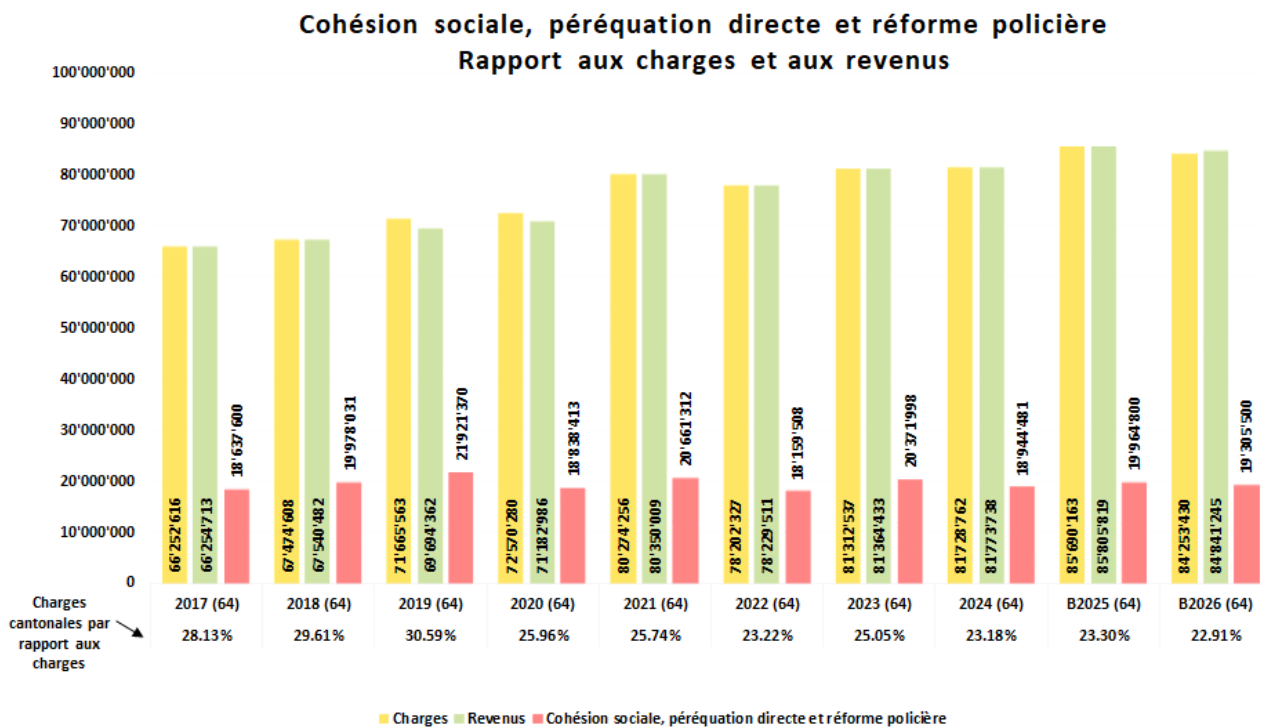
Il est proposé de maintenir le principe initié dès le budget 2020, à savoir une poursuite de la dissolution partielle du fonds de régulation de la péréquation (compte 9281.003.00) dont le solde au 31.12.25 sera de Fr. 7.11 mios, suite à une attribution en 2025 de l'excédent favorable de Fr. 0.64 mio après dissolution des provisions en lien avec le décompte 2024.

Ainsi, un revenu comptable de Fr. 3.55 mios a été porté au budget 2026 (comptes 223.4809.00 et 720.4809.00), contre Fr. 3.24 mios lors du budget 2025.

Voici la représentation graphique des composantes des frais péréquatifs :



Voici la représentation graphique des charges cantonales par rapport aux charges et revenus :



3.4. Transports publics VMCV et trafic régional

Le budget 2026 des VMCV, sous réserve de l'approbation par le Canton, a été communiqué après le vote du budget communal par la Municipalité, sur lequel est basé ce préavis. Il fera l'objet d'une note à la Commission des finances dans le but de reporter les modifications éventuelles dans le budget communal via un amendement figurant dans son rapport.

Afin d'anticiper l'évolution des coûts, la Municipalité a appliqué une augmentation de 5% à la ligne 201 ainsi qu'estimé les suppléments en lien avec le changement de lignes dès l'horaire 2026 (voir préavis N° 1/2025). Il en résulte un accroissement des charges estimé à Fr. 0.39 mio, pour un total de Fr. 2.70 mios.

La part des coûts non couverts par le trafic régional (compte 180.3517.00), communiquée par la Direction générale de la mobilité et des routes (DGMR) du Canton, devrait revenir à Fr. 1.93 mio en 2026 contre Fr. 1.81 mio au budget 2025. Sachant que la facture 2025 de la DGMR sera transmise en 2026, le montant communiqué pour 2025 a été repris dans le budget 2026, pour davantage de cohérence.

3.5. Association Sécurité Riviera (ASR)

Le budget 2026 de l'ASR augmente de Fr. 0.24 mio par rapport au budget 2025, pour un total de Fr. 4.26 mios. Pour mémoire, le budget 2025 de l'ASR, tenant compte de la nouvelle clé de répartition des charges entre Communes (avec un retour à l'échelon 5 pour La Tour-de-Peilz), avait annoncé une diminution de Fr. 0.51 mio par rapport au budget 2024, pour un total de Fr. 4.02 mios.

3.6. Réseau RéEL

La participation 2026 au Réseau RéEL (succédant au Réseau LAC dès 2025) est estimée à Fr. 6.90 mios contre Fr. 6.80 mios au budget 2025, soit une augmentation de Fr. 0.10 mio (compte 706.3525.05).

Par rapport au budget 2025, cette participation comprend en outre en 2026 :

- Fr. 30'000.- pour le financement de la Chenille bleue (jardin d'enfants inclusif)
- Fr. 71'900.- pour la revalorisation des traitements des accueillantes

3.7. Personnel communal

En ce qui concerne le personnel communal, le budget 2026 tient compte des mutations des ressources humaines, de la progression réglementaire des traitements ainsi que d'une indexation des salaires pour compenser l'inflation.

S'agissant de la compensation de la hausse de l'indice des prix à la consommation (IPC), la Municipalité a retenu une augmentation de 0.5 %. La Municipalité se réserve cependant la possibilité de déposer un amendement auprès de la Commission des finances si la situation devait significativement évoluer dans les prochaines semaines.

Globalement, l'administration communale comptera en 2026 117.1 ETP pour 158 personnes, contre 116.07 ETP à fin 2025 pour 157 personnes.

Un poste de coordinateur-trice des manifestations à 60 %, rattaché au Greffe municipal est inséré au budget 2026. Ce dernier a pour objectifs de centraliser et coordonner de manière plus étroite les différents aspects logistiques en lien avec les manifestations. Du côté de l'ABCDé, il est prévu d'activer un poste de stagiaire bachelor pour un projet en lien avec la classification des objets. D'autre part, un taux d'activité supplémentaire de 30 % est nécessaire au sein du Secteur conciergerie afin de renforcer l'équipe de nettoyage entre la salle des Remparts, le collège Courbet ainsi que le bâtiment de Vassin.

Par ailleurs et comme prévu selon le préavis N° 2/2025, le poste de chef de projet architecte à 100 % et celui de dessinateur en bâtiments à 60 % au sein du Service des domaines et bâtiments deviennent pérennes et sont ainsi intégrés au budget.

Pour terminer, des reclassifications et promotions en faveur de 8 membres du personnel communal, des réserves pour un total d'1 EPT pour palier la perte de taux d'activité suite à différents départs ainsi que les primes d'ancienneté et de départ à la retraite ont été comptabilisées au budget.

Il en résulte que la masse salariale (nature 301) de la Commune, sans les traitements de l'Accueil familial de jour (entité faisant partie des réseaux ASICC, RéEL et VV), figurant sous la division 705 de la comptabilité communale mais dont le déficit est subventionné par ces mêmes réseaux), augmente de Fr. 270'000 ou 2.40 % par rapport au budget 2025.

3.8. Recettes d'impôt

Le tableau ci-dessous résume l'évolution des recettes d'impôts de 2021 à 2026.

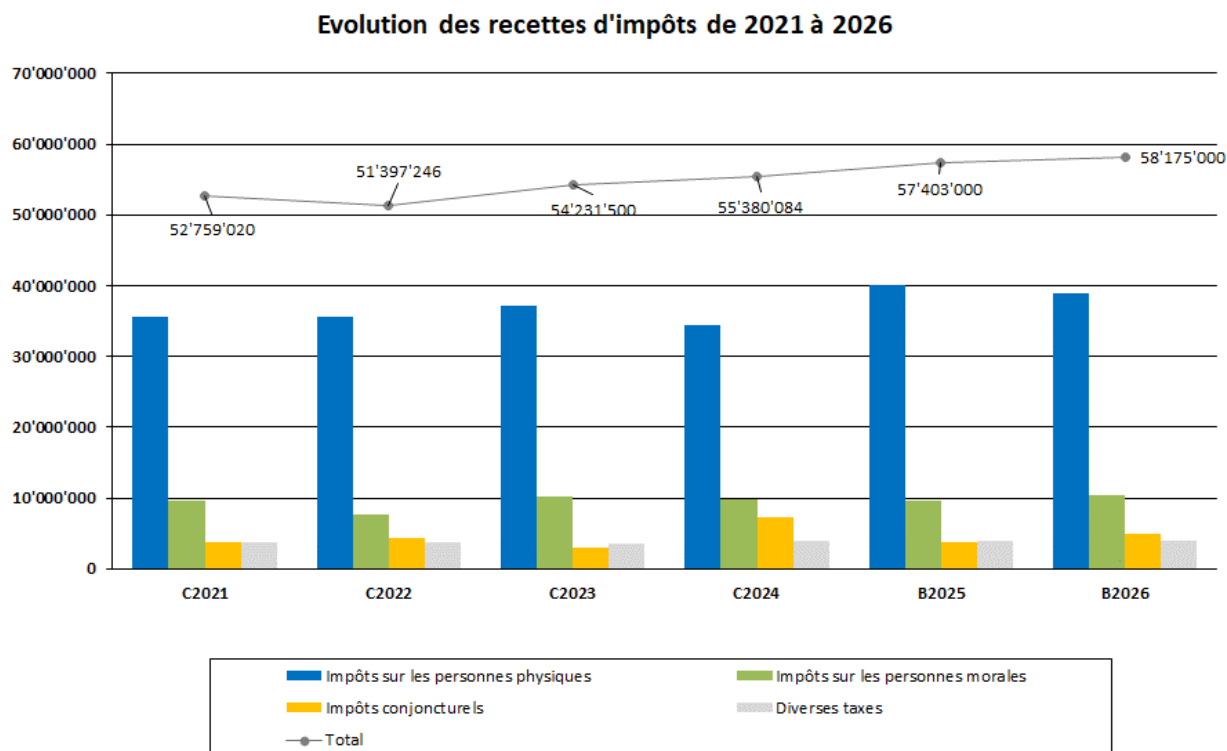
La situation géopolitique mondiale particulière et les perspectives économiques en découlant ont amené à une estimation prudente des recettes fiscales au budget 2026, dont l'évolution est supposée à Fr. +0.77 mio ou + 1.34% par rapport au budget 2025, tenant compte de l'accroissement de la population, de l'évolution de l'assiette fiscale des contribuables ainsi que d'une inflation attendue en 2026, contre une augmentation de Fr. +2.73 mios ou + 5.00% du budget 2025 par rapport à 2024.

En comparaison avec les comptes 2024, l'écart se monte à Fr. +2.79 mios ou +4.80%, ce qui paraît raisonnable en tenant compte du potentiel de croissance en regard des deux années séparant ces exercices.

A noter que les impôts encaissés à fin juillet 2025 de Fr. 43.44 mios (colonne "07.25" dans le tableau, auxquels il faut ajouter l'impôt foncier estimé à Fr. 3.42 mios au budget 2025 soit un total Fr. 46.86 mios) laissent présager des recettes d'impôts en 2025 proche du montant attendu au budget de Fr. 57.40 mios.

Evolution des impôts 2021 à 2026												
Compte	Exercice Habitants Taux	C2021 12'222 64	C2022 12'400 64	C2023 12'605 64	C2024 12'812 64	B2025 13'000 64	07.25	B2026 13'200 64	B26/B25 Fr	B26/B25 %	B26/C24 Fr	B26/C24 %
210.4001.00	* Impôt sur le revenu	27'419'160	27'173'722	29'198'794	26'223'550	30'980'000	25'644'337	29'780'000	-1'200'000	-3.87%	3'556'450	11.94%
210.4002.00	* Impôt sur la fortune	6'636'354	6'964'183	6'489'790	5'955'634	7'350'000	5'526'311	6'980'000	-370'000	-5.03%	1'024'366	14.68%
210.4003.00	* Impôt à la source	645'787	445'309	189'327	1'093'684	430'000	366'578	800'000	370'000	86.05%	-293'684	-36.71%
210.4004.00	* Impôt sur la dépense (étrangers sans activité)	675'204	678'936	1'237'486	1'025'841	1'060'000	903'863	1'100'000	40'000	3.77%	74'159	6.74%
210.4414.00	Impôt sur les frontaliers	259'436	244'731	127'057	60'579	220'000	196'693	210'000	-10'000	-4.55%	149'421	71.15%
	Impôts sur les personnes physiques	35'635'941	35'506'882	37'242'453	34'359'289	40'040'000	32'637'782	38'870'000	-1'170'000	-2.92%	4'510'712	11.60%
210.4011.00	* Impôt sur le bénéfice des sociétés	7'157'294	5'600'469	7'257'618	8'755'970	6'710'000	8'120'907	8'260'000	1'550'000	23.10%	-495'970	-6.00%
210.4012.00	* Impôt sur le capital des sociétés	1'180'998	1'040'205	1'618'944	-86'746	1'600'000	150'658	860'000	-740'000	-46.25%	946'746	110.09%
210.4013.00	Impôt complémentaire sur les immeubles	306'717	279'937	300'944	267'276	300'000	-53'982	290'000	-10'000	-3.33%	22'724	7.84%
210.4518.00	Compensation RFFA (dès 2020)	944'413	693'985	1'118'548	841'760	980'000	833'142	940'000	-40'000	-4.08%	98'240	10.45%
	Impôts sur les personnes morales	9'589'422	7'614'595	10'296'054	9'778'261	9'590'000	9'050'726	10'350'000	760'000	7.92%	571'739	5.52%
210.4040.00	Droits de mutations	1'687'943	1'887'556	1'720'602	3'393'758	1'810'000	723'555	2'340'000	530'000	29.28%	-1'053'758	-45.03%
210.4050.00	Impôt sur les successions et donations	237'281	1'244'314	359'120	2'550'291	810'000	272'033	1'390'000	580'000	71.60%	-1'160'291	-83.47%
210.4411.00	Impôt sur les gains immobiliers	1'895'538	1'285'645	965'063	1'419'522	1'130'000	432'522	1'230'000	100'000	8.85%	-189'522	-15.41%
	Impôts conjoncturels	3'820'762	4'417'515	3'044'785	7'363'570	3'750'000	1'428'110	4'960'000	1'210'000	32.27%	-2'403'570	-48.46%
210.4020.00	Impôt foncier	3'102'844	3'162'489	3'312'441	3'370'826	3'420'000	0	3'440'000	20'000	0.58%	69'174	2.01%
210.4061.00	Impôt sur les chiens	49'850	49'350	53'450	54'600	53'000	58'400	55'000	2'000	3.77%	400	0.73%
210.4090.00	Impôt récupéré après défalcation	146'155	206'091	-41'613	100'391	150'000	79'049	120'000	-30'000	-20.00%	19'609	16.34%
210.4221.00	Intérêts moratoires-majorations	414'047	440'324	323'930	353'147	400'000	184'849	380'000	-20'000	-5.00%	26'853	7.07%
210.4370.00	Amendes	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	-
210.4390.00	Corrections d'arriérés	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0	-
	Diverses taxes	3'712'896	3'858'254	3'648'209	3'878'964	4'023'000	322'298	3'995'000	-28'000	-0.70%	116'036	2.90%
	Total	52'759'020	51'397'246	54'231'500	55'380'084	57'403'000	43'438'917	58'175'000	772'000	1.34%	2'794'916	4.80%
	* Impôt total influencé par le taux	43'714'796	41'902'824	45'991'959	42'967'934	48'130'000		47'780'000				
	Valeur du point d'impôt	683'044	654'732	718'624	671'374	752'031		746'563				
	Point d'impôt par habitant	55.89	52.79	57.01	52.40	57.85		56.56				
210.3809.00	Attribution impôt affecté 1.5 points Courbet	1'027'196.00	982'098	1'077'936	1'007'061	1'128'000		1'120'000				
9282.005.00	Fonds amortissement Nouveau Collège Courbet	1'968'851	2'950'949	4'028'885	5'035'946							

Voici la représentation graphique de cette évolution :



Impôts sur les personnes physiques

Le budget 2026 prévoit des revenus d'impôts sur les personnes physiques de Fr. 38.87 mios, soit une diminution de Fr. 1.20 mio ou 3.87% par rapport au budget 2025. Ceci est principalement dû à l'effet des impôts sur le revenu de Fr. 26.22 mios des comptes 2024, inférieurs aux montants des exercices précédents.

Dans la même logique, les impôts sur la fortune au budget 2026 (Fr. 6.98 mios) ont été estimés à la baisse par rapport au budget 2025 (Fr. 7.35 mios), en regard du résultat dans les comptes 2024 (Fr. 5.96 mios), alors que la moyenne des trois exercices précédents (2021 à 2023) se situe à Fr. 6.70 mios.

Le budget des autres impôts sur les personnes physiques, qui présentent une croissance moins linéaire, a été calculé selon les recettes des années précédentes. Globalement, l'ajustement se monte à Fr. +0.40 mio.

Impôts sur les personnes morales

Du côté des sociétés, le budget 2026 prévoit des revenus d'impôts sur les personnes morales de Fr. 10.35 mios, supérieurs de Fr. 0.76 mio ou 7.92% par rapport au budget 2025.

Le rendement de l'impôt sur le bénéfice ainsi que de l'impôt sur le capital a été adaptés (Fr. +1.55 mio et Fr. -0.74 mio) selon les précédentes perceptions.

En parallèle, la compensation financière pour atténuer les effets de la Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA) sur l'imposition des entreprises a été ajustée légèrement à la baisse par rapport au budget 2025.

Impôts conjoncturels (droits de mutations, successions et donations, gains immobiliers)

Ces trois postes ont été augmentés de Fr. 1.21 mio ou 32.27% par rapport au budget 2025, selon les trois derniers exercices.

Diverses taxes (impôt foncier et divers)

L'impôt foncier en 2026 a été estimé avec une majoration de 2% par rapport aux comptes 2024, en lien avec la croissance de population et la livraison de logements à venir, soit une augmentation de Fr. 0.02 mio ou 0.58% par rapport au budget 2025.

Les autres valeurs ont été ajustées en diminution de Fr. 0.05 mio par rapport au budget 2025.

3.9. Autofinancement

La marge d'autofinancement ("cash-flow") se calcule en déduisant les écritures comptables ("non-cash") du total des charges (3, brutes) et des revenus (4, bruts), soit les amortissements (rubrique 33), les attributions et prélèvements sur fonds de réserve (rubriques 38 et 48) ainsi que les imputations internes (rubriques 39 et 49).

Cette marge est négative pour un montant de Fr. 1.85 mio au budget 2026. Elle était également négative au budget 2025 (Fr. 1.64 mios) et positive aux comptes 2024 (Fr. 3.54 mios).

Des explications complémentaires figurent au chapitre 2 "En bref".

Ville de la Tour-de-Peilz		Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024	Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021
3	Total charges	84'253'430	85'557'663	81'728'762.36	81'312'537.20	78'202'326.69	80'274'255.63
33	Amortissements	8'155'420	10'883'620	3'963'354.23	3'129'792.48	4'597'237.10	4'685'656.62
38	Attributions aux fonds de réserve	2'152'075	2'238'525	2'244'939.23	3'360'640.27	3'268'756.95	4'615'797.13
39	Imputations internes	719'400	688'150	1'106'751.15	1'088'760.01	1'066'015.99	1'054'554.97
	Charges nettes	73'226'535	71'747'368	74'413'717.75	73'733'344.44	69'270'316.65	69'918'246.91
4	Total revenus	84'841'245	85'922'219	81'773'738.44	81'364'432.60	78'229'511.35	80'350'008.91
48	Prélèvements sur fonds de réserve	12'744'540	15'122'325	2'710'220.06	1'938'793.92	3'488'856.94	3'141'971.56
49	Imputations internes	719'400	688'150	1'106'751.15	1'088'760.01	1'066'015.99	1'054'554.97
	Revenus nets	71'377'305	70'111'744	77'956'767.23	78'336'878.67	73'674'638.42	76'153'482.38
	Résultat exercice	587'815	364'556	44'976.08	51'895.40	27'184.66	75'753.28
	Marge d'autofinancement	-1'849'230	-1'635'624	3'543'049.48	4'603'534.23	4'404'321.77	6'235'235.47
Marge d'autofinancement moyenne 2021-2024		4'696'535					
Impôts conjoncturels (mutations - successions - gains immobiliers)		4'960'000	3'750'000	7'363'570.25	3'044'784.65	4'417'514.50	3'820'761.50
Impôts conjoncturels moyens 2021-2024		4'661'658					

A titre de statistique, l'autofinancement moyen sur la période 2021-2024 s'est monté à Fr. 4.70 mios, grâce notamment à des montants strictement positifs sur les 4 derniers exercices et à une valeur marquante en 2021 (Fr. 6.24 mios).

3.10. Investissements et endettement

Actualisé dans le cadre du budget 2026, le tableau ci-dessous se base sur le principe retenu dans le préavis N° 23/2024 sur l'arrêté d'imposition 2025-2026, à savoir une projection de l'évolution possible de l'endettement d'ici la fin de la présente législature 2021-2026, en tenant compte des valeurs historiques, comme lors du budget 2025.

	2024	2025	2026
Habitants	12'812	13'000	13'200
Taux d'impôt communal (%)	64.00	64.00	64.00
Taux d'impôt foncier (‰)	1.20	1.20	1.20
Valeurs moyennes sur 5 ans (2020-2024)			
Compte de fonctionnement			
Marge d'auto-financement moyenne		4'054'540	4'054'540
Marge d'auto-financement cumulée		4'054'540	8'109'079
Investissements			
Investissements nets (DIN) moyens		8'639'909	8'639'909
Cumul investissements à financer		8'639'909	17'279'819
Excédent (+) ou insuffisance (-) de financement		-4'585'370	-4'585'370
Dette brute (921 + 922 + 923)	56'259'354	60'844'724	65'430'094
Dette brute (921 + 922 + 923) par habitant		4'680	4'957

Valeurs moyennes sur 10 ans (2015-2024)		
Compte de fonctionnement		
Marge d'auto-financement moyenne	3'347'652	3'347'652
Marge d'auto-financement cumulée	3'347'652	6'695'304
Investissements		
Investissements nets (DIN) moyens	6'456'108	6'456'108
Cumul investissements à financer	6'456'108	12'912'216
Excédent (+) ou insuffisance (-) de financement	-3'108'456	-3'108'456
Dette brute (921 + 922 + 923)	60'234'832	63'343'288
Dette brute (921 + 922 + 923) par habitant	4'873	5'034

Selon le tableau ci-dessus, l'endettement de la Commune pourrait se situer entre Fr. 65 et 66 mios à la fin de la législature 2021-2026, par rapport au plafond d'endettement de Fr. 100 mios.

A noter que dans les comptes 2024, les investissements nets (dépenses moins recettes, hors amortissements) se sont montés à Fr. 2.07 mios, contre Fr. 4.96 mios en 2023 et avaient été entièrement autofinancés. Ces derniers ont diminué la moyenne des investissements des exercices passés.

Dans le tableau figurant dans l'arrêté d'imposition 2025-2026 (préavis N° 23/2024), l'endettement est projeté entre Fr. 72 et 78 mios à la fin de la même période.

Au moment de la rédaction de ce préavis, le plafond d'endettement est utilisé à hauteur Fr. 61.26 mios, dont Fr. 10 mios (921 "Dettes à court terme") sous forme d'avances à terme fixe (ATF), Fr. 50 mios d'emprunts consolidés à long terme (922 "Emprunts à moyen et long terme") et de Fr. 1.26 mio pour les fonds et fondations (923).

Pour mémoire, ce plafond d'endettement correspond à la capacité économique d'endettement de la Commune.

Voici le tableau de l'endettement net selon la méthode proposée par l'Union des communes vaudoises (UCV). Etant donné que les calculs se basent sur des comptes à l'actif et au passif du bilan, qui ne sont pas projetés dans le cadre de l'établissement du budget, les chiffres sont fournis selon les comptes 2024.

ENDETTEMENT (NET)	Comptes 2024
Comptes courants créanciers (9206)	52'575
Emprunts à court terme (921)	0
Emprunts à moyen et long termes (922)	55'000'000
Engagements propres établissements et fonds spéciaux (923)	1'259'354
Endettement brut (total 1)	56'311'930
Avoirs disponibles (9102)	5'040'155
Comptes courants auprès d'autres collectivités publiques (9111)	145'881
Epargne (titres et placements, 9120)	1'330
Prêts (placements de capitaux, prêts, 9122)	0
Prêts et participations permanentes (915)	1'664'187
Remboursements d'emprunts	0
Total 2	6'851'553
Endettement net (total 1 - total 2)	49'460'377
Habitants au 31.12.N	12'812
Endettement net par habitant au 31.12.N	3'860
Plafond d'endettement brut (2021-2026)	100'000'000

Selon le tableau précédent, au 31 décembre 2024, l'endettement net se monte à Fr. 49.46 mios, ce qui représente Fr. 3'860.- par habitant. A titre de comparaison et comme indiqué dans le rapport des comptes 2024, l'endettement brut se chiffre à Fr. 56.26 mios, soit Fr. 4'781.- par habitant.

4. Détails du budget

4.1. Ecart principal des charges et des revenus

Les écarts principaux (valeur absolue égale ou supérieure à Fr. 100'000.-) des charges ci-dessous représentent Fr. 1.01 mio en comparaison avec la diminution totale des charges de Fr. 1.30 mio du budget 2026 par rapport au budget 2025, ceci sans les amortissements compensés par des prélèvements sur réserves (332/48), sans les imputations internes (39/49) ni les charges patronales (natures 3030, 3040, 3050 et 3051) ventilées dans toutes les divisions.

Compte	B26 (v1/Mun)	B25 (v2/Cc)	Comptes 2024	B26/B25 (Fr)	B26/B25 (%)	B26/C24 (Fr)	B26/C24 (%)
CHARGES							
Charges sous influence de la Commune							
300 Administration							
300.3011.00 Traitements	995'000	807'600	782'280	187'400	23.20%	212'720	27.19%
340 Bâtiments locatifs							
340.3141.01 Rénovation des bâtiments	476'000	280'000	244'099	196'000	70.00%	231'901	95.00%
350 Bâtiments administratifs							
350.3141.01 Rénovation des bâtiments	162'000	20'000	1'284	142'000	710.00%	160'716	12519.77%
430 Routes et voirie							
430.3011.00 Traitements	1'260'590	1'158'400	1'135'412	102'190	8.82%	125'178	11.02%
Total 1				627'590			
Charges liées (inter-communales ou cantonales)							
180 Transports publics							
180.3657.00 Transports publics VMCV ligne 203	0	738'000	760'659	-738'000	-100.00%	-760'659	-100.00%
180.3657.01 Transports publics VMCV ligne 207	0	409'000	421'544	-409'000	-100.00%	-421'544	-100.00%
180.3657.03 Transports publics VMCV ligne 208	28'000	353'000	364'522	-325'000	-92.07%	-336'522	-92.32%
180.3657.07 Transports publics VMCV ligne 211	914'000	0	0	914'000	-	914'000	-
180.3657.08 Transports publics VMCV ligne 212	978'000	0	0	978'000	-	978'000	-
223 Fonds de péréquation							
223.3520.03 Péréquation directe (NPIV)	6'303'900	7'776'300	0	-1'472'400	-18.93%	6'303'900	-
600 Administration (Sécurité-Population-Feu)							
600.3521.00 Association Sécurité Riviera (ASR)	4'255'500	4'024'700	3'825'117	230'800	5.73%	430'383	11.25%
705 Accueil familial de jour							
705.3011.02 Traitements des accueillantes	1'550'000	1'380'400	1'386'435	169'600	12.29%	163'565	11.80%
705.3069.00 Frais d'acquisition du revenu	304'200	490'200	501'462	-186'000	-37.94%	-197'262	-39.34%
705.3099.01 Revalorisation 2026 AMF 3 réseaux	327'000	0	0	327'000	-	327'000	-
706 Accueil de jour des enfants							
706.3525.05 Participation réseau RéEL	6'901'900	6'800'000	0	101'900	1.50%	6'901'900	-
720 Prévoyance sociale							
720.3515.15 Cohésion sociale (NPIV)	12'606'500	11'812'600	0	793'900	6.72%	12'606'500	-
Total 2				384'800			
Total des écarts ci-dessus (total 1 + total 2)				1'012'390			
3 Total des charges	84'253'430	85'557'663	81'728'762	-1'304'233	-1.52%	2'524'668	3.09%

Du côté des revenus, les écarts principaux des revenus ci-dessous représentent Fr. 1.55 mio en comparaison avec la diminution totale des revenus de Fr. 1.08 mio du budget 2026 par rapport au budget 2025, ceci sans les amortissements compensés par des prélèvements sur réserves (332/48) ni les imputations internes (39/49).

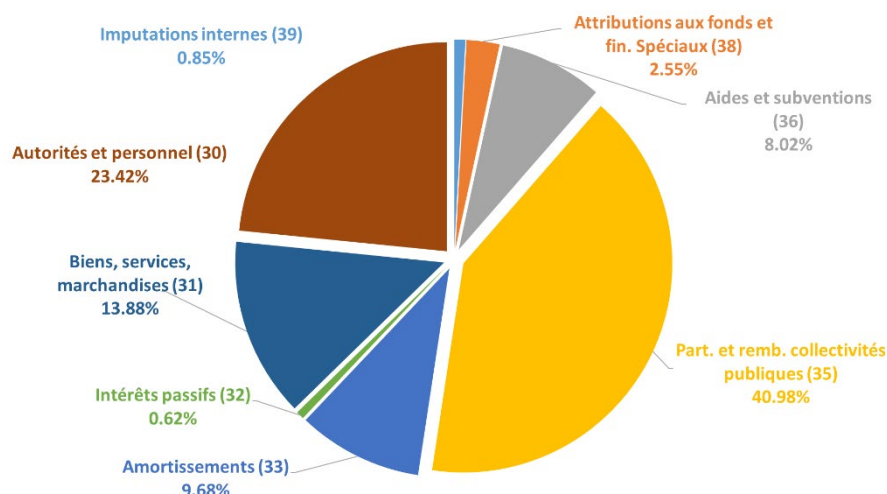
REVENUS								
Revenus sous influence de la Commune								
130	Ressources humaines							
130.4361.03	Ajustement indexation	0	116'400	0	-116'400	-100.00%	0	-
210	Impôts							
210.4001.00	Impôt sur le revenu	29'780'000	30'980'000	26'223'550	-1'200'000	-3.87%	3'556'450	13.56%
210.4002.00	Impôt sur la fortune	6'980'000	7'350'000	5'955'634	-370'000	-5.03%	1'024'366	17.20%
210.4003.00	Impôt à la source	800'000	430'000	1'093'684	370'000	86.05%	-293'684	-26.85%
210.4011.00	Impôt sur le bénéfice des sociétés	8'260'000	6'710'000	8'755'970	1'550'000	23.10%	-495'970	-5.66%
210.4012.00	Impôt sur le capital des sociétés	860'000	1'600'000	-86'746	-740'000	-46.25%	946'746	-
210.4040.00	Droits de mutations	2'340'000	1'810'000	3'393'758	530'000	29.28%	-1'053'758	-31.05%
210.4050.00	Impôt sur les successions et donations	1'390'000	810'000	2'550'291	580'000	71.60%	-1'160'291	-45.50%
210.4411.00	Impôt sur les gains immobiliers	1'230'000	1'130'000	1'419'522	100'000	8.85%	-189'522	-13.35%
230	Fonds de réserve et de renouvellement							
230.4809.08	Prél. FDIF - 1% inflation B25	0	860'000	0	-860'000	-100.00%	0	-
230.4809.09	Prél. FDIF - 1% inflation B26	840'000	0	0	840'000	-	840'000	-
350	Bâtiments administratifs							
350.4271.14	Loyers crèche garderie Croqu'Lune	0	114'000	114'000	-114'000	-100.00%	-114'000	-100.00%
351	Bâtiments structures d'accueil							
351.4271.14	Loyers garderie Croqu'Lune	114'000	0	0	114'000	-	114'000	-
351.4271.15	Loyers garderie Gregnolet	160'000	0	0	160'000	-	160'000	-
Total 1					843'600			
Revenus liés (inter-communaux ou cantonaux)								
223	Fonds de péréquation							
223.4809.00	Prél. fonds régul. péréq. (péréquation directe)	1'185'000	1'285'000	0	-100'000	-7.78%	1'185'000	-
705	Accueil familial de jour							
705.4361.00	Remboursements d'assurances	100'000	0	86'346	100'000	-	13'654	15.81%
705.4525.02	Participation réseau VV	1'306'700	783'800	709'577	522'900	66.71%	597'123	84.15%
705.4525.03	Participation réseau ASICC	311'200	545'300	0	-234'100	-42.93%	311'200	-
720	Prévoyance sociale							
720.4809.00	Prél. fonds régul. péréq. (facture sociale)	2'369'000	1'951'000	0	418'000	21.42%	2'369'000	-
Total 2					706'800			
Total des écarts ci-dessus (total 1 + total 2)					1'550'400			
4	Total des revenus	84'841'245	85'922'219	81'773'738	-1'080'974	-1.26%	3'067'507	3.75%

4.2. Charges par natures, évolution, analyse

Les charges par nature évoluent comme suit :

	CHARGES	B26 (v1/Mun)	B25 (v2/Cc)	Ecart (Fr)	Ecart (%)	B26/Total (%)	B25/Total (%)
30	Autorités et personnel	19'729'645	19'122'340	607'305	3.18 %	23.42 %	22.35 %
31	Biens, services, marchandises	11'696'398	10'925'722	770'676	7.05 %	13.88 %	12.77 %
32	Intérêts passifs	522'502	616'750	-94'248	-15.28 %	0.62 %	0.72 %
33	Amortissements	8'155'420	10'883'620	-2'728'200	-25.07 %	9.68 %	12.72 %
35	Part. et remb. collectivités publiques	34'524'580	34'803'800	-279'220	-0.80 %	40.98 %	40.68 %
36	Aides et subventions	6'753'410	6'278'756	474'654	7.56 %	8.02 %	7.34 %
38	Attributions aux fonds et fin. spéciaux	2'152'075	2'238'525	-86'450	-3.86 %	2.55 %	2.62 %
39	Imputations internes	719'400	688'150	31'250	4.54 %	0.85 %	0.80 %
	Total	84'253'430	85'557'663	-1'304'233	-1.52 %		

Voici la répartition graphique des charges par nature :



Evolution des charges nettes (sans amortissements, attributions aux fonds de réserve et imputations internes)

Les charges nettes augmentent de Fr. 1.48 mio ou 2.06% :

	CHARGES	B26 (v1/Mun)	B25 (v2/Cc)	C24	C23	C22
30	Autorités et personnel	19'729'645	19'122'340	17'635'812	16'783'927	15'637'252
31	Biens, services, marchandises	11'696'398	10'925'722	9'383'591	9'188'493	9'080'742
32	Intérêts passifs	522'502	616'750	490'745	371'007	279'469
35	Part. et remb. collectivités publiques	34'524'580	34'803'800	41'073'545	41'785'782	39'029'891
36	Aides et subventions	6'753'410	6'278'756	5'830'025	5'604'135	5'242'962
	Total	73'226'535	71'747'368	74'413'718	73'733'344	69'270'317

Autorités et personnel

Cette rubrique comprend les traitements des autorités, des commissions, du personnel communal ainsi que la part patronale des charges sociales correspondantes.

Biens, services, marchandises

Ce poste comprend l'entretien du parc immobilier, l'achat de matériel, de machines d'exploitation et de services ainsi que l'acquisition ou le remplacement de véhicules.

Intérêts passifs et dettes

La réserve d'intérêts pour emprunts à court terme (compte 220.3223.06) a été ajustée à Fr. 15'000.- pour le budget 2026 (contre Fr. 33'000.- au budget 2025), vu la diminution des taux d'intérêts. La réserve d'intérêts pour la consolidation d'emprunts à long terme (compte 220.3223.18) passe de Fr. 187'500.- au budget 2025 à Fr. 150'000.- au budget 2026.

Remboursements, participations à des collectivités publiques

Ce poste comprend, entre autres, la participation à la cohésion sociale ainsi qu'au fonds de péréquation (NPIV) et les participations aux charges de trafics régionaux et d'énergie.

Aides et subventions

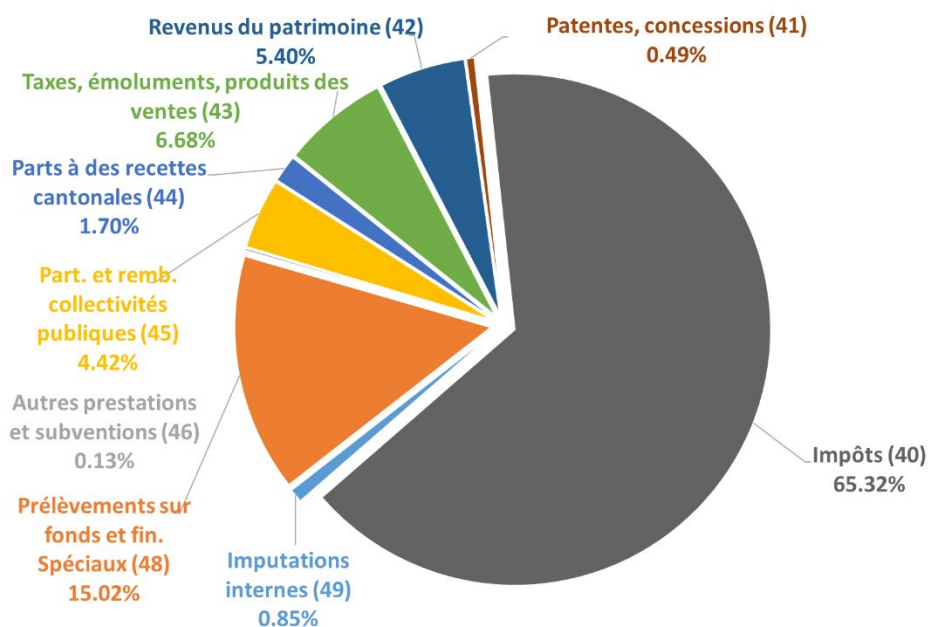
Les principaux montants compris dans ce poste sont les subventions versées à Montreux-Vevey Tourisme, au Fonds culturel Riviera, à la Fondation du Musée suisse du jeu, au Centre de loisirs pour seniors "L'Escale" ainsi que la couverture des déficits des lignes de transports urbains (VMCV).

4.3. Revenus par natures, évolution, analyse

Les revenus par nature évoluent comme suit :

	REVENUS	B26 (v1/Mun)	B25 (v2/Cc)	Ecart	%	B26/Total (%)	B25/Total (%)
40	Impôts	55'415'000	54'673'000	742'000	1.36 %	65.32 %	63.63 %
41	Patentes, concessions	413'000	402'000	11'000	2.74 %	0.49 %	0.47 %
42	Revenus du patrimoine	4'580'220	4'360'375	219'845	5.04 %	5.40 %	5.07 %
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	5'669'985	5'849'769	-179'784	-3.07 %	6.68 %	6.81 %
44	Parts à des recettes cantonales	1'440'000	1'350'000	90'000	6.67 %	1.70 %	1.57 %
45	Part. et remb. collectivités publiques	3'746'100	3'363'600	382'500	11.37 %	4.42 %	3.91 %
46	Autres prestations et subventions	113'000	113'000			0.13 %	0.13 %
48	Prélèvements sur fonds et fin. spéciaux	12'744'540	15'122'325	-2'377'785	-15.72 %	15.02 %	17.60 %
49	Imputations internes	719'400	688'150	31'250	4.54 %	0.85 %	0.80 %
	Total	84'841'245	85'922'219	-1'080'974	-1.26 %		

Voici la répartition graphique des revenus par nature :



Evolution des revenus nets (sans prélèvements sur fonds de réserve et imputations internes)

Les revenus nets augmentent de Fr. 1.27 mio ou 1.81% :

	REVENUS	B26 (v1/Mun)	B25 (v2/Cc)	C24	C23	C22
40	Impôts	55'415'000	54'673'000	52'705'076	51'696'903	48'732'552
41	Patentes, concessions	413'000	402'000	387'118	408'094	432'142
42	Revenus du patrimoine	4'580'220	4'360'375	4'385'654	4'235'180	4'146'901
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	5'669'985	5'849'769	6'067'208	7'026'937	6'749'603
44	Parts à des recettes cantonales	1'440'000	1'350'000	1'480'101	1'092'119	1'530'376
45	Part. et remb. collectivités publiques	3'746'100	3'363'600	12'624'876	12'969'795	11'921'664
46	Autres prestations et subventions	113'000	113'000	306'735	907'851	161'400
	Total	71'377'305	70'111'744	77'956'767	78'336'879	73'674'638

Patentes et concessions

Ce montant comprend, entre autres, la taxe à l'usage du sol (0.007 Fr./kWh), la taxe spécifique (0.003 Fr./kWh) et la redevance de la Compagnie du gaz.

Revenus du patrimoine

Il s'agit des loyers des immeubles du patrimoine financier, des revenus des immeubles du patrimoine administratif ainsi que des redevances d'utilisation du domaine public ou droit de superficie.

Taxes, émoluments, produits des ventes

Il s'agit notamment des émoluments pour les documents d'identité, des permis de construire, des participations des parents à l'accueil de jour des enfants, des taxes de raccordement et d'utilisation (eaux claires, égouts) et les produits de la taxe déchets.

Parts à des recettes cantonales

Il s'agit de la part de la Commune à l'impôt sur les gains immobiliers.

Participation et remboursement de collectivités

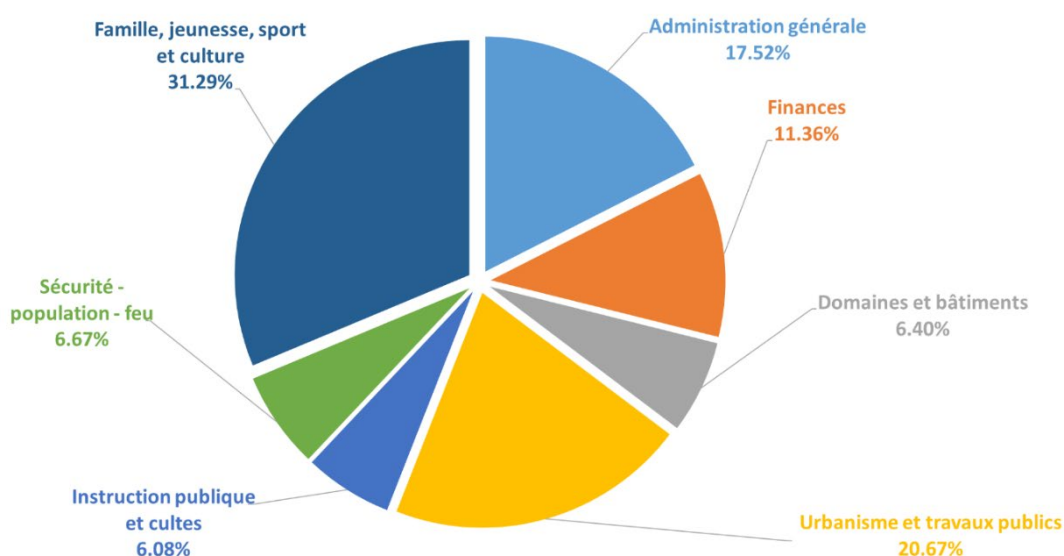
Ce poste comprend principalement les participations des communes partenaires concernant l'accueil de jour des enfants, les participations à l'Accueil familial de jour et la compensation RFFA. La diminution de cette rubrique est essentiellement due à la comptabilisation de la NPV.

4.4. Charges par services, évolution, analyse

Les charges par service évoluent comme suit :

	CHARGES	B26 (v1/Mun)	B25 (v2/Cc)	Ecart (Fr)	Ecart (%)	B26/Total (%)	B25/Total (%)
1	Administration générale	14'763'178	14'011'491	751'687	5.36 %	17.52 %	16.38 %
2	Finances	9'570'502	11'127'550	-1'557'048	-13.99 %	11.36 %	13.01 %
3	Domaines et bâtiments	5'395'480	4'460'840	934'640	20.95 %	6.40 %	5.21 %
4	Urbanisme et travaux publics	17'419'300	20'308'950	-2'889'650	-14.23 %	20.67 %	23.74 %
5	Instruction publique et cultes	5'123'700	5'068'892	54'808	1.08 %	6.08 %	5.92 %
6	Sécurité - population - feu	5'618'610	5'464'690	153'920	2.82 %	6.67 %	6.39 %
7	Famille, jeunesse, sport et culture	26'362'660	25'115'250	1'247'410	4.97 %	31.29 %	29.35 %
	Total	84'253'430	85'557'663	-1'304'233	-1.52 %		

Voici la répartition graphique des charges par service :

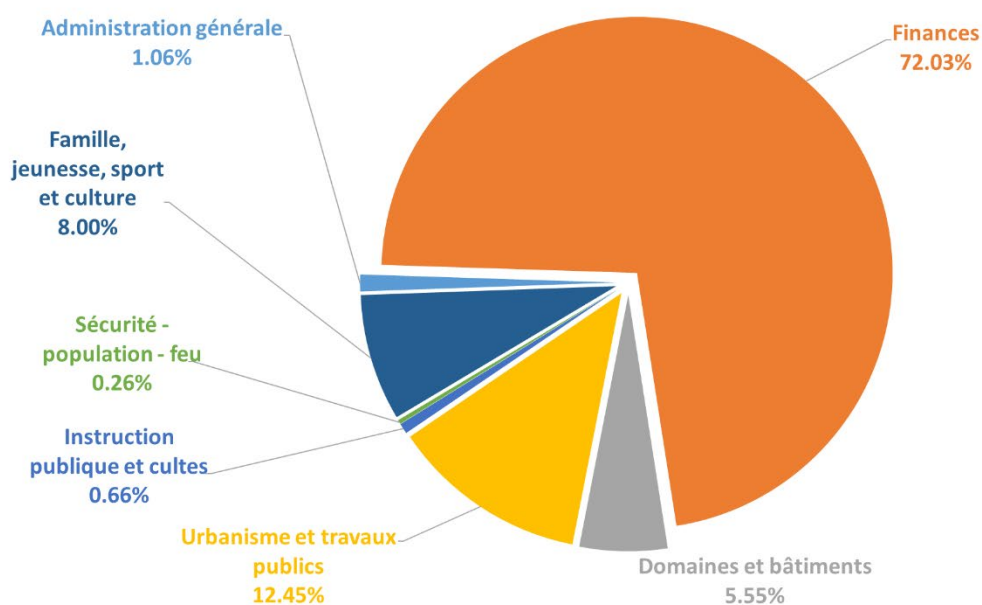


4.5. Revenus par services, évolution, analyse

Les revenus par service évoluent comme suit :

	REVENUS	B26 (v1/Mun)	B25 (v2/Cc)	Ecart (Fr)	Ecart (%)	B26/Total (%)	B25/Total (%)
1	Administration générale	896'455	1'028'885	-132'430	-12.87 %	1.06 %	1.20 %
2	Finances	61'108'800	60'419'800	689'000	1.14 %	72.03 %	70.32 %
3	Domaines et bâtiments	4'704'515	4'179'904	524'611	12.55 %	5.55 %	4.86 %
4	Urbanisme et travaux publics	10'563'485	13'520'290	-2'956'805	-21.87 %	12.45 %	15.74 %
5	Instruction publique et cultes	560'290	531'090	29'200	5.50 %	0.66 %	0.62 %
6	Sécurité - population - feu	222'500	209'500	13'000	6.21 %	0.26 %	0.24 %
7	Famille, jeunesse, sport et culture	6'785'200	6'032'750	752'450	12.47 %	8.00 %	7.02 %
	Total	84'841'245	85'922'219	-1'080'974	-1.26 %		

Voici la répartition graphique des revenus par service :



4.6. Charges selon degrés d'influence de la Commune

Le tableau ci-après a pour but d'illustrer les différents types de charges selon les degrés d'influence de la Commune, à savoir :

- Charges cantonales (liées respectivement imposées, sans possibilité d'influence de la Commune) et intercommunales (liées, avec possibilité d'influence via délégation de la Commune) : 43.29% du total des charges (42.51% au budget 2025)
- Charges fixes de la Commune (influence restreinte de la Commune) : 44.28% du total des charges (46.01% au budget 2025)
- Charges variables de la Commune (influence relative de la Commune) : 12.42% du total des charges (11.48% au budget 2025)

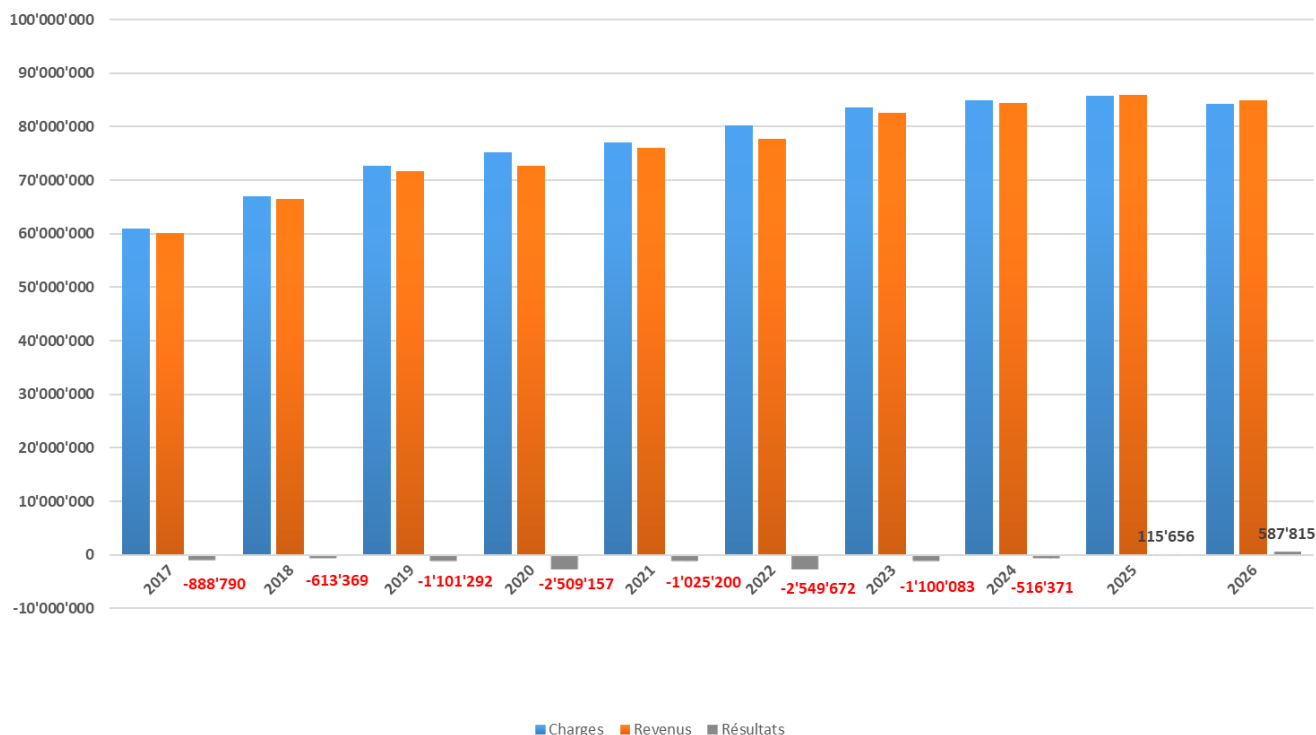
Les critères de distinction entre charges fixes et variables de la Commune peuvent bien entendu prêter à discussion, en revanche, il ressort de cette présentation que la marge de manœuvre, à savoir une influence directe et à court terme de la Commune, ne concerne **qu'environ 12% du total des charges**.

Natures	Comptes	Montants	Totaux	Canton et Communes	Fixes LTDP	Variables LTDP
30	Autorités et personnel	19'729'645	19'729'645		19'729'645	
310	Imprimés et fournitures de bureau	518'568			518'568	
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	897'250				897'250
312	Achats d'eau, d'énergie et de combustible	1'115'850			1'115'850	
313	Autres fournitures et marchandises	709'000				709'000
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	3'298'100				3'298'100
315	Entretien d'objets mobiliers et d'inst. techniques	473'150				473'150
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	91'950			91'950	
317	Réceptions et manifestations	286'390				286'390
318	Honoraires et prestations de services	3'543'240			3'543'240	
319	Impôts, taxes, frais divers	<u>762'900</u>	11'696'398		762'900	
32	Intérêts passifs	522'502	522'502		522'502	
33	Amortissements	8'155'420	8'155'420		8'155'420	
351	Charges cantonales	15'689'900		15'689'900		
352	Charges d'autres communes ou ass. de communes	<u>18'834'680</u>	34'524'580	18'834'680		
36	Aides et subventions (sans 3657)	4'801'410				4'801'410
3657	Transports publics	<u>1'952'000</u>	6'753'410	1'952'000		
38	Attributions aux fonds et financements spéciaux	2'152'075	2'152'075		2'152'075	
39	Imputations internes	719'400	719'400		719'400	
Totaux		84'253'430	84'253'430	36'476'580	37'311'550	10'465'300
% selon total des charges				43.29%	44.28%	12.42%

Totaux budget 2025 (v2/Cc) en Fr	85'557'663	85'557'663	36'406'800	39'429'557	9'721'306
% total charges budget 2025 (v2/Cc)			42.55%	46.09%	11.36%
Evolution (B26/B25, Fr)	-1'304'233		69'780	-2'118'007	743'994
Evolution (B26/B25, %)	-1.52%		0.19%	-5.37%	7.65%

4.7. Comparatifs budgets et comptes

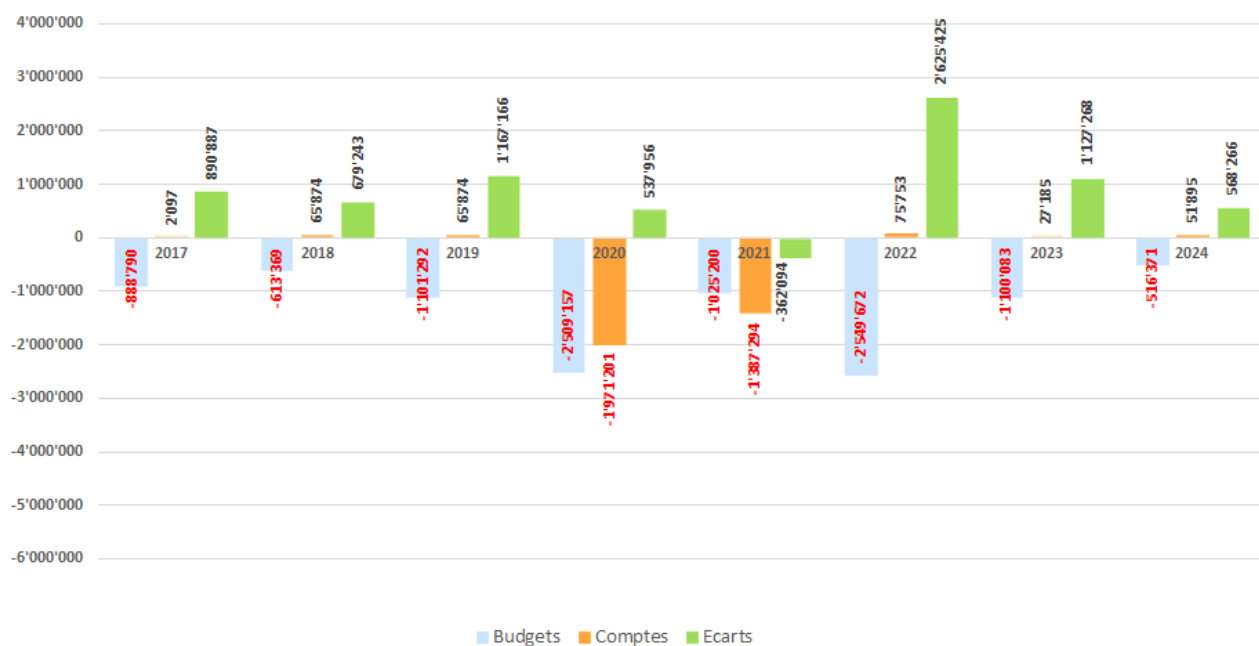
Evolution des budgets de 2017 à 2026



Evolutions diverses de 2017 à 2026



Ecart entre budgets et comptes de 2017 à 2024



5. Conclusions

En conclusion, il vous est demandé, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs, de bien vouloir voter la conclusion suivante :

Le Conseil communal de La Tour-de-Peilz,

- vu le préavis municipal N° 30/2025,
- ouï le rapport de la Commission des finances,
- considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

décide :

- d'approuver le budget de fonctionnement de la Commune pour l'exercice 2026 tel que présenté et prévoyant :

Charges	Fr.	84'253'430.-
Revenus	Fr.	<u>84'841'245.-</u>
Excédent de recettes présumé	Fr.	587'815.-

AU NOM DE LA MUNICIPALITÉ

La syndique :

Le secrétaire :



Sandra Pasquier

Pierre-A. Dupertuis

Délégué municipal : M. Jean-Pierre Schwab

Adopté par la Municipalité : le 6 octobre 2025

Récapitulation par services

RÉCAPITULATION PAR SERVICES

Ville de la Tour-de-Peilz		Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Administration générale	14'763'178	896'455 <i>13'866'723</i>	14'011'491	1'028'885 <i>12'982'606</i>	15'670'442.93	2'031'435.76 <i>13'639'007.17</i>
2	Finances	9'570'502 <i>51'538'298</i>	61'108'800	11'127'550 <i>49'292'250</i>	60'419'800	17'847'644.61 <i>46'828'417.66</i>	64'676'062.27
3	Domaines et bâtiments	5'395'480	4'704'515 <i>690'965</i>	4'460'840	4'179'904 <i>280'936</i>	4'014'932.72 <i>121'351.05</i>	4'136'283.77
4	Urbanisme et travaux publics	17'419'300	10'563'485 <i>6'855'815</i>	20'308'950	13'520'290 <i>6'788'660</i>	10'056'772.81	5'153'225.33 <i>4'903'547.48</i>
5	Instruction publique et cultes	5'123'700	560'290 <i>4'563'410</i>	5'068'892	531'090 <i>4'537'802</i>	4'148'358.05	1'045'762.43 <i>3'102'595.62</i>
6	Sécurité - population - feu	5'618'610	222'500 <i>5'396'110</i>	5'464'690	209'500 <i>5'255'190</i>	5'554'247.60	290'809.08 <i>5'263'438.52</i>
7	Famille, jeunesse, sport et culture	26'362'660	6'785'200 <i>19'577'460</i>	25'115'250	6'032'750 <i>19'082'500</i>	24'436'363.64	4'440'159.80 <i>19'996'203.84</i>
Total		84'253'430	84'841'245	85'557'663	85'922'219	81'728'762.36	81'773'738.44
Excédents charges ou revenus		587'815		364'556		44'976.08	
Totaux égaux		84'841'245	84'841'245	85'922'219	85'922'219	81'773'738.44	81'773'738.44

Charges et revenus par services

CHARGES ET REVENUS PAR SERVICES

Ville de la Tour-de-Peilz		Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Administration générale	14'763'178	896'455	14'011'491	1'028'885	15'670'442.93	2'031'435.76
10	Autorités	763'475	98'325 <i>665'150</i>	612'375	98'325 <i>514'050</i>	502'297.70	113'197.35 <i>389'100.35</i>
11	Administration	1'931'508	12'300 <i>1'919'208</i>	1'808'716	11'000 <i>1'797'716</i>	1'812'325.92	23'316.40 <i>1'789'009.52</i>
12	Service de l'économat	277'000	44'000 <i>233'000</i>	276'100	42'000 <i>234'100</i>	211'182.66	50'053.36 <i>161'129.30</i>
13	Ressources humaines et assurances	1'047'120	163'100 <i>884'020</i>	1'050'100	361'200 <i>688'900</i>	4'048'637.44	660'597.90 <i>3'388'039.54</i>
15	Affaires culturelles et de loisirs	4'460'775	217'130 <i>4'243'645</i>	4'398'800	182'230 <i>4'216'570</i>	3'657'301.89	174'141.95 <i>3'483'159.94</i>
16	Economie et tourisme	5'000	0 <i>5'000</i>	5'000	0 <i>5'000</i>	12'000.00	0.00 <i>12'000.00</i>
17	Sports	358'000	65'100 <i>292'900</i>	339'900	63'430 <i>276'470</i>	414'349.07	237'073.25 <i>177'275.82</i>
18	Transports publics	4'606'800	0 <i>4'606'800</i>	4'220'800	0 <i>4'220'800</i>	3'987'540.40	474'762.85 <i>3'512'777.55</i>
19	Service informatique	1'313'500	296'500 <i>1'017'000</i>	1'299'700	270'700 <i>1'029'000</i>	1'024'807.85	298'292.70 <i>726'515.15</i>
2	Finances	9'570'502	61'108'800	11'127'550	60'419'800	17'847'644.61	64'676'062.27
20	Comptabilité générale	923'100	390'500 <i>532'600</i>	895'500	380'500 <i>515'000</i>	613'611.06	374'280.79 <i>239'330.27</i>
21	Impôts	1'760'500 <i>56'414'500</i>	58'175'000	1'768'500 <i>55'634'500</i>	57'403'000	1'677'899.89 <i>53'702'183.99</i>	55'380'083.88
22	Service financier	6'816'902	1'663'300 <i>5'153'602</i>	8'383'550	1'736'300 <i>6'647'250</i>	14'643'403.86	8'906'290.30 <i>5'737'113.56</i>
23	Amortissements et réserves non-ventilés	70'000 <i>810'000</i>	880'000	80'000 <i>820'000</i>	900'000	912'729.80	15'407.30 <i>897'322.50</i>
3	Domaines et bâtiments	5'395'480	4'704'515	4'460'840	4'179'904	4'014'932.72	4'136'283.77

CHARGES ET REVENUS PAR SERVICES

Ville de la Tour-de-Peilz		Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30	Service administratif	1'993'220	350'100 <i>1'643'120</i>	1'744'790	350'100 <i>1'394'690</i>	1'268'346.04	288'658.11 <i>979'687.93</i>
31	Terrains	290'000	226'320 <i>63'680</i>	290'000	226'320 <i>63'680</i>	290'000.00	228'837.00 <i>61'163.00</i>
32	Forêts et pâturages	114'000	74'050 <i>39'950</i>	82'100	34'650 <i>47'450</i>	106'650.79 <i>23'919.01</i>	130'569.80
33	Vignes	201'300	108'200 <i>93'100</i>	226'050	135'800 <i>90'250</i>	162'505.07	105'996.48 <i>56'508.59</i>
34	Service des gérances	1'275'990 <i>1'442'125</i>	2'718'115	1'109'950 <i>1'586'534</i>	2'696'484	947'523.58 <i>1'722'351.16</i>	2'669'874.74
35	Bâtiments	1'520'970	1'227'730 <i>293'240</i>	1'007'950	736'550 <i>271'400</i>	1'239'907.24	712'347.64 <i>527'559.60</i>
4	Urbanisme et travaux publics	17'419'300	10'563'485	20'308'950	13'520'290	10'056'772.81	5'153'225.33
40	Service administratif	1'386'200	290'000 <i>1'096'200</i>	1'463'100	230'000 <i>1'233'100</i>	978'750.58	89'237.70 <i>889'512.88</i>
43	Routes	8'366'790	5'104'400 <i>3'262'390</i>	9'999'000	6'791'200 <i>3'207'800</i>	3'633'953.64	1'291'353.26 <i>2'342'600.38</i>
44	Parcs-promenades-cimetière	2'416'670	80'345 <i>2'336'325</i>	2'547'950	359'365 <i>2'188'585</i>	1'692'834.62	128'795.68 <i>1'564'038.94</i>
45	Ordures ménagères et déchets	2'116'430	2'116'430	2'123'050	2'123'050	1'881'292.67	1'881'292.67
46	Réseau d'égouts et d'épuration	2'679'800	2'679'800	3'291'800	3'291'800	1'516'435.83	1'516'435.83
47	Cours d'eau - rives - port	453'410	292'510 <i>160'900</i>	884'050	724'875 <i>159'175</i>	353'505.47	246'110.19 <i>107'395.28</i>
5	Instruction publique et cultes	5'123'700	560'290	5'068'892	531'090	4'148'358.05	1'045'762.43
50	Administration des écoles	3'833'205	410'540 <i>3'422'665</i>	3'781'120	389'440 <i>3'391'680</i>	3'079'168.64	874'386.83 <i>2'204'781.81</i>
52	Enseignement secondaire	267'395	26'300 <i>241'095</i>	263'300	26'300 <i>237'000</i>	187'653.07	26'570.00 <i>161'083.07</i>

CHARGES ET REVENUS PAR SERVICES

Ville de la Tour-de-Peilz		Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
53	Enseignement spécialisé	12'000	0 <i>12'000</i>	12'000	0 <i>12'000</i>	6'634.05	0.00 <i>6'634.05</i>
55	Formation professionnelle	14'800	0 <i>14'800</i>	11'000	0 <i>11'000</i>	14'114.85	0.00 <i>14'114.85</i>
56	Service médical et dentaire	49'100	200 <i>48'900</i>	47'100	200 <i>46'900</i>	34'621.60	200.00 <i>34'421.60</i>
57	Camps scolaires et activités culturelles	609'700	123'150 <i>486'550</i>	597'772	115'050 <i>482'722</i>	518'076.05	140'680.60 <i>377'395.45</i>
58	Temples et cultes	337'500	100 <i>337'400</i>	356'600	100 <i>356'500</i>	308'089.79	3'925.00 <i>304'164.79</i>
6	Sécurité - population - feu	5'618'610	222'500	5'464'690	209'500	5'554'247.60	290'809.08
60	Police administrative	4'652'100	0 <i>4'652'100</i>	4'402'100	0 <i>4'402'100</i>	4'707'684.67	51'209.00 <i>4'656'475.67</i>
62	Contrôle des habitants	698'320	220'000 <i>478'320</i>	827'700	207'000 <i>620'700</i>	621'651.36	234'487.53 <i>387'163.83</i>
63	Police sanitaire	118'990	0 <i>118'990</i>	89'490	0 <i>89'490</i>	77'191.87	0.00 <i>77'191.87</i>
64	Service des inhumations	144'200	2'500 <i>141'700</i>	140'400	2'500 <i>137'900</i>	114'327.01	2'500.00 <i>111'827.01</i>
66	Protection civile	5'000	0 <i>5'000</i>	5'000	0 <i>5'000</i>	33'392.69	2'612.55 <i>30'780.14</i>
7	Famille, jeunesse, sport et culture	26'362'660	6'785'200	25'115'250	6'032'750	24'436'363.64	4'440'159.80
70	Service administratif	12'244'860	4'312'400 <i>7'932'460</i>	11'864'600	4'023'150 <i>7'841'450</i>	10'129'263.76	4'342'504.50 <i>5'786'759.26</i>
71	Service social	1'511'300	103'800 <i>1'407'500</i>	1'438'050	58'600 <i>1'379'450</i>	1'257'992.28	45'363.70 <i>1'212'628.58</i>
72	Prévoyance sociale	12'606'500	2'369'000 <i>10'237'500</i>	11'812'600	1'951'000 <i>9'861'600</i>	13'049'107.60	52'291.60 <i>12'996'816.00</i>
Total		84'253'430	84'841'245	85'557'663	85'922'219	81'728'762.36	81'773'738.44

CHARGES ET REVENUS PAR SERVICES

Ville de la Tour-de-Peilz	Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Excédents charges ou revenus	587'815		364'556		44'976.08	
Totaux égaux	84'841'245	84'841'245	85'922'219	85'922'219	81'773'738.44	81'773'738.44

Compte de fonctionnement par services

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Administration générale		14'763'178	896'455	14'011'491	1'028'885	15'670'442.93	2'031'435.76
10	Autorités		763'475	98'325	612'375	98'325	502'297.70	113'197.35
100	Conseil communal		155'650		94'700		66'291.19	
SADM	100.3001.00	Traitements	10'800		10'900		10'684.80	
SADM	100.3003.00	Jetons de présence et indemnités	36'350		39'000		29'500.00	
SADM	100.3012.00	Salaires des aides	15'000		2'100		1'327.50	
SADM	100.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	1'600		1'700			
SADM	100.3040.00	Caisse de retraite	1'800		1'900			
SADM	100.3050.01	Assurance maladie perte de gain	300		300			
SADM	100.3051.00	Assurances accidents	300		300			
SADM	100.3069.00	Débours divers	2'000		2'000		50.00	
SADM	100.3101.00	Frais pour votations et élections	57'000		11'300		9'636.25	
SADM	100.3102.02	Annonces et publications	1'000		1'000		150.00	
SADM	100.3111.00	Achats de mobilier et matériel	1'500		1'500			
SADM	100.3170.00	Débours conseil - Commissions permanentes	28'000		22'700		14'942.64	
101	Municipalité		607'825	98'325	517'675	98'325	436'006.51	113'197.35
SADM	101.3001.00	Traitements	411'200		339'900		327'883.35	
SADM	101.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	37'600		30'100			
SADM	101.3030.01	Allocations familiales communales	1'500		1'500			
SADM	101.3040.00	Fonds de prévoyance	59'700		35'300		31'834.45	
SADM	101.3050.01	Assurance maladie perte de gain	8'400		7'100			
SADM	101.3051.00	Assurances accidents	4'300		4'000			
SADM	101.3069.00	Vacations	40'000		50'000		43'333.35	
SADM	101.3069.01	Frais de séances et divers	12'000		12'000		5'547.31	
SADM	101.3091.00	Frais de formation	5'000		5'000		400.00	
SADM	101.3101.00	Economat	1'500		1'000		1'432.15	
SADM	101.3111.00	Achats mobilier, mach., équip. techn. bureau	1'000		1'000			
SADM	101.3182.00	Téléphones	100		100		50.90	
SADM	101.3819.00	Attrib. - Fonds primes départ municipaux	18'025		23'175		18'025.00	
SADM	101.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique	7'500		7'500		7'500.00	
SADM	101.4361.00	Remboursements d'assurances						14'918.50
SADM	101.4361.03	Jetons présence entités intercommunales		98'325		98'325		98'278.85
11	Administration		1'931'508	12'300	1'808'716	11'000	1'812'325.92	23'316.40

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
110	Secrétariat municipal		895'000	2'000	789'240	2'000	835'310.43	
SADM	110.3011.00	Traitements	633'100		559'400		802'962.57	
SADM	110.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	59'000		52'800			
SADM	110.3030.01	Allocations familiales communales	1'500		2'900			
SADM	110.3040.00	Caisse de retraite	113'400		101'900			
SADM	110.3050.00	Assurance maladie participation			2'300			
SADM	110.3050.01	Assurance maladie perte de gain	12'200		11'000			
SADM	110.3051.00	Assurances accidents	7'100		6'400			
SADM	110.3069.00	Débours divers	6'300		6'540		3'737.16	
SADM	110.3080.00	Personnel intérim. facturé par des tiers	10'000		10'000			
SADM	110.3101.00	Economat	18'800		11'500		6'771.05	
SADM	110.3111.00	Achats de mobilier et matériel	2'000		2'000		233.60	
SADM	110.3151.00	Entretien mobilier et matériel	1'000		1'000		91.20	
SADM	110.3182.00	Téléphones	2'100		2'000		2'014.85	
SADM	110.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique	28'500		19'500		19'500.00	
SADM	110.4311.00	Taxes et émoluments		2'000		2'000		
111	Administration générale		1'001'308	10'300	993'716	9'000	958'149.94	23'316.40
SADM	111.3011.00	Traitements réceptions	39'000		38'800		31'803.70	
SADM	111.3011.90	Traitements apprentis	40'300		75'000		124'502.85	
SADM	111.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	6'600		10'100			
SADM	111.3040.00	Caisse de retraite	5'000		5'100			
SADM	111.3050.00	Assurance maladie participation	500		900			
SADM	111.3050.01	Assurance maladie perte de gain	1'900		2'300			
SADM	111.3051.00	Assurances accidents	1'300		1'700			
SADM	111.3065.00	Frais d'habillement	500		500		40.00	
SADM	111.3102.01	Abonnements aux journaux	7'368		7'382		7'990.99	
SADM	111.3102.02	Annonces et publications	5'500		5'500			
SADM	111.3102.03	Promotion et communication	6'000		5'000		3'450.50	
SADM	111.3109.00	Dépenses casuelles	25'000		25'000		12'007.00	
SADM	111.3111.00	Achats de matériel et équipement	3'500		9'000		6'742.65	
SADM	111.3151.00	Entretien mobilier et matériel	1'000		1'000		64.90	
SADM	111.3163.00	Droits d'auteur	1'500		1'500		938.60	
SADM	111.3170.00	Réceptions et vin d'honneur	80'000		80'000		63'484.00	
SADM	111.3170.01	Manifestation du 1er août	44'500		42'000		41'261.60	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SADM	111.3170.02	Manifestations diverses	48'890		19'500		26'204.50	
SADM	111.3181.00	Affranchissement général	60'000		60'000		59'329.87	
SADM	111.3182.00	Téléphones	2'100		2'000		2'034.50	
SADM	111.3185.00	Honoraires et frais de procédure	5'000		5'000		62'289.93	
SADM	111.3193.00	Cotisations à diverses institutions	23'790		23'450		19'652.25	
SADM	111.3193.01	Cotisations Union des Communes Vaudoises	17'150		16'900		16'150.00	
SADM	111.3521.01	Frais stand de tir	7'200		7'200		6'807.10	
SADM	111.3528.00	Part. service affaires intercommunales (SAI)	132'000		130'000		111'554.25	
SADM	111.3651.00	Subventions - Justice et sécurité	900		900		700.00	
SADM	111.3652.00	Subventions - Enseignement et cultes	500		500		500.00	
SADM	111.3653.01	Garantie de déficit - Union chorale	7'000		7'000		1'557.00	
SFJSC	111.3653.02	Subventions - AuTour de l'Avent	7'000		7'000		6'700.00	
SADM	111.3653.03	Subventions - Dring-Dring	10'000		10'000		5'170.80	
SADM	111.3653.14	Subventions - Montreux-Vevey tourisme	222'500		222'474		222'474.00	
SADM	111.3653.30	Subventions - Culture, loisirs et sports	5'300		5'300		4'530.00	
SADM	111.3653.31	Subventions - Dolce Riviera	50'000		35'000			
SADM	111.3655.00	Subventions - Aides et prévoyance sociale	900		900		800.00	
SADM	111.3655.02	Subventions - Préparation à la retraite	6'500		6'500		6'302.50	
SADM	111.3656.00	Subventions - Aménagement du territoire	680		680		657.50	
SADM	111.3658.00	Subventions - Economie publique	7'030		7'030		3'910.75	
SADM	111.3658.01	Subventions - PROMOVE	94'400		91'000		90'688.20	
SADM	111.3658.02	Subventions - ASLOCA	5'000		5'000		5'000.00	
SADM	111.3658.06	Subventions - Patrimoine Lavaux	5'300		5'250		2'500.00	
SADM	111.3659.01	Subventions - Divers	500		500		500.00	
SADM	111.3659.02	Subventions - Dons occasionnels	12'200		13'850		9'850.00	
SADM	111.4313.00	Emoluments de naturalisations		10'000				13'650.00
SADM	111.4359.00	Recettes diverses		300				550.50
SADM	111.4361.00	Remboursements d'assurances						315.90
SADM	111.4901.02	Imputations internes - Frais de port				9'000		8'800.00
	112	Sécurité au travail	35'200		25'760		18'865.55	
SADM	112.3091.00	Frais de formation	10'000		500			
SADM	112.3114.00	Achats de matériel - Sécurité au travail	5'000		5'000			
SADM	112.3193.00	Cotisations diverses	200		260			
SADM	112.3524.00	Contributions à la Commune de Vevey	20'000		20'000		18'865.55	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
12	Service de l'économat		277'000	44'000	276'100	42'000	211'182.66	50'053.36
121	Centre d'impression		277'000	44'000	276'100	42'000	211'182.66	50'053.36
SADM	121.3011.00	Traitements	119'200		115'700		112'879.00	
SADM	121.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	11'200		11'000			
SADM	121.3030.01	Allocations familiales communales	1'500		1'500			
SADM	121.3040.00	Caisse de retraite	21'300		21'800			
SADM	121.3050.01	Assurance maladie perte de gain	2'300		2'200			
SADM	121.3051.00	Assurances accidents	1'500		1'400			
SADM	121.3101.00	Economat	80'000		80'000		67'995.02	
SADM	121.3101.01	Photocopies noir et blanc			8'500		2'414.40	
SADM	121.3101.02	Photocopies couleurs	10'000		6'000		5'971.69	
SADM	121.3111.00	Achats de mobilier et matériel	4'100		4'100		3'863.20	
SADM	121.3151.00	Entretien du matériel	3'000		3'000		3'167.35	
SADM	121.3163.00	Locations de photocopieur couleur	14'500		14'000		11'532.00	
SADM	121.3182.00	Téléphones	400		400		360.00	
SADM	121.3189.00	Mandats externes culture	5'000		5'000		1'500.00	
SADM	121.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique	3'000		1'500		1'500.00	
SADM	121.4359.00	Recettes diverses		35'000		35'000		41'996.91
SADM	121.4359.01	Ventes de photocopies à divers services		7'000		7'000		5'958.55
SADM	121.4361.00	Remboursements d'assurances						2'097.90
SADM	121.4909.00	Imputations internes - Support logistique 705 AFJ		2'000				
13	Ressources humaines et assurances		1'047'120	163'100	1'050'100	361'200	4'048'637.44	660'597.90
130	Ressources humaines		767'220	163'100	776'700	361'200	3'816'634.59	660'597.90
SADM	130.3011.00	Traitements	323'900		323'000			
SADM	130.3011.01	Traitements jeunes	1'200		1'200		468.00	
SADM	130.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	31'300		30'500		1'197'962.20	
SADM	130.3030.01	Allocations familiales communales	720		800		95'120.00	
SADM	130.3040.00	Caisse de retraite	59'400		60'000		1'740'339.69	
SADM	130.3050.00	Assurance maladie participation					51'181.55	
SADM	130.3050.01	Assurance maladie perte de gain	7'500		7'400		247'055.40	
SADM	130.3051.00	Assurances accidents	3'800		3'800		152'445.30	
SADM	130.3079.00	Allocations aux pensionnés	19'200		19'200		18'888.15	
SADM	130.3091.00	Frais de formation du personnel	80'000		80'000		76'342.76	
SADM	130.3091.01	Frais de formation des apprentis	26'800		26'300		18'667.34	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SADM	130.3091.10	Frais de déplacement et de repas du personnel	8'000		8'000		9'192.58	
SADM	130.3091.11	Frais de déplacement et de repas des apprentis	2'000		1'500		1'136.59	
SADM	130.3092.00	Frais de recherche de personnel	4'000		19'000		14'270.10	
SADM	130.3099.01	Course et soirée du personnel	27'000		27'000		21'535.50	
SADM	130.3099.02	Charges diverses	42'900		42'000		138'876.43	
SADM	130.3099.03	Part. employeur structures d'accueil	85'000		80'000			
SADM	130.3111.00	Achats de mobilier et matériel	1'500		5'500			
SADM	130.3185.01	Honoraires prévention médicale	2'500		2'500		610.25	
SADM	130.3185.02	Honoraires et expertises	36'000		36'000		26'542.75	
SADM	130.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique	4'500		3'000		6'000.00	
SADM	130.4359.00	Recettes diverses		300				15'642.25
SADM	130.4361.02	Remboursements allocations perte de gains		145'000		220'000		57'892.15
SADM	130.4361.03	Ajustement indexation				116'400		
SADM	130.4363.00	Remboursements de tiers		12'800		12'800		5'440.00
SADM	130.4901.00	Imputations internes - Charges sociales						571'623.50
SADM	130.4909.00	Imputations - Support logistique 705 AFJ		5'000		12'000		10'000.00
	131	Assurances diverses	279'900		273'400		232'002.85	
SFIN	131.3186.02	Assurances RC dégâts d'eau/glaces	75'600		72'700		57'882.30	
SFIN	131.3186.03	Assurance incendie mobilière immobilière	182'500		182'500		151'346.30	
SFIN	131.3186.04	Autres primes d'assurances	6'800		8'200		7'966.20	
SFIN	131.3199.00	Sinistres non remboursés	15'000		10'000		14'808.05	
	15	Affaires culturelles et de loisirs	4'460'775	217'130	4'398'800	182'230	3'657'301.89	174'141.95
	150	Affaires culturelles	2'241'600	18'700	2'183'400	18'700	2'040'709.13	23'800.00
SFJSC	150.3011.00	Traitements	145'900		143'900		139'161.10	
SFJSC	150.3011.01	Traitements auxiliaires	5'800		4'000		2'800.00	
SFJSC	150.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	14'300		14'000			
SFJSC	150.3030.01	Allocations familiales communales	1'500		1'500			
SFJSC	150.3040.00	Caisse de retraite	26'700		27'100			
SFJSC	150.3050.01	Assurance maladie perte de gain	3'700		3'500			
SFJSC	150.3051.00	Assurances accidents	1'800		1'800			
SDOM	150.3123.00	Electricité à diverses sociétés	10'000		10'000		9'300.10	
SUTP	150.3143.00	Affichage culturel	17'500		17'500		17'125.00	
SFJSC	150.3170.00	Animations Place des Anciens-Fossés	13'000		13'000		12'099.00	
SFJSC	150.3170.01	Animations Festival du jeu	10'000		10'000		7'324.00	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SFJSC	150.3182.00	Téléphones	300		600		251.86	
SFJSC	150.3189.00	Mandats et frais divers	10'000		10'000		6'127.95	
SFJSC	150.3653.03	Subventions - Jumelage Ornans	10'500		15'500		13'054.04	
SADM	150.3653.04	Subventions - Fête du jeu	50'000		20'000		20'000.00	
SADM	150.3653.05	Subventions - CIEHL	65'000		65'000		63'025.00	
SFJSC	150.3653.06	Subventions - Cie ADN Dialect	5'000		5'000		5'000.00	
SFJSC	150.3653.07	Subventions - Festival Riviera Classic+	10'000		10'000		10'000.00	
SFJSC	150.3653.09	Subventions - Passeport vacances	10'000		10'000		7'120.00	
SFJSC	150.3653.10	Subventions - Clef de voûte	10'000		10'000		10'000.00	
SFJSC	150.3653.11	Subventions - Cie les ArtTpenteurs	10'000		10'000		10'000.00	
SFJSC	150.3653.12	Subventions - Université populaire	2'500		2'500		2'500.00	
SFJSC	150.3653.13	Subventions - Riviera Tango Fiesta	10'000		10'000		10'000.00	
SADM	150.3653.14	Subventions - Assoc. sauv. Narcisses	1'000		1'000			
SFJSC	150.3653.15	Subventions - Fonds culturel Riviera	620'400		598'000		592'435.00	
SFJSC	150.3653.16	Subventions - Orchestre de Ribaupierre	2'000		2'000		2'000.00	
SFJSC	150.3653.17	Subventions - Conservatoire Riviera	91'000		91'000		84'443.50	
SFJSC	150.3653.18	Subventions - Festival IMAGES	17'500		17'500		17'500.00	
SFJSC	150.3653.19	Subventions - Festival de la Tour (ex-théâtre en exil)	5'000		10'000		5'000.00	
SADM	150.3653.20	Subventions - Fondation Musée du Jeu	695'000		695'000		695'000.00	
SFJSC	150.3653.21	Subventions - Tréteaux du Château	7'500		7'500		7'500.00	
SFJSC	150.3653.23	Subventions - Fête multiculturelle (Vevey)	2'000		2'000		2'000.00	
SADM	150.3653.24	Cotisations fond. équip. touristique	5'000		5'000			
SFJSC	150.3653.27	Subventions - Nox Orae	25'700		17'000		17'000.00	
SFJSC	150.3653.28	Subventions - Cinéma en plein air	30'000		25'000		20'437.53	
SFJSC	150.3653.30	Subventions - Commission culturelle	50'000		50'000		28'769.00	
SFJSC	150.3653.32	Subventions - Rocking-Chair (Vevey)	5'000		5'000		5'000.00	
SFJSC	150.3653.33	Subventions - Fondation enseignement musique (FEM)	120'000		120'000		119'747.50	
SFJSC	150.3653.34	Subventions - L'improvisable festival	8'000		8'000		5'000.00	
SFJSC	150.3653.36	Subventions - Festival artistes rue (Vevey)	1'000		1'000		1'000.00	
SFJSC	150.3653.38	Subventions - Festival théâtre amateur	5'000		5'000		5'000.00	
SFJSC	150.3653.39	Subventions - Gioia Cantar	5'000		5'000		5'000.00	
SFJSC	150.3653.41	Subventions - Compagnie BàZ	5'000		5'000		5'000.00	
SFJSC	150.3653.45	Subventions - Halloween party	3'000		5'000		5'000.00	
SFJSC	150.3653.46	Subventions - Afterseason	5'000		5'000		5'000.00	
SFJSC	150.3653.47	Subventions - Tour à Tour	20'000		5'000		5'000.00	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SFJSC	150.3653.48	Subventions - Spectacles des Remparts					1'000.00	
SFJSC	150.3653.51	Subventions - Scène Charlemagne	14'000		14'000		12'088.55	
SFJSC	150.3653.53	Subventions - Projet Quintessence	3'000		3'000		3'000.00	
SFJSC	150.3653.54	Subventions - Projet Ville du jeu					100.00	
SFJSC	150.3653.56	Subventions - Subv. occasionnelles	15'000		15'000		10'000.00	
SFJSC	150.3653.57	Subventions - La Becque	10'000		7'500		5'000.00	
SFJSC	150.3653.58	Subventions - Domaine de la Doges	3'000		3'000		3'000.00	
SFJSC	150.3653.59	Subventions - Festival Ça joue			4'000		4'000.00	
SFJSC	150.3653.60	Subventions - Union Chorale	5'000		5'000		5'000.00	
SFJSC	150.3653.61	Subventions - Part. taxe de séjour	16'000		16'000		14'500.00	
SFJSC	150.3653.62	Subventions - Diminution FCR 2025			13'000			
SFJSC	150.3817.00	Attrib. - Fonds part. taxe séjour subv. occ.					2'300.00	
SFJSC	150.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique	3'000		3'000		3'000.00	
SFJSC	150.4359.00	Recettes diverses		700		700		7'000.00
SFJSC	150.4359.02	Recettes cinéma en plein air		2'000		2'000		
SFJSC	150.4653.00	Part. taxe de séjour subv. occasionnelles		16'000		16'000		16'800.00
151	Salle des remparts		355'890	61'000	392'950	56'000	321'763.77	62'724.05
SDOM	151.3011.00	Traitements	148'970		141'200		146'576.05	
SDOM	151.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	14'200		13'600			
SDOM	151.3030.01	Allocations familiales communales	720		1'500			
SDOM	151.3040.00	Caisse de retraite	25'800		26'500			
SDOM	151.3050.00	Assurance maladie participation	2'300		2'600			
SDOM	151.3050.01	Assurance maladie perte de gain	3'100		2'900			
SDOM	151.3051.00	Assurances accidents	1'900		1'700			
SDOM	151.3080.00	Surveillance sapeurs-pompiers/sécurité			500			
SDOM	151.3101.00	Economat	200		200		37.70	
SDOM	151.3113.00	Achats de mobilier et équipement	2'700		4'000		6'266.97	
SDOM	151.3114.00	Achats de mach., mat. expl. et d'entretien	2'500		2'500		2'629.90	
SDOM	151.3114.01	Achats de matériel - Sécurité au travail	400		500		305.46	
SDOM	151.3114.02	Achats de matériel - Technique de scène	25'000		47'000		30'439.19	
SDOM	151.3121.00	Eau	1'000		1'000		738.60	
SDOM	151.3122.00	Achats et consommation de gaz	20'000		30'000		16'516.40	
SDOM	151.3123.00	Electricité	20'000		20'000		20'729.85	
SDOM	151.3124.00	Achats et consommation de mazout	500		500		12'417.31	
SDOM	151.3133.00	Achats de produits et fourn. nettoyage	4'500		4'500		4'148.35	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peiliz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SDOM	151.3141.00	Entretien des bâtiments	30'000		29'200		26'154.43	
SDOM	151.3141.01	Rénovation des bâtiments	2'500		23'000		21'076.05	
SDOM	151.3153.00	Entretien mobilier et équipement	2'000		2'200		979.81	
SDOM	151.3154.00	Entretien machines et mat. d'exploitation	3'000		3'000		1'925.80	
SDOM	151.3154.01	Entretien matériel technique de scène	4'500		4'500		3'067.75	
SDOM	151.3156.03	Entretien défense incendie	5'000		4'750		8'279.90	
SDOM	151.3156.05	Entretien inst. photov.	7'000		6'000		892.85	
SDOM	151.3182.00	Téléphones	600		600		572.00	
SDOM	151.3189.01	Prestations externes de tiers	9'500					
SDOM	151.3191.00	Epuration, évacuation des eaux	1'000		1'000		1'029.50	
SDOM	151.3818.00	Attrib. FERDD - Prod. photov. (151.4351.00)	14'000		15'000		13'979.90	
SDOM	151.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique	3'000		3'000		3'000.00	
SDOM	151.4271.08	Locations diverses		40'000		35'000		44'555.00
SDOM	151.4351.00	Prod. photov. - Salle des Remparts		14'000		15'000		13'979.90
SDOM	151.4361.00	Remboursements d'assurances						3'296.30
SDOM	151.4818.00	Prél. FERDD - Entr. inst. photov. (151.3156.05)		7'000		6'000		892.85
	152	ABCDé (bibliothèque-ludothèque)	772'100	3'200	795'000	3'300	588'508.34	4'784.00
SADM	152.3011.00	Traitements	490'900		478'300		456'055.33	
SADM	152.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	46'200		45'400			
SADM	152.3030.01	Allocations familiales communales	1'500		1'500			
SADM	152.3040.00	Caisse de retraite	80'100		81'300			
SADM	152.3050.00	Assurance maladie participation	2'000		2'000			
SADM	152.3050.01	Assurance maladie perte de gain	11'600		11'200			
SADM	152.3051.00	Assurances accidents	5'900		5'600			
SADM	152.3069.00	Débours divers	2'500		2'500		1'022.19	
SADM	152.3101.00	Economat	12'700		12'500		9'116.48	
SADM	152.3102.00	Achats de livres et de jeux	71'500		70'300		68'258.92	
SADM	152.3111.00	Achats de mobilier et matériel	8'400		50'900		14'150.89	
SADM	152.3182.00	Téléphones	800		500		718.16	
SADM	152.3189.00	Prêts entre institutions	200		1'000			
SADM	152.3653.00	Animations	19'800		23'000		22'686.37	
SADM	152.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique	18'000		9'000		16'500.00	
SADM	152.4359.00	Recettes diverses		400		500		755.80
SADM	152.4361.00	Remboursements d'assurances						263.00
SADM	152.4363.00	Remplacements objets		800		800		960.00

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SADM	152.4370.00	Amendes		2'000		2'000		2'805.20
	153	Sport et jeunesse	883'120	44'230	911'500	54'230	623'730.40	28'965.70
SFJSC	153.3011.00	Traitements	409'000		398'400		386'561.13	
SFJSC	153.3011.01	Traitements animateurs auxiliaires	48'200		55'000		25'755.42	
SFJSC	153.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	42'900		42'900			
SFJSC	153.3030.01	Allocations familiales communales	1'500		800			
SFJSC	153.3040.00	Caisse de retraite	74'900		72'700			
SFJSC	153.3050.00	Assurance maladie participation	900					
SFJSC	153.3050.01	Assurance maladie perte de gain	10'000		9'800			
SFJSC	153.3051.00	Assurances accidents	5'300		5'200			
SFJSC	153.3069.00	Débours divers	3'000		3'400		1'991.30	
SFJSC	153.3101.00	Economat	3'000		3'000		2'515.77	
SFJSC	153.3102.00	Abonnements et publications	3'000		5'000		1'098.71	
SFJSC	153.3113.00	Achats de mobilier et matériel	5'000		5'000		2'324.20	
SFJSC	153.3124.01	Achats de carburants	300		600		110.00	
SFJSC	153.3145.00	Développement offre casiers sportifs	12'500		12'500		11'429.90	
SFJSC	153.3155.00	Entretien des véhicules	2'000		3'000		1'349.05	
SFJSC	153.3161.00	Locations de places de parc	1'500		1'500		1'950.00	
SFJSC	153.3161.01	Subsides salles de gym sociétés locales Burier	2'000		3'000			
SFJSC	153.3170.01	Afterworks	1'500		10'000		1'636.25	
SFJSC	153.3170.90	Manifestations diverses	15'000		15'000		1'000.00	
SFJSC	153.3182.00	Téléphones	2'100		2'100		1'812.90	
SFIN	153.3186.00	Assurances des véhicules	1'500		1'400		1'637.30	
SFJSC	153.3192.00	Taxes des véhicules	1'000		1'000		872.60	
SFJSC	153.3199.00	Animations	31'220		44'900		27'294.07	
SFJSC	153.3653.00	Subventions - Fixes	28'200		26'700		8'200.00	
SFJSC	153.3653.01	Subventions - Diverses "sport"	8'000		11'000		5'000.00	
SFJSC	153.3653.02	Fête de la musique	25'000		25'000		15'785.80	
SFJSC	153.3653.03	Subventions - Projets de jeunes	10'000		10'000		500.00	
SFJSC	153.3653.04	Subventions - Actions préventions-intégration Jeunesse	2'000		10'000		150.00	
SFJSC	153.3653.05	Subventions - Dév. act. physiques et sportives pour tous	5'000		5'000			
SFJSC	153.3653.06	Subventions - Piscine de Montreux	25'000		25'000		25'000.00	
SFJSC	153.3653.07	Fonds intercom. soutien sociétés sportives	93'600		93'600		90'756.00	
SFJSC	153.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique	9'000		9'000		9'000.00	
SFJSC	153.4332.00	Ateliers divers et camps		35'000		45'000		27'739.00

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SFJSC	153.4359.00	Recettes diverses		8'730		8'730		526.70
SFJSC	153.4659.00	Locations bus et remorque		500		500		700.00
	154	Ecole de musique	36'900	20'000	37'000	20'000	31'200.05	20'946.20
SFJSC	154.3011.00	Traitements	7'000		7'000		6'812.00	
SFJSC	154.3011.01	Traitements auxiliaires	500		500			
SFJSC	154.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	800		800			
SFJSC	154.3040.00	Caisse de retraite	500		500			
SFJSC	154.3050.01	Assurance maladie perte de gain	300		300			
SFJSC	154.3051.00	Assurances accidents	200		200			
SFJSC	154.3069.00	Débours divers	600		600			
SFJSC	154.3101.00	Economat	300		300			
SFJSC	154.3114.00	Achats de mobilier, matériel et instruments	1'500		1'500		341.30	
SFJSC	154.3114.01	Achats d'uniformes	300		300			
SFJSC	154.3156.00	Entretien instruments et uniformes	1'000		1'000		260.55	
SFJSC	154.3181.00	Frais de port			100			
SFJSC	154.3182.00	Téléphones	400		400		360.00	
SFJSC	154.3193.00	Cotisations diverses	20'000		20'000		20'775.10	
SFJSC	154.3663.00	Subventions - Individuelles communales	3'500		3'500		2'651.10	
SFJSC	154.4652.00	Ecolages		20'000		20'000		20'946.20
	155	Fête de la jeunesse	80'150		54'150		31'556.75	
SFJSC	155.3102.00	Annonces et publications	2'500		2'500		2'310.00	
SFJSC	155.3114.00	Achats de matériel	3'500		3'500		449.00	
SFJSC	155.3131.00	Achats de marchandises - Cortège	7'150		7'150		5'954.10	
SFJSC	155.3170.00	Réceptions	1'000		1'000		1'141.60	
SFJSC	155.3189.00	Forains, fanfares cortège, divers	59'000		33'000		15'866.00	
SFJSC	155.3199.00	Animations, orchestres, frais divers	7'000		7'000		5'836.05	
	156	Ecole de natation	25'115	30'000	24'800	30'000	19'833.45	32'922.00
SFJSC	156.3011.00	Traitements	7'615		7'500		7'293.00	
SFJSC	156.3011.01	Traitements auxiliaires	12'000		12'000		11'237.95	
SFJSC	156.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	2'000		1'900			
SFJSC	156.3050.01	Assurance maladie perte de gain	600		500			
SFJSC	156.3051.00	Assurances accidents	400		400			
SFJSC	156.3069.00	Débours divers	400		400			
SFJSC	156.3091.00	Frais de formation du personnel	500		500			

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SFJSC	156.3101.00	Economat	300		300			
SFJSC	156.3114.00	Achats de matériel	900		900		942.50	
SFJSC	156.3182.00	Téléphones	400		400		360.00	
SFJSC	156.4652.00	Ecolages		30'000		30'000		32'922.00
157	Centre de Vassin		65'900	40'000				
SDOM	157.3011.00	Traitements	22'000					
SDOM	157.3012.00	Salaires des aides	3'000					
SDOM	157.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	2'400					
SDOM	157.3040.00	Caisse de retraite	4'100					
SDOM	157.3050.01	Assurance maladie perte de gain	600					
SDOM	157.3051.00	Assurances accidents	300					
SDOM	157.3101.00	Economat	500					
SDOM	157.3113.00	Achats de mobilier et équipement	4'000					
SDOM	157.3114.00	Achats de mach., mat. expl. et d'entretien	1'000					
SDOM	157.3121.00	Eau	1'000					
SDOM	157.3123.00	Electricité	5'000					
SDOM	157.3141.00	Entretien des bâtiments	20'000					
SDOM	157.3153.00	Entretien mobilier et équipement	500					
SDOM	157.3156.03	Entretien défense incendie	500					
SDOM	157.3191.00	Epuration, évacuation des eaux	1'000					
SDOM	157.4271.07	Locations de salles diverses		40'000				
16	Economie et tourisme		5'000		5'000		12'000.00	
160	Economie		5'000		5'000		12'000.00	
SFIN	160.3658.00	Actions de soutien à l'économie	5'000		5'000		12'000.00	
17	Sports		358'000	65'100	339'900	63'430	414'349.07	237'073.25
170	Stades		325'300	24'000	307'900	24'000	381'705.47	200'827.90
SDOM	170.3011.00	Traitements	95'800		96'900		87'172.20	
SDOM	170.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	9'200		9'400			
SDOM	170.3030.01	Allocations familiales communales	1'800		1'800			
SDOM	170.3040.00	Caisse de retraite	17'500		17'800			
SDOM	170.3050.00	Assurance maladie participation	2'100		2'100			
SDOM	170.3050.01	Assurance maladie perte de gain	1'800		1'900			
SDOM	170.3051.00	Assurances accidents	1'600		1'300			

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SDOM	170.3114.00	Achats de mach., mat. expl. et d'entretien	3'000		3'100		537.50	
SDOM	170.3114.01	Achats de matériel - Sécurité au travail	300		300		78.55	
SDOM	170.3121.00	Eau	2'000		2'000		1'421.40	
SDOM	170.3122.00	Achats et consommation de gaz	30'000		35'000		23'528.80	
SDOM	170.3123.00	Electricité	12'000		12'000		12'336.55	
SDOM	170.3133.00	Achats produits de nettoyage	2'500		2'500		2'345.10	
SUTP	170.3134.00	Achats de fournitures diverses	9'300		13'300		258.10	
SDOM	170.3141.00	Entretien des bâtiments	34'000		10'000		6'429.25	
SDOM	170.3141.36	Entretien local terrain de Gérénez	1'500		1'000		1'205.15	
SDOM	170.3141.37	Entretien du vestiaire de Gérénez	1'000		700		549.20	
SDOM	170.3141.38	Entretien du vestiaire de Bel-Air	3'500		3'500		3'170.40	
SDOM	170.3145.00	Entretien du terrain de Bel-Air (SDOM)	9'000		14'000		6'750.00	
SDOM	170.3145.01	Entretien du terrain de Gérénez (SDOM)	2'000		2'000		2'560.00	
SUTP	170.3145.02	Entretien du terrain de Bel-Air (SUTP)	31'500		24'000		15'434.30	
SUTP	170.3145.03	Entretien du terrain de Gérénez (SUTP)	22'500		22'500		14'680.00	
SDOM	170.3154.00	Entretien matériel d'exploitation (SDOM)	3'500		3'500		1'453.07	
SUTP	170.3154.01	Entretien matériel d'exploitation (SUTP)	2'000		2'000		1'315.60	
SDOM	170.3156.03	Entretien défense incendie	2'000		1'900		1'203.55	
SDOM	170.3182.00	Téléphones	400		400		304.40	
SDOM	170.3191.00	Epuration, évacuation des eaux	23'500		23'000		22'144.45	
SDOM	170.3321.03	Amort. - Projecteurs terrain de Bel-Air					176'827.90	
SDOM	170.4272.00	Loyers antenne téléphonie mobile Gérénez		24'000		24'000		24'000.00
SDOM	170.4809.03	Prél. FDIF - Projecteurs terrain de Bel-Air						176'827.90
171	Plage de la Maladaire		26'200	41'100	25'800	39'430	29'959.80	36'000.00
SDOM	171.3113.00	Achats mobilier et mat. d'exploitation	500		400			
SDOM	171.3114.00	Achats de mach., mat. expl. et d'entretien (SDOM)	500		500			
SDOM	171.3133.00	Achats de produits d'entretien	500		500			
SDOM	171.3141.00	Entretien des bâtiments	20'000		20'000		29'959.80	
SDOM	171.3145.00	Entretien des terrains (SDOM)	1'500		1'500			
SUTP	171.3145.01	Entretien des terrains (SUTP)	2'700		2'700			
SDOM	171.3156.03	Entretien défense incendie	500		200			
SDOM	171.4271.05	Locations du restaurant		41'000		39'330		36'000.00
SDOM	171.4359.00	Recettes diverses		100		100		
172	Tennis		6'500		6'200		2'683.80	245.35

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SDOM	172.3121.00	Eau					347.65	
SDOM	172.3141.00	Entretien des bâtiments	2'500		2'500		1'742.45	
SDOM	172.3145.00	Entretien du court	2'500		2'500			
SDOM	172.3156.03	Entretien défense incendie	500		200		55.30	
SDOM	172.3191.00	Epuration, évacuation des eaux	1'000		1'000		538.40	
SDOM	172.4359.00	Recettes diverses						245.35
	18	Transports publics	4'606'800		4'220'800		3'987'540.40	474'762.85
	180	Transports publics	4'606'800		4'220'800		3'987'540.40	474'762.85
SUTP	180.3517.00	Part. coûts non couverts-traffic régional (DGMR)	1'806'600		1'806'600		1'538'465.00	
SUTP	180.3517.07	Part. aux frais piste de fond Pléiades	7'000		7'000		3'537.35	
SUTP	180.3517.08	Transports publics VMCV ligne 201	768'000		732'000		745'203.20	
SUTP	180.3517.11	Déficit remontées des Pléiades	66'000		65'000		63'025.00	
SUTP	180.3653.20	Subventions - Chemin de fer Blonay-Chamby	7'200		7'200		7'200.00	
SUTP	180.3657.00	Transports publics VMCV ligne 203			738'000		760'658.60	
SUTP	180.3657.01	Transports publics VMCV ligne 207			409'000		421'543.50	
SUTP	180.3657.02	Part. exploitation Velospot	9'000		9'000		8'648.00	
SUTP	180.3657.03	Transports publics VMCV ligne 208	28'000		353'000		364'521.95	
SUTP	180.3657.04	Transports publics VMCV ligne 209			72'000		55'054.40	
SUTP	180.3657.05	Part. réseau voitures partagées Mobility	15'000		15'000		7'523.20	
SUTP	180.3657.06	Transports publics VMCV ligne 290	8'000		7'000		7'564.35	
SUTP	180.3657.07	Transports publics VMCV ligne 211	914'000					
SUTP	180.3657.08	Transports publics VMCV ligne 212	978'000					
SUTP	180.3657.16	VMCV ligne 290 (solde année précédente)					4'595.85	
SUTP	180.4517.18	VMCV ligne 201 (solde année précédente)						314'392.15
SUTP	180.4657.10	VMCV ligne 203 (solde année précédente)						102'801.75
SUTP	180.4657.11	VMCV ligne 207 (solde année précédente)						20'851.50
SUTP	180.4657.13	VMCV ligne 208 (solde année précédente)						31'896.15
SUTP	180.4657.14	VMCV ligne 209 (solde année précédente)						4'821.30
	19	Service informatique	1'313'500	296'500	1'299'700	270'700	1'024'807.85	298'292.70
	190	Service informatique	1'313'500	296'500	1'299'700	270'700	1'024'807.85	298'292.70
SFIN	190.3011.00	Traitements	321'900		364'100		350'212.20	
SFIN	190.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	30'400		35'200			
SFIN	190.3030.01	Allocations familiales communales	2'200		1'600			
SFIN	190.3040.00	Caisse de retraite	58'900		68'400			

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SFIN	190.3050.01	Assurance maladie perte de gain	6'100		7'000			
SFIN	190.3051.00	Assurances accidents	3'800		4'400			
SFIN	190.3069.00	Débours divers	17'600		19'100		11'955.13	
SFIN	190.3091.00	Formation	26'000		26'000		812.10	
SFIN	190.3101.00	Economat	5'000		5'000		1'896.85	
SFIN	190.3111.00	Achats et renouvellements de licences	202'400		194'350		218'444.03	
SFIN	190.3111.01	Achats et renouvellements de matériel	48'000		60'200		39'357.83	
SFIN	190.3111.04	Achats de mobilier et matériel	5'000		3'000			
SFIN	190.3154.00	Entretien du matériel	5'000		5'000		351.35	
SFIN	190.3182.00	Gestion télécommunications	5'000		5'000		3'426.45	
SFIN	190.3185.00	Honoraires, études, expertises	30'000		30'000		20'000.00	
SFIN	190.3189.00	Maintenance des systèmes	200'600		185'300		177'308.89	
SFIN	190.3189.02	Site internet	51'300		31'200		25'393.60	
SFIN	190.3189.03	Réseaux DSL, fibre optique, wifi et 4G	23'400		20'850		13'351.95	
SFIN	190.3189.04	Projets informatiques	257'000		220'400		150'207.27	
SFIN	190.3193.00	Cotisations diverses	7'900		7'600		6'090.20	
SFIN	190.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique	6'000		6'000		6'000.00	
SFIN	190.4359.00	Recettes diverses		10'000		6'700		16'190.70
SFIN	190.4359.01	Prestations ARAS		22'500		22'500		22'500.00
SFIN	190.4359.02	Prestations Escal		7'500		7'500		7'500.00
SFIN	190.4359.03	Prestations FSAT		43'500		40'500		37'500.00
SFIN	190.4359.04	Prestations Musée Suisse du Jeu						13'500.00
SFIN	190.4361.00	Remboursements d'assurances						6'102.00
SFIN	190.4902.01	Imputations internes - Maintenance informatique		213'000		193'500		195'000.00

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Finances		9'570'502	61'108'800	11'127'550	60'419'800	17'847'644.61	64'676'062.27
20	Comptabilité générale		923'100	390'500	895'500	380'500	613'611.06	374'280.79
200	Comptabilité générale, caisse		923'100	390'500	895'500	380'500	613'611.06	374'280.79
SFIN	200.3011.00	Traitements	508'200		477'500		422'419.98	
SFIN	200.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	47'300		44'900			
SFIN	200.3030.01	Allocations familiales communales	2'200		2'500			
SFIN	200.3040.00	Caisse de retraite	84'900		89'900			
SFIN	200.3050.00	Assurance maladie participation	600		700			
SFIN	200.3050.01	Assurance maladie perte de gain	9'900		9'400			
SFIN	200.3051.00	Assurances accidents	5'700		5'300			
SFIN	200.3069.00	Débours divers	8'300		8'300		7'821.75	
SFIN	200.3101.00	Economat	9'000		9'000		8'409.87	
SFIN	200.3111.00	Achats de mobilier et matériel	5'000		5'000		306.40	
SFIN	200.3151.00	Entretien mobilier et matériel	1'000		1'000		800.00	
SFIN	200.3182.00	Téléphones	1'000		1'000		881.50	
SFIN	200.3183.00	Frais comptes bancaires et CCP	6'000		6'500		5'393.61	
SFIN	200.3183.01	Frais transactions électroniques	7'000		7'000		6'000.27	
SFIN	200.3184.00	Frais de contentieux	10'000		10'000		229.42	
SFIN	200.3185.00	Contrôle de la comptabilité	22'000		22'000		21'511.90	
SFIN	200.3185.01	Honoraires, études, conseils	10'000		10'000			
SFIN	200.3187.00	Emoluments divers	1'000		1'000		204.70	
SFIN	200.3189.00	Frais divers	1'000		1'000		697.41	
SFIN	200.3191.00	Impôts Etat et concessions diverses	3'000		3'000			
SFIN	200.3210.00	Intérêts débiteurs s/c.c. - Trésorerie	7'000		7'000			
SFIN	200.3301.00	Pertes sur débiteurs	25'000		25'000		40.00	
SFIN	200.3809.00	Attrib. - Prov. débiteurs douteux ordinaires	30'000		30'000		30'000.00	
SFIN	200.3818.00	Attrib. - Fonds énergies renouvelables	103'000		102'000		93'894.25	
SFIN	200.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique	15'000		16'500		15'000.00	
SFIN	200.4112.00	Taxe à l'usage du sol (0.007 Fr./kwh)		220'000		220'000		200'390.20
SFIN	200.4112.01	Taxe spécifique (0.003 Fr./kwh)		95'000		95'000		85'810.10
SFIN	200.4112.02	Redistribution de la taxe CO2		8'000		7'000		8'084.15
SFIN	200.4221.00	Intérêts bancaires, ccp, et divers		20'000		20'000		13'863.61
SFIN	200.4359.00	Recettes diverses		1'000		1'000		166.22
SFIN	200.4359.01	Ventes des cartes à gratter pour parking		10'000		8'000		12'844.00

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SFIN	200.4359.02	Cartes journalières CFF		4'000		2'000		4'643.30
SFIN	200.4361.00	Remboursements d'assurances						280.90
SFIN	200.4362.00	Remboursements frais de rappels		1'000		1'000		632.55
SFIN	200.4690.00	Dons et legs						46'025.76
SFIN	200.4690.01	Part. intérêt fonds Mercier		1'500		1'500		1'500.00
SFIN	200.4809.10	Prél. - Prov. débiteurs douteux ordinaires		25'000		25'000		40.00
SFIN	200.4909.00	Imputations internes - Support logistique 705 AFJ		5'000				
21	Impôts		1'760'500	58'175'000	1'768'500	57'403'000	1'677'899.89	55'380'083.88
210	Impôts		1'760'500	58'175'000	1'768'500	57'403'000	1'677'899.89	55'380'083.88
SFIN	210.3187.02	Emoluments de perception	300'000		300'000		293'446.48	
SFIN	210.3187.03	Frais Commission estimation fiscale immeubles	500		500			
SFIN	210.3191.00	Défalcations	300'000		300'000		340'513.98	
SFIN	210.3191.01	Frais poursuites	30'000		30'000		23'737.36	
SFIN	210.3290.00	Intérêts rémunérateurs	10'000		10'000		12'523.07	
SFIN	210.3301.00	Défalcations					618.00	
SFIN	210.3809.00	Attrib. - Impôt affecté NCC (1.5 point)	1'120'000		1'128'000		1'007'061.00	
SFIN	210.4001.00	Impôt sur le revenu		29'780'000		30'980'000		26'223'550.28
SFIN	210.4002.00	Impôt sur la fortune		6'980'000		7'350'000		5'955'634.10
SFIN	210.4003.00	Impôt à la source		800'000		430'000		1'093'684.11
SFIN	210.4004.00	Impôt sur la dépense (étrangers sans activité)		1'100'000		1'060'000		1'025'840.96
SFIN	210.4011.00	Impôt sur le bénéfice des sociétés		8'260'000		6'710'000		8'755'970.43
SFIN	210.4012.00	Impôt sur le capital des sociétés		860'000		1'600'000		-86'745.90
SFIN	210.4013.00	Impôt complémentaire sur les immeubles		290'000		300'000		267'276.45
SFIN	210.4020.00	Impôt foncier		3'440'000		3'420'000		3'370'826.35
SFIN	210.4040.00	Droits de mutations		2'340'000		1'810'000		3'393'757.55
SFIN	210.4050.00	Impôt sur les successions et donations		1'390'000		810'000		2'550'290.70
SFIN	210.4061.00	Impôt sur les chiens		55'000		53'000		54'600.00
SFIN	210.4090.00	Impôt récupéré après défalcation		120'000		150'000		100'391.02
SFIN	210.4221.00	Intérêts moratoires-majorations		380'000		400'000		353'146.76
SFIN	210.4411.00	Impôt sur les gains immobiliers		1'230'000		1'130'000		1'419'522.00
SFIN	210.4414.00	Impôt sur les frontaliers		210'000		220'000		60'579.05
SFIN	210.4518.00	Compensation RFFA (dès 2020)		940'000		980'000		841'760.02
22	Service financier		6'816'902	1'663'300	8'383'550	1'736'300	14'643'403.86	8'906'290.30
220	Service de la dette		506'002		600'250		478'221.56	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SFIN	220.3183.00	Frais bancaires	500		500			
SFIN	220.3210.00	Intérêts avances à court et moyen terme	3'000		3'000		591.10	
SFIN	220.3223.06	Réserve intérêts emprunts court terme	15'000		33'000		79'541.15	
SFIN	220.3223.18	Réserve intérêts emprunts long terme	150'000		187'500			
SFIN	220.3223.20	LUPK 2013-2025, Fr. 5'000'000.--, 1.58%			79'000		79'000.00	
SFIN	220.3223.21	Suva 2016-2028, Fr. 5'000'000.--, 0.36%	18'000		18'000		18'000.00	
SFIN	220.3223.22	Vaudoise 2012-2027, Fr. 5'000'000.--, 1.63%	81'500		81'500		81'500.00	
SFIN	220.3223.23	Postfinance 2014-2024, Fr. 5'000'000.--, 0.78%					39'000.00	
SFIN	220.3223.24	SUVA 2020-2026, Fr. 5'000'000.--, 0.10%	5'000		5'000		5'000.00	
SFIN	220.3223.25	BCV 2020-2029, Fr. 5'000'000.--, 0.20%	10'000		10'000		10'166.68	
SFIN	220.3223.26	AEIS 2021-2026, Fr. 5'000'000.--, 0.00%	1					
SFIN	220.3223.27	BCV 2021-2031, Fr. 5'000'000.--, 0.45%	22'500		22'500		22'875.00	
SFIN	220.3223.28	VZ Depotbank AG 2021-2030, Fr. 5'000'000.--, 0.40%	20'000		20'000		20'000.00	
SFIN	220.3223.29	AEIS 2023-2029, Fr. 5'000'000.--, 2.35%	117'500		117'500		118'152.78	
SFIN	220.3223.30	Postfinance 2024-2028, Fr. 5'000'000.--, 1.00%	50'000					
SFIN	220.3223.31	SIGE 2022-2027, Fr. 5'000'000.--, 0%	1					
SFIN	220.3290.00	Intérêts attribués aux fondations	13'000		22'750		4'394.85	
	221	Rendement des titres et créances	7'000	478'300	7'000	451'300	6'306.30	500'274.30
SFIN	221.3183.00	Frais bancaires, honoraires	7'000		7'000		6'306.30	
SFIN	221.4112.01	Redevances de la Compagnie du gaz		90'000		80'000		92'833.30
SFIN	221.4222.00	Revenus des capitaux du patrimoine		5'000		5'000		5'779.00
SFIN	221.4250.00	Revenus des participations du patrimoine		383'300		366'300		401'662.00
	223	Fonds de péréquation	6'303'900	1'185'000	7'776'300	1'285'000	14'158'876.00	8'406'016.00
SFIN	223.3520.00	Péréquation directe (alimentation)					13'900'649.00	
SFIN	223.3520.02	Provision solde (péréquation directe)					140'000.00	
SFIN	223.3520.03	Péréquation directe (NPIV)	6'303'900		7'776'300			
SFIN	223.3809.00	Attrib. fonds régul. péréq. (péréquation directe)					118'227.00	
SFIN	223.4520.00	Péréquation directe (population)						7'528'697.00
SFIN	223.4520.01	Solde année précédente (péréquation directe)						118'227.00
SFIN	223.4520.03	Péréquation directe (dépenses thématiques)						759'092.00
SFIN	223.4809.00	Prél. fonds régul. péréq. (péréquation directe)		1'185'000		1'285'000		
	23	Amortissements et réserves non-ventilés	70'000	880'000	80'000	900'000	912'729.80	15'407.30
	230	Fonds de réserve et de renouvellement	70'000	880'000	80'000	900'000	912'729.80	15'407.30
SFIN	230.3145.00	Dégâts dus au vandalisme	40'000		40'000		13'767.30	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz

SFIN	230.3301.01	Pertes sur débiteurs
SFIN	230.3330.00	Amortissements - Découvert
SFIN	230.3809.09	Attrib. - Fonds pour vandalisme
SFIN	230.4363.00	Remboursements vandalisme
SFIN	230.4801.05	Prél. - Fonds pour vandalisme
SFIN	230.4809.08	Prél. FDIF - 1% inflation B25
SFIN	230.4809.09	Prél. FDIF - 1% inflation B26

Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
				1'640.00	
				857'322.50	
30'000		40'000		40'000.00	
					1'640.00
	40'000		40'000		13'767.30
			860'000		
	840'000				

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Domaines et bâtiments		5'395'480	4'704'515	4'460'840	4'179'904	4'014'932.72	4'136'283.77
30	Service administratif		1'993'220	350'100	1'744'790	350'100	1'268'346.04	288'658.11
300	Administration		1'890'580	350'100	1'635'300	350'100	1'176'221.78	287'658.11
SDOM	300.3011.00	Traitements	995'000		807'600		782'280.29	
SDOM	300.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	92'600		76'100			
SDOM	300.3030.01	Allocations familiales communales	4'680		2'600			
SDOM	300.3040.00	Caisse de retraite	182'300		151'900			
SDOM	300.3050.00	Assurance maladie participation	1'000		1'000			
SDOM	300.3050.01	Assurance maladie perte de gain	19'800		16'300			
SDOM	300.3051.00	Assurances accidents	13'100		10'600			
SDOM	300.3069.00	Débours divers	14'000		13'300		10'468.10	
SDOM	300.3080.00	Personnel externe facturé par des tiers			25'000		511.20	
SDOM	300.3101.00	Economat	8'500		8'200		8'009.77	
SDOM	300.3111.00	Achats de mobilier et matériel	17'000		5'000		837.10	
SDOM	300.3115.00	Achats de véhicules			5'000			
SDOM	300.3151.00	Entretien mobilier et matériel	1'500		1'000		117.75	
SDOM	300.3182.00	Téléphones	4'100		4'200		4'023.04	
SDOM	300.3185.00	Honoraires, études, expertises	60'000		60'000		43'673.10	
SDOM	300.3185.01	Développement durable (SDOM)	81'000		81'000		51'059.63	
SDOM	300.3189.01	Prestations externes de tiers	25'000					
SDOM	300.3664.00	Subventions FERDD (SDOM)	350'000		350'000		258'741.80	
SDOM	300.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique	21'000		16'500		16'500.00	
SDOM	300.4359.00	Recettes diverses		100		100		18'758.81
SDOM	300.4361.00	Remboursements d'assurances						10'157.50
SDOM	300.4819.00	Prél. FERDD - 300.3664.00 Subventions FERDD (SDOM)		350'000		350'000		258'741.80
301	Service d'entretien		102'640		109'490		92'124.26	1'000.00
SDOM	301.3011.00	Traitements	66'000		65'600		63'346.40	
SDOM	301.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	6'300		6'400			
SDOM	301.3030.01	Allocations familiales communales	1'200		1'200			
SDOM	301.3040.00	Caisse de retraite	12'100		12'300			
SDOM	301.3050.00	Assurance maladie participation	1'400		1'400			
SDOM	301.3050.01	Assurance maladie perte de gain	1'300		1'300			
SDOM	301.3051.00	Assurances accidents	2'500		900			
SDOM	301.3069.00	Débours divers	100		150			

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peiliz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SDOM	301.3114.00	Achats de mach., mat. expl. et d'entretien	1'500		10'400		3'903.11	
SDOM	301.3114.01	Achats de vêtements de travail	300		300			
SDOM	301.3114.03	Achats de matériel - Sécurité au travail	500		400			
SDOM	301.3115.00	Achats de véhicules					21'380.00	
SDOM	301.3135.00	Achats de matériaux et fournitures	4'000		4'000		1'503.20	
SDOM	301.3136.00	Energies pour véhicules					317.20	
SDOM	301.3154.00	Entretien machines et mat. d'exploitation	1'000		1'000		37.80	
SDOM	301.3155.00	Entretien des véhicules	3'000		2'700		487.85	
SDOM	301.3182.00	Téléphones	300		300		288.00	
SFIN	301.3186.00	Assurances des véhicules	1'100		1'100		860.70	
SDOM	301.3192.00	Taxes des véhicules	40		40			
SDOM	301.4359.00	Recettes diverses						1'000.00
31	Terrains		290'000	226'320	290'000	226'320	290'000.00	228'837.00
310	Terrains		290'000	226'320	290'000	226'320	290'000.00	228'837.00
SUTP	310.3312.00	Amort. - Réaménagement du centre-ville (P11/13) [16-35]	290'000		290'000		290'000.00	
SDOM	310.4232.00	Droits de superficie (DDP)		226'320		226'320		226'537.00
SDOM	310.4356.00	Locations de terrains						2'300.00
32	Forêts et pâturages		114'000	74'050	82'100	34'650	106'650.79	130'569.80
320	Domaine de Blonay		114'000	74'050	82'100	34'650	106'650.79	130'569.80
SDOM	320.3012.00	Indemnité de surveillance	2'500		2'500		412.00	
SDOM	320.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	300		200			
SDOM	320.3050.01	Assurance maladie perte de gain	200		100			
SDOM	320.3051.00	Assurances accidents	200		100			
SDOM	320.3069.00	Débours divers	3'000		2'000		490.35	
SDOM	320.3121.00	Eau	1'000		1'000		477.50	
SDOM	320.3133.00	Achats de produits de nettoyage	100		100			
SDOM	320.3134.00	Achats de plants forestiers	1'000		1'000			
SDOM	320.3141.00	Entretien des chalets	5'000		13'000			
SDOM	320.3141.02	Entretien du chalet Grande-Bonavau	300		300		231.65	
SDOM	320.3141.03	Entretien du chalet Montbrion	300		300		242.45	
SDOM	320.3141.04	Entretien du chalet F.-David (bas)	300		300		164.40	
SDOM	320.3141.05	Entretien du chalet F.-David (haut)	300		300		157.30	
SDOM	320.3146.00	Entretien du domaine	88'000		48'400		93'597.54	
SDOM	320.3156.03	Entretien défense incendie	400		400		176.55	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SDOM	320.3191.00	Impôt foncier	100		100			
SDOM	320.3526.01	Indemnité au garde-forestier	11'000		12'000		10'701.05	
SDOM	320.4231.03	Locations du Chalet Fontana-David		2'500		2'500		1'990.00
SDOM	320.4232.01	Loyers des Alpages		7'250		7'250		6'709.25
SDOM	320.4355.00	Ventes de bois		22'700		22'700		38'639.10
SDOM	320.4359.00	Recettes diverses						11'470.65
SDOM	320.4516.00	Subside		41'600		2'200		71'760.80
	33	Vignes	201'300	108'200	226'050	135'800	162'505.07	105'996.48
	330	Vignes	201'300	108'200	226'050	135'800	162'505.07	105'996.48
SDOM	330.3011.00	Traitements - Gestion	15'300		15'100		10'679.76	
SDOM	330.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	1'500		1'500			
SDOM	330.3030.01	Allocations familiales communales	500		500			
SDOM	330.3040.00	Caisse de retraite	2'100		2'100			
SDOM	330.3050.00	Assurance maladie participation	300		300			
SDOM	330.3050.01	Assurance maladie perte de gain	400		400			
SDOM	330.3051.00	Assurances accidents	300		300			
SDOM	330.3114.00	Achats de mach., mat. expl. et d'entretien	100		100		1'015.25	
SDOM	330.3121.00	Eau	200		200		69.70	
SDOM	330.3134.00	Achats fournitures d'exploitation	5'500		5'500		6'177.05	
SDOM	330.3135.00	Achats des emballages, étiquettes	11'500		12'500		2'823.90	
SDOM	330.3141.00	Entretien des capites de vignes	2'000		2'000			
SDOM	330.3146.00	Entretien du vignoble	3'500		18'500		1'011.00	
SDOM	330.3154.00	Entretien machines et mat. d'exploitation	100		100			
SDOM	330.3156.04	Entretien du matériel - Cave	1'000		1'000		517.36	
SDOM	330.3161.00	Loyers cave de la Doges	3'000		3'000		3'000.00	
SDOM	330.3186.00	Assurances grêle	14'000		14'000		7'667.70	
SDOM	330.3189.00	Redevance au vigneron	120'000		128'800		116'200.50	
SDOM	330.3191.00	TVA (taux forfaitaire)	1'500		1'700		2'207.40	
SDOM	330.3199.00	Frais divers	400		400			
SDOM	330.3199.01	Promotions, publicité	8'000		8'000		3'475.80	
SDOM	330.3199.02	Rabais aux manif. et sociétés	7'000		7'000		4'743.75	
SDOM	330.3301.00	Pertes sur débiteurs vente de vin					72.90	
SDOM	330.3658.00	Cotisations diverses	3'100		3'050		2'843.00	
SDOM	330.4355.00	Ventes de la récolte à la cave		70'000		90'000		65'905.55

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SDOM	330.4355.01	Bénéfice sur ventes de vin		30'000		30'000		26'771.88
SDOM	330.4359.00	Recettes diverses		100		6'100		1'257.00
SDOM	330.4393.00	TVA (taux forfaitaire)		8'100		9'700		12'062.05
	34	Service des gérances	1'275'990	2'718'115	1'109'950	2'696'484	947'523.58	2'669'874.74
	340	Bâtiments locatifs	1'242'790	2'395'340	1'002'250	2'375'804	846'164.19	2'344'632.69
SDOM	340.3011.00	Traitements	279'440		272'400		244'441.71	
SDOM	340.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	25'900		25'900			
SDOM	340.3030.01	Allocations familiales communales	300		200			
SDOM	340.3040.00	Caisse de retraite	35'400		35'800			
SDOM	340.3050.00	Assurance maladie participation	200		200			
SDOM	340.3050.01	Assurance maladie perte de gain	6'300		5'900			
SDOM	340.3051.00	Assurances accidents	3'800		3'400			
SDOM	340.3080.00	Personnel externe facturé par des tiers			1'000		5'372.35	
SDOM	340.3102.02	Frais pour recherches de locataires	500		500			
SDOM	340.3114.00	Achats de mach., mat. expl. et d'entretien	3'000		3'000		2'135.65	
SDOM	340.3114.01	Achats de matériel - Sécurité au travail	800		800		104.10	
SDOM	340.3121.00	Eau - Gaz	40'000		46'000		34'703.81	
SDOM	340.3123.00	Electricité	23'000		23'000		26'597.63	
SDOM	340.3123.19	Electricité - Béranges 74	1'000		1'000			
SDOM	340.3123.64	Electricité - Baumes 22	1'000		1'000			
SDOM	340.3123.65	Electricité - Baumes 24	1'000		1'000			
SDOM	340.3124.00	Charges chauffage	5'000		5'000		3'150.16	
SDOM	340.3133.00	Achats de produits de nettoyage	4'000		4'000		1'448.10	
SDOM	340.3141.00	Entretien des bâtiments	230'000		230'000		228'905.82	
SDOM	340.3141.01	Rénovation des bâtiments	476'000		280'000		244'099.20	
SDOM	340.3141.07	Entretien Grand-Rue 23	600		600		589.15	
SDOM	340.3141.09	Entretien Grand-Rue 50	4'450		2'650		2'299.85	
SDOM	340.3141.10	Entretien Grand-Rue 56	2'900		2'900		3'019.05	
SDOM	340.3141.13	Entretien Av. du Clos d'Aubonne 1	2'700		2'700		2'947.90	
SDOM	340.3141.14	Entretien Rue du Château 24	4'000		2'600		2'101.90	
SDOM	340.3141.17	Entretien Ch. de Béranges 51	600		500		525.90	
SDOM	340.3141.18	Entretien Ch. de Béranges 53	600		500		465.90	
SDOM	340.3141.19	Entretien Ch. de Béranges 74	4'300		2'400		2'379.60	
SDOM	340.3141.24	Entretien Av. de la Perrausaz 2	400		400		301.60	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SDOM	340.3141.28	Entretien Av. de Jaman 13	400					
SDOM	340.3141.29	Entretien Ch. de Gérénez 7	600		400			
SDOM	340.3141.57	Entretien Rue du Léman 7	6'000		3'900		3'316.45	
SDOM	340.3141.64	Entretien Av. des Baumes 22	3'200		2'900		2'962.50	
SDOM	340.3141.65	Entretien Av. des Baumes 24	5'700		2'900		2'783.60	
SDOM	340.3154.00	Entretien machines et mat. d'exploitation	2'000		2'000		1'179.35	
SDOM	340.3156.00	Entretien des citernes à mazout	4'000		2'000		306.95	
SDOM	340.3156.03	Entretien défense incendie	7'000		7'000		4'411.50	
SDOM	340.3156.05	Entretien inst. photov. (Baumes 22-24/Béranges 74)	3'000					
SDOM	340.3156.06	Entretien inst. photov. (Béranges 51/53)	1'000					
SDOM	340.3182.00	Téléphones	1'700		1'300		1'404.00	
SDOM	340.3184.00	Frais de contentieux	1'000		1'000		43.25	
SDOM	340.3185.00	Honoraires de la gérance			2'900			
SDOM	340.3186.13	Primes d'assurances	3'000		3'000			
SDOM	340.3189.01	Prestations externes de tiers	6'000					
SDOM	340.3191.00	Epuration, évacuation des eaux	3'000		3'000		1'297.75	
SDOM	340.3301.00	Pertes sur débiteurs	100		100		13'177.55	
SDOM	340.3321.01	Amort. - Inst. photov. Baum. 22/24 Bér. 74 (P12/23) [26-35]	19'400					
SDOM	340.3818.00	Attrib. FERDD - Prod. photov. (Bau 22/24, Bér 74)	17'000		13'000		8'191.91	
SDOM	340.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique	1'500		1'500		1'500.00	
SDOM	340.4231.07	Loyers Grand-Rue 23		104'880		104'880		105'528.40
SDOM	340.4231.08	Locations carnotzet Grand-Rue 23		4'000		4'000		13'280.00
SDOM	340.4231.09	Loyers Grand-Rue 50		215'520		215'520		214'441.95
SDOM	340.4231.10	Loyers Grand-Rue 56 (sans UAPE dès B26)		74'760		108'360		107'283.00
SDOM	340.4231.11	Loyers Grand-Rue 58/Remparts 5		19'590		19'590		20'163.00
SDOM	340.4231.13	Loyers Av. du Clos d'Aubonne 1		182'400		182'400		183'151.30
SDOM	340.4231.14	Loyers Rue du Château 24		173'930		173'930		174'193.00
SDOM	340.4231.15	Loyers Rue du Port 3		37'680		37'680		38'256.00
SDOM	340.4231.17	Loyers Ch. de Béranges 51		123'790		122'950		121'787.50
SDOM	340.4231.18	Loyers Ch. de Béranges 53		52'320		52'320		53'080.00
SDOM	340.4231.19	Loyers Ch. de Béranges 74		207'490		203'710		204'340.65
SDOM	340.4231.24	Loyers Av. de la Perrausaz 2		101'400		101'400		103'327.60
SDOM	340.4231.27	Loyers Rue du Léman 7		166'690		166'570		167'449.00
SDOM	340.4231.28	Loyers Av. de Traménaz 24		66'600		59'700		59'233.00
SDOM	340.4231.29	Loyers Ch. de Gérénez 7		77'000		73'200		60'626.50

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SDOM	340.4231.31	Loyers Av. des Baumes 22		261'800		261'800		260'095.55
SDOM	340.4231.32	Loyers Av. des Baumes 24		251'960		251'960		254'117.00
SDOM	340.4271.00	Loyers Ch. de Vassin 27 (app cimetière)		10'800		10'800		10'800.00
SDOM	340.4272.00	Loyers antenne téléphonie mobile		12'000		12'000		12'000.00
SDOM	340.4272.04	Loyers places stationnement		800		800		8'449.40
SDOM	340.4351.17	Prod. photov. - Béranges 51		3'000				
SDOM	340.4351.18	Prod. photov. - Béranges 53		3'000				
SDOM	340.4351.19	Prod. photov. - Béranges 74		3'000		3'000		1'928.15
SDOM	340.4351.64	Prod. photov. - Baumes 22		6'000		5'000		2'946.36
SDOM	340.4351.65	Prod. photov. - Baumes 24		8'000		5'000		3'317.40
SDOM	340.4356.00	Frais facturés à des tiers		2'000		2'000		7'682.60
SDOM	340.4359.00	Ventes et prestations diverses		106'800		105'300		66'098.35
SDOM	340.4362.00	Remboursements de frais		17'000		16'764		16'628.18
SDOM	340.4362.07	Frais accessoires Grand-Rue 23		1'750		1'750		1'752.00
SDOM	340.4362.09	Frais accessoires Grand-Rue 50		6'780		6'780		6'774.00
SDOM	340.4362.10	Frais accessoires Grand-Rue 56		4'520		4'520		4'344.00
SDOM	340.4362.13	Frais accessoires Av. du Clos-d'Aubonne 1		8'730		8'850		9'186.50
SDOM	340.4362.14	Frais accessoires Rue du Château 24		10'440		10'440		10'660.00
SDOM	340.4362.15	Frais accessoires Rue du Port 3		550		550		572.00
SDOM	340.4362.17	Frais accessoires Ch. de Béranges 51		4'570		4'570		4'462.30
SDOM	340.4362.18	Frais accessoires Ch. de Béranges 53		1'670		1'670		1'807.00
SDOM	340.4362.19	Frais accessoires Ch. de Béranges 74		7'520		6'860		6'863.00
SDOM	340.4362.24	Frais accessoires Av. de la Perrausaz 2		2'880		2'880		2'880.00
SDOM	340.4362.27	Frais accessoires Rue du Léman 7		5'150		5'150		5'148.00
SDOM	340.4362.28	Frais accessoires Traménaz 24		3'810		2'680		2'676.00
SDOM	340.4362.29	Frais accessoires Ch. de Gérénez 7		4'040		2'150		1'632.00
SDOM	340.4362.31	Frais accessoires Av. des Baumes 22		8'060		8'060		8'027.00
SDOM	340.4362.32	Frais accessoires Av. des Baumes 24		7'730		7'730		7'645.00
SDOM	340.4362.33	Frais accessoires Grand-Rue 58/Remparts 5		530		530		
SDOM	340.4818.00	Prél. FERDD - Entr. inst. photov. (340.3156.05)		3'000				
SDOM	340.4819.00	Prél FERDD - Inst. photov. Baum22/24 Bér74 (P12/23) [26-35]		19'400				
	341	Places de stationnement	33'200	322'775	107'700	320'680	101'359.39	325'242.05
SDOM	341.3101.00	Achats cartes de parking	100		100			
SDOM	341.3123.00	Electricité	2'000		2'000		1'766.20	
SDOM	341.3141.00	Entretien places de parc louées	3'000					

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SDOM	341.3141.26	Entretien parking des Mousquetaires	7'700		38'700		34'425.14	
SDOM	341.3154.00	Entretien machines, mat. exploit. et entret.	1'000		1'000			
SDOM	341.3156.03	Entretien défense incendie	7'400		7'400		5'972.35	
SDOM	341.3191.00	TVA (taux forfaitaire)	12'000		11'900		12'595.70	
SDOM	341.3312.01	Amort. - Parking "Centre-Ville" (P11/11) [16-25]			46'600		46'600.00	
SDOM	341.4231.13	Locations Av. du Clos d'Aubonne 1		4'320		4'320		3'760.00
SDOM	341.4231.17	Locations Ch. de Béranges 51-53		1'680		2'520		1'540.00
SDOM	341.4231.19	Locations Ch. de Béranges 74		840		840		490.00
SDOM	341.4231.24	Locations Av. de la Perrausaz 2		4'200		4'200		4'200.00
SDOM	341.4231.26	Locations parking des Mousquetaires		225'000		223'000		228'866.26
SDOM	341.4231.27	Locations Rue du Léman 7		1'320		1'320		1'320.00
SDOM	341.4231.28	Locations Traménaz 24		24'360		25'860		25'665.00
SDOM	341.4231.29	Locations Ch. de Gérénez 7		2'520		2'520		1'540.00
SDOM	341.4231.31	Locations Av. des Baumes 22-24		1'680		1'680		1'680.00
SDOM	341.4272.04	Locations diverses places		32'655		30'320		31'602.55
SDOM	341.4353.00	Ventes des cartes de parking		100		100		75.00
SDOM	341.4393.00	TVA (taux forfaitaire)		24'100		24'000		24'503.24
	35	Bâtiments	1'520'970	1'227'730	1'007'950	736'550	1'239'907.24	712'347.64
	350	Bâtiments administratifs	1'465'970	613'590	980'950	505'550	1'212'980.04	712'347.64
SDOM	350.3011.00	Traitements	62'900		62'500		161'992.00	
SDOM	350.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	6'000		6'000			
SDOM	350.3030.01	Allocations familiales communales	720					
SDOM	350.3040.00	Caisse de retraite	11'500		11'800			
SDOM	350.3050.00	Assurance maladie participation	1'100		1'100			
SDOM	350.3050.01	Assurance maladie perte de gain	1'200		1'200			
SDOM	350.3051.00	Assurances accidents	800		800			
SDOM	350.3069.00	Débours divers	100		100			
SDOM	350.3113.00	Achats mobilier et mat. d'exploitation	4'600		4'600		2'965.60	
SDOM	350.3113.01	Acquisition ou restauration d'oeuvres d'art					4'505.05	
SDOM	350.3114.00	Achats de mach., mat. expl. et d'entretien	7'350		2'350		450.50	
SDOM	350.3114.01	Achats de matériel - Sécurité au travail	300		300			
SDOM	350.3121.00	Eau	7'000		7'000		5'528.70	
SDOM	350.3122.00	Achats et consommation de gaz	70'000		130'000		73'350.60	
SDOM	350.3123.00	Electricité	40'000		35'000		66'680.35	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SDOM	350.3123.43	Electricité - Maison de Commune	26'000		26'000			
SDOM	350.3124.02	Chauffage - La Faraz/Béranges 111	50'000		500		16'246.85	
SDOM	350.3124.03	Chauffage - Serres de la Faraz			7'000			
SDOM	350.3124.05	Chauffage - Ch. de Béranges 212	6'000		5'000		6'595.05	
SDOM	350.3133.00	Achats de produits de nettoyage	24'000		22'000		24'260.70	
SDOM	350.3141.00	Entretien des bâtiments	140'000		100'000		151'674.71	
SDOM	350.3141.01	Rénovation des bâtiments	162'000		20'000		1'283.70	
SDOM	350.3141.28	Entretien Ch. de Béranges 111	14'500		14'000		14'344.75	
SDOM	350.3141.39	Entretien Ch. de Béranges 212	1'700		2'700		1'058.85	
SDOM	350.3141.40	Entretien Rue de l'Ancien-Stand 7	800		800		698.00	
SDOM	350.3141.41	Entretien Rue de l'Ancien-Stand 12	900		900		876.20	
SDOM	350.3141.43	Entretien Maison de Commune	6'300		6'000		4'454.82	
SDOM	350.3141.44	Entretien Maison Hugonin	900		900		798.85	
SDOM	350.3141.45	Entretien WC publics	300		300			
SDOM	350.3141.46	Entretien théâtre du Château	900		900		847.55	
SDOM	350.3141.47	Entretien Maison Charlemagne	3'000					
SDOM	350.3141.51	Entretien Ch. de Béranges 240 - Voirie	1'900		1'900		810.75	
SDOM	350.3141.52	Entretien Château de La Tour-de-Peilz	2'200		2'200		1'686.80	
SDOM	350.3141.53	Entretien chalet Les Colombettes	300		300			
SDOM	350.3141.62	Entretien Av. des Alpes 102	1'800		1'800		593.92	
SDOM	350.3141.63	Entretien Av. de Bel-Air 106	500		500			
SDOM	350.3153.00	Entretien mobilier et matériel	1'000		1'000			
SDOM	350.3153.01	Entretien objet d'art	3'000		3'000			
SDOM	350.3154.00	Entretien machines et mat. d'exploitation	1'500		1'500		111.50	
SDOM	350.3156.00	Entretien des citernes à mazout	3'500		1'000			
SDOM	350.3156.03	Entretien défense incendie	15'000		15'000		11'589.75	
SDOM	350.3156.05	Entretien inst. photov.	1'700		1'700		653.00	
SDOM	350.3182.00	Téléphones	200		200		108.05	
SDOM	350.3189.00	Conciergerie Maison de Commune	57'000		62'000		59'476.80	
SDOM	350.3191.00	Epuration, évacuation des eaux	25'000		25'000		20'861.05	
SDOM	350.3312.02	Amort. - Rénovation Maison de Commune (P17/17) [22-41]	189'800		189'800		189'800.00	
SDOM	350.3312.04	Amort. - Rénovation (suite) murs Château (P16/24) [26-55]	12'000					
SDOM	350.3321.00	Amort. - Inst. photov. S. Remparts [16-25]			17'500		17'500.00	
SDOM	350.3321.03	Amort. - Inst. photov. MdC (p46/18) [22-31]	3'900		3'900		3'900.00	
SDOM	350.3321.05	Amort. - Extension pavillons UAPE (P08/21)					161'811.95	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SDOM	350.3321.06	Amort. - Toiture Chalet Montbrion					198'141.49	
SDOM	350.3321.07	Amort. - Pav UAPE Collège étape 3 (P23/22) [25]			175'500			
SDOM	350.3321.08	Amort. - Rénov mur nord et courtines Château (P02/23) [26]	483'000					
SDOM	350.3321.09	Amort. - Vestiaires séparés Béranges 111 (P02/24) [26-55]	4'800					
SDOM	350.3802.01	Attrib. - Fonds acquisition oeuvres d'art	5'000		5'000		5'000.00	
SDOM	350.3818.00	Attrib. FERDD - Prod. photov. (350.4351.xx)	2'000		2'400		2'322.15	
SDOM	350.4271.10	Loyers ASR Ch. de Béranges 111		75'100		75'100		75'100.00
SDOM	350.4271.11	Loyers appt Ch. de Béranges 212		28'320		28'320		28'576.00
SDOM	350.4271.12	Loyers crèche garderie Yakari				70'800		70'800.00
SDOM	350.4271.14	Loyers crèche garderie Croqu'Lune				114'000		114'000.00
SDOM	350.4271.17	Locations abri-hébergement Ch. de Béranges 212		500		500		830.00
SDOM	350.4271.19	Loyers serres verger Château				1'440		1'440.00
SDOM	350.4271.20	Loyer restaurant du Château						11'199.50
SDOM	350.4272.00	Loyers antenne téléphonie mobile		11'000		11'000		11'000.00
SDOM	350.4351.00	Production énergie photovoltaïque						2'322.15
SDOM	350.4351.43	Prod. photov. - Maison de Commune		2'000		2'400		
SDOM	350.4359.00	Ventes et prestations diverses		3'200		3'320		4'897.15
SDOM	350.4361.00	Remboursements d'assurances						4'891.10
SDOM	350.4362.00	Frais accessoires Ch. de Béranges 212		70		70		780.25
SDOM	350.4802.01	Prél. - Fonds acquisition oeuvres d'art						4'505.05
SDOM	350.4809.03	Prél. FDIF - Extension pavillons UAPE (P08/21)						161'811.95
SDOM	350.4809.04	Prél. FDIF - Toiture Chalet Montbrion						198'141.49
SDOM	350.4809.05	Prél FDIF - Pav UAPE Collège étape 3 (P23/22) [25]				175'500		
SDOM	350.4809.06	Prél FDIF - Réno mur N et courti Chât (P02/23) [26]		483'000				
SDOM	350.4809.07	Prél FDIF - Vesti. sép. Béran. 111 (P02/24) [26-55]		4'800				
SDOM	350.4818.00	Prél. FERDD - Entr. inst. photov. (350.3156.05)		1'700		1'700		653.00
SDOM	350.4819.00	Prél. FERDD - Inst. photov. S. Remp. (16-25)				17'500		17'500.00
SDOM	350.4819.01	Prél. FERDD - Inst. photov. MdC (p46/18) [22-31]		3'900		3'900		3'900.00
	351	Bâtiments structures d'accueil	55'000	614'140	27'000	231'000	26'927.20	
SDOM	351.3141.00	Entretien des structures d'accueil	55'000		27'000		26'927.20	
SDOM	351.4231.10	Loyers UAPE Grand-Rue		33'600				
SDOM	351.4271.05	Loyers UAPE Clin d'Oeil (ancien collège de Vassin)		70'000		70'000		
SDOM	351.4271.06	Loyers UAPE Terreaux		161'000		161'000		
SDOM	351.4271.12	Loyers garderie-UAPE Yakari		70'800				
SDOM	351.4271.14	Loyers garderie Croqu'Lune		114'000				

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz

SDOM 351.4271.15 Loyers garderie Gregnolet
SDOM 351.4362.05 Frais accessoires UAPE Collège de Vassin

Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	160'000				
	4'740				

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Urbanisme et travaux publics		17'419'300	10'563'485	20'308'950	13'520'290	10'056'772.81	5'153'225.33
40	Service administratif		1'386'200	290'000	1'463'100	230'000	978'750.58	89'237.70
400	Administration		1'386'200	290'000	1'463'100	230'000	978'750.58	89'237.70
SUTP	400.3011.00	Traitements	633'100		685'100		585'319.90	
SUTP	400.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	59'100		64'700			
SUTP	400.3030.01	Allocations familiales communales	3'000		3'000			
SUTP	400.3040.00	Caisse de retraite	115'900		128'500			
SUTP	400.3050.01	Assurance maladie perte de gain	13'400		14'400			
SUTP	400.3051.00	Assurances accidents	8'500		8'700			
SUTP	400.3069.00	Débours divers	7'800		7'800		5'608.90	
SUTP	400.3101.00	Economat	13'750		13'750		13'608.76	
SUTP	400.3102.00	Frais de publications	30'000		30'000		21'445.80	
SUTP	400.3111.00	Achats de mobilier et matériel	8'500		36'500		42'548.35	
SUTP	400.3151.00	Entretien mobilier et matériel	500		500		120.00	
SUTP	400.3182.00	Téléphones et GPS	4'500		4'700		3'811.55	
SUTP	400.3185.00	Honoraires, études, expertises	168'500		148'500		143'247.20	
SUTP	400.3185.02	Honoraires plan cadastral	6'600		6'600		6'715.42	
SUTP	400.3185.05	Agglomération Rivelac	79'200		87'000		91'735.00	
SUTP	400.3187.00	Emoluments du registre foncier	12'850		12'850		6'900.00	
SUTP	400.3187.03	Commissions de salubrité et d'urbanisme	22'000		22'000		14'843.35	
SUTP	400.3528.00	Contrôle des chantiers	25'000		16'000		23'346.35	
SUTP	400.3809.00	Attrib. - Fonds taxes équip. communautaires	150'000		150'000			
SUTP	400.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique	24'000		22'500		19'500.00	
SUTP	400.4309.00	Taxe équipements communautaires		150'000		150'000		
SUTP	400.4313.01	Permis de construire et d'habiter		100'000		50'000		49'540.30
SUTP	400.4313.03	Permis de dépôts		10'000		10'000		12'316.15
SUTP	400.4359.00	Recettes diverses		10'000				271.50
SUTP	400.4361.00	Remboursements d'assurances						185.40
SUTP	400.4362.00	Remboursements de frais d'enquête		20'000		20'000		26'924.35
43	Routes		8'366'790	5'104'400	9'999'000	6'791'200	3'633'953.64	1'291'353.26
430	Routes et voirie		7'880'290	5'103'400	9'465'500	6'790'200	3'245'577.71	1'270'557.11
SUTP	430.3011.00	Traitements	1'260'590		1'158'400		1'135'411.73	
SUTP	430.3011.90	Traitements apprentis	23'000		20'000		11'601.00	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peiliz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SUTP	430.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	122'300		112'400			
SUTP	430.3030.01	Allocations familiales communales	6'200		11'300			
SUTP	430.3040.00	Caisse de retraite	223'800		210'400			
SUTP	430.3050.00	Assurance maladie participation	7'300		8'300			
SUTP	430.3050.01	Assurance maladie perte de gain	25'000		22'400			
SUTP	430.3051.00	Assurances accidents	42'500		42'100			
SUTP	430.3069.00	Débours divers	2'300		2'300		1'686.85	
SUTP	430.3080.00	Personnel intérim. facturé par des tiers	10'000		10'000			
SUTP	430.3111.00	Achats de mobilier et matériel de bureau	500		500		49.80	
SUTP	430.3113.00	Achats de mobilier urbain	35'000		25'000		5'873.50	
SUTP	430.3114.00	Achats de mach., mat. expl. et d'entretien	18'000		18'000		9'070.65	
SUTP	430.3114.01	Achats de vêtements de travail	19'000		19'000		13'842.65	
SUTP	430.3114.02	Achats de matériel - Sécurité au travail	3'000		3'000		8'010.63	
SUTP	430.3115.00	Achats de véhicules			35'000			
SUTP	430.3135.00	Achats de matériaux et fournitures	68'500		68'500		65'515.04	
SUTP	430.3136.00	Achats du carburant	24'000		28'000		24'538.42	
SUTP	430.3141.00	Entretien des fontaines	26'000		28'500		8'027.50	
SUTP	430.3142.00	Entretien du réseau routier	510'000		510'000		424'308.37	
SUTP	430.3144.00	Entretien du réseau de défense incendie	43'000		43'000		50'278.65	
SUTP	430.3153.00	Entretien du mobilier urbain	12'500		14'000		7'379.25	
SUTP	430.3153.01	Entretien des abris bus	3'500		4'000		367.55	
SUTP	430.3154.00	Entretien machines et mat. d'exploitation	7'000		7'000		5'371.17	
SUTP	430.3154.01	Entretien machines de déneigement	5'000		5'000			
SUTP	430.3155.00	Entretien des véhicules	58'700		58'700		37'133.73	
SUTP	430.3163.00	Locations de machines de chantier	23'000		38'000		78'755.61	
SUTP	430.3182.00	Téléphones	2'900		3'300		2'819.80	
SUTP	430.3185.00	Honoraires, études, expertises	40'000		30'000		23'790.70	
SFIN	430.3186.00	Assurances des véhicules	19'100		18'000		14'665.60	
SUTP	430.3192.00	Taxes des véhicules	3'100		6'200		4'924.80	
SUTP	430.3311.04	Amort. - Boulevard d'Ancangier (P04/24) [26-65]	4'700					
SUTP	430.3311.05	Amort. - Zone 30 Bulesse-Béranges (P17/24) [26-65]	14'900					
SUTP	430.3311.06	Amort. - Ass. bruit routier 30 km/h nuit (P19/24) [26-65]	1'200					
SUTP	430.3311.07	Amort. - Zone 30 Mousquetaires-Paix (P26/24) [26-65]	1'300					
SUTP	430.3321.05	Amort. - Route et éclairage public Av. Mousquetaires					246'153.55	
SUTP	430.3321.06	Amort. - Réfect Chailly et Petit Vallon					222'178.20	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SUTP	430.3321.07	Amort. - Réf chauss et épur Adolphe-Burnat					440'925.16	
SUTP	430.3321.08	Amort. - Renouvellement transporteur Voirie					249'897.80	
SUTP	430.3321.09	Amort. - Réam. et sécu. Ch. Gregnolet (P10/22) [25]			588'200			
SUTP	430.3321.10	Amort. - Ass éclairage publ mercure (P10/19) [25]			710'000			
SUTP	430.3321.11	Amort. - Mise en conformité gare CFF (P20/19) [25]			260'000			
SUTP	430.3321.12	Amort. - RC780 EdV-Maladaire (P08/20) [26]	3'687'000		3'687'000			
SUTP	430.3321.13	Amort. - Ass. Bulesse-Crotton (P10/20) [25]			1'507'000			
SUTP	430.3321.14	Amort. - Balayeuse Ravo E2-2025 (P36/24) [26-31]	42'900					
SUTP	430.3321.15	Amort. - Ass. Clos Aubonne-Gare-T (P03/22) [26]	1'330'500					
SUTP	430.3902.00	Imputations internes - Déchets de voirie	150'000		150'000		150'000.00	
SUTP	430.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique	3'000		3'000		3'000.00	
SUTP	430.4356.00	Frais facturés à des tiers		30'000		25'000		36'980.65
SUTP	430.4359.00	Recettes diverses		10'000		10'000		35'510.85
SUTP	430.4361.00	Remboursements d'assurances						31'760.90
SUTP	430.4511.00	Subside de l'ECA		3'000		3'000		7'150.00
SUTP	430.4809.05	Prél. FDIF - Route et éclairage public Av. Mous						246'153.55
SUTP	430.4809.06	Prél. FDIF - Réfect Chailly et Petit Vallon						222'178.20
SUTP	430.4809.07	Prél. FDIF - Réf chauss et épur Adolphe-Burnat						440'925.16
SUTP	430.4809.08	Prél. FDIF - Renouvellement transporteur Voirie						249'897.80
SUTP	430.4809.09	Prél FDIF - Réam et sécu Ch Gregnolet (P10/22) [25]				588'200		
SUTP	430.4809.10	Prél FDIF - Ass éclaira. publ mercure (P10/19) [25]				710'000		
SUTP	430.4809.11	Prél FDIF - Mise conformité gare CFF (P20/19) [25]				260'000		
SUTP	430.4809.12	Prél FDIF - RC780 EdV-Maladaire (P08/20) [26]		3'687'000		3'687'000		
SUTP	430.4809.13	Prél FDIF - Ass. Bulesse-Crotton (P10/20) [25]				1'507'000		
SUTP	430.4809.14	Prél FDIF - Balayeuse Ravo E2-2025 (P36/24) [26-31]		42'900				
SUTP	430.4809.15	Prél FDIF - Ass. Clos Aubonne-Gare-T (P03/22) [26]		1'330'500				
	431	Signalisation routière	50'000	1'000	50'000	1'000	38'660.78	15'905.00
SUTP	431.3116.00	Achats matériel de signalisation	20'000		20'000		9'485.63	
SUTP	431.3143.00	Affichage prévention routière	10'000		10'000		10'000.00	
SUTP	431.3185.00	Honoraires, études, expertises	20'000		20'000		19'175.15	
SUTP	431.4272.00	Dépôts, enseignes		1'000		1'000		1'488.30
SUTP	431.4272.01	Concessions d'affichage						14'416.70
	432	Eclairage public	436'500		483'500		349'715.15	4'891.15
SUTP	432.3114.01	Equipement électrique manifestations et divers	10'000		10'000		2'941.45	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SUTP	432.3123.00	Electricité	150'000		197'000		147'742.25	
SUTP	432.3135.00	Achats matériel et fournitures	500		500			
SUTP	432.3143.00	Entretien du réseau	150'000		150'000		76'037.45	
SUTP	432.3143.01	Entretien matériel décoration de Noël	1'000		1'000			
SUTP	432.3527.00	Redevance Romande Energie entretien luminaires	125'000		125'000		122'994.00	
SUTP	432.4359.00	Recettes diverses						4'891.15
	44	Parcs-promenades-cimetière	2'416'670	80'345	2'547'950	359'365	1'692'834.62	128'795.68
	440	Espaces verts	2'160'870	50'345	2'329'950	329'365	1'551'152.49	107'895.68
SUTP	440.3011.00	Traitements	1'131'900		1'136'000		1'037'703.80	
SUTP	440.3011.01	Traitements auxiliaires	15'000					
SUTP	440.3011.90	Traitements apprentis	30'100		37'000		55'809.70	
SUTP	440.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	110'400		111'400			
SUTP	440.3030.01	Allocations familiales communales	2'220		3'000			
SUTP	440.3040.00	Caisse de retraite	161'300		180'400			
SUTP	440.3050.00	Assurance maladie participation	3'900		4'800			
SUTP	440.3050.01	Assurance maladie perte de gain	24'500		24'300			
SUTP	440.3051.00	Assurances accidents	41'600		38'400			
SUTP	440.3069.00	Débours divers	2'650		2'650		1'743.65	
SUTP	440.3080.00	Personnel intérim. facturé par des tiers	10'000		10'000		80'147.70	
SUTP	440.3101.00	Economat	500		1'000		439.10	
SUTP	440.3111.00	Achats de mobilier et matériel de bureau	500		500		214.55	
SUTP	440.3114.00	Achats de mach., mat. expl. et d'entretien	31'000		23'500		15'752.33	
SUTP	440.3114.01	Achats de vêtements de travail	12'000		12'000		7'695.25	
SUTP	440.3114.02	Achats de matériel - Sécurité au travail	11'500		7'500		5'994.70	
SUTP	440.3115.00	Achats de véhicules	80'000				27'025.00	
SUTP	440.3116.00	Achats d'engins de jeux	1'000		5'000			
SDOM	440.3121.00	Eau (SDOM)	600		600		468.80	
SUTP	440.3121.01	Eau (SUTP)	1'200		1'200		1'170.00	
SUTP	440.3134.00	Achats de graines, plants, etc.	61'000		61'000		55'916.86	
SUTP	440.3134.01	Décoration de Noël	15'000		15'000		9'778.97	
SUTP	440.3134.02	Décoration des parcs et des rues	10'000		10'000		8'816.55	
SUTP	440.3134.03	Décorations pour manifestations	10'000		10'000		406.12	
SUTP	440.3136.00	Achats du carburant	15'000		15'000		14'359.56	
SUTP	440.3145.00	Entretien des parcs	90'000		85'100		51'930.32	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peiliz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SDOM	440.3145.01	Entretien des communs	6'000		6'000		417.82	
SUTP	440.3145.02	Végétation arborée sur domaine public	43'000		34'000		22'115.23	
SUTP	440.3145.03	Végétation arborée sur patrimoine financier	30'000		15'000		9'476.85	
SUTP	440.3145.04	Végétation arborée sur patrimoine administratif	52'000		45'000		42'548.00	
SUTP	440.3153.00	Entretien des engins de jeux	10'000		10'000		6'139.73	
SUTP	440.3154.00	Entretien machines et mat. d'exploitation	13'000		14'000		11'962.05	
SUTP	440.3155.00	Entretien des véhicules	12'000		10'000		7'548.95	
SUTP	440.3163.00	Locations de machines de chantier	10'000		10'000		6'886.90	
SUTP	440.3182.00	Téléphones	3'600		3'000		3'582.95	
SUTP	440.3185.00	Honoraires, études, expertises	40'000		40'000		39'211.80	
SFIN	440.3186.00	Assurances des véhicules	14'100		14'100		14'168.10	
SUTP	440.3191.00	Epuration, évacuation des eaux	4'500		4'500		3'855.75	
SUTP	440.3192.00	Taxes des véhicules	1'500		1'500		1'817.40	
SUTP	440.3301.00	Pertes sur débiteurs					48.00	
SUTP	440.3321.01	Amort. - Place de jeux du Château (P04/23) [25]			320'000			
SUTP	440.3321.02	Amort. - Aménag. urbains PI Anciens.-Foss. (P13/24) [26-35]	2'900					
SUTP	440.3321.03	Amort. - Place de jeux Parc Fesquet (P38/24) [26-35]	37'900					
SUTP	440.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique	7'500		7'500		6'000.00	
SDOM	440.4272.00	Loyers des jardins et parcelles communales		9'545		9'365		10'498.00
SUTP	440.4359.00	Recettes diverses						17'531.83
SUTP	440.4361.00	Remboursements d'assurances						79'865.85
SUTP	440.4809.01	Prél. FDIF - Place de jeux Château (P04/23) [25]				320'000		
SUTP	440.4809.02	Prél FDIF - Amén urb PI Anc.-Foss. (P13/24) [26-35]		2'900				
SUTP	440.4809.03	Prél. FDIF - PI jeu Parc Fesquet (P38/24) [26-35]		37'900				
	441	Cimetière	255'800	30'000	218'000	30'000	141'682.13	20'900.00
SUTP	441.3011.00	Traitements	122'500		122'000		118'045.20	
SUTP	441.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	11'500		11'600			
SUTP	441.3040.00	Caisse de retraite	21'600		22'100			
SUTP	441.3050.00	Assurance maladie participation	600		600			
SUTP	441.3050.01	Assurance maladie perte de gain	2'400		2'300			
SUTP	441.3051.00	Assurances accidents	4'500		4'500			
SUTP	441.3069.00	Débours divers	200		200			
SUTP	441.3114.00	Achats de mach., mat. expl. et d'entretien	1'500		2'300		141.85	
SDOM	441.3122.00	Achats et consommation de gaz	3'000		3'000		947.70	
SUTP	441.3123.00	Electricité	5'800		5'200		5'867.10	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SUTP	441.3134.00	Achats de fournitures diverses	3'000		3'000		2'241.44	
SDOM	441.3141.00	Entretien des bâtiments	55'000		5'000		2'832.75	
SDOM	441.3141.48	Entretien du funérarium	2'000		2'000			
SUTP	441.3145.00	Entretien du cimetière	19'500		31'500		10'639.44	
SUTP	441.3154.00	Entretien machines et mat. d'exploitation	2'000		2'000		606.65	
SDOM	441.3156.03	Entretien défense incendie	200		200			
SUTP	441.3182.00	Téléphones	500		500		360.00	
SUTP	441.4272.00	Concessions, colombarium		30'000		30'000		20'540.00
SUTP	441.4359.00	Recettes diverses						360.00
45	Ordures ménagères et déchets		2'116'430	2'116'430	2'123'050	2'123'050	1'881'292.67	1'881'292.67
450	Ordures ménagères		1'569'730	1'569'730	1'587'950	1'587'950	1'284'328.22	1'284'328.22
SUTP	450.3011.00	Traitements	42'000		63'200		63'392.09	
SUTP	450.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	4'000		6'100			
SUTP	450.3030.01	Allocations familiales communales	200		200			
SUTP	450.3040.00	Caisse de retraite	6'700		11'900			
SUTP	450.3050.00	Assurance maladie participation	200		500			
SUTP	450.3050.01	Assurance maladie perte de gain	900		1'300			
SUTP	450.3051.00	Assurances accidents	900		1'600			
SUTP	450.3069.00	Débours divers	300		300			
SUTP	450.3091.00	Frais de formation du personnel	2'500		2'500			
SUTP	450.3101.00	Economat	150		150		999.90	
SUTP	450.3102.00	Annonces, publications, calendrier	2'500		2'500		2'456.60	
SUTP	450.3114.00	Achats de mach., mat. expl. et d'entretien	92'500		92'500		47'149.41	
SUTP	450.3154.00	Entretien machines, mat. exploit. et entret.	33'000		35'000		16'056.10	
SUTP	450.3181.00	Affranchissement général	10'000		10'000		8'325.00	
SUTP	450.3182.00	Téléphones	100		200		45.00	
SUTP	450.3182.01	Logiciel tonnages verre	4'000		4'000		3'951.40	
SUTP	450.3182.02	Redevance radio-TV	400		400		325.00	
SUTP	450.3184.00	Frais de contentieux	5'000		5'000			
SUTP	450.3185.00	Honoraires, études, expertises	3'000		3'000		1'125.50	
SUTP	450.3188.00	Collecte incinérables	383'000		370'000		306'553.88	
SUTP	450.3188.01	Collecte papier et carton	139'000		145'000		113'480.93	
SUTP	450.3188.02	Collecte compostable	139'000		135'000		77'857.15	
SUTP	450.3188.03	Collecte du verre	40'000		40'000		37'288.05	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SUTP	450.3188.04	Collecte et traitement déchets GastroVert	20'000		20'000		14'702.70	
SUTP	450.3188.05	Brigade mobile 3 villes	162'000		160'000		140'883.13	
SUTP	450.3188.06	Collecte incinérables DIB	12'000		15'000		37'262.41	
SUTP	450.3189.00	Frais divers					0.03	
SUTP	450.3191.00	TVA (taux forfaitaire)	30'500		29'900		33'334.60	
SUTP	450.3526.00	Traitement compostable	172'000		175'000		103'065.00	
SUTP	450.3526.01	Traitements matériaux spéciaux	2'000		2'000		2'773.01	
SUTP	450.3526.02	Gederiviera - Gestion des déchets	11'880		11'700		3'698.45	
SUTP	450.3526.03	Traitement incinérables	219'000		210'000		206'301.70	
SUTP	450.3526.04	Traitement du verre	23'000		23'000		14'018.92	
SUTP	450.3526.05	Traitement incinérables DIB	8'000		8'000		29'477.66	
SUTP	450.3526.06	Traitement papier et carton			3'000		0.01	
SUTP	450.3812.00	Attrib. fonds fin. spéc. - Elim. ordures mén.					864.64	
SUTP	450.3901.00	Imputations internes - Frais de personnel					18'939.95	
SUTP	450.4342.00	Frais facturés à des tiers		1'000		1'000		
SUTP	450.4342.01	Taxe forfaitaire		600'000		580'000		569'251.75
SUTP	450.4342.02	Taxe aux sacs		340'000		340'000		327'732.00
SUTP	450.4353.00	Facturation déchets industriels banals (DIB)		25'000		25'000		91'886.72
SUTP	450.4354.00	Ventes produits de récupération		30'000		30'000		60'567.17
SUTP	450.4354.01	Ventes papier et carton		29'000		30'000		
SUTP	450.4356.00	Evacuation déchets encombrants						400.00
SUTP	450.4359.00	Recettes diverses						834.73
SUTP	450.4362.00	Remboursements frais de rappels		500		500		
SUTP	450.4393.00	TVA (taux forfaitaire)		76'200		74'600		81'936.70
SUTP	450.4526.00	Rétrocession sur transport des déchets		500		500		1'719.15
SUTP	450.4812.00	Prél. fonds fin. spéc. - Elim. ordures mén.		317'530		356'350		
SUTP	450.4902.00	Imputations internes - Déchets de voirie		150'000		150'000		150'000.00
	451	Déchèterie de La Faraz	546'700	546'700	535'100	535'100	596'964.45	596'964.45
SUTP	451.3011.00	Traitements	114'400		129'300		128'955.30	
SUTP	451.3011.01	Traitements auxiliaires	12'000					
SUTP	451.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	11'900		12'300			
SUTP	451.3030.01	Allocations familiales communales	200		200			
SUTP	451.3040.00	Caisse de retraite	19'800		22'000			
SUTP	451.3050.00	Assurance maladie participation	200		100			
SUTP	451.3050.01	Assurance maladie perte de gain	2'600		2'600			

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SUTP	451.3051.00	Assurances accidents	3'800		3'800			
SUTP	451.3069.00	Débours divers	250		250			
SUTP	451.3101.00	Economat	1'500		1'500			
SUTP	451.3102.00	Frais de publications	2'000		2'000		520.25	
SUTP	451.3109.00	Impression cartes magnétiques	5'000		4'000			
SUTP	451.3114.00	Achats de mach., mat. expl. et d'entretien	1'500		1'500		156.46	
SUTP	451.3114.01	Achats de vêtements de travail	1'000		1'000			
SUTP	451.3114.02	Achats de matériel - Sécurité au travail	750		750			
SUTP	451.3121.00	Eau	100		100			
SUTP	451.3123.00	Electricité	1'550		1'550		2'133.20	
SUTP	451.3141.00	Entretien de la déchèterie	5'000		5'000		2'490.80	
SUTP	451.3154.00	Entretien machines, mat. exploit. et entret.	20'000		20'000		6'320.15	
SUTP	451.3156.03	Entretien défense incendie	250		250			
SUTP	451.3163.00	Locations de bennes et machines			500			
SUTP	451.3182.00	Téléphones	600		600		353.05	
SUTP	451.3182.01	Cloud cartes magnétiques	4'000		4'000		3'213.70	
SFIN	451.3186.00	Primes d'assurances	500		500		455.00	
SUTP	451.3188.00	Collecte incinérables	100'000		100'000		107'925.74	
SUTP	451.3188.01	Collecte papier et carton	13'000		12'500		11'129.00	
SUTP	451.3188.02	Collecte compostable	45'000		30'000		42'074.76	
SUTP	451.3191.00	TVA (taux forfaitaire)	14'800		14'800		20'709.85	
SUTP	451.3301.00	Pertes sur débiteurs					2'002.50	
SUTP	451.3526.00	Traitement compostable	80'000		80'000		96'139.40	
SUTP	451.3526.01	Traitement matériaux spéciaux	10'000		9'000		8'143.58	
SUTP	451.3526.03	Traitement incinérables	70'000		70'000		59'158.85	
SUTP	451.3526.04	Traitement du verre					1'394.50	
SUTP	451.3526.06	Traitement papier et carton	5'000		5'000		1'492.65	
SUTP	451.3812.00	Attrib. fonds fin. spéc. - Elim. ordures mén.					63'667.11	
SUTP	451.3901.00	Imputations internes - Frais de personnel					38'528.60	
SUTP	451.4342.00	Taxe forfaitaire		290'000		285'000		353'659.68
SUTP	451.4342.01	Taxe aux sacs		165'000		170'000		179'975.55
SUTP	451.4354.00	Ventes de produits de récupération		5'500		5'500		9'857.35
SUTP	451.4356.00	Frais facturés à des tiers				1'000		
SUTP	451.4359.00	Recettes diverses		2'000		2'000		2'567.00
SUTP	451.4393.00	TVA (taux forfaitaire)		36'900		36'900		50'904.87

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SUTP	451.4812.00	Prél. fonds fin. spéc. - Elim. ordures mén.		47'300		34'700		
	46	Réseau d'égouts et d'épuration	2'679'800	2'679'800	3'291'800	3'291'800	1'516'435.83	1'516'435.83
	460	Protection des eaux	2'679'800	2'679'800	3'291'800	3'291'800	1'516'435.83	1'516'435.83
SUTP	460.3011.00	Traitements	86'100		79'400		80'586.56	
SUTP	460.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	8'100		7'600			
SUTP	460.3030.01	Allocations familiales communales	500		400			
SUTP	460.3040.00	Caisse de retraite	14'800		14'900			
SUTP	460.3050.00	Assurance maladie participation	200		500			
SUTP	460.3050.01	Assurance maladie perte de gain	1'900		1'600			
SUTP	460.3051.00	Assurances accidents	1'200		1'500			
SUTP	460.3135.00	Achats de fournitures diverses	250		250		13.90	
SUTP	460.3144.00	Entretien du réseau	155'000		155'000		137'539.07	
SUTP	460.3182.00	Téléphones	200		200		135.00	
SUTP	460.3182.02	Redevance radio-TV	300		300		235.00	
SUTP	460.3185.00	Honoraires, études, expertises	30'000		30'000		19'187.75	
SUTP	460.3193.00	Cotisations diverses	2'500		2'500		2'476.40	
SUTP	460.3321.03	Amort. - Route et éclairage public Av. Mousquetaires					125'605.90	
SUTP	460.3321.04	Amort. - Réfect Chailly et Petit Vallon					239'605.30	
SUTP	460.3321.05	Amort. - Réf chauss et épur Adolphe-Burnat					213'376.73	
SUTP	460.3321.06	Amort. - Réam. et sécu. Ch. Gregnolet (P10/22) [25]			290'800			
SUTP	460.3321.07	Amort. - Mise en conformité gare CFF (P20/19) [25]			330'000			
SUTP	460.3321.08	Amort. - RC780 EdV-Maladaire (P08/20) [26]	523'000		523'000			
SUTP	460.3321.09	Amort. - Ass. Bulesse-Crotton (P10/20) [25]			1'188'000			
SUTP	460.3321.11	Amort. - Boulevard d'Ancangier (P04/24) [26-65]	700					
SUTP	460.3321.12	Amort. - Zone 30 Bulesse-Béranges (P17/24) [26-65]	1'600					
SUTP	460.3321.13	Amort. - Ass. Clos Aubonne-Gare-T (P03/22) [26]	1'194'500					
SUTP	460.3526.04	Part. due au SIGE	60'000		60'000		48'509.30	
SUTP	460.3811.00	Transfert au compte de réserve	597'450		604'350		623'587.67	
SUTP	460.3901.00	Imputations internes - Frais de personnel					24'077.25	
SUTP	460.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique	1'500		1'500		1'500.00	
SUTP	460.4342.00	Taxe d'évacuation des eaux		950'000		950'000		933'526.25
SUTP	460.4342.01	Taxe unique de raccordement		10'000		10'000		
SUTP	460.4361.00	Remboursements d'assurances						4'321.65
SUTP	460.4811.04	Prél. FEE - Route et éclairage public Av. Mous						125'605.90

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peiliz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SUTP	460.4811.05	Prél. FEE - Réfect Chailly et Petit Vallon						239'605.30
SUTP	460.4811.06	Prél. FEE - Réf chauss et épur Adolphe-Burnat						213'376.73
SUTP	460.4811.07	Prél FEE - Réam et sécu Ch Gregnolet (P10/22) [25]				290'800		
SUTP	460.4811.08	Prél FEE - Mise conformité gare CFF (P20/19) [25]				330'000		
SUTP	460.4811.09	Prél FEE - RC780 EdV-Maladaire (P08/20) [26]		523'000		523'000		
SUTP	460.4811.10	Prél FEE - Ass. Bulesse-Crotton (P10/20) [25]				1'188'000		
SUTP	460.4811.11	Prél FEE - Boulevard d'Ancangier (P04/24) [26-65]		700				
SUTP	460.4811.12	Prél FEE - Zone 30 Bul-Bér (P17/24) [26-65]		1'600				
SUTP	460.4811.14	Prél FEE - Ass. Clos Aubonne-Gare-T (P03/22) [26]		1'194'500				
47	Cours d'eau - rives - port		453'410	292'510	884'050	724'875	353'505.47	246'110.19
470	Port		292'510	292'510	237'375	237'375	246'110.19	246'110.19
SUTP	470.3011.00	Traitements	108'800		110'200		109'824.37	
SUTP	470.3011.01	Traitements auxiliaires	17'500		17'500		7'989.30	
SUTP	470.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	12'000		12'300			
SUTP	470.3030.01	Allocations familiales communales	1'560		1'600			
SUTP	470.3040.00	Caisse de retraite	18'800		20'600			
SUTP	470.3050.00	Assurance maladie participation	1'500		1'500			
SUTP	470.3050.01	Assurance maladie perte de gain	2'600		2'600			
SUTP	470.3051.00	Assurances accidents	3'600		3'600			
SUTP	470.3069.00	Débours divers	250		250			
SUTP	470.3111.00	Achats de mobilier et matériel de bureau	250		500			
SUTP	470.3114.00	Achats de mach., mat. expl. et d'entretien	32'500		3'000		1'110.10	
SDOM	470.3123.00	Electricité (SDOM)	500		500		258.50	
SUTP	470.3123.01	Electricité (SUTP)	5'700		5'700		6'502.40	
SUTP	470.3135.00	Achats matériel et fournitures	8'000		8'500		18'027.12	
SDOM	470.3141.00	Entretien des bâtiments - Local garde-port	3'000		3'000		1'136.40	
SUTP	470.3147.00	Entretien des ouvrages riverains	66'000		36'000		58'094.45	
SUTP	470.3154.00	Entretien machines et mat. d'exploitation	6'000		6'000		692.35	
SDOM	470.3156.03	Entretien défense incendie	200		200		175.40	
SUTP	470.3161.00	Redevance ancrage bateaux	450		450		312.95	
SUTP	470.3182.00	Téléphones	1'500		1'500		1'454.60	
SFIN	470.3186.00	Assurances des bateaux	300		375		445.30	
SUTP	470.3199.00	Frais divers					5'618.00	
SUTP	470.3301.00	Pertes sur débiteurs					156.15	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SUTP	470.3901.00	Imputations internes - Frais de personnel					32'812.80	
SUTP	470.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique	1'500		1'500		1'500.00	
SUTP	470.4272.05	Finances d'ancrage		185'000		185'000		183'273.29
SUTP	470.4361.00	Remboursements d'assurances						821.30
SUTP	470.4803.03	Prél. fond "entretien du port"		107'510		52'375		62'015.60
	471	Lac et cours d'eau	160'900		646'675	487'500	107'395.28	
SUTP	471.3011.00	Traitements	33'400		33'000		32'182.92	
SUTP	471.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	3'200		3'200			
SUTP	471.3030.01	Allocations familiales communales	200		200			
SUTP	471.3040.00	Caisse de retraite	6'100		6'200			
SUTP	471.3050.00	Assurance maladie participation	400		400			
SUTP	471.3050.01	Assurance maladie perte de gain	700		700			
SUTP	471.3051.00	Assurances accidents	1'200		1'200			
SUTP	471.3114.00	Achats de mach., mat. expl. et d'entretien	2'500		2'500		936.90	
SUTP	471.3121.00	Eau	700		700		245.70	
SUTP	471.3123.00	Electricité	4'500		4'500		4'989.35	
SDOM	471.3141.00	Entretien des bâtiments - Doyen	8'000		7'000		10'695.00	
SUTP	471.3147.00	Entretien des ouvrages riverains	41'000		40'600		12'331.46	
SUTP	471.3147.01	Entretien des cours d'eau	20'000		20'000		8'880.00	
SUTP	471.3154.00	Entretien machines et mat. d'exploitation	500		500			
SDOM	471.3156.03	Entretien défense incendie	200		100		167.10	
SUTP	471.3185.00	Honoraires, études, expertises	5'000		5'000		748.60	
SFIN	471.3186.00	Assurances des bateaux	300		375		278.30	
SUTP	471.3191.00	Epuration, évacuation des eaux	3'000		3'000		2'171.95	
SUTP	471.3321.03	Amort. - Réam. ruisseau Sully (P12/22) [25]			487'500			
SUTP	471.3526.00	Part. due au SIGE	30'000		30'000		24'152.55	
SUTP	471.3901.00	Imputations internes - Frais de personnel					9'615.45	
SUTP	471.4809.03	Prél. FDIF - Réam. ruisseau Sully (P12/22) [25]				487'500		

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Instruction publique et cultes		5'123'700	560'290	5'068'892	531'090	4'148'358.05	1'045'762.43
50	Administration des écoles		3'833'205	410'540	3'781'120	389'440	3'079'168.64	874'386.83
500	Administration des écoles		143'500	160'800	112'200	133'300	99'375.19	171'620.00
ECO	500.3003.00	Conseil d'établissement	3'000		3'000		1'459.38	
ECO	500.3011.00	Traitements	6'000					
ECO	500.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	600					
ECO	500.3050.01	Assurance maladie perte de gain	200					
ECO	500.3051.00	Assurances accidents	100					
ECO	500.3069.00	Débours divers	1'400		1'400		900.00	
ECO	500.3080.00	Personnel intérim. facturé par des tiers					300.00	
ECO	500.3099.01	Coachs patrouilleurs scolaires	23'000					
ECO	500.3101.00	Economat	2'000		2'000		2'064.55	
ECO	500.3102.00	Bibliothèque - Abonnements et imprimés	5'000		5'000		2'060.19	
ECO	500.3111.00	Achats de mobilier et matériel	5'000		5'000		3'827.45	
ECO	500.3151.01	Entretien - Bibliothèque	3'000		3'000		3'011.65	
ECO	500.3170.00	Réceptions	8'000		8'000		7'840.02	
ECO	500.3170.01	Projets d'établissements - Prévention et durabilité	11'000		11'000		4'555.15	
ECO	500.3170.02	Frais réceptions conseil d'établissement	1'500		1'500		1'302.80	
ECO	500.3182.00	Téléphones	500		500		231.70	
ECO	500.3199.00	Frais divers	1'000		1'000		200.00	
ECO	500.3512.00	Part. tâches communales par le canton	40'700		40'700		39'979.00	
ECO	500.3522.00	Finances d'écolage (autres Communes)	30'000		28'600		30'143.30	
ECO	500.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique	1'500		1'500		1'500.00	
ECO	500.4359.01	Prél. fonds 9259.008.00 - Cantourelle		6'300				
ECO	500.4512.01	Finances d'écolage (Canton)		1'500		1'500		
ECO	500.4522.00	Finances d'écolage (autres Communes)		153'000		131'800		171'620.00
501	Bâtiments scolaires		3'073'205	204'640	2'984'220	217'040	2'472'894.83	650'787.83
SDOM	501.3011.00	Traitements	1'250'855		1'234'700		1'092'105.50	
SDOM	501.3011.90	Traitements apprentis	54'500		41'600		35'487.85	
SDOM	501.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	120'400		119'100			
SDOM	501.3030.01	Allocations familiales communales	6'980		5'700			
SDOM	501.3040.00	Caisse de retraite	221'500		224'800			
SDOM	501.3050.00	Assurance maladie participation	13'300		14'800			
SDOM	501.3050.01	Assurance maladie perte de gain	25'500		22'900			

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SDOM	501.3051.00	Assurances accidents	15'300		14'900			
SDOM	501.3069.00	Débours divers	3'300		3'300		3'137.19	
SDOM	501.3080.00	Personnel externe facturé par des tiers			8'000		3'300.00	
SDOM	501.3101.00	Economat	1'000		1'000		501.90	
SDOM	501.3113.00	Achats mobilier et mat. d'exploitation	3'400		1'400		4'382.65	
SDOM	501.3114.00	Achats de mach., mat. expl. et d'entretien	32'500		25'600		32'832.52	
SDOM	501.3114.01	Achats de matériel - Sécurité au travail	3'600		3'500		2'958.53	
SDOM	501.3115.00	Achats de véhicules					4'490.00	
SDOM	501.3121.00	Eau	8'000		8'000		6'697.60	
SDOM	501.3122.00	Achats et consommation de gaz	200'000		200'000		140'578.75	
SDOM	501.3123.00	Electricité	35'000		35'000		204'015.24	
SDOM	501.3123.02	Electricité - Collège Mousquetaires	90'000		90'000			
SDOM	501.3123.06	Electricité - Collège Courbet	50'000		50'000			
SDOM	501.3123.07	Electricité - Collège Bel-Air	9'000		9'000			
SDOM	501.3124.03	Chauffage - Collège des Marronniers					24'834.61	
SDOM	501.3124.06	Chauffage - Collège Courbet					12'417.31	
SDOM	501.3124.08	Chauffage - Collège des Mousquetaires	5'000		7'000		56'567.73	
SDOM	501.3124.11	Chauffage - Pavillon de Vassin	5'500		5'500		4'921.60	
SDOM	501.3129.00	Réseau eau du lac - Collège Bel-Air	50'000		50'000		50'852.10	
SDOM	501.3129.01	Réseau eau du lac - Pavillon Bel-Air	20'000		20'000		20'496.50	
SDOM	501.3133.00	Achats de produits de nettoyage	66'000		64'000		52'993.83	
SDOM	501.3136.00	Energies pour véhicules	1'500		1'500		774.81	
SDOM	501.3141.00	Entretien des bâtiments	150'000		150'000		162'852.17	
SDOM	501.3141.01	Rénovation des bâtiments	140'000		94'500		78'038.90	
SDOM	501.3141.02	Collège des Mousquetaires	12'300		12'100		8'181.65	
SDOM	501.3141.03	Collège des Marronniers	7'300		10'450		5'206.20	
SDOM	501.3141.04	Salle de gymnastique des Marronniers	500		500		335.10	
SDOM	501.3141.06	Collège Courbet	31'500		35'000		12'722.55	
SDOM	501.3141.07	Collège Bel-Air	8'300		3'500		5'196.85	
SDOM	501.3141.08	Pavillons de Bel-Air	900		900		833.90	
SDOM	501.3141.09	Pavillons de Vassin	850		850		984.55	
SDOM	501.3141.10	Collège Cadet-Rousselle	900		900		717.05	
SDOM	501.3141.11	Pavillon de Béranges	400		400		363.10	
SDOM	501.3153.00	Entretien mobilier et matériel	200		200		96.75	
SDOM	501.3154.00	Entretien machines et mat. d'expl. concierge	6'500		6'500		5'955.75	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SDOM	501.3154.01	Entretien machines et mat. d'expl. enseignants	3'000		3'000			
SDOM	501.3155.00	Entretien des véhicules	4'700		7'100		2'515.45	
SDOM	501.3156.00	Entretien des citernes à mazout	1'000		1'000			
SDOM	501.3156.03	Entretien défense incendie	50'000		50'000		50'249.11	
SDOM	501.3156.05	Entretien inst. photov.	46'700		21'700		6'644.33	
SDOM	501.3182.00	Téléphones	3'000		3'500		2'755.55	
SFIN	501.3186.00	Assurances des véhicules	1'400		1'400		1'595.25	
SDOM	501.3188.00	Collecte incinérables	8'500		8'500		7'847.60	
SDOM	501.3189.01	Prestations externes de tiers	15'600					
SDOM	501.3191.00	Epuraton, évacuation des eaux	30'000		30'000		31'375.20	
SDOM	501.3312.11	Amort. - Inst. techniques Mousquetaires (P06/17) [20-29]	98'520		98'520		98'520.00	
SDOM	501.3312.12	Amort. - Coll. Marronniers écrans interact. (P25/24) [26-35]	14'000					
SDOM	501.3321.00	Amort. - Inst. photov. Mousquet. (P10/12) [14-33]	15'000		15'000		15'000.00	
SDOM	501.3321.01	Amort. - Inst. photov. Coll. Bel-Air (P29/16) [19-28]	14'400		14'400		14'400.00	
SDOM	501.3321.04	Amort. - Ext. photov. Collège Courbet (P13/21) [10 ans]	19'000		19'000			
SDOM	501.3321.05	Amort. - Rempl. chaudières Collège Mousquetaires					33'443.60	
SDOM	501.3321.06	Amort. - Serrures Coll. Mousqu. (P03/24) [25-29]	22'600					
SDOM	501.3818.00	Attrib. FERDD - Prod. photov. (501.4351.xx)	65'000		125'000		163'718.00	
SDOM	501.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique	9'000		9'000		9'000.00	
SDOM	501.4271.05	Loyers UAPE Collège de Vassin						70'000.20
SDOM	501.4271.06	Loyers UAPE Terreaux						161'004.00
SDOM	501.4271.07	Locations de salles diverses		17'000		17'000		24'978.75
SDOM	501.4351.00	Production énergie photovoltaïque						163'718.00
SDOM	501.4351.02	Prod. photov. - Collège Mousquetaires	28'000			30'000		
SDOM	501.4351.06	Prod. photov. - Collège Courbet	30'000			80'000		
SDOM	501.4351.07	Prod. photov. - Collège Bel-Air	7'000			15'000		
SDOM	501.4356.00	Frais facturés à des tiers		100		100		277.50
SDOM	501.4359.00	Ventes et prestations diverses		100		100		2'150.80
SDOM	501.4361.00	Remboursements d'assurances						86'645.75
SDOM	501.4362.10	Frais accessoires Pavillon Vassin		4'740		4'740		4'740.00
SDOM	501.4512.00	Part. Canton pavillons provisoires Courbet						67'784.90
SDOM	501.4809.02	Prél. FDIF - Rempl. chaudières Collège						33'443.60
SDOM	501.4809.03	Prél FDIF - Serrures Coll. Mousqu. (P03/24) [25-29]		22'600				
SDOM	501.4818.00	Prél. FERDD - Entr. inst. photov. (501.3156.05)		46'700		21'700		6'644.33
SDOM	501.4819.00	Prél. FERDD - Inst. photov. Mousquet. (P10/12) [14-33]		15'000		15'000		15'000.00

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SDOM	501.4819.01	Prél. FERDD - Inst. photov. Coll. Bel-Air (P29/16) [19-28]		14'400		14'400		14'400.00
SDOM	501.4819.02	Prél. FERDD - Ext. photov. Collège Courbet (P13/21) [10 ans]		19'000		19'000		
	502	Complexe sportif des Mousquetaires	616'500	45'100	684'700	39'100	506'898.62	51'979.00
SDOM	502.3011.00	Traitements	294'500		291'100		268'332.80	
SDOM	502.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	27'600		27'500			
SDOM	502.3040.00	Caisse de retraite	47'800		48'900			
SDOM	502.3050.01	Assurance maladie perte de gain	6'100		6'000			
SDOM	502.3051.00	Assurances accidents	3'500		3'400			
SDOM	502.3069.00	Débours divers	1'500		1'500			
SDOM	502.3101.00	Economat	300		300		198.75	
SDOM	502.3114.00	Achats de mach., mat. expl. et d'entretien	5'500		20'000		10'261.75	
SDOM	502.3114.01	Achats de matériel - Sécurité au travail	500		900		1'693.15	
SDOM	502.3121.00	Eau	5'000		6'000		4'374.20	
SDOM	502.3122.00	Achats et consommation de gaz	45'000		60'000		42'208.60	
SDOM	502.3123.00	Electricité	29'000		29'000		26'493.25	
SDOM	502.3124.00	Achats et consommation de mazout	500		500		31'733.12	
SDOM	502.3133.00	Achats produits de nettoyage	9'000		9'000		7'432.05	
SDOM	502.3133.01	Achats produits chimiques	26'000		26'000		24'809.35	
SDOM	502.3141.00	Entretien des bâtiments	96'100		135'400		80'132.61	
SDOM	502.3154.00	Entretien machines et mat. d'exploitation	7'200		7'200		807.20	
SDOM	502.3156.03	Entretien défense incendie	2'400		1'500		1'022.69	
SDOM	502.3182.00	Téléphones	500		500		324.20	
SDOM	502.3191.00	Epuration, évacuation des eaux	7'000		7'000		5'574.90	
SDOM	502.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique	1'500		3'000		1'500.00	
SDOM	502.4359.00	Recettes diverses		100		100		
SDOM	502.4392.01	Finances d'entrée bassin natation		20'000		19'000		22'364.00
SDOM	502.4392.02	Locations à diverses sociétés		25'000		20'000		29'615.00
	52	Enseignement secondaire	267'395	26'300	263'300	26'300	187'653.07	26'570.00
	522	Enseignement	106'000	8'300	105'200	8'300	75'910.79	8'870.00
ECO	522.3011.00	Traitements - Economat	1'800		1'800		1'085.50	
ECO	522.3012.00	Traitements - Arrêts	5'000		5'000		2'902.25	
ECO	522.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	700		700			
ECO	522.3050.01	Assurance maladie perte de gain	200		300			
ECO	522.3051.00	Assurances accidents	200		300			

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
ECO	522.3112.00	Achats mobilier et mat. d'enseignement	45'000		45'000		23'011.79	
ECO	522.3112.01	Achats matériel sportif	14'000		14'000		13'806.70	
ECO	522.3131.00	Achats de produits alimentaires - Divers	1'100		1'100		739.55	
ECO	522.3156.01	Entretien mobilier et matériel	5'000		5'000		5'308.80	
ECO	522.3156.02	Entretien matériel sportif	5'000		5'000		4'561.50	
ECO	522.3185.00	Honoraires cours préparation aux examens	7'000		7'000		5'037.50	
ECO	522.3188.00	Frais transports intercommunaux et repas	2'000		2'000		1'820.80	
ECO	522.3189.00	Mentorat	17'000		16'000		16'205.00	
ECO	522.3199.00	Frais divers	2'000		2'000		1'431.40	
ECO	522.4359.00	Recettes diverses		500		500		
ECO	522.4652.01	Mentorat, part. des parents		7'300		7'300		8'370.00
ECO	522.4690.00	Part. intérêt fonds Robin "C" (9233.017.00)		500		500		500.00
	523	Etudes surveillées	161'395	18'000	158'100	18'000	111'742.28	17'700.00
ECO	523.3011.00	Traitements	127'155		127'900		111'100.03	
ECO	523.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	12'000		12'300			
ECO	523.3030.01	Allocations familiales communales	740		200			
ECO	523.3040.00	Caisse de retraite	15'800		12'000			
ECO	523.3050.01	Assurance maladie perte de gain	3'100		3'200			
ECO	523.3051.00	Assurances accidents	1'600		1'500			
ECO	523.3139.00	Achats divers	1'000		1'000		642.25	
ECO	523.4332.00	Particip. parents études surveillées		18'000		18'000		17'700.00
	53	Enseignement spécialisé	12'000		12'000		6'634.05	
	531	Enseignement spécialisé	12'000		12'000		6'634.05	
ECO	531.3522.00	Part. dir. rég. pédagogie spécialisée	12'000		12'000		6'634.05	
	55	Formation professionnelle	14'800		11'000		14'114.85	
	550	Formation professionnelle	14'800		11'000		14'114.85	
ECO	550.3522.00	Part. office orientation professionnelle	14'800		11'000		14'114.85	
	56	Service médical et dentaire	49'100	200	47'100	200	34'621.60	200.00
	560	Service de santé	17'500		15'500		13'908.85	
ECO	560.3132.00	Infirmière scolaire	2'400		2'400		1'413.75	
ECO	560.3185.00	Honoraires médecin scolaire	12'000		10'000		10'980.10	
ECO	560.3185.01	Actions de prévention	1'000		1'000		1'085.00	
ECO	560.3188.00	Frais d'ambulance, taxis	100		100			

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
ECO	560.3199.00	Frais divers	2'000		2'000		430.00	
	561	Service dentaire	31'600	200	31'600	200	20'712.75	200.00
ECO	561.3011.00	Traitements	23'000		23'000		19'641.60	
ECO	561.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	2'200		2'200			
ECO	561.3050.01	Assurance maladie perte de gain	500		500			
ECO	561.3051.00	Assurances accidents	300		300			
ECO	561.3069.00	Divers	2'600		2'600		428.55	
ECO	561.3185.01	Subventions - Communale	3'000		3'000		642.60	
ECO	561.4690.03	Intérêts fonds Roussy (9233.018.00)		200		200		200.00
	57	Camps scolaires et activités culturelles	609'700	123'150	597'772	115'050	518'076.05	140'680.60
	570	Classes à la montagne, ski, camps	399'500	119'450	387'500	111'350	334'335.15	137'980.60
ECO	570.3012.00	Traitements	20'000		20'000		15'900.65	
ECO	570.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	1'900		1'900			
ECO	570.3050.01	Assurance maladie perte de gain	400		400			
ECO	570.3051.00	Assurances accidents	200		200			
ECO	570.3103.00	Achats de matériel	2'000		2'000			
ECO	570.3199.00	Frais divers	14'000		12'000		11'001.50	
ECO	570.3662.01	Ski 5-6ème années	65'000		65'000		35'761.60	
ECO	570.3662.02	Camps 1-6ème années et séjours à la ferme	85'000		80'000		86'520.10	
ECO	570.3662.03	Camps 7ème année	45'000		45'000		39'828.30	
ECO	570.3662.04	Camps 8ème année	30'000		35'000		32'468.65	
ECO	570.3662.05	Camps 9ème année	80'000		70'000		62'054.35	
ECO	570.3662.07	Camps 11ème année	55'000		55'000		50'800.00	
ECO	570.3663.00	Avance subsides Jeunesse et Sports	1'000		1'000			
ECO	570.4331.01	Part. parents - Ski 5-6ème années		6'250		6'250		
ECO	570.4331.02	Part. parents - Camps 1-6ème années et séjours à la ferme		25'000		25'000		24'075.20
ECO	570.4331.03	Part. parents - Camps 7ème année		10'000		10'000		12'084.90
ECO	570.4331.04	Part. parents - Camps 8ème année		10'000		9'600		13'334.60
ECO	570.4331.05	Part. parents - Camps 9ème année		12'000		9'500		19'533.90
ECO	570.4331.07	Part. parents - Camps 11ème année		11'000		10'800		13'728.00
ECO	570.4512.06	Subside		25'000		20'000		55'024.00
ECO	570.4653.00	Part. du fonds "colonies de vacances" (9233.028.00)		20'000		20'000		
ECO	570.4690.04	Intérêts fonds Robin "A" (9233.015.00)		200		200		200.00
	572	Activités culturelles et sportives	210'200	3'700	210'272	3'700	183'740.90	2'700.00

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
ECO	572.3012.00	Traitements	3'000		3'000			
ECO	572.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	300		300			
ECO	572.3050.01	Assurance maladie perte de gain	100		100			
ECO	572.3051.00	Assurances accidents	100		100			
ECO	572.3103.00	Achats de matériel et fournitures	1'500		1'500		59.40	
ECO	572.3199.00	Frais divers, spectacles, animations, etc	48'000		48'000		46'530.25	
ECO	572.3199.01	Prix concours branches scolaires	4'500		4'500		2'500.00	
ECO	572.3199.02	Sorties d'études	37'000		37'000		29'140.45	
ECO	572.3652.00	Courses scolaires	47'700		47'300		37'038.80	
ECO	572.3662.00	Attrib. - Echanges de classes	5'000		5'000		5'000.00	
ECO	572.3663.00	Subventions - Choeurs des écoles	20'000		23'472		23'472.00	
ECO	572.3663.01	Attrib. - Après-midi sportifs	43'000		40'000		40'000.00	
ECO	572.4690.04	Intérêts fonds Quillet (9233.013.00)		500		500		500.00
ECO	572.4690.05	Intérêts fonds Guex (9233.006.00)		600		600		600.00
ECO	572.4690.06	Intérêts fonds Echenard (9233.004.00)		400		400		400.00
ECO	572.4690.07	Intérêts fonds Grodtmann (9233.023.00)		200		200		200.00
ECO	572.4690.08	Intérêts fonds échanges de classes (9233.003.00)		1'000		1'000		1'000.00
ECO	572.4690.09	Dons divers pour les promotions		1'000		1'000		
58	Temples et cultes		337'500	100	356'600	100	308'089.79	3'925.00
580	Eglise évangélique réformée		222'500	100	221'600	100	211'452.69	3'925.00
SADM	580.3011.00	Traitements	61'200		59'900		51'633.39	
SADM	580.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	5'900		5'800			
SADM	580.3040.00	Caisse de retraite	8'000		7'600			
SADM	580.3050.01	Assurance maladie perte de gain	1'400		1'200			
SADM	580.3051.00	Assurances accidents	900		800			
SDOM	580.3116.00	Achats de march. et fournit. diverses	500		500		213.50	
SDOM	580.3121.00	Eau	200		200		80.60	
SDOM	580.3124.01	Chauffage - Salles de catéchisme	3'000		3'000		3'000.00	
SDOM	580.3124.02	Chauffage - Temple	12'000		11'000		12'470.65	
SDOM	580.3131.00	Frais du culte	500		1'000		256.50	
SDOM	580.3133.00	Achats de produits de nettoyage	500		500			
SDOM	580.3141.00	Entretien des bâtiments	11'000		11'000		1'857.80	
SDOM	580.3156.00	Entretien sonnerie, horloge, orgue	8'000		8'000		32'305.85	
SDOM	580.3156.03	Entretien défense incendie	200		200		82.20	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SDOM	580.3191.00	Epuration, évacuation des eaux	1'400		1'400		1'236.60	
SDOM	580.3312.00	Amort. - Temple Saint-Théodule (P27/16) [21-40]	96'800		96'800		96'800.00	
SDOM	580.3512.00	Centre oecuménique de Vassin			1'700		1'710.30	
SDOM	580.3522.00	Paroisse de langue allemande	7'000		7'000		5'805.30	
SDOM	580.3652.00	Loyer des salles de catéchisme	4'000		4'000		4'000.00	
SDOM	580.4356.00	Frais facturés à des tiers		100		100		1'525.00
SDOM	580.4359.00	Recettes diverses						2'400.00
	581	Eglise catholique	115'000		135'000		96'637.10	
SDOM	581.3522.00	Part. aux frais	115'000		135'000		96'637.10	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Sécurité - population - feu		5'618'610	222'500	5'464'690	209'500	5'554'247.60	290'809.08
60	Police administrative		4'652'100		4'402'100		4'707'684.67	51'209.00
600	Administration		4'652'100		4'402'100		4'707'684.67	51'209.00
SFIN	600.3511.00	Réforme policière					879'859.00	
SFIN	600.3511.03	Facture policière (NPIV)	395'100		375'900			
SFIN	600.3521.00	Association Sécurité Riviera (ASR)	4'255'500		4'024'700		3'825'116.67	
SFIN	600.3809.00	Attrib. fonds régul. péréq. (réforme policière)					1'209.00	
SFIN	600.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique	1'500		1'500		1'500.00	
SFIN	600.4511.00	Solde année précédente (réforme policière)						1'209.00
SFIN	600.4511.01	Provision solde (réforme policière)						50'000.00
62	Contrôle des habitants		698'320	220'000	827'700	207'000	621'651.36	234'487.53
620	Office de la population		698'320	220'000	827'700	207'000	621'651.36	234'487.53
SFIN	620.3011.00	Traitements	428'900		512'100		475'963.55	
SFIN	620.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	40'100		48'600			
SFIN	620.3030.01	Allocations familiales communales	2'220		600			
SFIN	620.3040.00	Caisse de retraite	55'200		88'800			
SFIN	620.3050.00	Assurance maladie participation			900			
SFIN	620.3050.01	Assurance maladie perte de gain	9'800		11'200			
SFIN	620.3051.00	Assurances accidents	5'000		6'200			
SFIN	620.3069.00	Débours divers	6'700		6'200		5'854.60	
SFIN	620.3101.00	Economat	5'300		5'500		5'029.91	
SFIN	620.3101.01	Etablissement documents d'identité	14'000		14'000		12'747.55	
SFIN	620.3101.03	Etablissement permis	85'000		90'000		90'205.50	
SFIN	620.3109.00	Remboursements divers	3'000		3'000		1'939.30	
SFIN	620.3111.00	Achats de mobilier et matériel	5'000		3'000		2'332.95	
SFIN	620.3151.00	Entretien mobilier et matériel	500		500			
SFIN	620.3170.00	Accueil nouveaux habitants	12'000		10'000		7'250.00	
SFIN	620.3182.00	Téléphones	600		600		392.00	
SFIN	620.3185.00	Honoraires et frais de procédure	10'000		10'000		6'436.00	
SFIN	620.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique	15'000		16'500		13'500.00	
SFIN	620.4311.01	Emoluments documents d'identité		25'000		27'000		22'190.00
SFIN	620.4311.02	Emoluments divers		80'000		75'000		77'972.07
SFIN	620.4312.02	Emoluments permis		115'000		105'000		123'202.00

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SFIN	620.4359.00	Recettes diverses						3.26
SFIN	620.4361.00	Remboursements d'assurances						11'120.20
	63	Police sanitaire	118'990		89'490		77'191.87	
	630	Santé publique	64'000		54'000		47'605.15	
SUTP	630.3132.00	Achats de fournitures diverses	500		500			
SUTP	630.3188.01	Redevance pour suppression essaims	1'000		1'000			
SUTP	630.3188.02	Lutte contre espèces envahissantes	10'000					
SUTP	630.3524.01	Contrôle des denrées alimentaires	12'500		12'500		7'809.10	
SUTP	630.3524.02	Incinération des animaux	40'000		40'000		39'796.05	
	632	Sauvetage du lac	54'990		35'490		29'586.72	
SUTP	632.3013.00	Indemnités service de piquet			3'000		3'000.00	
SUTP	632.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam			300			
SUTP	632.3050.01	Assurance maladie perte de gain			100			
SUTP	632.3051.00	Assurances accidents			100			
SUTP	632.3091.00	Frais d'instruction	5'100		5'100		4'204.20	
SUTP	632.3101.00	Economat	1'000		1'000		1'138.35	
SUTP	632.3116.00	Achats de matériel et fournitures	2'000		2'000		780.50	
SUTP	632.3116.01	Plongeurs	3'000		3'000		2'277.20	
SUTP	632.3136.00	Achats du carburant pour les bateaux	3'500		3'500		3'253.15	
SUTP	632.3155.00	Entretien du matériel	500		500			
SUTP	632.3156.00	Entretien des bateaux	30'000		10'000		8'077.96	
SUTP	632.3161.00	Redevance ancrage bateaux	3'000		3'000		2'633.90	
SUTP	632.3185.00	Examens médicaux	840		840			
SUTP	632.3186.00	Assurances diverses	3'050		3'050		4'221.46	
SUTP	632.3651.00	Subventions - Indemnités service de piquet	3'000					
	64	Service des inhumations	144'200	2'500	140'400	2'500	114'327.01	2'500.00
	640	Inhumations	144'200	2'500	140'400	2'500	114'327.01	2'500.00
SUTP	640.3011.00	Traitements	42'500		42'100		43'436.51	
SUTP	640.3011.01	Traitements auxiliaires	3'000					
SUTP	640.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	4'300		4'000			
SUTP	640.3030.01	Allocations familiales communales	100		100			
SUTP	640.3040.00	Caisse de retraite	7'800		7'900			
SUTP	640.3050.01	Assurance maladie perte de gain	1'100		1'000			

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SUTP	640.3051.00	Assurances accidents	700		600			
SUTP	640.3101.00	Economat	200		200			
SUTP	640.3102.00	Frais de publications	1'000		1'000		654.00	
SUTP	640.3185.00	Vérificateurs des décès	10'000		10'000		9'834.80	
SUTP	640.3188.00	Service du corbillard	18'000		18'000		14'700.75	
SUTP	640.3189.00	Creusement des tombes	18'000		18'000		14'599.95	
SUTP	640.3189.01	Indemnités service du cimetière	7'000		7'000		6'537.80	
SUTP	640.3199.00	Frais divers	500		500			
SUTP	640.3524.00	Frais d'incinération	30'000		30'000		24'563.20	
SUTP	640.4356.00	Frais facturés à des tiers		2'500		2'500		2'500.00
66	Protection civile		5'000		5'000		33'392.69	2'612.55
660	Protection civile intercommunale		5'000		5'000		33'392.69	2'612.55
SDOM	660.3141.00	Entretien abris PC					2'612.55	
SDOM	660.3156.00	Entretien points de rencontre d'urgence (PRU)	5'000		5'000		30'780.14	
SDOM	660.4809.00	Prél. FDAPPC - Dispenses abris privés PC						2'612.55

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	Famille, jeunesse, sport et culture		26'362'660	6'785'200	25'115'250	6'032'750	24'436'363.64	4'440'159.80
70	Service administratif		12'244'860	4'312'400	11'864'600	4'023'150	10'129'263.76	4'342'504.50
700	Administration		620'160		652'800		419'715.91	12'750.40
SFJSC	700.3011.00	Traitements	438'900		461'600		387'416.92	
SFJSC	700.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	40'800		43'500			
SFJSC	700.3030.01	Allocations familiales communales	3'660		4'200			
SFJSC	700.3040.00	Caisse de retraite	80'400		86'400			
SFJSC	700.3050.01	Assurance maladie perte de gain	9'700		10'400			
SFJSC	700.3051.00	Assurances accidents	5'000		5'400			
SFJSC	700.3069.00	Débours divers	8'600		8'700		4'997.45	
SFJSC	700.3080.00	Personnel intérim. facturé par des tiers	12'000		12'000		12'345.00	
SFJSC	700.3101.00	Economat	5'600		5'600		3'981.74	
SFJSC	700.3111.00	Achats de mobilier et matériel	4'000		2'000		263.15	
SFJSC	700.3151.00	Entretien mobilier et matériel	500		500			
SFJSC	700.3182.00	Téléphones	2'000		2'000		1'711.65	
SFJSC	700.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique	9'000		10'500		9'000.00	
SFJSC	700.4361.00	Remboursements d'assurances						12'750.40
703	Réfectoires scolaires		723'900	723'900	716'550	716'550	573'368.05	573'368.05
SFJSC	703.3011.10	Traitements - 6 réfectoires	298'500		296'900		285'697.70	
SFJSC	703.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	28'100		28'300			
SFJSC	703.3030.01	Allocations familiales communales	7'300		6'100			
SFJSC	703.3040.00	Caisse de retraite	36'200		33'900			
SFJSC	703.3050.01	Assurance maladie perte de gain	7'000		7'200			
SFJSC	703.3051.00	Assurances accidents	3'600		3'800			
SFJSC	703.3111.10	Achats de mobilier	6'000		6'000		2'088.15	
SFJSC	703.3114.10	Achats de matériel	4'800		4'800		3'482.00	
SFJSC	703.3131.01	Achats de repas - Vassin	34'500		39'700		36'142.20	
SFJSC	703.3131.02	Achats de repas - Bel-Air	39'000		41'000		35'961.95	
SFJSC	703.3131.05	Achats de repas - La Cantoch' (ex-Atelier 56)	43'500		41'000		38'785.90	
SFJSC	703.3131.07	Achats de repas - Les Mousquetaires	78'000		82'700		64'591.95	
SFJSC	703.3131.09	Achats de repas - Les Marmitons (ex-7ème)	55'500		47'850		43'257.45	
SFJSC	703.3131.11	Achats de repas - Le Ref	51'800		47'200		42'449.50	
SFJSC	703.3131.20	Achats de produits alimentaires (dès 2022)	900		900		1'008.87	
SFJSC	703.3133.10	Achats de produits d'entretien	3'000		3'000		18.50	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SFJSC	703.3151.10	Entretien du matériel	600		600		435.65	
SFJSC	703.3182.00	Téléphones	800		800		594.00	
SFJSC	703.3184.00	Frais de contentieux	1'000		1'000		377.00	
SFJSC	703.3199.10	Frais divers	14'800		14'800		6'132.73	
SFJSC	703.3301.00	Pertes sur débiteurs					3'344.50	
SFJSC	703.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique	9'000		9'000		9'000.00	
SFJSC	703.4359.00	Ventes de repas - Vassin		46'100		58'400		58'746.75
SFJSC	703.4359.01	Ventes de repas - Bel-Air		59'700		59'700		59'655.50
SFJSC	703.4359.02	Ventes de repas - La Cantoch' (ex-Atelier 56)		58'600		59'700		62'898.00
SFJSC	703.4359.03	Ventes de repas - Les Mousquetaires		80'500		80'500		75'786.50
SFJSC	703.4359.04	Ventes de repas - Les Marmitons (ex-7ème)		70'700		70'700		72'499.00
SFJSC	703.4359.05	Ventes de repas - Le Ref		63'900		63'900		63'982.75
SFJSC	703.4361.00	Remboursements d'assurances						6'592.40
SFJSC	703.4362.00	Remboursements frais de rappels						1'843.50
SFJSC	703.4362.01	Remboursements frais envois postaux						36.00
SFJSC	703.4909.00	Imputations internes - Déficits des réfectoires		344'400		323'650		171'327.65
	705	Accueil familial de jour	3'588'500	3'588'500	3'306'600	3'306'600	3'200'068.60	3'200'068.60
SFJSC	705.3011.00	Traitements coordinatrices	202'000		265'000		273'036.09	
SFJSC	705.3011.01	Traitements direction, RH et administration	226'800		196'000		178'409.38	
SFJSC	705.3011.02	Traitements des accueillantes	1'550'000		1'380'400		1'386'435.15	
SFJSC	705.3011.03	Traitements auxiliaires	1'000		2'000			
SFJSC	705.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	210'800		195'700			
SFJSC	705.3030.01	Allocations familiales communales (pers. comm.)	4'100		32'100			
SFJSC	705.3030.02	Allocations familiales communales (accueillantes)	28'000					
SFJSC	705.3040.00	Caisse de retraite	248'900		232'900			
SFJSC	705.3050.01	Assurance maladie perte de gain	40'600		37'900			
SFJSC	705.3051.00	Assurances accidents	36'300		33'300			
SFJSC	705.3069.00	Frais d'acquisition du revenu	304'200		490'200		501'461.60	
SFJSC	705.3069.01	Frais repas, collations, déplacements, etc.	212'000		255'000		221'124.55	
SFJSC	705.3069.02	Débours divers	12'500		6'600		4'976.40	
SFJSC	705.3069.03	Taxe aux sacs	10'000		14'000		10'330.50	
SFJSC	705.3091.00	Frais de formation du personnel	28'000		33'000		17'396.13	
SFJSC	705.3099.00	Charges diverses du personnel	10'000		11'000		5'861.35	
SFJSC	705.3099.01	Revaloriation 2026 AMF 3 réseaux	327'000					
SFJSC	705.3101.00	Economat	5'000		4'500		4'249.47	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SFJSC	705.3101.01	Constitution des dossiers	1'000		500		120.00	
SFJSC	705.3102.00	Annonces et publications			1'000			
SFJSC	705.3109.00	Frais divers	1'000		1'000		915.20	
SFJSC	705.3111.00	Achats de mobilier et matériel	6'000		7'500		15'427.02	
SFJSC	705.3153.00	Entretien des locaux	5'500					
SFJSC	705.3161.00	Loyers des locaux	33'000		25'000		23'064.90	
SFJSC	705.3181.00	Frais de port	7'500					
SFJSC	705.3182.00	Téléphones	2'000		2'000		1'607.15	
SFJSC	705.3184.00	Frais de contentieux	1'000		1'500		531.35	
SFJSC	705.3185.00	Honoraires et frais de procédure	30'000		30'000		17'292.35	
SFJSC	705.3189.00	Maintenance logiciel gestion	15'000		12'000		17'870.15	
SFJSC	705.3189.01	Fibre optique	800					
SFJSC	705.3199.00	Sinistres non remboursés	1'000		1'500			
SFJSC	705.3301.00	Pertes sur débiteurs	4'000				4'444.55	
SFJSC	705.3515.00	Subv. FAJE correctif année précédente					29'387.00	
SFJSC	705.3525.01	Part. réseau LAC - Solde année précédente					6'548.55	
SFJSC	705.3665.00	Aides au démarrage	4'000		5'000		1'130.31	
SFJSC	705.3901.00	Imputations internes - Frais pers. direction et coord.					76'450.10	
SFJSC	705.3901.01	Imputations internes - Frais pers. administratif					49'954.65	
SFJSC	705.3901.02	Imputations internes - Frais pers. accueillantes					321'244.70	
SFJSC	705.3902.00	Imputations internes - Frais de port			9'000		8'800.00	
SFJSC	705.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique	7'500		9'000		12'000.00	
SFJSC	705.3909.00	Imputations internes - Support logistique admin. comm.	12'000		12'000		10'000.00	
SFJSC	705.4313.00	Finances d'inscription				500		
SFJSC	705.4331.00	Participation des parents		760'000		850'000		870'612.19
SFJSC	705.4331.01	Remb repas, collations, déplacements, etc.		190'000		230'000		199'029.70
SFJSC	705.4359.00	Recettes diverses		1'500				3'818.85
SFJSC	705.4361.00	Remboursements d'assurances		100'000				86'346.40
SFJSC	705.4362.00	Remboursements frais de rappels		500		500		
SFJSC	705.4362.01	Taxe aux sacs		10'000		14'000		10'324.51
SFJSC	705.4362.02	Refacturation logiciel gestion au réseau		15'000		12'000		10'387.50
SFJSC	705.4515.00	Subventions - FAJE		437'500		495'700		537'067.75
SFJSC	705.4515.03	Facturation FAJE - Réduction 20%						19'860.95
SFJSC	705.4525.01	Participation réseau LAC						753'043.53
SFJSC	705.4525.02	Participation réseau VV		1'306'700		783'800		709'577.22

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SFJSC	705.4525.03	Participation réseau ASICC		311'200		545'300		
SFJSC	705.4525.04	Participation réseau RéEL		456'100		374'800		
	706	Accueil de jour des enfants	7'312'300		7'188'650		5'936'111.20	556'317.45
SFJSC	706.3525.02	Participation réseau LAC					5'618'821.00	
SFJSC	706.3525.03	Part. réseau REVE - Solde année précédente					35'218.80	
SFJSC	706.3525.04	Part. réseau LAC - Solde année précédente					47'728.75	
SFJSC	706.3525.05	Participation réseau RéEL	6'901'900		6'800'000			
SFJSC	706.3655.00	Contribution à la LAJE	66'000		65'000		63'015.00	
SFJSC	706.3909.00	Imputations - Déficits des réfectoires	344'400		323'650		171'327.65	
SFJSC	706.4525.01	Part. réseau REVE - Solde année précédente						23'618.45
SFJSC	706.4525.02	Part. réseau LAC - Solde année précédente						532'699.00
	71	Service social	1'511'300	103'800	1'438'050	58'600	1'257'992.28	45'363.70
	710	Service social	1'272'100	78'300	1'167'700	33'300	1'084'090.53	10'461.00
SFJSC	710.3131.00	Pain des veuves	1'500		1'500		1'500.80	
SFJSC	710.3170.00	Accueil des nouveaux retraités	7'000		7'000		4'540.00	
SFJSC	710.3170.01	Cadeaux aux nonagénaires	5'000		5'000		5'000.00	
SFJSC	710.3189.00	Prestations administratives (AIL)	10'000		10'000		2'695.85	
SFJSC	710.3525.00	Part. Région d'action sociale (RAS) Riviera	101'000		88'300		83'383.85	
SFJSC	710.3654.09	Transports Bénévoles de la Tour-de-Peilz	7'500		7'500		7'500.00	
SFJSC	710.3654.12	Commission prévention	13'200		13'000		12'605.00	
SFJSC	710.3655.03	Part. au redressement dentaire des enfants	15'000		15'000		14'595.15	
SFJSC	710.3655.13	Point rencontres	3'600		3'600		3'600.00	
SFJSC	710.3655.14	Pro Juventute - Messages parents	1'500		1'500		660.00	
SFJSC	710.3655.16	Centre de loisirs pour seniors L'Escale	603'000		603'000		583'000.00	
SFJSC	710.3655.19	Développement politique seniors	10'000		8'500			
SFJSC	710.3659.00	Subventions - Diverses instit. sociales	21'500		21'500		21'500.00	
SFJSC	710.3659.04	Actions humanitaires	15'000		15'000		15'000.00	
SFJSC	710.3663.00	Aides individuelles pour études musicales	5'000		5'000		4'215.10	
SFJSC	710.3664.00	Aides individuelles taxe déchets	110'000		110'000		109'996.28	
SFJSC	710.3664.01	Aides apprentis et étudiants taxe déchets	40'000		40'000		35'556.50	
SFJSC	710.3664.02	Aides individuelles au logement (AIL)	140'000		50'000		16'562.00	
SFJSC	710.3665.00	Aides complémentaire communale AVS/AI	160'000		160'000		160'000.00	
SFJSC	710.3665.01	Aides aux personnes en situation de handicap	1'700		1'700		1'580.00	
SFJSC	710.3809.14	Attrib. FAPSH - Aides aux pers. en sit. de handic.	600		600		600.00	

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz			Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
SFJSC	710.4359.00	Rétrocession Texaid		6'000		6'000		
SFJSC	710.4514.02	Part. Canton aides individuelles au logement (AIL)		70'000		25'000		8'281.00
SFJSC	710.4690.00	Don fonds Morier-Genoud (9233.009.00)		600		600		600.00
SFJSC	710.4809.02	Prél. FAPSH "Aides aux pers. en sit. de handicap"		1'700		1'700		1'580.00
	711	Interventions sociales	239'200	25'500	270'350	25'300	173'901.75	34'902.70
SFJSC	711.3011.00	Traitements	101'500		96'300		92'861.60	
SFJSC	711.3030.00	Cotisations AVS/AI/AC/APG/ALFA/PCFam	9'600		9'100			
SFJSC	711.3030.01	Allocations familiales communales	800		900			
SFJSC	711.3040.00	Caisse de retraite	18'000		18'200			
SFJSC	711.3050.01	Assurance maladie perte de gain	2'000		1'900			
SFJSC	711.3051.00	Assurances accidents	1'300		1'200			
SFJSC	711.3069.00	Débours divers	3'000		2'000		1'658.60	
SFJSC	711.3655.01	Utilisation don Fondation Haefeli-Meylan	12'500		12'500		12'500.00	
SFJSC	711.3656.00	Aides manifestations durables	10'000		10'000		2'748.00	
SFJSC	711.3659.01	Garde-meubles et logement de secours	29'000		45'000		26'547.80	
SFJSC	711.3659.03	Aides et subventions casuelles	25'000		27'000		18'487.50	
SFJSC	711.3665.00	Aides individuelles communales	25'000		44'750		17'598.25	
SFJSC	711.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique	1'500		1'500		1'500.00	
SFJSC	711.4359.00	Recettes diverses		13'000		12'800		20'002.70
SFJSC	711.4690.00	Dons						2'400.00
SFJSC	711.4690.01	Don Fondation Haefeli-Meylan		12'500		12'500		12'500.00
	72	Prévoyance sociale	12'606'500	2'369'000	11'812'600	1'951'000	13'049'107.60	52'291.60
	720	Prévoyance sociale	12'606'500	2'369'000	11'812'600	1'951'000	13'049'107.60	52'291.60
SFIN	720.3515.02	PC à domicile et hébergement					4'011'184.60	
SFIN	720.3515.07	Assurance maladie					1'799'736.20	
SFIN	720.3515.10	RI + part. cant. ass. chômage					3'332'267.60	
SFIN	720.3515.11	Subventions - Aides aux personnes en situation de handicap					1'966'866.40	
SFIN	720.3515.12	Prest. famille et autres prest. sociales					996'624.00	
SFIN	720.3515.13	Bourses études et apprentissages					510'137.20	
SFIN	720.3515.14	Provision solde (facture sociale)					380'000.00	
SFIN	720.3515.15	Cohésion sociale (NPIV)	12'606'500		11'812'600			
SFIN	720.3809.00	Attrib. fonds régul. péréq. (facture sociale)					52'291.60	
SFIN	720.4515.00	Solde année précédente (facture sociale)						52'291.60
SFIN	720.4809.00	Prél. fonds régul. péréq. (facture sociale)		2'369'000		1'951'000		

COMMENTAIRES BUDGET 2026

<i>No compte</i>	<i>Libellé du compte</i>	<i>Service</i>	<i>Commentaire</i>
1	ADMINISTRATION GÉNÉRALE		
100	Conseil communal		
100.3003.00	Jetons de présence et indemnités	SADM	Augmentation de l'indemnité de séance de 20.- à 50.- dès le 1er juillet 2026
100.3012.00	Salaires des aides	SADM	Elections communales en 2026
100.3101.00	Frais pour votations et élections	SADM	Elections communales en 2026
101	Municipalité		
101.3819.00	Attrib. - Fonds primes départ municipaux	SADM	Augmentation de la rémunération de la Municipalité dès le 1er juillet 2026.
110	Secrétariat municipal		
110.3011.00	Traitements	SADM	Nouveau poste de coordinateur manifestation à 60 % et Poste vacant à 50 %
110.3101.00	Economat	SADM	Ajout au budget 2026 de la restauration de 3 parchemins, 1 document papier et 3 registres pour un montant de Fr. 7'300.--.
110.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique	SADM	Intégration des notebooks des apprentis.
111	Administration générale		
111.3011.90	Traitements apprentis	SADM	Le poste d'employé d'administration à 50 % dans le cadre de l'obtention d'une maturité commerciale après CFC n'est pas reconduit
111.3102.03	Promotion et communication	SADM	Achat cadeau pour nouveaux bourgeois
111.3170.01	Manifestation du 1er août	SADM	Adaptation des prix au renchérissement (+ 2'500.-)
111.3170.02	Manifestations diverses	SADM	Dont Mérites de La Tour-de-Peilz tous les 2 ans (13'000.-) et AG Associations vaudoise des secrétaires municipaux (5'500.-)
111.3653.31	Subventions - Dolce Riviera	SADM	Budget comprenant les coûts courants de la gestion des decks, ainsi qu'au budget 2026 remplacement de parasols et nouveau cordon lumineux pour la partie sur le territoire de La Tour-de-Peilz.
111.4901.02	Imputations internes - Frais de port	SADM	Voir commentaire pour le compte 705.3181.00.
121	Centre d'impression		
121.3101.01	Photocopies noir et blanc	SADM	Suppression du photocopieur N/B
121.3101.02	Photocopies couleurs	SADM	Nouveau contrat dès 2025 et augmentation du nombre d'impressions suite à la suppression du photocopieur N/B

No compte	Libellé du compte	Service	Commentaire
121.4909.00	Imputations internes - Support logistique 705 AFJ	SADM	Support logistique Centre d'impression au 705 AFJ (contrepartie au 705.3909.00).
130	Ressources humaines		
130.4361.02	Remboursements allocations perte de gains	SADM	En 2025, les accueillantes en milieu familial étaient prises en compte dans le montant. En 2026, le montant distingue le personnel communal et les accueillantes (voir compte 705.4361.02)
130.4909.00	Imputations - Support logistique 705 AFJ	SADM	Support logistique BRH au 705 AFJ (contrepartie au 705.3909.00).
131	Assurances diverses		
131.3186.02	Assurances RC dégâts d'eau/glaces	SFIN	Augmentation prime police RC (suite à extension couverture) et augmentation prime police bâtiments (suite à révision valeur ECA de 2 objets et augmentation globale de l'indice de 135% à 140%).
131.3186.04	Autres primes d'assurances	SFIN	Transfert d'une couverture dans une autre police et réduction des primes de la police cybercriminalité.
131.3199.00	Sinistres non remboursés	SFIN	Augmentation selon comptes 2024 et 2025.
150	Affaires culturelles		
150.3653.03	Subventions - Jumelage Ornans	SFJSC	Déplacement sociétés moins importants.
150.3653.04	Subventions - Fête du jeu	SADM	Augmentation de la subvention communale à la Fête du jeu pour accompagner le développement de la manifestation.
150.3653.15	Subventions - Fonds culturel Riviera	SFJSC	Subventions par habitant: Fr. 47.00 x 13'200 habitants
150.3653.19	Subventions - Festival de la Tour (ex-théâtre en exil)	SFJSC	Adaptation de la subvention selon projets futurs.
150.3653.27	Subventions - Nox Orae	SFJSC	Subvention égalitaire entre les deux villes partenaires du Festival.
150.3653.28	Subventions - Cinéma en plein air	SFJSC	Programmation plus élargie comme en 2025.
150.3653.47	Subventions - Tour à Tour	SFJSC	Professionnalisation de l'association et de la programmation.
150.3653.57	Subventions - La Becque	SFJSC	2ème et dernière phase de l'augmentation graduelle.
150.3653.59	Subventions - Festival Ça joue	SFJSC	Retrait de la subvention, mise en place en 2024.
150.3653.62	Subventions - Diminution FCR 2025	SFJSC	1 seule année (2025)
151	Salle des remparts		
151.3080.00	Surveillance sapeurs-pompiers/sécurité	SDOM	Suppression du compte. Voir nouveau compte 151.3189.01
151.3114.02	Achats de matériel - Technique de scène	SDOM	Moins de remplacement sur la technique de scène
151.3122.00	Achats et consommation de gaz	SDOM	Montant ajusté en fonction de la baisse de consommation et de tarif du gaz
151.3818.00	Attrib. FERDD - Prod. photov. (151.4351.00)	SDOM	Ajustement en fonction de la variation du prix de rachat du kWh

No compte	Libellé du compte	Service	Commentaire
151.4271.08	Locations diverses	SDOM	Ajustement aux résultats des deux dernières années
152	ABCDé (bibliothèque-ludothèque)		
152.3011.00	Traitements	SADM	Augmentation du budget des auxiliaires compensé par la diminution du compte animation (152.3653.00)
152.3102.00	Achats de livres et de jeux	SADM	Augmentation du prix des BD, collection de DVD, jouets et mangas à renouveler
152.3653.00	Animations	SADM	Compensé par adaptation du budget des auxiliaires (152.3011.00)
152.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique	SADM	Pas comptabilisé jusque-là
153	Sport et jeunesse		
153.3170.01	Afterworks	SFJSC	arrêt des afterworks
153.3199.00	Animations	SFJSC	suppression des animations non planifiées (camp automne et optimisation Andiamo.
153.3653.01	Subventions - Diverses "sport"	SFJSC	Adaptation du montant des subventions demandées
153.3653.04	Subventions - Actions préventions-intégration Jeunesse	SFJSC	Programme subventionné par des aides et du soutien en personnel fixe.
153.4332.00	Ateliers divers et camps	SFJSC	Compte de recettes lié au compte de cahrges 153.3199.00
155	Fête de la jeunesse		
155.3189.00	Forains, fanfares cortège, divers	SFJSC	Délocalisation de la fête-location tente
157	Centre de Vassin		
157.3011.00	Traitements	SDOM	Réserve pour poste de concierge à Vassin
157.3141.00	Entretien des bâtiments	SDOM	Estimation pour travaux divers suite reprise bâtiments
157.4271.07	Locations de salles diverses	SDOM	Estimation des revenus de locations
170	Stades		
170.3134.00	Achats de fournitures diverses	SUTP	Achat d'un rouleau permettant l'internalisation future des prestations d'ensemencement du terrain de Bel-Air
170.3141.00	Entretien des bâtiments	SDOM	Mise en passe clef électronique du complexe sportif (cylindres et clefs)
170.3145.02	Entretien du terrain de Bel-Air (SUTP)	SUTP	Prévu en 2026 un bilan de l'état du terrain (substrat, sol, etc.) afin de définir la stratégie d'entretien future.
180	Transports publics		
180.3517.00	Part. coûts non couverts-traffic régional (DGMR)	SUTP	Selon budget 2025 de la DGMR - Facture 2025 payée en 2026

No compte	Libellé du compte	Service	Commentaire
180.3517.08	Transports publics VMCV ligne 201	SUTP	En attente budget VMCV 2026 - Estimation selon budget 2025 + 5 %
180.3657.00	Transports publics VMCV ligne 203	SUTP	Changement de lignes dès l'horaire 2026, évolue en ligne 211 (voir préavis 1/2025).
180.3657.01	Transports publics VMCV ligne 207	SUTP	Changement de lignes dès l'horaire 2026, évolue en ligne 212 (voir préavis 1/2025).
180.3657.03	Transports publics VMCV ligne 208	SUTP	En attente budget VMCV 2026 - Concerne nouvelle ligne 208 selon préavis 1/2025
180.3657.04	Transports publics VMCV ligne 209	SUTP	Changement de lignes dès l'horaire 2026, courses intégrées dans la ligne 212 (voir préavis 1/2025).
180.3657.06	Transports publics VMCV ligne 290	SUTP	En attente budget VMCV 2026 - Estimation selon comptes 2024 + 500 Frs
180.3657.07	Transports publics VMCV ligne 211	SUTP	Changement de lignes dès l'horaire 2026, nouvelle ligne 211 (voir préavis 1/2025).
180.3657.08	Transports publics VMCV ligne 212	SUTP	Changement de lignes dès l'horaire 2026, nouvelle ligne 212 (voir préavis 1/2025).
190	Service informatique		
190.3011.00	Traitements	SFIN	Modification de la ventilation du salaire de deux personnes.
190.3069.00	Débours divers	SFIN	Retrait d'une place de parc de l'Unité informatique (Fr. 125.--/mois/place).
190.3111.00	Achats et renouvellements de licences	SFIN	Ajout licence pour nouveau logiciel de cybersécurité Sapro (monitoring sécurité ActiveDirectory, certificats, partage de fichiers).
190.3111.01	Achats et renouvellements de matériel	SFIN	Matériel pour SUTP (docking stations, workstations et laptops) prévu au budget 2025 et livré en 2025, ligne retirée du budget 2026 (Fr. 11'000.--).
190.3189.00	Maintenance des systèmes	SFIN	Remplacement batteries onduleur Datacenter (Fr. 6'300.--), majoration prix maintenance VMWare vSphere & vCenter (Fr. 8'500.--).
190.3189.02	Site internet	SFIN	Remplacement de la livecam au Bain des Hommes (Fr. 10'000.--), nouvelle application iNotis (app smartphone pour infos Commune aux citoyens, Fr. 10'500.--).
190.3189.03	Réseaux DSL, fibre optique, wifi et 4G	SFIN	Ajout d'une connexion réseau des nouveaux locaux FSAT et AFJ à Entre-deux-Villes au Datacenter de la Maison de Commune via fibre optique Romande Energie (Fr. 2'300.--).
190.3189.04	Projets informatiques	SFIN	Remplacement logiciel régie immobilière (Fr. 30'000.--) et évolution logiciel inhumations QGIS (Fr. 10'000.--).
190.4359.00	Recettes diverses	SFIN	Adaptation selon les comptes des exercices précédents.
2	FINANCES		
200	Comptabilité générale, caisse		
200.3011.00	Traitements	SFIN	Voir commentaire pour compte 190.3011.00.
200.4909.00	Imputations internes - Support logistique 705 AFJ	SFIN	Support logistique Secteur Finances au 705 AFJ (contrepartie au 705.3909.00).
210	Impôts		

No compte	Libellé du compte	Service	Commentaire
210.4001.00	Impôt sur le revenu	SFIN	Pour tous les comptes de revenus des impôts (210.4), voir l'évolution des impôts dans le préavis sur le budget.
210.4002.00	Impôt sur la fortune	SFIN	Pour tous les comptes de revenus des impôts (210.4), voir l'évolution des impôts dans le préavis sur le budget.
210.4003.00	Impôt à la source	SFIN	Pour tous les comptes de revenus des impôts (210.4), voir l'évolution des impôts dans le préavis sur le budget.
210.4011.00	Impôt sur le bénéfice des sociétés	SFIN	Pour tous les comptes de revenus des impôts (210.4), voir l'évolution des impôts dans le préavis sur le budget.
210.4012.00	Impôt sur le capital des sociétés	SFIN	Pour tous les comptes de revenus des impôts (210.4), voir l'évolution des impôts dans le préavis sur le budget.
210.4040.00	Droits de mutations	SFIN	Pour tous les comptes de revenus des impôts (210.4), voir l'évolution des impôts dans le préavis sur le budget.
210.4050.00	Impôt sur les successions et donations	SFIN	Pour tous les comptes de revenus des impôts (210.4), voir l'évolution des impôts dans le préavis sur le budget.
210.4090.00	Impôt récupéré après défalcation	SFIN	Pour tous les comptes de revenus des impôts (210.4), voir l'évolution des impôts dans le préavis sur le budget.
210.4221.00	Intérêts moratoires-majorations	SFIN	Pour tous les comptes de revenus des impôts (210.4), voir l'évolution des impôts dans le préavis sur le budget.
210.4411.00	Impôt sur les gains immobiliers	SFIN	Pour tous les comptes de revenus des impôts (210.4), voir l'évolution des impôts dans le préavis sur le budget.
220	Service de la dette		
220.3223.06	Réserve intérêts emprunts court terme	SFIN	Adaptation selon estimation évolution emprunts pour investissements (voir détails dans préavis sur budget).
220.3223.18	Réserve intérêts emprunts long terme	SFIN	Adaptation selon estimation évolution emprunts pour investissements (voir détails dans préavis sur budget).
220.3223.20	LUPK 2013-2025, Fr. 5'000'000.--, 1.58%	SFIN	Emprunt remboursé en 2025 puis remplacé par un emprunt à court terme (dont les intérêts seront imputés dans le 220.3223.06).
220.3223.26	AEIS 2021-2026, Fr. 5'000'000.--, 0.00%	SFIN	Mis le montant de Fr. 1.-- au budget pour faire apparaître la ligne, vu le taux à 0.00%.
220.3223.30	Postfinance 2024-2028, Fr. 5'000'000.--, 1.00%	SFIN	Intérêts, dus la 1ère fois en 2025, dans le compte 220.3223.18 au budget 2025, puis dans le compte 220.3223.30 dès le budget 2026.
220.3223.31	SIGE 2022-2027, Fr. 5'000'000.--, 0%	SFIN	Mis le montant de Fr. 1.-- au budget pour faire apparaître la ligne, vu le taux à 0.00%.
221	Rendement des titres et créances		
221.4250.00	Revenus des participations du patrimoine	SFIN	Estimation des revenus des participations (dividendes) selon une moyenne sur les 3 derniers exercices.

No compte	Libellé du compte	Service	Commentaire
223	Fonds de péréquation		
223.3520.03	Péréquation directe (NPV)	SFIN	Selon simulations du Canton.
223.4809.00	Prél. fonds régul. péréq. (péréquation directe)	SFIN	Dissolution partielle fonds de réserve 9281.003.00 pour compensation impact péréquation.
230	Fonds de réserve et de renouvellement		
230.3809.09	Attrib. - Fonds pour vandalisme	SFIN	Adaptation de l'attribution au fonds 9281.016.00 "Fonds pour vandalisme" selon évolution de ce dernier.
230.4809.08	Prél. FDIF - 1% inflation B25	SFIN	Comme pour les budgets 2023 à 2025, prélèvement 1% sur le fonds de réserve pour compenser l'impact attendu de l'inflation sur les charges.
3	DOMAINES ET BÂTIMENTS		
300	Administration		
300.3011.00	Traitements	SDOM	Poste de chef de projet architecte (100%) et dessinateur (60%) créés par le préavis 2/2025 intégrés dans le budget 2026
300.3080.00	Personnel externe facturé par des tiers	SDOM	Suppression du compte. Voir nouveau compte 300.3189.01
300.3189.01	Prestations externes de tiers	SDOM	Civiliste
320	Domaine de Blonay		
320.3141.00	Entretien des chalets	SDOM	Peu de réfection ses dernières années budget ajusté
320.3146.00	Entretien du domaine	SDOM	Éclaircissement des forêts du secteur l'Alliaz sur demande du garde-forestier
320.4516.00	Subside	SDOM	Subside correspondant aux coupes
330	Vignes		
330.4355.00	Ventes de la récolte à la cave	SDOM	Remplacement du pinot blanc par du Divico, production prévue dans 3 ans
340	Bâtiments locatifs		
340.3080.00	Personnel externe facturé par des tiers	SDOM	Suppression du compte. Voir nouveau compte 340.3189.01
340.3141.01	Rénovation des bâtiments	SDOM	Remplacement de l'ascenseur Clos d'Aubonne 1 (en PPE avec la poste) Fr. 56'000.-- part communal. Mise en séparatif des bâtiments Baumes 22-24 et Béranges 74 (obligation légale).
340.3141.09	Entretien Grand-Rue 50	SDOM	Ajout d'un contrat d'optimisation énergétique refacturé aux locataires dès la deuxième année au travers du décompte de charges, une économie d'énergie de plus de 20% a été mesurée la première et profite ainsi chaque année aux locataires
340.3141.14	Entretien Rue du Château 24	SDOM	Ajout d'un contrat d'optimisation énergétique refacturé aux locataires dès la deuxième année au travers du décompte de charges, une économie d'énergie de plus de 20% a été mesurée la première et profite ainsi chaque année aux locataires

No compte	Libellé du compte	Service	Commentaire
340.3141.19	Entretien Ch. de Béranges 74	SDOM	Ajout d'un contrat d'optimisation énergétique refacturé aux locataires dès la deuxième année au travers du décompte de charges, une économie d'énergie de plus de 20% a été mesurée la première et profite ainsi chaque année aux locataires
340.3141.57	Entretien Rue du Léman 7	SDOM	Ajout d'un contrat d'optimisation énergétique refacturé aux locataires dès la deuxième année au travers du décompte de charges, une économie d'énergie de plus de 20% a été mesurée la première et profite ainsi chaque année aux locataires
340.3141.64	Entretien Av. des Baumes 22	SDOM	Voir commentaire pour compte 340.3141.65
340.3141.65	Entretien Av. des Baumes 24	SDOM	Ajout d'un contrat d'optimisation énergétique refacturé aux locataires dès la deuxième année au travers du décompte de charges, une économie d'énergie de plus de 20% a été mesurée la première et profite ainsi chaque année aux locataires (Baumes 24 pour locataires Baumes 22 et 24)
340.3156.05	Entretien inst. photov. (Baumes 22-24/Béranges 74)	SDOM	Entretien nouvelles installations solaires
340.3156.06	Entretien inst. photov. (Béranges 51/53)	SDOM	Entretien nouvelle installation solaire
340.3189.01	Prestations externes de tiers	SDOM	Remplacement des concierges locatifs durant absences (vacances ou maladie)
340.3818.00	Attrib. FERDD - Prod. photov. (Bau 22/24, Bér 74)	SDOM	Revenu adapté aux nouvelles installations
340.4231.10	Loyers Grand-Rue 56 (sans UAPE dès B26)	SDOM	Loyer des UAPE dans compte 351.4231.10
350	Bâtiments administratifs		
350.3114.00	Achats de mach., mat. expl. et d'entretien	SDOM	Achat d'une autolaveuse pour la Faraz
350.3122.00	Achats et consommation de gaz	SDOM	Consommation du bâtiment de la Faraz du gaz au mazout suite à la panne et l'installation d'une chaudière provisoire
350.3124.02	Chauffage - La Faraz/Béranges 111	SDOM	Consommation du mazout de la chaudière provisoire
350.3141.00	Entretien des bâtiments	SDOM	Ajustement du budget à l'évolution des coûts constatés
350.3141.01	Rénovation des bâtiments	SDOM	Rénovations fenêtres et aménagement pl. de parc Chalet des Colombettes, Location de la chaufferie provisoires Béranges 111. Aménagement de la Maison de Commune suite au déplacement du service FJSC dans la Maison Charlemagne.
350.3141.47	Entretien Maison Charlemagne	SDOM	Futur contrat d'ascenseur
351	Bâtiments structures d'accueil		
351.3141.00	Entretien des structures d'accueil	SDOM	Compte entretien et rénovation des garderies
351.4231.10	Loyers UAPE Grand-Rue	SDOM	Compte passé du groupe 350 au groupe créé 351 pour les structures d'accueil
351.4271.05	Loyers UAPE Clin d'Oeil (ancien collège de Vassin)	SDOM	Compte passé du groupe 350 au groupe créé 351 pour les structures d'accueil
351.4271.06	Loyers UAPE Terreaux	SDOM	Compte passé du groupe 350 au groupe créé 351 pour les structures d'accueil

No compte	Libellé du compte	Service	Commentaire
351.4271.12	Loyers garderie-UAPE Yakari	SDOM	Compte passé du groupe 350 au groupe créé 351 pour les structures d'accueil
351.4271.14	Loyers garderie Croqu'Lune	SDOM	Compte passé du groupe 350 au groupe créé 351 pour les structures d'accueil
351.4362.05	Frais accessoires UAPE Collège de Vassin	SDOM	Compte passé du groupe 350 au groupe créé 351 pour les structures d'accueil
4	URBANISME ET TRAVAUX PUBLICS		
400	Administration		
400.3011.00	Traitements	SUTP	Modification de la ventilation du salaire par rapport à 2025. Contrepartie au 430.3011.00
400.3111.00	Achats de mobilier et matériel	SUTP	Pas de dépenses particulières prévues en 2026.
400.3185.05	Agglomération Rivelac	SUTP	Pas de participation au PDI/PA5 en 2026.
400.3528.00	Contrôle des chantiers	SUTP	Ajustement selon comptes 2024 et augmentation des chantiers sur le territoire communal
400.4313.01	Permis de construire et d'habiter	SUTP	Adaptation selon tendance 2025 suite entrée en vigueur nouveau Règlement
400.4359.00	Recettes diverses	SUTP	Imputation sur ce compte de la location du domaine public - Kiosques Quai Roussy
430	Routes et voirie		
430.3115.00	Achats de véhicules	SUTP	Pas d'achat de véhicule planifié en 2026.
430.3136.00	Achats du carburant	SUTP	Adaptation selon facturation actuelle et électrification progressive du parc de véhicules.
430.3163.00	Locations de machines de chantier	SUTP	Plus de location de balayeuse.
430.3185.00	Honoraires, études, expertises	SUTP	Augmentation des projets et des frais d'études.
430.3186.00	Assurances des véhicules	SFIN	MAJ Casco véhicules
430.4356.00	Frais facturés à des tiers	SUTP	Augmentation supposée suite à entrée en vigueur du nouveau Règlement sur les émoluments en matière de permis de fouille
432	Eclairage public		
432.3123.00	Electricité	SUTP	Adaptation selon comptes 2024, diminution (passage aux LED, etc.)
440	Espaces verts		
440.3011.01	Traitements auxiliaires	SUTP	Nouveau compte, auparavant imputé au 440.3011.00
440.3114.02	Achats de matériel - Sécurité au travail	SUTP	Remplacement de diverses échelles selon normes SUVA
440.3115.00	Achats de véhicules	SUTP	Renouvellement planifié en 2026 d'une camionnette par un modèle électrique 5 places
440.3145.00	Entretien des parcs	SUTP	Mise en œuvre du plan de plantations et de gestion différenciée
440.3145.02	Végétation arborée sur domaine public	SUTP	Mise en œuvre plan de plantations et de gestion différenciée
440.3145.03	Végétation arborée sur patrimoine financier	SUTP	Mise en œuvre plan de plantations et de gestion différenciée

No compte	Libellé du compte	Service	Commentaire
440.3145.04	Végétation arborée sur patrimoine administratif	SUTP	Mise en œuvre du plan de plantations et de gestion différenciée
441	Cimetière		
441.3141.00	Entretien des bâtiments	SDOM	Réfection du funérarium
441.3145.00	Entretien du cimetière	SUTP	Moins de travaux spécifiques en 2026
450	Ordures ménagères		
450.3188.00	Collecte incinérables	SUTP	Selon budget 3 Villes ; estimation tonnages
451	Déchèterie de La Faraz		
451.3011.00	Traitements	SUTP	Les auxiliaires sont dès 2026 dans le compte 451.3011.01.
451.3011.01	Traitements auxiliaires	SUTP	Les auxiliaires étaient en 2025 pris en compte dans le 451.3011.00
451.3188.02	Collecte compostable	SUTP	Augmentation des volumes récoltés à la déchetterie
451.3191.00	TVA (taux forfaitaire)	SUTP	Commentaire interne : répartition et calcul à faire
460	Protection des eaux		
460.3526.04	Part. due au SIGE	SUTP	En attente budget SIGE - base budget 2025
470	Port		
470.3114.00	Achats de mach., mat. expl. et d'entretien	SUTP	Remplacement du moteur du bateau de travail du garde-port par un moteur électrique
470.3147.00	Entretien des ouvrages riverains	SUTP	Travaux spécifiques prévus en 2026 : remplacement des feux bâbord/tribord des entrées du Port (visibilité depuis le large) et modification de la rampe de mise à l'eau de la place de la Poteylaz (réduction de la pente)
471	Lac et cours d'eau		
471.3147.00	Entretien des ouvrages riverains	SUTP	Travaux spécifique prévus en 2026 : Réfection du platelage du pont piétons devant le complexe Rive-Reine
471.3526.00	Part. due au SIGE	SUTP	En attente budget SIGE - base budget 2025
5	INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES		
500	Administration des écoles		
500.3011.00	Traitements	ECO	Jusqu'en 2025, le salaire du pianiste de la Cantourelle était prélevé directement d'un fonds de réserve. Dorénavant, il figure dans ce compte de traitement et est prélevé du fonds de réserve grâce à une contrepartie passée en recette dans le 500.4359.01.

No compte	Libellé du compte	Service	Commentaire
500.3099.01	Coachs patrouilleurs scolaires	ECO	Mise en place de patrouilleurs-coachs sur la Commune pour sécuriser simultanément 2 zones à raison de 4 fois par jour (2x le mercredi), 38 semaines par année.
500.4359.01	Prél. fonds 9259.008.00 - Cantourelle	ECO	Voir commentaire compte 500.3011.00
500.4522.00	Finances d'écologie (autres Communes)	ECO	Estimation de l'évolution.
501	Bâtiments scolaires		
501.3011.90	Traitements apprentis	SDOM	3 apprentis en 2026 au lieu de 2 en 2025
501.3080.00	Personnel externe facturé par des tiers	SDOM	Suppression du compte. Voir nouveau compte 501.3189.01
501.3114.00	Achats de mach., mat. expl. et d'entretien	SDOM	Achat aspirateur dorsal et remplacement autolaveuses
501.3141.01	Rénovation des bâtiments	SDOM	Aménagements Allée Françoise Siegfried Meier, Mise en passe site de de Bel-Air
501.3141.07	Collège Bel-Air	SDOM	Contrat pour système d'optimisation consommation énergie
501.3156.05	Entretien inst. photov.	SDOM	Remplacement de 5 onduleurs au collège des Mousquetaires
501.3189.01	Prestations externes de tiers	SDOM	Nouveau compte pour personnel EVAM et renfort de personnel facturé par des tiers, auparavant dans le 501.3011.00.
501.3818.00	Attrib. FERDD - Prod. photov. (501.4351.xx)	SDOM	Baisse annoncée du tarif de reprise des kWh solaires par Romande Energie
501.4351.02	Prod. photov. - Collège Mousquetaires	SDOM	Baisse annoncée du tarif de reprise des kWh solaires par Romande Energie
501.4351.06	Prod. photov. - Collège Courbet	SDOM	Baisse annoncée du tarif de reprise des kWh solaires par Romande Energie
501.4351.07	Prod. photov. - Collège Bel-Air	SDOM	Baisse annoncée du tarif de reprise des kWh solaires par Romande Energie
502	Complexe sportif des Mousquetaires		
502.3122.00	Achats et consommation de gaz	SDOM	Ajustements selon consommation 2024 et baisse du kWh gaz
572	Activités culturelles et sportives		
572.3663.00	Subventions - Choeurs des écoles	ECO	Adaptations selon l'évolution du fonds (en fonction des attributions et prélèvements).
572.3663.01	Attrib. - Après-midi sportifs	ECO	Adaptations selon l'évolution du fonds (en fonction des attributions et prélèvements).
580	Eglise évangélique réformée		
580.3512.00	Centre oecuménique de Vassin	SDOM	Vu reprise Centre oecuménique Vassin par la Commune durant 2025, plus de prise en charge de primes, car couverture via police globale de la Commune.
581	Eglise catholique		
581.3522.00	Part. aux frais	SDOM	Moins de travaux de réfection planifiés en 2026 que l'année précédente (part de La Tour-de-Peilz).
6	SÉCURITÉ - POPULATION - FEU		

No compte	Libellé du compte	Service	Commentaire
600	Administration		
600.3511.03	Facture policière (NPIV)	SFIN	Selon simulations du Canton.
600.3521.00	Association Sécurité Riviera (ASR)	SFIN	Selon budget 2026 de l'ASR.
620	Office de la population		
620.3011.00	Traitements	SFIN	Diminution de la masse salariale suite à des mutations de personnel.
620.3069.00	Débours divers	SFIN	Suite à des mutations de personnel et des séances de travail liées à l'évolution du métier.
620.3111.00	Achats de mobilier et matériel	SFIN	Achats suite aux mutations du personnel
620.3170.00	Accueil nouveaux habitants	SFIN	Participation en hausse pour la réception des nouveaux habitants
620.4311.01	Emoluments documents d'identité	SFIN	Moins de demandes de cartes d'identité, la commande du combiné (Passerport et carte d'identité) reste l'offre attrayante financièrement.
630	Santé publique		
630.3188.02	Lutte contre espèces envahissantes	SUTP	Nouveau compte - Prise en charge de la destruction des nids de frelon asiatique et autres mesures contre espèces envahissantes
630.3524.01	Contrôle des denrées alimentaires	SUTP	En attente budget SIGE - base budget 2025
630.3524.02	Incinération des animaux	SUTP	En attente budget SIGE - base budget 2025
632	Sauvetage du lac		
632.3013.00	Indemnités service de piquet	SUTP	Transféré dans le nouveau compte 632.3651.00 dès le budget 2026.
632.3030.00	Cotisations AVS/Al/AC/APG/ALFA/PCFam	SUTP	Montant retiré suite à la création du nouveau compte 632.3651.00 dès le budget 2026.
632.3050.01	Assurance maladie perte de gain	SUTP	Montant retiré suite à la création du nouveau compte 632.3651.00 dès le budget 2026.
632.3051.00	Assurances accidents	SUTP	Montant retiré suite à la création du nouveau compte 632.3651.00 dès le budget 2026.
632.3156.00	Entretien des bateaux	SUTP	Participation communale au budget de rénovation complète ou de remplacement du bateau de sauvetage Cdt Prieur (budget total > 50'000.-)
632.3651.00	Subventions - Indemnités service de piquet	SUTP	Voir commentaire du compte 632.3013.00.
640	Inhumations		
640.3011.01	Traitements auxiliaires	SUTP	Indemnités marguilliers, auparavant via compte 640.3011.00
7	FAMILLE, JEUNESSE, SPORT ET CULTURE		
700	Administration		
700.3011.00	Traitements	SFJSC	Modification de la ventilation (Adjointe et responsable AFJ)
700.3111.00	Achats de mobilier et matériel	SFJSC	Achat complémentaire déménagement

No compte	Libellé du compte	Service	Commentaire
703	Réfectoires scolaires		
703.3131.01	Achats de repas - Vassin	SFJSC	Commentaire général pour les 6 réfectoires avec adaptation des quantités de repas + augmentation prix repas
705	Accueil familial de jour		
705.3011.00	Traitements coordinatrices	SFJSC	ventilation différente dans les comptes traitements
705.3011.02	Traitements des accueillantes	SFJSC	Ventilation différente entre traitement AMF et frais d'acquisition.
705.3069.00	Frais d'acquisition du revenu	SFJSC	Répartition différente entre les traitements et les frais d'acquisition.
705.3069.01	Frais repas, collations, déplacements, etc.	SFJSC	Projection à la baisse selon statistiques 2025.
705.3069.02	Débours divers	SFJSC	Frais de déplacement + conséquents pour formation coordinatrices + une places de parking compensée au 705.4359.00
705.3091.00	Frais de formation du personnel	SFJSC	Les coordinatrices feront moins de formations secondaires en raison de la formation officielle de coordinatrices payé par le canton
705.3099.01	Revaloriation 2026 AMF 3 réseaux	SFJSC	Revalorisation des traitements des accueillantes, répartie comme suit : 63% Réseau VV, 22% Réseau RéEL et 15% Réseau ASICC.
705.3153.00	Entretien des locaux	SFJSC	locaux entretenus par ISS à E2V. Contrat obligatoire + Sécurité
705.3161.00	Loyers des locaux	SFJSC	Nouveaux locaux à E2V, Nestlé.
705.3181.00	Frais de port	SFJSC	Suite au déménagement des bureaux de l'AFJ, courrier acheminé directement à la Poste, sans passer par le Greffe. Le compte 705.3181.00 remplace le 705.3902.00.
705.3301.00	Pertes sur débiteurs	SFJSC	1ère mise au budget
705.3902.00	Imputations internes - Frais de port	SFJSC	Voir commentaire pour le compte 705.3181.00.
705.3909.00	Imputations internes - Support logistique admin. comm.	SFJSC	Support logistique Centre d'impression 2'000.-- (contrepartie au 121.4909.00), BRH 5'000.-- (contrepartie au 130.4909.00) et Secteur Finances 5'000.-- (contrepartie au 200.4909.00).
705.4331.00	Participation des parents	SFJSC	Prévisions à la baisse des heures d'accueil.
705.4331.01	Remb repas, collations, déplacements, etc.	SFJSC	Projection à la baisse selon statistiques 2025.
705.4361.00	Remboursements d'assurances	SFJSC	Voir commentaire au compte 130.4361.02.
705.4515.00	Subventions - FAJE	SFJSC	Moins d'heures d'accueil et moins d'AMF = Baisse de la subvention.
705.4525.02	Participation réseau VV	SFJSC	Écriture d'équilibrage pour le 705, base clé de répartition des heures des 6 premiers mois 2025 (63% VV, 15% ASICC, 22% RéEL).
705.4525.03	Participation réseau ASICC	SFJSC	Écriture d'équilibrage pour le 705, base clé de répartition des heures des 6 premiers mois 2025 (63% VV, 15% ASICC, 22% RéEL).

No compte	Libellé du compte	Service	Commentaire
705.4525.04	Participation réseau RéEL	SFJSC	Écriture d'équilibrage pour le 705, base clé de répartition des heures des 6 premiers mois 2025 (63% VV, 15% ASICC, 22% RéEL).
706	Accueil de jour des enfants		
706.3525.05	Participation réseau RéEL	SFJSC	Par rapport au budget 2025, la participation au réseau RéEL comprend en outre en 2026 : - Fr. 30'000.-- pour le financement de la Chenille bleue (jardin d'enfants inclusif) - Fr. 71'900.-- pour la revalorisation des traitements des accueillantes (voir commentaire pour le 705.3099.01)
710	Service social		
710.3525.00	Part. Région d'action sociale (RAS) Riviera	SFJSC	Selon budget 2026 de la RAS
710.3655.19	Développement politique seniors	SFJSC	Augmentation prévue des actions en faveur des seniors en 2026.
710.3664.02	Aides individuelles au logement (AIL)	SFJSC	Base 1er semestres 2025, 50% pris en charge par le Canton (voir compte 710.4514.02).
710.4514.02	Part. Canton aides individuelles au logement (AIL)	SFJSC	Voir commentaire pour le compte 710.3664.02.
711	Interventions sociales		
711.3011.00	Traitements	SFJSC	Projet vers l'école pour enfants allophones.
711.3659.01	Garde-meubles et logement de secours	SFJSC	le deuxième appartement est un studio.
711.3665.00	Aides individuelles communales	SFJSC	Adaptation du budget selon années précédentes.
720	Prévoyance sociale		
720.3515.15	Cohésion sociale (NPIV)	SFIN	Selon simulations du Canton.
720.4809.00	Prél. fonds régul. péréq. (facture sociale)	SFIN	Dissolution partielle fonds de réserve 9281.003.00 pour compensation impact péréquation.

Charges et revenus par natures

CHARGES ET REVENUS PAR NATURES

Ville de la Tour-de-Peilz		Budget 2026 (v1/Mun)	Budget 2025 (v2/CC)	Comptes 2024
3	Charges	84'253'430	85'557'663	81'728'762.36
30	Autorités et personnel	19'729'645	19'122'340	17'635'811.56
300	Autorités et commissions	461'350	392'800	369'527.53
301	Personnel administratif et d'exploitation	13'590'125	13'181'700	12'470'420.48
303	Assurances sociales	1'429'420	1'393'500	1'293'082.20
304	Caisses de pensions et de prévoyance	2'205'800	2'202'500	1'772'174.14
305	Assurances accidents et maladie	579'000	562'600	450'682.25
306	Indemnisations, remb. de frais	689'950	926'140	850'365.48
307	Prestations complémentaires de prévoyance	19'200	19'200	18'888.15
308	Personnel intérimaire	42'000	76'500	101'976.25
309	Autres charges des autorités et du personnel	712'800	367'400	308'695.08
31	Biens, services, marchandises	11'696'398	10'925'722	9'383'590.78
310	Imprimés et fournitures de bureau	518'568	473'082	384'809.34
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	897'250	907'050	686'837.75
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'115'850	1'206'050	1'144'680.07
313	Autres fournitures et marchandises	709'000	712'150	604'882.14
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	3'298'100	2'754'650	2'304'431.77
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations	473'150	416'000	302'714.95
316	Loyer, fermages et redevances d'utilisation	91'950	99'950	129'074.86
317	Réceptions et manifestations	286'390	255'700	199'581.56
318	Honoraires et prestations de services	3'543'240	3'330'740	2'871'493.10
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	762'900	770'350	755'085.24
32	Intérêts passifs	522'502	616'750	490'744.63
321	Intérêts	10'000	10'000	591.10
322	Intérêts des dettes à moyen et long terme	489'502	574'000	473'235.61
329	Autres intérêts	23'000	32'750	16'917.92

CHARGES ET REVENUS PAR NATURES

Ville de la Tour-de-Peilz		Budget 2026 (v1/Mun)	Budget 2025 (v2/CC)	Comptes 2024
33	Amortissements	8'155'420	10'883'620	3'963'354.23
330	Amortissements du patrimoine financier	29'100	25'100	25'544.15
331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	723'220	721'720	721'720.00
332	Autres amortissements du patrimoine administratif	7'403'100	10'136'800	2'358'767.58
333	Amortissements des déficits reportés	0	0	857'322.50
35	Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques	34'524'580	34'803'800	41'073'545.30
351	Remboursements, participations à des charges cantonales	15'689'900	14'841'500	16'297'981.85
352	Remb., particip. à des charges d'autres communes et assoc. de communes	18'834'680	19'962'300	24'775'563.45
36	Aides et subventions	6'753'410	6'278'756	5'830'025.48
365	Aides, subventions à des institutions privées	5'485'210	5'089'334	4'846'089.14
366	Aides individuelles	1'268'200	1'189'422	983'936.34
38	Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	2'152'075	2'238'525	2'244'939.23
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	1'335'600	1'353'600	1'254'388.60
381	Attributions aux financements spéciaux	816'475	884'925	990'550.63
39	Imputations internes	719'400	688'150	1'106'751.15
390	Imputations internes	719'400	688'150	1'106'751.15

CHARGES ET REVENUS PAR NATURES

Ville de la Tour-de-Peilz		Budget 2026 (v1/Mun)	Budget 2025 (v2/CC)	Comptes 2024
4	Revenus	84'841'245	85'922'219	81'773'738.44
40	Impôts	55'415'000	54'673'000	52'705'076.05
400	Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	38'660'000	39'820'000	34'298'709.45
401	Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales	9'410'000	8'610'000	8'936'500.98
402	Impôt foncier	3'440'000	3'420'000	3'370'826.35
404	Droits de mutation	2'340'000	1'810'000	3'393'757.55
405	Impôts sur les successions et donations	1'390'000	810'000	2'550'290.70
406	Impôts, taxes sur possession et dépense	55'000	53'000	54'600.00
409	Impôts récupérés après défalcation	120'000	150'000	100'391.02
41	Patentes, concessions	413'000	402'000	387'117.75
411	Concessions	413'000	402'000	387'117.75
42	Revenus du patrimoine	4'580'220	4'360'375	4'385'654.02
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	405'000	425'000	372'789.37
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	2'657'400	2'642'300	2'644'650.96
425	Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif	383'300	366'300	401'662.00
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	1'134'520	926'775	966'551.69
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	5'669'985	5'849'769	6'067'208.18
430	Taxes légales de remplacement	150'000	150'000	0.00
431	Emoluments	342'000	269'500	298'870.52
433	Ecolage	1'077'250	1'214'150	1'197'837.49
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	2'356'000	2'336'000	2'364'145.23
435	Ventes et prestations de service	1'043'230	1'100'850	1'308'493.89
436	Remboursements de tiers	509'205	593'069	673'669.99
437	Amendes	2'000	2'000	2'805.20
439	Autres recettes	190'300	184'200	221'385.86
44	Parts à des recettes cantonales	1'440'000	1'350'000	1'480'101.05
441	Parts à des recettes cantonales	1'440'000	1'350'000	1'480'101.05

CHARGES ET REVENUS PAR NATURES

Ville de la Tour-de-Peilz		Budget 2026 (v1/Mun)	Budget 2025 (v2/CC)	Comptes 2024
45	Participations et remboursements de collectivités publiques	3'746'100	3'363'600	12'624'875.52
451	Participations et remboursements du canton	1'518'600	1'527'400	2'026'582.17
452	Participations de communes et d'associations de communes, remboursements	2'227'500	1'836'200	10'598'293.35
46	Autres prestations et subventions	113'000	113'000	306'734.66
465	Participations et subventions de tiers	93'800	93'800	240'108.90
469	Dons et legs	19'200	19'200	66'625.76
48	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	12'744'540	15'122'325	2'710'220.06
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	10'179'810	11'950'275	1'813'900.15
481	Prélèvements sur les financements spéciaux	2'564'730	3'172'050	896'319.91
49	Imputations internes	719'400	688'150	1'106'751.15
490	Imputations internes	719'400	688'150	1'106'751.15

Autofinancement, endettement brut et net

AUTOFINANCEMENT

Ville de la Tour-de-Peilz		Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024	Comptes 2023	Comptes 2022	Comptes 2021
3	Total charges	84'253'430	85'557'663	81'728'762.36	81'312'537.20	78'202'326.69	80'274'255.63
33	Amortissements	8'155'420	10'883'620	3'963'354.23	3'129'792.48	4'597'237.10	4'685'656.62
38	Attributions aux fonds de réserve	2'152'075	2'238'525	2'244'939.23	3'360'640.27	3'268'756.95	4'615'797.13
39	Imputations internes	719'400	688'150	1'106'751.15	1'088'760.01	1'066'015.99	1'054'554.97
	Charges nettes	73'226'535	71'747'368	74'413'717.75	73'733'344.44	69'270'316.65	69'918'246.91
4	Total revenus	84'841'245	85'922'219	81'773'738.44	81'364'432.60	78'229'511.35	80'350'008.91
48	Prélèvements sur fonds de réserve	12'744'540	15'122'325	2'710'220.06	1'938'793.92	3'488'856.94	3'141'971.56
49	Imputations internes	719'400	688'150	1'106'751.15	1'088'760.01	1'066'015.99	1'054'554.97
	Revenus nets	71'377'305	70'111'744	77'956'767.23	78'336'878.67	73'674'638.42	76'153'482.38
	Résultat exercice	587'815	364'556	44'976.08	51'895.40	27'184.66	75'753.28
	Marge d'autofinancement	-1'849'230	-1'635'624	3'543'049.48	4'603'534.23	4'404'321.77	6'235'235.47

Marge d'autofinancement moyenne 2021-2024

4'696'535

Impôts conjoncturels
(mutations - successions - gains immobiliers)

4'960'000

3'750'000

7'363'570.25

3'044'784.65

4'417'514.50

3'820'761.50

Impôts conjoncturels moyens 2021-2024

4'661'658

ENDETTEMENT (BRUT)

	2024	2025	2026
Habitants	12'812	13'000	13'200
Taux d'impôt communal (%)	64.00	64.00	64.00
Taux d'impôt foncier (‰)	1.20	1.20	1.20
Valeurs moyennes sur 5 ans (2020-2024)			
Compte de fonctionnement			
Marge d'auto-financement moyenne		4'054'540	4'054'540
Marge d'auto-financement cumulée		4'054'540	8'109'079
Investissements			
Investissements nets (DIN) moyens		8'639'909	8'639'909
Cumul investissements à financer		8'639'909	17'279'819
Excédent (+) ou insuffisance (-) de financement		-4'585'370	-4'585'370
Dette brute (921 + 922 + 923)	56'259'354	60'844'724	65'430'094
Dette brute (921 + 922 + 923) par habitant		4'680	4'957
Valeurs moyennes sur 10 ans (2014-2023)			
Compte de fonctionnement			
Marge d'auto-financement moyenne		3'347'652	3'347'652
Marge d'auto-financement cumulée		3'347'652	6'695'304
Investissements			
Investissements nets (DIN) moyens		6'456'108	6'456'108
Cumul investissements à financer		6'456'108	12'912'216
Excédent (+) ou insuffisance (-) de financement		-3'108'456	-3'108'456
Dette brute (921 + 922 + 923)	60'234'832	63'343'288	66'451'744
Dette brute (921 + 922 + 923) par habitant		4'873	5'034

ENDETTEMENT (NET)

Ville de La Tour-de-Peilz

ENDETTEMENT (NET)	Comptes 2024
Comptes courants créanciers (9206)	52'575
Emprunts à court terme (921)	0
Emprunts à moyen et long termes (922)	55'000'000
Engagements propres établissements et fonds spéciaux (923)	1'259'354
Endettement brut (total 1)	56'311'930
Avoirs disponibles (9102)	5'040'155
Comptes courants auprès d'autres collectivités publiques (9111)	145'881
Epargne (titres et placements, 9120)	1'330
Prêts (placements de capitaux, prêts, 9122)	0
Prêts et participations permanentes (915)	1'664'187
Remboursements d'emprunts	0
Total 2	6'851'553
Endettement net (total 1 - total 2)	49'460'377
Habitants au 31.12.N	12'812
Endettement net par habitant au 31.12.N	3'860
Plafond d'endettement brut (2021-2026)	100'000'000

Plan des investissements et entretien

PLAN DES INVESTISSEMENTS ET ENTRETIEN (EN MILLIERS DE FR.)

Ligne	Libellé	Préavis	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036 et +	Total général
-------	---------	---------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	-----------	------------------

URBANISME ET TRAVAUX PUBLICS

	Routes et aménagements														
2	Mise en œuvre plan directeur éclairage public, 2ème étape	26/2025		565	200										765
3b	Assainissement réseau routier selon l'OPB - Revêtements phonoabsorbants	-			100	100	100	100	200	200	200				1'000
4	Réaménagement bords du lac (secteur Jardins de l'Oyonne - Bain des Dames), étude et travaux	-			75	200	200	200							675
5a	Refonte du carrefour Rte de Chailly - Av. de Pérourge - Ch. du Gregnolet	-		850											850
7	Assainissement décharge des Saviez / Villeneuve phase 2	-			50	50									100
8	Ch. de Béranges 153 à 172 / aménagement d'un trottoir	-			150										150
9a	Ch. de Muraz / réfection complète chemin	14/2025		140											140
10	Aménagement d'un cheminement en rives du lac (Procédures secteur ouest)	1/2021		25	25										50
11	Aménagement d'un cheminement en rives du lac (Réalisation secteur ouest), mesure Agglo PA5 A	-				1'000	2'000								3'000
12	Aménagement d'un cheminement en rives du lac (Etude et procédures secteur est)	-			100	100	100	100							400
13	Aménagement d'un cheminement en rives du lac (Réalisation secteur est), mesure Agglo PA5 A	-							1'000	2'000					3'000
17	Rempl. pont CFF av. des Baumes - participation communale étude et travaux	-			25	25	300								350
20a	Réfect. Chaussée (après assainissem. Collect.) rue des Terreaux 14/16 av. des Mousquetaires 7/9	-		100	650										750
23a	Réfect. Chaussée (après assainissem. Collect) ch. du Vallon (élargissement+mobilité douce)	-		1'500	500										2'000
24a	Réfect. Chaussée (après assainissem. Collect) ch. des Buleses inférieur (Baumes - Perrausaz)	14/2025		300											300
25a	Réfect. Chaussée (après assainissem. Collect) av. des Mousquetaires 12 à 24	-			800	800									1'600
26	Réaménagement - av. des Baumes amont (pont CFF-Perrausaz) - Mesure Agglo PA5 A	-					100	1'500	500						2'100
28a	Réfect. Chaussée (après assainissem. Collect) av. de Traménaz 1 à 29	-			500	500									1'000
29a	Réfect. Chaussée (après assainissem. Collect) av. de Traménaz 29 à 51 - Mesure Agglo PA5 A Voie verte	-					600	600							1'200
31a	Réaménagement Avenue de la Gare - travaux (hors collecteurs)	-		2'000	2'000										4'000
32a	Réfect. Chaussée (après assainissem. Collect) av. de Bel-Air - Av. de la Cressire inférieure	-				600	600								1'200
33a	Réfect. Chaussée (après assainissem. Collect) av. de la Cressire supérieure	-						450							450
34a	Réfect. Chaussée (après assainissem. Collect) av. de Bel-Air 3 à 37 (Baumes - Béranges)	-							450	450					900
35a	Réfect. Chaussée (après assainissem. Collect) ch. d'Entre-deux-Grêts	-			300										300
36a	Réfect. Chaussée après assainissem. EU&EC av. des Alpes - Mesure Agglo PA5 A	-			100	100	1'500	1'500							3'200
37a	Réfect. Chaussée (après assainissem. Collect) rue du Château	-				500									500
38b	Mise en œuvre mesures Plan Directeur de la Mobilité - Mesures diverses	-		200	200										400
39	Voie verte intercommunale - études et travaux - tronçon Traménaz 44 - St-Maurice - Mesure Agglo PA5 A	-				100	300	300							700
40	Réfection de la chaussée et réaménagement - Grand'Rue - études et travaux - Mesure Agglo PA5 A	-		100	100	950	950								2'100
42a	Réfect. Chaussée (après assainissem. Collect) et réaménagement ch. des Murs Blanc et ch. de Vassin	-		1'600	1'000										2'600
43a	Réfect. Chaussée rte de Saint-Maurice - Mesure Agglo PA5 B Voie verte	-							100	100	2'000	2'000			4'200
44a	Réfect. Chaussée av. de Perrausaz	-							100	100	1'900	1'900			4'000
45a	Réfect. Chaussée av. de Pérourge	-										500	2'000		2'500
46a	Réfect. Chaussée av. Baumes aval 1 à 13 - études et travaux - Mesure Agglo PA5 A	-					100	100	1'500	500					2'200
47a	Réfect. Chaussée rte de Blonay	-								1'000	1'500				2'500
48a	Réfect. Chaussée ch. de Béranges inférieur (Pont CFF - Perrausaz)	-			750	750									1'500
49	Réaménagement de la déchetterie La Faraz, études et travaux	-			100	600	600								1'300
56	Déploiement écopoints récolte déchets verts ménagers (Gastrovert Private)	-		300	400										700
57	Création d'une microforêt au cimetière de Vassin	20/2025		62											62
58	Requalification de la rue de l'Oyonne et intégration Véloac - Mesure Agglo PA5 A, études - travaux	-						50	300	370					720
59	Réaménagement et sécurisation - Quai Roussy et Place du Four - Mesure Agglo PA5 B	-								50	500	500			1'050
	Sous-total			7'742	8'125	6'375	7'450	4'900	4'150	4'770	6'100	4'900	2'000		56'512

	Lacs, cours d'eau et égouts														
5b	Carrefour Rte de Chailly - Av. de Pérourge - Ch. du Gregnolet, adaptations EC et ruisseau Sully	-		100											100
20b	Mise en séparatif EU+EC rue des Terreaux 14/16 - av. des Mousquetaires 7/9	-		100	600										700
23b	Assainissem. Collect. EU+EC ch. du Vallon (mise en séparatif partielle)	-		200											200
24b	Séparatif EU+EC ch. des Buleses inférieur + Baumes 19 à 35 + Levant 1-5	14/2025		300											300

PLAN DES INVESTISSEMENTS ET ENTRETIEN (EN MILLIERS DE FR.)

Ligne	Libellé	Préavis	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036 et +	Total général
25b	Mise en séparatif EU+EC av. des Mousquetaires 12 à 24	-			400	300									700
28b	Mise en séparatif EU+EC - Av. de Traménaz 1 à 29	-			500	400									900
29b	Mise en séparatif EU+EC - Av. de Traménaz 29 à 51	-					500	500							1'000
31b	Avenue de la Gare - travaux EC/EU	-		300											300
32b	Mise en séparatif EU+EC - Av. de Bel-Air - Av. de la Cressire inférieure	-				200	350								550
33b	Mise en séparatif EU+EC - Av. de la Cressire supérieure	-						400							400
34b	Mise en séparatif EU+EC - Av. de Bel-Air 3 à 37 (Baumes - Béranges)	-							400	400					800
35b	Assainissem. Collect. EU+EC ch. d'Entre-deux-Crêts	-			400										400
36b	Mise en séparatif EU+EC - Av. des Alpes	-					800	800							1'600
37b	Assainissement collecteurs rue du Château	-				200									200
42b	Mise en séparatif et réfection collecteurs - ch. des Murs-Blancs et ch. de Vassin	-		800											800
44b	Assainissement collecteurs - Av. de Perrausaz	-									200	200			400
45b	Assainissement collecteurs - Av. de Pérourge	-											200		200
46b	Assainissement collecteurs - Av. des Baumes aval 1 à 13	-							250						250
47b	Assainissement collecteurs - Route de Blonay	-								300					300
48b	Assainissement collecteurs ch. de Béranges inférieur (pont CFF - Perrausaz)	-			200										200
50	Renaturation embouchure Oyonne, étude et travaux	-		50	200										250
52	ECF Ruisseau de L'Ognona - participation communale - travaux	-			25	50									75
55	Revitalisation et agrandissement grève de la Maladaire, travaux communaux	-		200											200
	Sous-total			2'050	2'325	1'150	1'650	1'700	650	700	200	200	200		10'825

	TOTAL URBANISME ET TRAVAUX PUBLICS			9'792	10'450	7'525	9'100	6'600	4'800	5'470	6'300	5'100	2'200		67'337
--	---	--	--	--------------	---------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--	---------------

DOMAINES ET BÂTIMENTS

	Bâtiments d'utilité publique														
10	Maison Hugonin / réfection enveloppe extérieure et aménagement intérieur	-		800	200										1'000
33	Maison Charlemagne, transformation / rénovation	14/2024	2'300	1'600											3'900
12a	Château de La Tour / crédit d'étude / crédit de construction / rénovation	28/2017	540	2'000	2'000	3'000	1'000								8'540
12b	Château de La Tour crédit restauration donjon	16/2025	100	156											256
14	Ch. de Béranges 111 / assainissement énergétique et réaménagement intérieur et serres	-		1'500	1'100										2'600
16	Restaurant de la Maladaire / démolition + nlle construction	-				200	2'000	2'000							4'200
17	Garderie du Gregnolet	24/2024	4'100	400											4'500
18	Centre de Vassin	-		100	200										300
19	Maison des aînés, Escale et appartement adaptés	-	100	2'000	5'000	5'000	2'900								15'000
22	Création d'une nouvelle crèche, remplacé par 23	-													
23	Centre d'accueil pré et parascolaire (sur le site actuel Yakari et Cadet Rousselle)	-		500	3'000	3'000	3'000								9'500
24	Mousquetaires UAPE et réfection de la cour	-		450	1'000	1'200	1'200								3'850
25	Edicule Jardin Roussy extension	-			300										300
	Sous-total		7'140	9'506	12'800	12'400	10'100	2'000							53'946

	Bâtiments d'utilité scolaire														
30	Collège des Mousquetaires création de 5 classes supplémentaires et d'un nouveau couvert	27/2024	2'450	300											2'750
32	Collège des Mousquetaires assainissement des façades (vitrages)	27/2024	1'200												1'200
35	Complexe sportif de Bel-Air refecton toiture buvette et installation solaire	-		200											200
36	Complexe sportif de Bel-Air réaménagement infrastructures sportives	-			400	1'600									2'000
37	Collège de Bel-Air / rénovation - assainissement	-				300	2'000	1'900							4'200
38	Collège de Bel-Air extension-nouvelle construction	-		450	900	2'000	1'200								4'550
39	Collèges /remplacement de l'éclairage fluorescent par du LED	37/2024	300	350											650
40	Collège de Marronniers assainissement énergétique et salle de gym	-					100	700	600						1'400
41	Complexe sportif des Mousquetaires assainissement énergétique et technique piscine	-		100	100	600	200	1'000							2'000

PLAN DES INVESTISSEMENTS ET ENTRETIEN (EN MILLIERS DE FR.)

Ligne	Libellé	Préavis	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036 et +	Total général
42	Collège de Bel-Air II (nouveau)	-				150	350	500	500	2'000	10'000	8'000	500		22'000
43	Courbet Extension	-												7'000	7'000
44	Collège des Mousquetaires installation des tableaux interactifs	-		180											180
	Sous-total		3'950	1'580	1'400	4'650	3'850	4'100	1'100	2'000	10'000	8'000	500	7'000	48'130
	Bâtiments locatifs														
50a	Assainissement et rénovation parc immobilier locatif (motion Eugster)	22/2022	1'800	3'000	3'000	2'000									9'800
50b	Assainissement et rénovation parc immobilier locatif 2ème étape	-					500	500	1'000	1'000	1'000	1'000			5'000
	Sous-total		1'800	3'000	3'000	2'000	500	500	1'000	1'000	1'000	1'000			14'800
	Patrimoine														
60	Maison de maître du domaine de Villard	-		200	2'800										3'000
61	Grange de Villard	-			3'000										3'000
	Sous-total			200	5'800										6'000
	Chalets d'alpages														
70	-	-													
	Sous-total														
	Divers - Terrains non bâtis														
80	Cimetière - aménagement secteur entretien jardiner, assainissement des bâtiments et installations	-			100	300	400								800
81	Suppression et remplacement des chaudières à mazout	-		500	500	500									1'500
82	Acquisitions immobilière	-		3'000	3'000	3'000	3'000								12'000
84	Aménagements de la Faraz	-		300	100										400
	Sous-total			3'800	3'700	3'800	3'400								14'700
	TOTAL DOMAINES ET BÂTIMENTS		12'890	18'086	26'700	22'850	17'850	6'600	2'100	3'000	11'000	9'000	500	7'000	137'576
FINANCES															
	Informatique														
1	Nouveau datacenter Collège Courbet	-			150	150									300
2	Raccordement des sites externes en fibre optique au datacenter	-			25	25	25	25							100
3	Remplacement serveurs et stockage existants (remplacés en 2023 et 2024)	-						50	50						100
4	Solutions surveillance réseaux/systèmes/cybersécurité	-	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25		275
5	Remplacement de postes de travail	-	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50		550
6	Nouvelle version Microsoft Office 2024 LTSC (rempl. version 2016)	-	75									100			175
7	Nouvelle versions Microsoft Windows 11 (rempl. version 10)	-		50	25								100		175
8	Evolutions ERP (logiciel gestion du temps)	-		25											25
9	Introduction d'une GED administrative pour les services	-				50	50	50	50						200
10	Nouvelles normes comptables MCH2 et évolution ERP (ProConcept) -> 2029	-		25	25	25	25								100
11	E-guichet (cyberadministration)	-		25	25	50	50								150
	Sous-total		150	200	325	375	225	200	175	75	75	175	175		2'150
	TOTAL FINANCES		150	200	325	375	225	200	175	75	75	175	175		2'150
	TOTAL GÉNÉRAL		13'040	28'078	37'475	30'750	27'175	13'400	7'075	8'545	17'375	14'275	2'875	7'000	207'063