

# VILLE DE LA TOUR- DE-PEILZ

## 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
<b>Total</b>		<b>48'130'000</b>	<b>48'130'000</b>	<b>0</b>

## 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
<b>180 Transports publics</b>				
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
<b>Total</b>		<b>2'696'000</b>	<b>2'679'500</b>	<b>16'500</b>

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
<b>130 Ressources humaines</b>				
130.4361.03	Ajustement indexation	0	56'750	56'750
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>56'750</b>	<b>56'750</b>

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
<b>705 Accueil familial de jour</b>					
705.3099.01	Revalorisation 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
<b>706 Accueil de jour des enfants</b>					
706.3525.05	Participation réseau RéEL		6'901'900	6'865'950	35'950
<b>Total</b>					<b>35'950</b>

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 obligera 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)

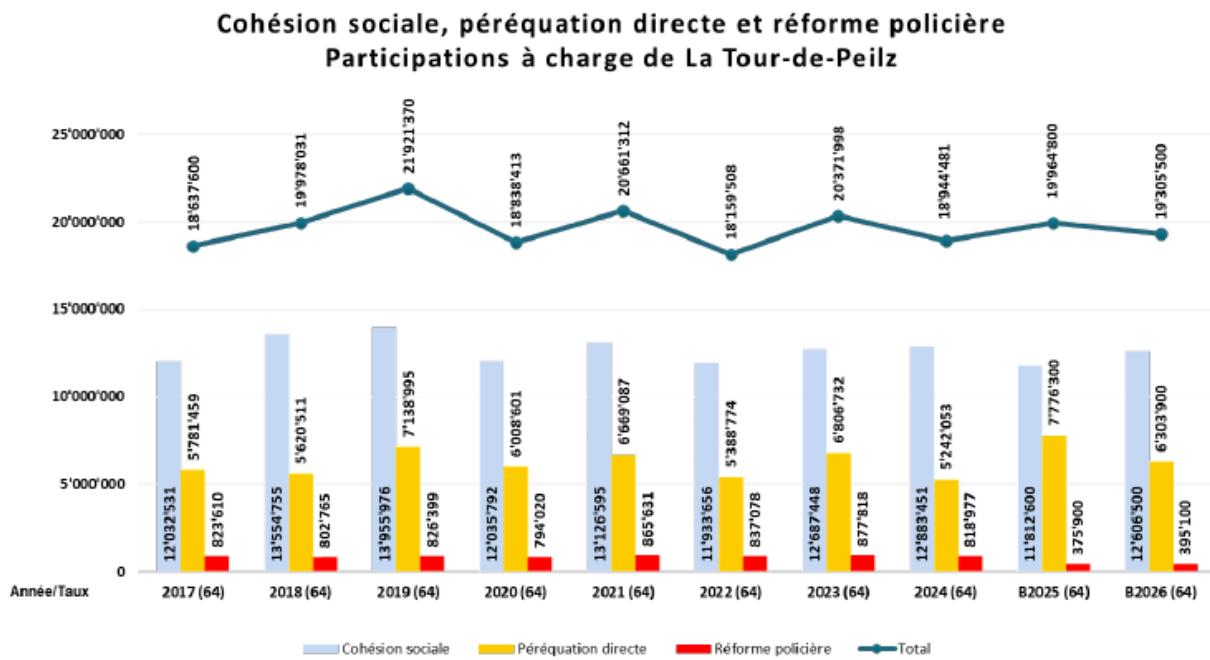
Pour rappel, la nouvelle péréquation intercommunale vaudoise (NPIV) est entrée en vigueur en 2025. Les projections pour le budget 2026 sont fournies par le Canton.

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 entraînera 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).

Selon les informations de la DGMR, les coûts non couverts par le trafic régional (compte 180.3517.00) sont de Fr. 1.93 mios contre Fr. 1.81 mios au budget 2025.

### 3.6. Sécurité Riviera (ASR)

Le budget 2026 de l'ASR augmente de Fr. 0.24 mio par rapport au budget 2025 pour un total Fr. 4.26 mios.

Pour rappel, par suite de la nouvelle clé de répartition, le budget 2025 prévoyait une diminution des charges de Fr. 0.51 mio par rapport au budget 2024, soit un total de Fr. 4.02 mios.

À noter qu'au moment de la rédaction de ce rapport, le budget 2026 de l'ASR n'a pas encore été voté par le Conseil intercommunal ASR.

### 3.7. Accueil de jour des enfants

La participation 2026 au Réseau RéEL (Réseau Enfants La Tour-de-Peilz qui a succédé au Réseau LAC depuis 2025) est estimé à Fr. 6.90 mios contre Fr. 6.80 mios au budget 2025.

Cette augmentation s'explique par une participation à hauteur de Fr. 30'000.-- pour le financement de la Chenille bleue (jardin d'enfants inclusif) et Fr. 71'900.-- pour la revalorisation des traitements des accueillantes. Ce montant fait objet d'un amendement selon la note no 6 du SFIN (cf. amendement no 4).

La COFIN et la COGEST ont pu rencontrer les responsables de la FSAT lors d'une séance commune organisée dans les bureaux de l'Oyonne le jeudi 9 octobre 2025. La COFIN remercie la Municipalité pour l'organisation de cette rencontre qui a permis de mieux comprendre le rôle de la FSAT et de RéEL ainsi que le processus décisionnel.

Elle constate que le nombre de places d'accueil (ainsi que la demande pour celles-ci) ne cesse d'augmenter au fil des années (+415% de 2008 à 2024 selon la brochure d'information fournie par la FSAT).



### 3.8. Personnel communal

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 :

<b>100.3003.00 Jetons de présence</b>	Il faut ignorer le commentaire qui dit que l'indemnité de séance va passer de 20.- à 50.- dès le 1 <sup>er</sup> juillet 2026. Rien n'a été voté pour le moment.
<b>101.3001.00 Traitements Municipalité</b>	Augmentation de la rémunération de la Municipalité dès le 1 <sup>er</sup> juillet 2026. Dans le budget transmis au Conseil, le commentaire a été inséré par erreur au niveau du compte 101.3819.00.
<b>112.3091.00 Frais de formation</b>	La grande augmentation se justifie par 2 cours organisés pour le personnel en 2026 (sécurité au travail et prévention incendie).
<b>150.3653.04 Subvention Fête du jeu</b>	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.
<b>150.3653.27 Subvention Nox Orae</b>	La Tour-de-Peilz s'aligne sur Vevey.
<b>153.3170.01 Afterwork</b>	Les afterworks sont stoppés en 2026 mais un montant de 1'500.- est conservé pour l'organisation d'une soirée karaoké.
<b>155.3189.00 Forain, cortège</b>	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.
<b>190.3189.04 Projets informatiques</b>	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).
<b>440.3145.02-04 Végétation arborée</b>	Il s'agit de la mise en place de végétation arborée pour des préavis déjà votés.
<b>705.3011.02 Traitement des accueillantes</b>	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).
<b>705.3099.01 Reval. 2026 AMF 3 réseaux</b>	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°4**Amendement 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°5**Amendement 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**

	<u>Charges</u>	<u>Revenus</u>	<u>Différence</u>
<b>Budget 2026 avant amendement</b>	Fr. 84'253'430.--	Fr 84'841'245.--	Fr. 587'815.--
<b>Amendement N°1, SIGE</b>	Fr. 10'000.--		Fr. -10'000.--
<b>Amendement N°2, VMCV</b>	Fr. -16'500.--		Fr. 16'500.--
<b>Amendement N°3, Indexation</b>		Fr. 56'750.--	Fr. 56'750.--
<b>Amendement N°4, AFJ</b>	Fr. -199'450.--	Fr. -163'500.--	Fr. 35'950.--
<b>Amendement N°5, Gains immobiliers</b>		Fr. -555'000.--	Fr. -555'000.--
<b>Budget 2026 amendé</b>	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                      | Fr. | <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 LATOUR-DE-PEILZ



BUDGET 2026

VILLE DE  
LATOUR-  
DE-PEILZ

# BUDGET 2026

## TABLE DES MATIÈRES

<b>Préavis</b>	<b>1</b>
Préavis municipal N° 30/2025 : projet de budget 2026	1
<b>Compte de fonctionnement</b>	<b>19</b>
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
<b>Investissements</b>	<b>101</b>
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	Ecart du budget 2026 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 "Ecarts 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 (LICOM), 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
<b>Total</b>		<b>48'130'000</b>	<b>48'130'000</b>	<b>0</b>

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 :

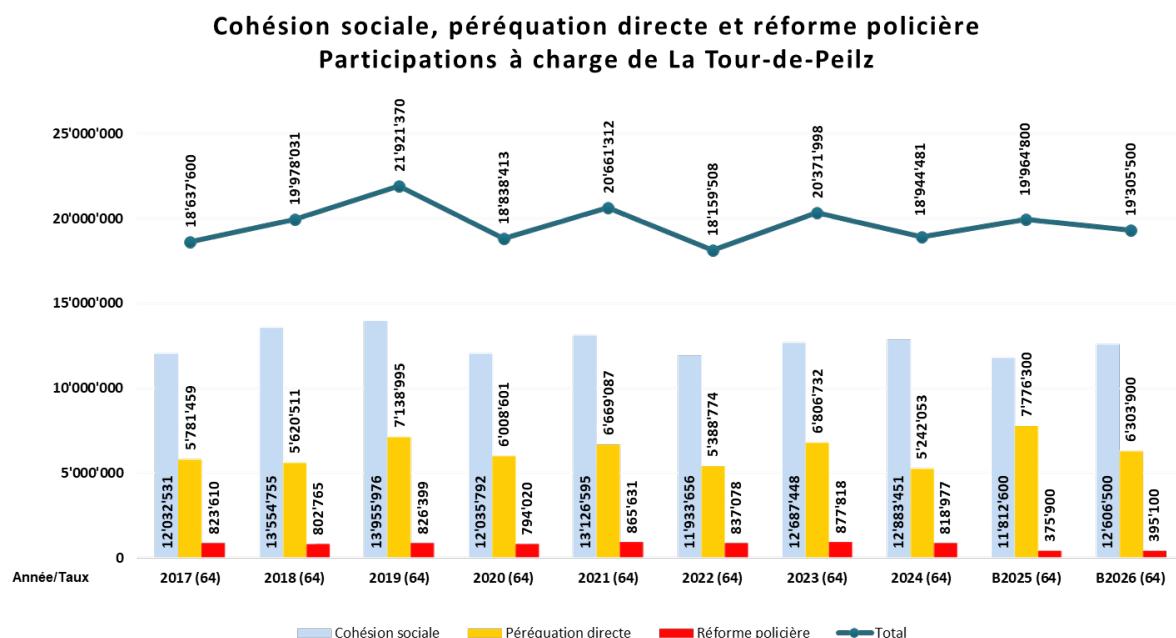
- Péréquation directe : Fr. 6.30 mios (diminution de Fr. 1.47 mio ou 18.93%) ;
- Cohésion sociale (ex-facture sociale) : Fr. 12.61 mios (augmentation de Fr. 0.79 mio ou 6.72%) ;
- Facture policière : Fr. 0.40 mios (diminution de Fr. 0.19 mio ou 5.11%) ;
- Total : Fr. 19.31 mios (diminution de Fr. 0.66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

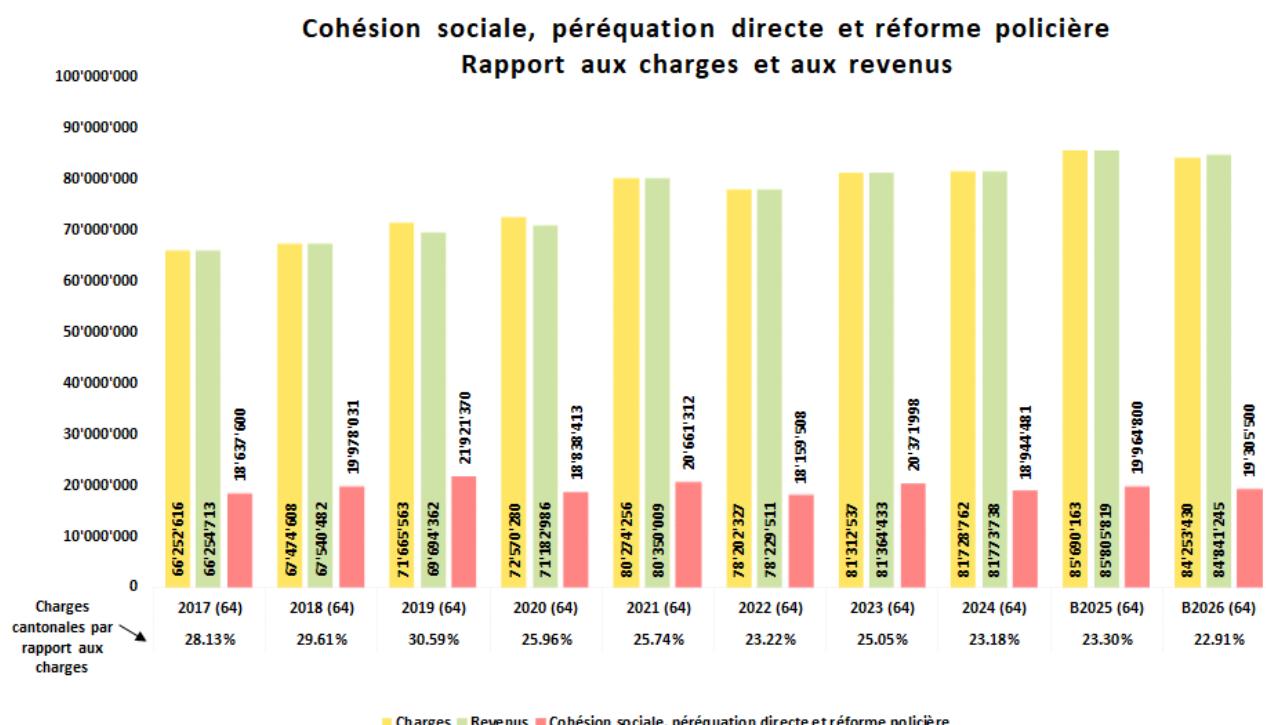
Il est proposé de maintenir le principe initié dès le budget 2020, à savoir une poursuite de la dissolution partielle du fonds de régulation de la péréquation (compte 9281.003.00) dont le solde au 31.12.25 sera de Fr. 7.11 mios, suite à une attribution en 2025 de l'excédent favorable de Fr. 0.64 mio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

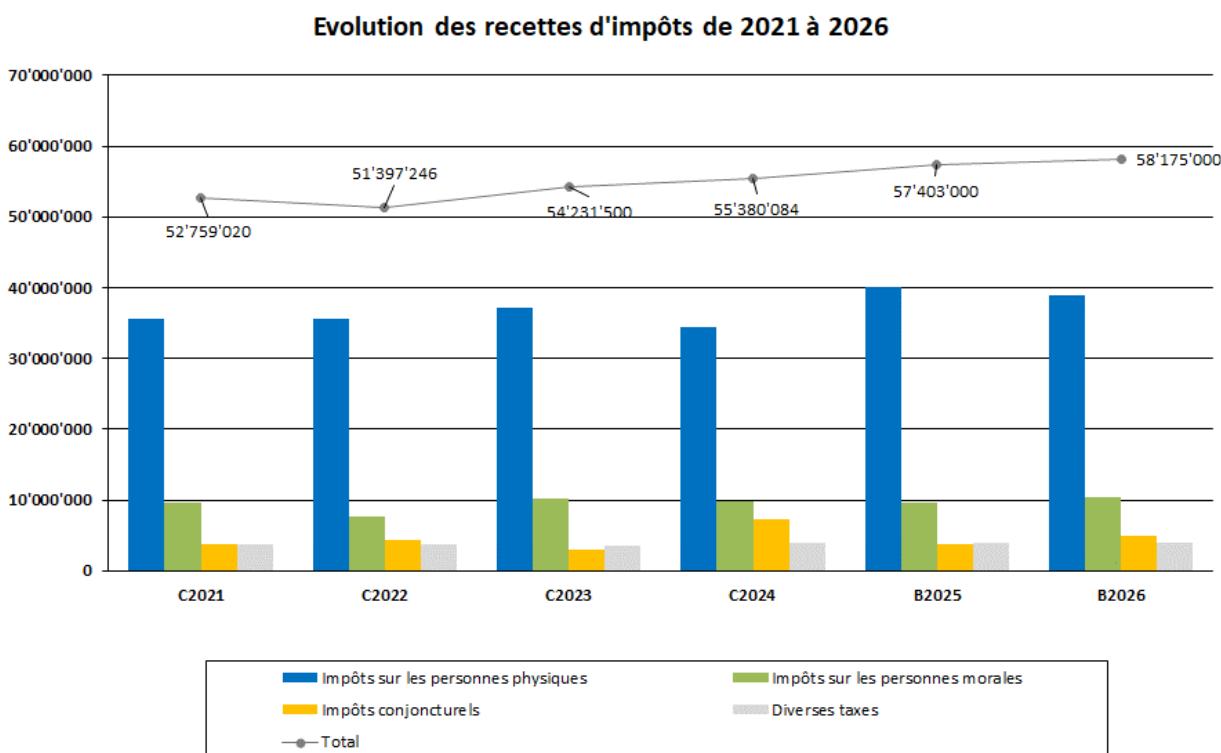
La situation géopolitique mondiale particulière et les perspectives économiques en découlant ont amené à une estimation prudente des recettes fiscales au budget 2026, dont l'évolution est supposée à Fr. +0.77 mio ou + 1.34% par rapport au budget 2025, tenant compte de l'accroissement de la population, 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												
	Exercice	C2021	C2022	C2023	C2024	B2025	07.25	B2026	B26/B25	B26/B25	B26/C24	B26/C24
Compte	Habitants	12'222	12'400	12'605	12'812	13'000		13'200	Fr	%	Fr	%
	Taux	64	64	64	64	64		64				
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%
	<b>Impôts sur les personnes physiques</b>	<b>35'635'941</b>	<b>35'506'882</b>	<b>37'242'453</b>	<b>34'359'289</b>	<b>40'040'000</b>	<b>32'637'782</b>	<b>38'870'000</b>	<b>-1'170'000</b>	<b>-2.92%</b>	<b>4'510'712</b>	<b>11.60%</b>
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%
	<b>Impôts sur les personnes morales</b>	<b>9'589'422</b>	<b>7'614'595</b>	<b>10'296'054</b>	<b>9'778'261</b>	<b>9'590'000</b>	<b>9'050'726</b>	<b>10'350'000</b>	<b>760'000</b>	<b>7.92%</b>	<b>571'739</b>	<b>5.52%</b>
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%
	<b>Impôts conjoncturels</b>	<b>3'820'762</b>	<b>4'417'515</b>	<b>3'044'785</b>	<b>7'363'570</b>	<b>3'750'000</b>	<b>1'428'110</b>	<b>4'960'000</b>	<b>1'210'000</b>	<b>32.27%</b>	<b>-2'403'570</b>	<b>-48.46%</b>
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 défaillance	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	-
	<b>Diverses taxes</b>	<b>3'712'896</b>	<b>3'858'254</b>	<b>3'648'209</b>	<b>3'878'964</b>	<b>4'023'000</b>	<b>322'298</b>	<b>3'995'000</b>	<b>-28'000</b>	<b>-0.70%</b>	<b>116'036</b>	<b>2.90%</b>
	<b>Total</b>	<b>52'759'020</b>	<b>51'397'246</b>	<b>54'231'500</b>	<b>55'380'084</b>	<b>57'403'000</b>	<b>43'438'917</b>	<b>58'175'000</b>	<b>772'000</b>	<b>1.34%</b>	<b>2'794'916</b>	<b>4.80%</b>
	* 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 adapté (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
<b>Valeurs moyennes sur 5 ans (2020-2024)</b>			
<b>Compte de fonctionnement</b>			
Marge d'auto-financement moyenne	4'054'540	4'054'540	
<b>Marge d'auto-financement cumulée</b>	<b>4'054'540</b>	<b>8'109'079</b>	
<b>Investissements</b>			
Investissements nets (DIN) moyens	8'639'909	8'639'909	
<b>Cumul investissements à financer</b>	<b>8'639'909</b>	<b>17'279'819</b>	
Excédent (+) ou insuffisance (-) de financement	-4'585'370	-4'585'370	
<b>Dette brute (921 + 922 + 923)</b>	<b>56'259'354</b>	<b>60'844'724</b>	<b>65'430'094</b>
Dette brute (921 + 922 + 923) par habitant	4'680	4'957	

<b>Valeurs moyennes sur 10 ans (2015-2024)</b>			
<b>Compte de fonctionnement</b>			
Marge d'auto-financement moyenne	3'347'652	3'347'652	
<b>Marge d'auto-financement cumulée</b>	<b>3'347'652</b>	<b>6'695'304</b>	
<b>Investissements</b>			
Investissements nets (DIN) moyens	6'456'108	6'456'108	
<b>Cumul investissements à financer</b>	<b>6'456'108</b>	<b>12'912'216</b>	
Excédent (+) ou insuffisance (-) de financement	-3'108'456	-3'108'456	
<b>Dette brute (921 + 922 + 923)</b>	<b>60'234'832</b>	<b>63'343'288</b>	<b>66'451'744</b>
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.

<b>ENDETTEMENT (NET)</b>	<b>Comptes 2024</b>
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
<b>Endettement brut (total 1)</b>	<b>56'311'930</b>
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
<b>Total 2</b>	<b>6'851'553</b>
<b>Endettement net (total 1 - total 2)</b>	<b>49'460'377</b>
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. Ecarts principaux 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 (%)
<b>CHARGES</b>								
<b>Charges sous influence de la Commune</b>								
<b>300</b>	<b>Administration</b>							
300.3011.00	Traitements	995'000	807'600	782'280	187'400	23.20%	212'720	27.19%
<b>340</b>	<b>Bâtiments locatifs</b>							
340.3141.01	Rénovation des bâtiments	476'000	280'000	244'099	196'000	70.00%	231'901	95.00%
<b>350</b>	<b>Bâtiments administratifs</b>							
350.3141.01	Rénovation des bâtiments	162'000	20'000	1'284	142'000	710.00%	160'716	12519.77%
<b>430</b>	<b>Routes et voirie</b>							
430.3011.00	Traitements	1'260'590	1'158'400	1'135'412	102'190	8.82%	125'178	11.02%
<b>Total 1</b>					<b>627'590</b>			
<b>Charges liées (inter-communales ou cantonales)</b>								
<b>180</b>	<b>Transports publics</b>							
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	-
<b>223</b>	<b>Fonds de péréquation</b>							
223.3520.03	Péréquation directe (NPIV)	6'303'900	7'776'300	0	-1'472'400	-18.93%	6'303'900	-
<b>600</b>	<b>Administration (Sécurité-Population-Feu)</b>							
600.3521.00	Association Sécurité Riviera (ASR)	4'255'500	4'024'700	3'825'117	230'800	5.73%	430'383	11.25%
<b>705</b>	<b>Accueil familial de jour</b>							
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	-
<b>706</b>	<b>Accueil de jour des enfants</b>							
706.3525.05	Participation réseau RéEL	6'901'900	6'800'000	0	101'900	1.50%	6'901'900	-
<b>720</b>	<b>Prévoyance sociale</b>							
720.3515.15	Cohésion sociale (NPIV)	12'606'500	11'812'600	0	793'900	6.72%	12'606'500	-
<b>Total 2</b>					<b>384'800</b>			
<b>Total des écarts ci-dessus (total 1 + total 2)</b>					<b>1'012'390</b>			
<b>3</b>	<b>Total des charges</b>	<b>84'253'430</b>	<b>85'557'663</b>	<b>81'728'762</b>	<b>-1'304'233</b>	<b>-1.52%</b>	<b>2'524'668</b>	<b>3.09%</b>

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).

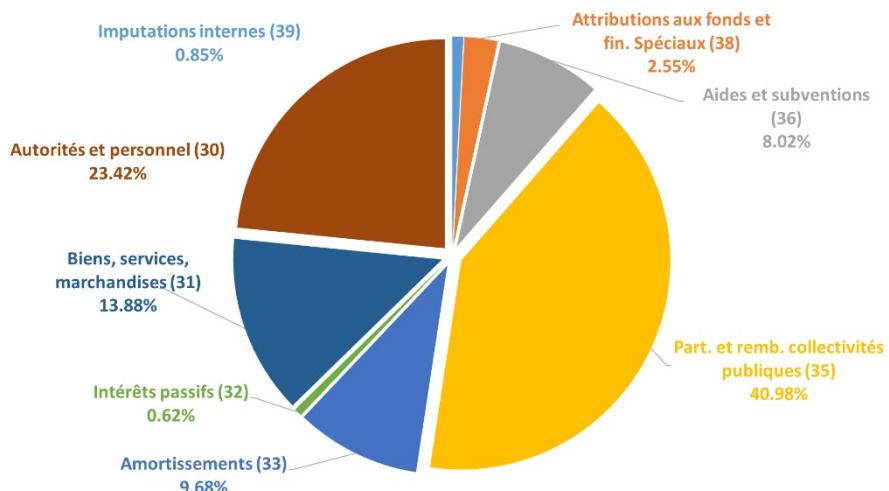
REVENUS							
Revenus sous influence de la Commune							
<b>130</b>	<b>Ressources humaines</b>						
130.4361.03	Ajustement indexation	0	116'400	0	-116'400	-100.00%	0
<b>210</b>	<b>Impôts</b>						
210.4001.00	Impôt sur le revenu	29'780'000	30'980'000	26'223'550	-1'200'000	-3.87%	3'556'450
210.4002.00	Impôt sur la fortune	6'980'000	7'350'000	5'955'634	-370'000	-5.03%	1'024'366
210.4003.00	Impôt à la source	800'000	430'000	1'093'684	370'000	86.05%	-293'684
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
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
210.4050.00	Impôt sur les successions et donations	1'390'000	810'000	2'550'291	580'000	71.60%	-1'160'291
210.4411.00	Impôt sur les gains immobiliers	1'230'000	1'130'000	1'419'522	100'000	8.85%	-189'522
<b>230</b>	<b>Fonds de réserve et de renouvellement</b>						
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
<b>350</b>	<b>Bâtiments administratifs</b>						
350.4271.14	Loyers crèche garderie Croqu'Lune	0	114'000	114'000	-114'000	-100.00%	-114'000
<b>351</b>	<b>Bâtiments structures d'accueil</b>						
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
<b>Total 1</b>					<b>843'600</b>		
Revenus liés (inter-communaux ou cantonaux)							
<b>223</b>	<b>Fonds de péréquation</b>						
223.4809.00	Prél. fonds régul. pér. (péréquation directe)	1'185'000	1'285'000	0	-100'000	-7.78%	1'185'000
<b>705</b>	<b>Accueil familial de jour</b>						
705.4361.00	Remboursements d'assurances	100'000	0	86'346	100'000	-	13'654
705.4525.02	Participation réseau VV	1'306'700	783'800	709'577	522'900	66.71%	597'123
705.4525.03	Participation réseau ASICC	311'200	545'300	0	-234'100	-42.93%	311'200
<b>720</b>	<b>Prévoyance sociale</b>						
720.4809.00	Prél. fonds régul. pér. (facture sociale)	2'369'000	1'951'000	0	418'000	21.42%	2'369'000
<b>Total 2</b>					<b>706'800</b>		
<b>Total des écarts ci-dessus (total 1 + total 2)</b>							
<b>4</b>	<b>Total des revenus</b>	<b>84'841'245</b>	<b>85'922'219</b>	<b>81'773'738</b>	<b>-1'080'974</b>	<b>-1.26%</b>	<b>3'067'507</b>
							<b>3.75%</b>

## 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 %
	<b>Total</b>	<b>84'253'430</b>	<b>85'557'663</b>	<b>-1'304'233</b>	<b>-1.52 %</b>		

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
<b>Total</b>	<b>73'226'535</b>	<b>71'747'368</b>	<b>74'413'718</b>	<b>73'733'344</b>	<b>69'270'317</b>

#### **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**

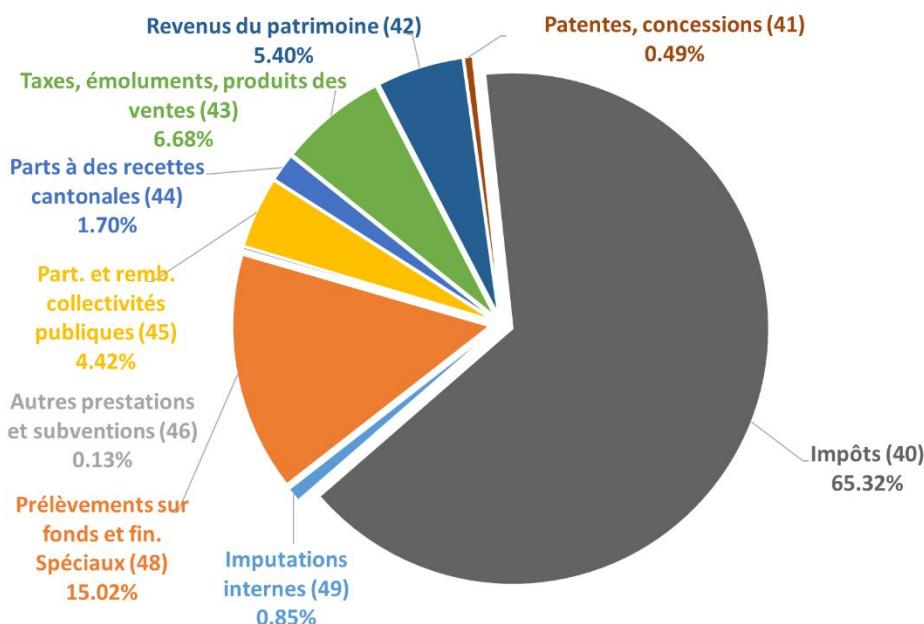
Les principaux montants compris dans ce poste sont les subventions versées à Montreux-Vevey Tourisme, au Fonds culturel Riviera, à la Fondation du Musée suisse du jeu, au Centre de loisirs pour seniors "L'Escale" ainsi que la couverture des déficits des lignes de transports urbains (VMCV).

### 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 %
<b>Total</b>	<b>84'841'245</b>	<b>85'922'219</b>	<b>-1'080'974</b>	<b>-1.26 %</b>		

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
<b>Total</b>	<b>71'377'305</b>	<b>70'111'744</b>	<b>77'956'767</b>	<b>78'336'879</b>	<b>73'674'638</b>

**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**

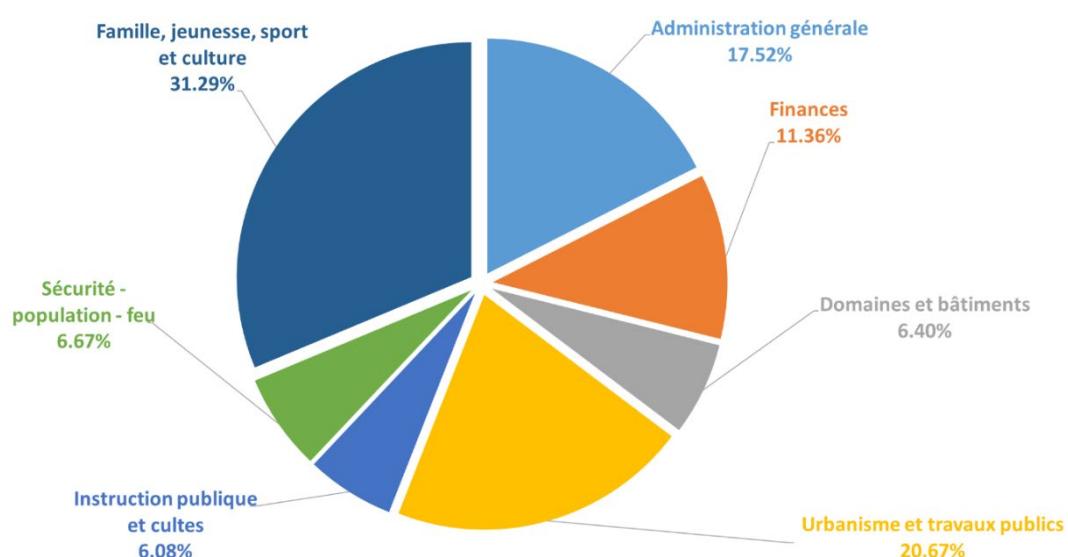
Ce poste comprend principalement les participations des communes partenaires concernant l'accueil de jour des enfants, les participations à l'Accueil familial de jour et la compensation RFFA. La diminution de cette rubrique est essentiellement due à la comptabilisation de la NPIV.

**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 %
<b>Total</b>	<b>84'253'430</b>	<b>85'557'663</b>	<b>-1'304'233</b>	<b>-1.52 %</b>		

Voici la répartition graphique des charges par service :

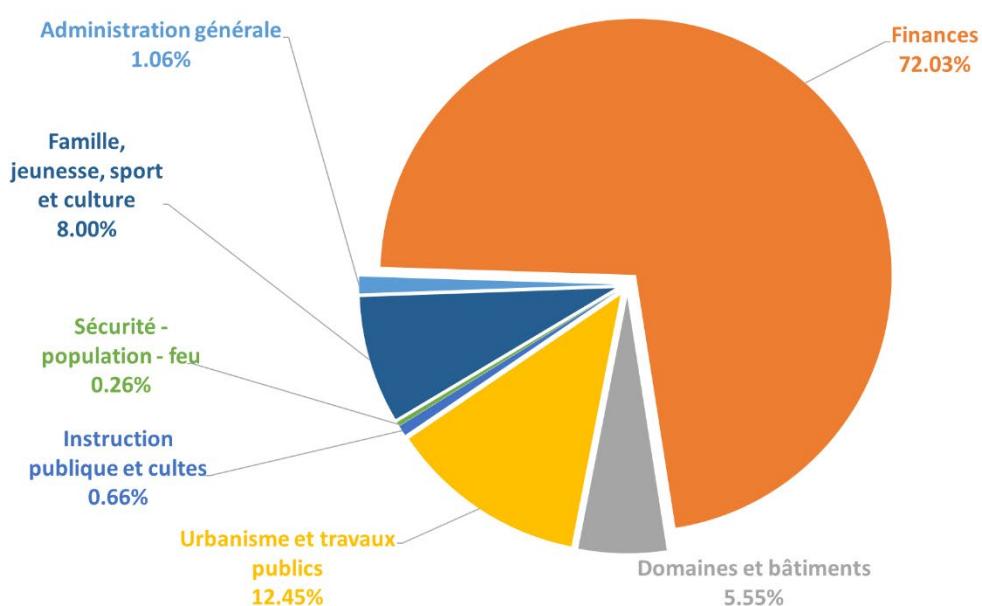


#### 4.5. Revenus par services, évolution, analyse

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 %
<b>Total</b>	<b>84'841'245</b>	<b>85'922'219</b>	<b>-1'080'974</b>	<b>-1.26 %</b>		

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**.

## PRÉAVIS MUNICIPAL N° 30/2025

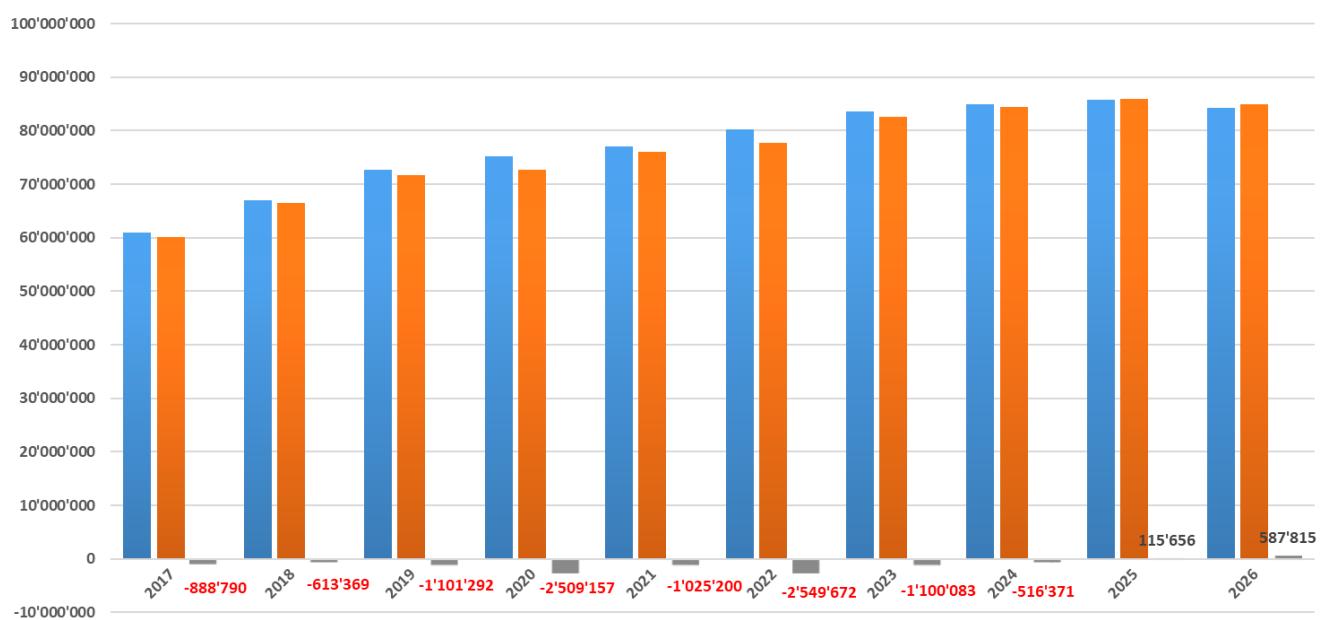
Natures	Comptes	Montants	Totaux	Canton et Communes	Fixes LTDP	Variables LTDP
30	Autorités et personnel	19'729'645	19'729'645		19'729'645	
310	Imprimés et fournitures de bureau	518'568			518'568	
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	897'250			897'250	
312	Achats d'eau, d'énergie et 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				
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	
<b>Totaux</b>		<b>84'253'430</b>	<b>84'253'430</b>	<b>36'476'580</b>	<b>37'311'550</b>	<b>10'465'300</b>
<b>% selon total des charges</b>				43.29%	44.28%	12.42%

Totaux budget 2025 (v2/Cc) en Fr  
 % total charges budget 2025 (v2/Cc)  
 Evolution (B26/B25, Fr)  
 Evolution (B26/B25, %)

85'557'663	85'557'663	36'406'800	39'429'557	9'721'306
			42.55%	46.09%
-1'304'233		69'780	-2'118'007	743'994
			0.19%	-5.37%
				7.65%

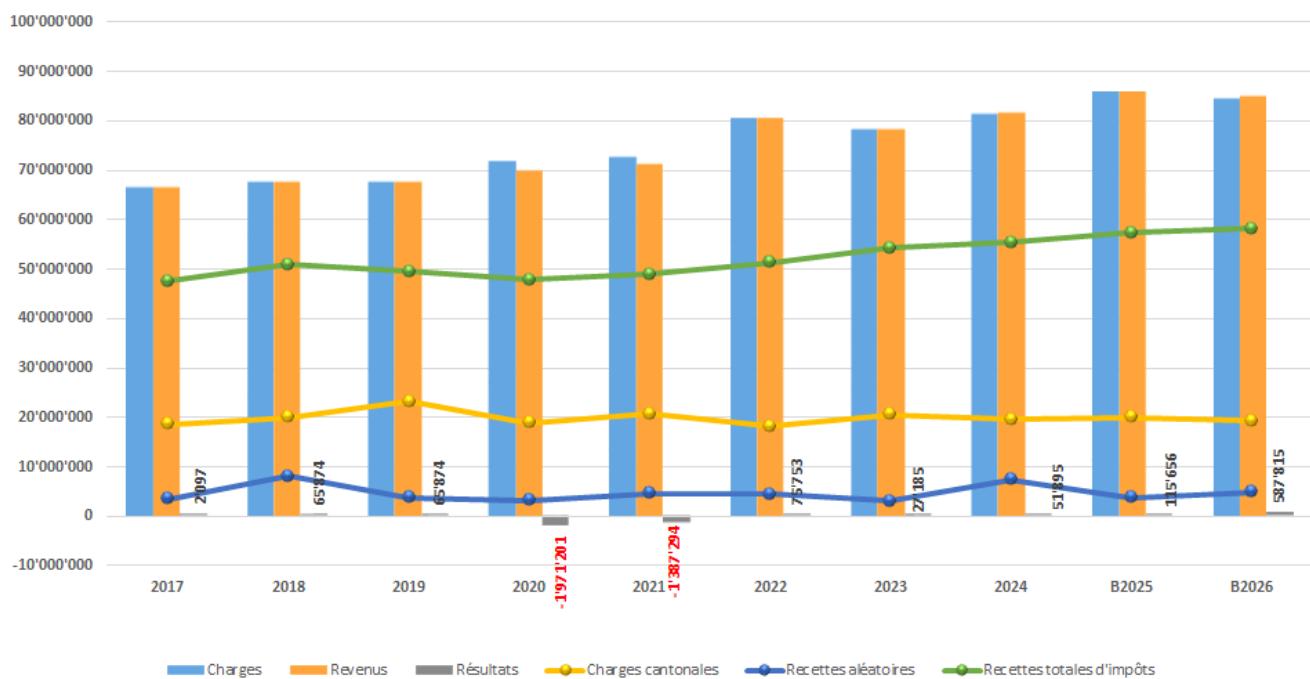
## 4.7. Comparatifs budgets et comptes

Evolution des budgets de 2017 à 2026



■ Charges ■ Revenus ■ Résultats

### Evolutions diverses de 2017 à 2026



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

## 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
<b>1 Administration générale</b>	<b>14'763'178</b>	<b>896'455</b>	<b>14'011'491</b>	<b>1'028'885</b>	<b>15'670'442.93</b>	<b>2'031'435.76</b>
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>
<b>2 Finances</b>	<b>9'570'502</b>	<b>61'108'800</b>	<b>11'127'550</b>	<b>60'419'800</b>	<b>17'847'644.61</b>	<b>64'676'062.27</b>
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>
<b>3 Domaines et bâtiments</b>	<b>5'395'480</b>	<b>4'704'515</b>	<b>4'460'840</b>	<b>4'179'904</b>	<b>4'014'932.72</b>	<b>4'136'283.77</b>

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

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

## 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	<b>587'815</b>		<b>364'556</b>		<b>44'976.08</b>	
Totaux égaux	<b>84'841'245</b>	<b>84'841'245</b>	<b>85'922'219</b>	<b>85'922'219</b>	<b>81'773'738.44</b>	<b>81'773'738.44</b>

## 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
	<b>1</b> <b>Administration générale</b>	<b>14'763'178</b>	<b>896'455</b>	<b>14'011'491</b>	<b>1'028'885</b>	<b>15'670'442.93</b>	<b>2'031'435.76</b>
	<b>10</b> <b>Autorités</b>	<b>763'475</b>	<b>98'325</b>	<b>612'375</b>	<b>98'325</b>	<b>502'297.70</b>	<b>113'197.35</b>
	<b>100</b> <b>Conseil communal</b>	<b>155'650</b>		<b>94'700</b>		<b>66'291.19</b>	
SADM	100.3001.00 Traitements	10'800		10'900		10'684.80	
SADM	<b>100.3003.00 Jetons de présence et indemnités</b>	<b>36'350</b>		<b>39'000</b>		<b>29'500.00</b>	
SADM	<b>100.3012.00 Salaires des aides</b>	<b>15'000</b>		<b>2'100</b>		<b>1'327.50</b>	
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	<b>100.3101.00 Frais pour votations et élections</b>	<b>57'000</b>		<b>11'300</b>		<b>9'636.25</b>	
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	
	<b>101</b> <b>Municipalité</b>	<b>607'825</b>	<b>98'325</b>	<b>517'675</b>	<b>98'325</b>	<b>436'006.51</b>	<b>113'197.35</b>
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	<b>101.3819.00 Attrib. - Fonds primes départ municipaux</b>	<b>18'025</b>		<b>23'175</b>		<b>18'025.00</b>	
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
	<b>11</b> <b>Administration</b>	<b>1'931'508</b>	<b>12'300</b>	<b>1'808'716</b>	<b>11'000</b>	<b>1'812'325.92</b>	<b>23'316.40</b>

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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
	<b>110</b> <b>Secrétariat municipal</b>	<b>895'000</b>	<b>2'000</b>	<b>789'240</b>	<b>2'000</b>	<b>835'310.43</b>	
SADM	<b>110.3011.00</b> <b>Traitements</b>	<b>633'100</b>		<b>559'400</b>		<b>802'962.57</b>	
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			
<b>SADM</b>	<b>110.3101.00</b>	<b>Economat</b>	<b>18'800</b>	<b>11'500</b>			<b>6'771.05</b>
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
<b>SADM</b>	<b>110.3902.01</b>	<b>Imputations internes - Maintenance informatique</b>	<b>28'500</b>	<b>19'500</b>			<b>19'500.00</b>
SADM	110.4311.00	Taxes et émoluments		2'000			
	<b>111</b> <b>Administration générale</b>	<b>1'001'308</b>	<b>10'300</b>	<b>993'716</b>	<b>9'000</b>	<b>958'149.94</b>	<b>23'316.40</b>
SADM	111.3011.00	Traitements réceptions	39'000	38'800			31'803.70
<b>SADM</b>	<b>111.3011.90</b>	<b>Traitements apprentis</b>	<b>40'300</b>	<b>75'000</b>			<b>124'502.85</b>
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			
<b>SADM</b>	<b>111.3102.03</b>	<b>Promotion et communication</b>	<b>6'000</b>	<b>5'000</b>			<b>3'450.50</b>
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
<b>SADM</b>	<b>111.3170.01</b>	<b>Manifestation du 1er août</b>	<b>44'500</b>	<b>42'000</b>			<b>41'261.60</b>

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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	<b>111.3170.02</b>	<b>Manifestations diverses</b>	<b>48'890</b>		<b>19'500</b>		<b>26'204.50</b>	
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	
<b>SADM</b>	<b>111.3653.31</b>	<b>Subventions - Dolce Riviera</b>	<b>50'000</b>		<b>35'000</b>			
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
<b>SADM</b>	<b>111.4901.02</b>	<b>Imputations internes - Frais de port</b>				<b>9'000</b>		<b>8'800.00</b>
	<b>112</b>	<b>Sécurité au travail</b>	<b>35'200</b>		<b>25'760</b>		<b>18'865.55</b>	
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	

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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
<b>12</b>	<b>Service de l'économat</b>	<b>277'000</b>	<b>44'000</b>	<b>276'100</b>	<b>42'000</b>	<b>211'182.66</b>	<b>50'053.36</b>
<b>121</b>	<b>Centre d'impression</b>	<b>277'000</b>	<b>44'000</b>	<b>276'100</b>	<b>42'000</b>	<b>211'182.66</b>	<b>50'053.36</b>
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	
<b>SADM</b>	<b>121.3101.01</b>	<b>Photocopies noir et blanc</b>		<b>8'500</b>		<b>2'414.40</b>	
<b>SADM</b>	<b>121.3101.02</b>	<b>Photocopies couleurs</b>	<b>10'000</b>	<b>6'000</b>		<b>5'971.69</b>	
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			41'996.91
SADM	121.4359.01	Ventes de photocopies à divers services		7'000			5'958.55
SADM	121.4361.00	Remboursements d'assurances					2'097.90
<b>SADM</b>	<b>121.4909.00</b>	<b>Imputations internes - Support logistique 705 AFJ</b>		<b>2'000</b>			
<b>13</b>	<b>Ressources humaines et assurances</b>	<b>1'047'120</b>	<b>163'100</b>	<b>1'050'100</b>	<b>361'200</b>	<b>4'048'637.44</b>	<b>660'597.90</b>
<b>130</b>	<b>Ressources humaines</b>	<b>767'220</b>	<b>163'100</b>	<b>776'700</b>	<b>361'200</b>	<b>3'816'634.59</b>	<b>660'597.90</b>
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	

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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
<b>SADM</b>	<b>130.4361.02</b>	<b>Remboursements allocations perte de gains</b>	<b>145'000</b>	<b>220'000</b>			<b>57'892.15</b>
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
<b>SADM</b>	<b>130.4909.00</b>	<b>Imputations - Support logistique 705 AFJ</b>	<b>5'000</b>	<b>12'000</b>			<b>10'000.00</b>
	<b>131</b>	<b>Assurances diverses</b>	<b>279'900</b>	<b>273'400</b>			<b>232'002.85</b>
<b>SFIN</b>	<b>131.3186.02</b>	<b>Assurances RC dégâts d'eau/glaces</b>	<b>75'600</b>	<b>72'700</b>			<b>57'882.30</b>
SFIN	131.3186.03	Assurance incendie mobilière immobilière	182'500	182'500			151'346.30
<b>SFIN</b>	<b>131.3186.04</b>	<b>Autres primes d'assurances</b>	<b>6'800</b>	<b>8'200</b>			<b>7'966.20</b>
<b>SFIN</b>	<b>131.3199.00</b>	<b>Sinistres non remboursés</b>	<b>15'000</b>	<b>10'000</b>			<b>14'808.05</b>
	<b>15</b>	<b>Affaires culturelles et de loisirs</b>	<b>4'460'775</b>	<b>217'130</b>	<b>4'398'800</b>	<b>182'230</b>	<b>3'657'301.89</b>
	<b>150</b>	<b>Affaires culturelles</b>	<b>2'241'600</b>	<b>18'700</b>	<b>2'183'400</b>	<b>18'700</b>	<b>2'040'709.13</b>
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	Électricité 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

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## COMpte DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz

SFJSC	150.3182.00	Téléphones
SFJSC	150.3189.00	Mandats et frais divers
<b>SFJSC</b>	<b>150.3653.03</b>	<b>Subventions - Jumelage Ornans</b>
<b>SADM</b>	<b>150.3653.04</b>	<b>Subventions - Fête du jeu</b>
SADM	150.3653.05	Subventions - CIEHL
SFJSC	150.3653.06	Subventions - Cie ADN Dialect
SFJSC	150.3653.07	Subventions - Festival Riviera Classic+
SFJSC	150.3653.09	Subventions - Passeport vacances
SFJSC	150.3653.10	Subventions - Clef de voûte
SFJSC	150.3653.11	Subventions - Cie les ArTpenteurs
SFJSC	150.3653.12	Subventions - Université populaire
SFJSC	150.3653.13	Subventions - Riviera Tango Fiesta
SADM	150.3653.14	Subventions - Assoc. sauv. Narcisses
<b>SFJSC</b>	<b>150.3653.15</b>	<b>Subventions - Fonds culturel Riviera</b>
SFJSC	150.3653.16	Subventions - Orchestre de Ribaupierre
SFJSC	150.3653.17	Subventions - Conservatoire Riviera
SFJSC	150.3653.18	Subventions - Festival IMAGES
<b>SFJSC</b>	<b>150.3653.19</b>	<b>Subventions - Festival de la Tour (ex-théâtre en exil)</b>
SADM	150.3653.20	Subventions - Fondation Musée du Jeu
SFJSC	150.3653.21	Subventions - Tréteaux du Château
SFJSC	150.3653.23	Subventions - Fête multiculturelle (Vevey)
SADM	150.3653.24	Cotisations fond. équip. touristique
<b>SFJSC</b>	<b>150.3653.27</b>	<b>Subventions - Nox Orae</b>
<b>SFJSC</b>	<b>150.3653.28</b>	<b>Subventions - Cinéma en plein air</b>
SFJSC	150.3653.30	Subventions - Commission culturelle
SFJSC	150.3653.32	Subventions - Rocking-Chair (Vevey)
SFJSC	150.3653.33	Subventions - Fondation enseignement musique (FEM)
SFJSC	150.3653.34	Subventions - L'improvisable festival
SFJSC	150.3653.36	Subventions - Festival artistes rue (Vevey)
SFJSC	150.3653.38	Subventions - Festival théâtre amateur
SFJSC	150.3653.39	Subventions - Gioia Cantar
SFJSC	150.3653.41	Subventions - Compagnie BàZ
SFJSC	150.3653.45	Subventions - Halloween party
SFJSC	150.3653.46	Subventions - Afterseason
<b>SFJSC</b>	<b>150.3653.47</b>	<b>Subventions - Tour à Tour</b>

Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
	Charges		Revenus		Charges
	300		600		251.86
	10'000		10'000		6'127.95
	<b>10'500</b>		<b>15'500</b>		<b>13'054.04</b>
	<b>50'000</b>		<b>20'000</b>		<b>20'000.00</b>
	65'000		65'000		63'025.00
	5'000		5'000		5'000.00
	10'000		10'000		10'000.00
	10'000		10'000		7'120.00
	10'000		10'000		10'000.00
	10'000		10'000		10'000.00
	10'000		10'000		10'000.00
	1'000		1'000		1'000
	<b>620'400</b>		<b>598'000</b>		<b>592'435.00</b>
	2'000		2'000		2'000.00
	91'000		91'000		84'443.50
	17'500		17'500		17'500.00
	<b>5'000</b>		<b>10'000</b>		<b>5'000.00</b>
	695'000		695'000		695'000.00
	7'500		7'500		7'500.00
	2'000		2'000		2'000.00
	5'000		5'000		5'000.00
	<b>25'700</b>		<b>17'000</b>		<b>17'000.00</b>
	<b>30'000</b>		<b>25'000</b>		<b>20'437.53</b>
	50'000		50'000		28'769.00
	5'000		5'000		5'000.00
	120'000		120'000		119'747.50
	8'000		8'000		5'000.00
	1'000		1'000		1'000.00
	5'000		5'000		5'000.00
	5'000		5'000		5'000.00
	5'000		5'000		5'000.00
	3'000		5'000		5'000.00
	5'000		5'000		5'000.00
	<b>20'000</b>		<b>5'000</b>		<b>5'000.00</b>

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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	
<b>SFJSC</b>	<b>150.3653.57</b>	<b>Subventions - La Becque</b>	<b>10'000</b>	<b>7'500</b>		<b>5'000.00</b>	
SFJSC	150.3653.58	Subventions - Domaine de la Doges	3'000	3'000		3'000.00	
<b>SFJSC</b>	<b>150.3653.59</b>	<b>Subventions - Festival Ça joue</b>		<b>4'000</b>		<b>4'000.00</b>	
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	
<b>SFJSC</b>	<b>150.3653.62</b>	<b>Subventions - Diminution FCR 2025</b>		<b>13'000</b>			
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
<b>151</b>	<b>Salle des remparts</b>	<b>355'890</b>	<b>61'000</b>	<b>392'950</b>	<b>56'000</b>	<b>321'763.77</b>	<b>62'724.05</b>
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			
<b>SDOM</b>	<b>151.3080.00</b>	<b>Surveillance sapeurs-pompiers/sécurité</b>		<b>500</b>			
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	
<b>SDOM</b>	<b>151.3114.02</b>	<b>Achats de matériel - Technique de scène</b>	<b>25'000</b>	<b>47'000</b>		<b>30'439.19</b>	
SDOM	151.3121.00	Eau	1'000	1'000		738.60	
<b>SDOM</b>	<b>151.3122.00</b>	<b>Achats et consommation de gaz</b>	<b>20'000</b>	<b>30'000</b>		<b>16'516.40</b>	
SDOM	151.3123.00	Électricité	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 fournit. nettoyage	4'500	4'500		4'148.35	

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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	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	
<b>SDOM</b>	<b>151.3818.00</b>	<b>Attrib. FERDD - Prod. photov. (151.4351.00)</b>	<b>14'000</b>	<b>15'000</b>		<b>13'979.90</b>	
SDOM	151.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique	3'000	3'000		3'000.00	
<b>SDOM</b>	<b>151.4271.08</b>	<b>Locations diverses</b>		<b>40'000</b>	<b>35'000</b>		<b>44'555.00</b>
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
<b>152</b>	<b>ABCDé (bibliothèque-ludothèque)</b>		<b>772'100</b>	<b>3'200</b>	<b>795'000</b>	<b>3'300</b>	<b>588'508.34</b>
<b>SADM</b>	<b>152.3011.00</b>	<b>Traitements</b>	<b>490'900</b>		<b>478'300</b>		<b>456'055.33</b>
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
<b>SADM</b>	<b>152.3102.00</b>	<b>Achats de livres et de jeux</b>	<b>71'500</b>		<b>70'300</b>		<b>68'258.92</b>
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		
<b>SADM</b>	<b>152.3653.00</b>	<b>Animations</b>	<b>19'800</b>		<b>23'000</b>		<b>22'686.37</b>
<b>SADM</b>	<b>152.3902.01</b>	<b>Imputations internes - Maintenance informatique</b>	<b>18'000</b>		<b>9'000</b>		<b>16'500.00</b>
SADM	152.4359.00	Recettes diverses		400		500	
SADM	152.4361.00	Remboursements d'assurances					263.00
SADM	152.4363.00	Remplacements objets		800		800	
							960.00

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

# 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
	<b>153</b>	<b>Sport et jeunesse</b>	<b>883'120</b>	<b>44'230</b>	<b>911'500</b>	<b>54'230</b>	<b>623'730.40</b>	<b>28'965.70</b>
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			
<b>SFJSC</b>	<b>153.3170.01</b>	<b>Afterworks</b>	<b>1'500</b>		<b>10'000</b>		<b>1'636.25</b>	
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	
<b>SFJSC</b>	<b>153.3199.00</b>	<b>Animations</b>	<b>31'220</b>		<b>44'900</b>		<b>27'294.07</b>	
SFJSC	153.3653.00	Subventions - Fixes	28'200		26'700		8'200.00	
<b>SFJSC</b>	<b>153.3653.01</b>	<b>Subventions - Diverses "sport"</b>	<b>8'000</b>		<b>11'000</b>		<b>5'000.00</b>	
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	
<b>SFJSC</b>	<b>153.3653.04</b>	<b>Subventions - Actions préventions-intégration Jeunesse</b>	<b>2'000</b>		<b>10'000</b>		<b>150.00</b>	
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	
<b>SFJSC</b>	<b>153.4332.00</b>	<b>Ateliers divers et camps</b>		<b>35'000</b>		<b>45'000</b>		<b>27'739.00</b>

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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
<b>154</b>	<b>Ecole de musique</b>		<b>36'900</b>	<b>20'000</b>	<b>37'000</b>	<b>20'000</b>	<b>31'200.05</b>	<b>20'946.20</b>
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
<b>155</b>	<b>Fête de la jeunesse</b>		<b>80'150</b>		<b>54'150</b>		<b>31'556.75</b>	
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	
<b>SFJSC</b>	<b>155.3189.00</b>	<b>Forains, fanfares cortège, divers</b>	<b>59'000</b>		<b>33'000</b>		<b>15'866.00</b>	
SFJSC	155.3199.00	Animations, orchestres, frais divers	7'000		7'000		5'836.05	
<b>156</b>	<b>Ecole de natation</b>		<b>25'115</b>	<b>30'000</b>	<b>24'800</b>	<b>30'000</b>	<b>19'833.45</b>	<b>32'922.00</b>
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			

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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
<b>157</b>	<b>Centre de Vassin</b>		<b>65'900</b>	<b>40'000</b>				
<b>SDOM</b>	<b>157.3011.00</b>	<b>Traitements</b>	<b>22'000</b>					
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	Électricité	5'000					
<b>SDOM</b>	<b>157.3141.00</b>	<b>Entretien des bâtiments</b>	<b>20'000</b>					
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					
<b>SDOM</b>	<b>157.4271.07</b>	<b>Locations de salles diverses</b>		<b>40'000</b>				
<b>16</b>	<b>Economie et tourisme</b>		<b>5'000</b>		<b>5'000</b>		<b>12'000.00</b>	
<b>160</b>	<b>Economie</b>		<b>5'000</b>		<b>5'000</b>		<b>12'000.00</b>	
SFIN	160.3658.00	Actions de soutien à l'économie	5'000		5'000		12'000.00	
<b>17</b>	<b>Sports</b>		<b>358'000</b>	<b>65'100</b>	<b>339'900</b>	<b>63'430</b>	<b>414'349.07</b>	<b>237'073.25</b>
<b>170</b>	<b>Stades</b>		<b>325'300</b>	<b>24'000</b>	<b>307'900</b>	<b>24'000</b>	<b>381'705.47</b>	<b>200'827.90</b>
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			

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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	
SDOM	170.3114.01	Achats de matériel - Sécurité au travail		300		300	
SDOM	170.3121.00	Eau		2'000		2'000	
SDOM	170.3122.00	Achats et consommation de gaz		30'000		35'000	
SDOM	170.3123.00	Electricité		12'000		12'000	
SDOM	170.3133.00	Achats produits de nettoyage		2'500		2'500	
<b>SUTP</b>	<b>170.3134.00</b>	<b>Achats de fournitures diverses</b>		<b>9'300</b>		<b>13'300</b>	
<b>SDOM</b>	<b>170.3141.00</b>	<b>Entretien des bâtiments</b>		<b>34'000</b>		<b>10'000</b>	
SDOM	170.3141.36	Entretien local terrain de Gérénaz		1'500		1'000	
SDOM	170.3141.37	Entretien du vestiaire de Gérénaz		1'000		700	
SDOM	170.3141.38	Entretien du vestiaire de Bel-Air		3'500		3'500	
SDOM	170.3145.00	Entretien du terrain de Bel-Air (SDOM)		9'000		14'000	
SDOM	170.3145.01	Entretien du terrain de Gérénaz (SDOM)		2'000		2'000	
<b>SUTP</b>	<b>170.3145.02</b>	<b>Entretien du terrain de Bel-Air (SUTP)</b>		<b>31'500</b>		<b>24'000</b>	
SUTP	170.3145.03	Entretien du terrain de Gérénaz (SUTP)		22'500		22'500	
SDOM	170.3154.00	Entretien matériel d'exploitation (SDOM)		3'500		3'500	
SUTP	170.3154.01	Entretien matériel d'exploitation (SUTP)		2'000		2'000	
SDOM	170.3156.03	Entretien défense incendie		2'000		1'900	
SDOM	170.3182.00	Téléphones		400		400	
SDOM	170.3191.00	Epuration, évacuation des eaux		23'500		23'000	
SDOM	170.3321.03	Amort. - Projecteurs terrain de Bel-Air					176'827.90
SDOM	170.4272.00	Loyers antenne téléphonie mobile Gérénaz			24'000		24'000.00
SDOM	170.4809.03	Prél. FDIF - Projecteurs terrain de Bel-Air					176'827.90
<b>171</b>	<b>Plage de la Maladaire</b>			<b>26'200</b>	<b>41'100</b>	<b>25'800</b>	<b>39'430</b>
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	
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
SDOM	171.4359.00	Recettes diverses			100		100
<b>172</b>	<b>Tennis</b>			<b>6'500</b>		<b>6'200</b>	
							<b>2'683.80</b>
							<b>245.35</b>

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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
	<b>18</b>	<b>Transports publics</b>	<b>4'606'800</b>		<b>4'220'800</b>		<b>3'987'540.40</b>	<b>474'762.85</b>
	<b>180</b>	<b>Transports publics</b>	<b>4'606'800</b>		<b>4'220'800</b>		<b>3'987'540.40</b>	<b>474'762.85</b>
SUTP	<b>180.3517.00</b>	<b>Part. coûts non couverts-trafic régional (DGMR)</b>	<b>1'806'600</b>		<b>1'806'600</b>		<b>1'538'465.00</b>	
SUTP	180.3517.07	Part. aux frais piste de fond Pléiades	7'000		7'000		3'537.35	
SUTP	<b>180.3517.08</b>	<b>Transports publics VMCV ligne 201</b>	<b>768'000</b>		<b>732'000</b>		<b>745'203.20</b>	
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	<b>180.3657.00</b>	<b>Transports publics VMCV ligne 203</b>			<b>738'000</b>		<b>760'658.60</b>	
SUTP	<b>180.3657.01</b>	<b>Transports publics VMCV ligne 207</b>			<b>409'000</b>		<b>421'543.50</b>	
SUTP	180.3657.02	Part. exploitation Velospot	9'000		9'000		8'648.00	
SUTP	<b>180.3657.03</b>	<b>Transports publics VMCV ligne 208</b>	<b>28'000</b>		<b>353'000</b>		<b>364'521.95</b>	
SUTP	<b>180.3657.04</b>	<b>Transports publics VMCV ligne 209</b>			<b>72'000</b>		<b>55'054.40</b>	
SUTP	180.3657.05	Part. réseau voitures partagées Mobility	15'000		15'000		7'523.20	
SUTP	<b>180.3657.06</b>	<b>Transports publics VMCV ligne 290</b>	<b>8'000</b>		<b>7'000</b>		<b>7'564.35</b>	
SUTP	<b>180.3657.07</b>	<b>Transports publics VMCV ligne 211</b>	<b>914'000</b>					
SUTP	<b>180.3657.08</b>	<b>Transports publics VMCV ligne 212</b>	<b>978'000</b>					
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
	<b>19</b>	<b>Service informatique</b>	<b>1'313'500</b>	<b>296'500</b>	<b>1'299'700</b>	<b>270'700</b>	<b>1'024'807.85</b>	<b>298'292.70</b>
	<b>190</b>	<b>Service informatique</b>	<b>1'313'500</b>	<b>296'500</b>	<b>1'299'700</b>	<b>270'700</b>	<b>1'024'807.85</b>	<b>298'292.70</b>
SFIN	<b>190.3011.00</b>	<b>Traitements</b>	<b>321'900</b>		<b>364'100</b>		<b>350'212.20</b>	
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			

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## COMpte DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz

SFIN	190.3050.01	Assurance maladie perte de gain
SFIN	190.3051.00	Assurances accidents
<b>SFIN</b>	<b>190.3069.00</b>	<b>Débours divers</b>
SFIN	190.3091.00	Formation
SFIN	190.3101.00	Economat
<b>SFIN</b>	<b>190.3111.00</b>	<b>Achats et renouvellements de licences</b>
<b>SFIN</b>	<b>190.3111.01</b>	<b>Achats et renouvellements de matériel</b>
SFIN	190.3111.04	Achats de mobilier et matériel
SFIN	190.3154.00	Entretien du matériel
SFIN	190.3182.00	Gestion télécommunications
SFIN	190.3185.00	Honoraires, études, expertises
<b>SFIN</b>	<b>190.3189.00</b>	<b>Maintenance des systèmes</b>
<b>SFIN</b>	<b>190.3189.02</b>	<b>Site internet</b>
<b>SFIN</b>	<b>190.3189.03</b>	<b>Réseaux DSL, fibre optique, wifi et 4G</b>
<b>SFIN</b>	<b>190.3189.04</b>	<b>Projets informatiques</b>
SFIN	190.3193.00	Cotisations diverses
SFIN	190.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique
<b>SFIN</b>	<b>190.4359.00</b>	<b>Recettes diverses</b>
SFIN	190.4359.01	Prestations ARAS
SFIN	190.4359.02	Prestations Escale
SFIN	190.4359.03	Prestations FSAT
SFIN	190.4359.04	Prestations Musée Suisse du Jeu
SFIN	190.4361.00	Remboursements d'assurances
SFIN	190.4902.01	Imputations internes - Maintenance informatique

Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6'100		7'000			
3'800		4'400			
<b>17'600</b>		<b>19'100</b>		<b>11'955.13</b>	
26'000		26'000		812.10	
5'000		5'000		1'896.85	
<b>202'400</b>		<b>194'350</b>		<b>218'444.03</b>	
<b>48'000</b>		<b>60'200</b>		<b>39'357.83</b>	
5'000		3'000			
5'000		5'000		351.35	
5'000		5'000		3'426.45	
30'000		30'000		20'000.00	
<b>200'600</b>		<b>185'300</b>		<b>177'308.89</b>	
<b>51'300</b>		<b>31'200</b>		<b>25'393.60</b>	
<b>23'400</b>		<b>20'850</b>		<b>13'351.95</b>	
<b>257'000</b>		<b>220'400</b>		<b>150'207.27</b>	
7'900		7'600		6'090.20	
6'000		6'000		6'000.00	
	<b>10'000</b>		<b>6'700</b>		<b>16'190.70</b>
	22'500		22'500		22'500.00
	7'500		7'500		7'500.00
	43'500		40'500		37'500.00
					13'500.00
					6'102.00
					195'000.00
	<b>213'000</b>		<b>193'500</b>		

## 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
	<b>2 Finances</b>	<b>9'570'502</b>	<b>61'108'800</b>	<b>11'127'550</b>	<b>60'419'800</b>	<b>17'847'644.61</b>	<b>64'676'062.27</b>
	<b>20 Comptabilité générale</b>	<b>923'100</b>	<b>390'500</b>	<b>895'500</b>	<b>380'500</b>	<b>613'611.06</b>	<b>374'280.79</b>
	<b>200 Comptabilité générale, caisse</b>	<b>923'100</b>	<b>390'500</b>	<b>895'500</b>	<b>380'500</b>	<b>613'611.06</b>	<b>374'280.79</b>
SFIN	<b>200.3011.00 Traitements</b>	<b>508'200</b>		<b>477'500</b>		<b>422'419.98</b>	
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

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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		1'000		1'000	280.90
SFIN	200.4362.00	Remboursements frais de rappels					632.55
SFIN	200.4690.00	Dons et legs		1'500		1'500	46'025.76
SFIN	200.4690.01	Part. intérêt fonds Mercier		25'000		25'000	1'500.00
SFIN	200.4809.10	Prél. - Prov. débiteurs douteux ordinaires					40.00
<b>SFIN</b>	<b>200.4909.00</b>	<b>Imputations internes - Support logistique 705 AFJ</b>		<b>5'000</b>			
<b>21</b>	<b>Impôts</b>	<b>1'760'500</b>	<b>58'175'000</b>	<b>1'768'500</b>	<b>57'403'000</b>	<b>1'677'899.89</b>	<b>55'380'083.88</b>
<b>210</b>	<b>Impôts</b>	<b>1'760'500</b>	<b>58'175'000</b>	<b>1'768'500</b>	<b>57'403'000</b>	<b>1'677'899.89</b>	<b>55'380'083.88</b>
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 rémunératoires	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
<b>SFIN</b>	<b>210.4001.00</b>	<b>Impôt sur le revenu</b>		<b>29'780'000</b>		<b>30'980'000</b>	<b>26'223'550.28</b>
<b>SFIN</b>	<b>210.4002.00</b>	<b>Impôt sur la fortune</b>		<b>6'980'000</b>		<b>7'350'000</b>	<b>5'955'634.10</b>
<b>SFIN</b>	<b>210.4003.00</b>	<b>Impôt à la source</b>		<b>800'000</b>		<b>430'000</b>	<b>1'093'684.11</b>
SFIN	210.4004.00	Impôt sur la dépense (étrangers sans activité)		1'100'000		1'060'000	1'025'840.96
<b>SFIN</b>	<b>210.4011.00</b>	<b>Impôt sur le bénéfice des sociétés</b>		<b>8'260'000</b>		<b>6'710'000</b>	<b>8'755'970.43</b>
<b>SFIN</b>	<b>210.4012.00</b>	<b>Impôt sur le capital des sociétés</b>		<b>860'000</b>		<b>1'600'000</b>	<b>-86'745.90</b>
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
<b>SFIN</b>	<b>210.4040.00</b>	<b>Droits de mutations</b>		<b>2'340'000</b>		<b>1'810'000</b>	<b>3'393'757.55</b>
<b>SFIN</b>	<b>210.4050.00</b>	<b>Impôt sur les successions et donations</b>		<b>1'390'000</b>		<b>810'000</b>	<b>2'550'290.70</b>
SFIN	210.4061.00	Impôt sur les chiens		55'000		53'000	54'600.00
<b>SFIN</b>	<b>210.4090.00</b>	<b>Impôt récupéré après défalcation</b>		<b>120'000</b>		<b>150'000</b>	<b>100'391.02</b>
<b>SFIN</b>	<b>210.4221.00</b>	<b>Intérêts moratoires-majorations</b>		<b>380'000</b>		<b>400'000</b>	<b>353'146.76</b>
<b>SFIN</b>	<b>210.4411.00</b>	<b>Impôt sur les gains immobiliers</b>		<b>1'230'000</b>		<b>1'130'000</b>	<b>1'419'522.00</b>
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
<b>22</b>	<b>Service financier</b>	<b>6'816'902</b>	<b>1'663'300</b>	<b>8'383'550</b>	<b>1'736'300</b>	<b>14'643'403.86</b>	<b>8'906'290.30</b>
<b>220</b>	<b>Service de la dette</b>	<b>506'002</b>		<b>600'250</b>		<b>478'221.56</b>	

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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	
<b>SFIN</b>	<b>220.3223.06</b>	<b>Réserve intérêts emprunts court terme</b>		<b>15'000</b>	<b>33'000</b>	<b>79'541.15</b>	
<b>SFIN</b>	<b>220.3223.18</b>	<b>Réserve intérêts emprunts long terme</b>		<b>150'000</b>	<b>187'500</b>	<b>79'000.00</b>	
SFIN	220.3223.20	LUPK 2013-2025, Fr. 5'000'000.--, 1.58%		18'000	18'000	18'000.00	
SFIN	220.3223.21	Suva 2016-2028, Fr. 5'000'000.--, 0.36%		81'500	81'500	81'500.00	
SFIN	220.3223.22	Vaudoise 2012-2027, Fr. 5'000'000.--, 1.63%				39'000.00	
SFIN	220.3223.23	Postfinance 2014-2024, Fr. 5'000'000.--, 0.78%				5'000.00	
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	
<b>SFIN</b>	<b>220.3223.26</b>	<b>AEIS 2021-2026, Fr. 5'000'000.--, 0.00%</b>		<b>1</b>	<b>22'500</b>	<b>22'875.00</b>	
SFIN	220.3223.27	BCV 2021-2031, Fr. 5'000'000.--, 0.45%		22'500	22'500	22'000.00	
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	
<b>SFIN</b>	<b>220.3223.30</b>	<b>Postfinance 2024-2028, Fr. 5'000'000.--, 1.00%</b>		<b>50'000</b>			
<b>SFIN</b>	<b>220.3223.31</b>	<b>SIGE 2022-2027, Fr. 5'000'000.--, 0%</b>		<b>1</b>			
SFIN	220.3290.00	Intérêts attribués aux fondations		13'000	22'750	4'394.85	
	<b>221</b>	<b>Rendement des titres et créances</b>		<b>7'000</b>	<b>478'300</b>	<b>7'000</b>	<b>451'300</b>
SFIN	221.3183.00	Frais bancaires, honoraires		7'000		6'306.30	
SFIN	221.4112.01	Redevances de la Compagnie du gaz		90'000			92'833.30
SFIN	221.4222.00	Revenus des capitaux du patrimoine		5'000			5'779.00
<b>SFIN</b>	<b>221.4250.00</b>	<b>Revenus des participations du patrimoine</b>		<b>383'300</b>			<b>401'662.00</b>
	<b>223</b>	<b>Fonds de péréquation</b>		<b>6'303'900</b>	<b>1'185'000</b>	<b>7'776'300</b>	<b>1'285'000</b>
SFIN	223.3520.00	Péréquation directe (alimentation)					13'900'649.00
SFIN	223.3520.02	Provision solde (péréquation directe)					140'000.00
<b>SFIN</b>	<b>223.3520.03</b>	<b>Péréquation directe (NPIV)</b>		<b>6'303'900</b>		<b>7'776'300</b>	
SFIN	223.3809.00	Attrib. fonds régul. pérég. (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
<b>SFIN</b>	<b>223.4809.00</b>	<b>Prél. fonds régul. pérég. (péréquation directe)</b>			<b>1'185'000</b>		<b>1'285'000</b>
	<b>23</b>	<b>Amortissements et réserves non-ventilés</b>		<b>70'000</b>	<b>880'000</b>	<b>80'000</b>	<b>900'000</b>
	<b>230</b>	<b>Fonds de réserve et de renouvellement</b>		<b>70'000</b>	<b>880'000</b>	<b>80'000</b>	<b>900'000</b>
SFIN	230.3145.00	Dégâts dus au vandalisme		40'000		40'000	
							13'767.30

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## **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	230.3301.01	Pertes sur débiteurs					1'640.00	
SFIN	230.3330.00	Amortissements - Découvert					857'322.50	
<b>SFIN</b>	<b>230.3809.09</b>	<b>Attrib. - Fonds pour vandalisme</b>	<b>30'000</b>		<b>40'000</b>		<b>40'000.00</b>	
SFIN	230.4363.00	Remboursements vandalisme						1'640.00
SFIN	230.4801.05	Prél. - Fonds pour vandalisme						13'767.30
<b>SFIN</b>	<b>230.4809.08</b>	<b>Prél. FDIF - 1% inflation B25</b>					<b>860'000</b>	
SFIN	230.4809.09	Prél. FDIF - 1% inflation B26						
				840'000				

*Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.*

## 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
	<b>3 Domaines et bâtiments</b>	<b>5'395'480</b>	<b>4'704'515</b>	<b>4'460'840</b>	<b>4'179'904</b>	<b>4'014'932.72</b>	<b>4'136'283.77</b>
	<b>30 Service administratif</b>	<b>1'993'220</b>	<b>350'100</b>	<b>1'744'790</b>	<b>350'100</b>	<b>1'268'346.04</b>	<b>288'658.11</b>
	<b>300 Administration</b>	<b>1'890'580</b>	<b>350'100</b>	<b>1'635'300</b>	<b>350'100</b>	<b>1'176'221.78</b>	<b>287'658.11</b>
SDOM	<b>300.3011.00 Traitements</b>	<b>995'000</b>		<b>807'600</b>		<b>782'280.29</b>	
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	<b>300.3080.00 Personnel externe facturé par des tiers</b>			<b>25'000</b>		<b>511.20</b>	
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	<b>300.3189.01 Prestations externes de tiers</b>	<b>25'000</b>					
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				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
	<b>301 Service d'entretien</b>	<b>102'640</b>		<b>109'490</b>		<b>92'124.26</b>	<b>1'000.00</b>
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			

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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	301.3114.00	Achats de mach., mat. expl. et d'entretien		1'500		10'400	
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	
SDOM	301.3136.00	Energies pour véhicules					1'503.20
SDOM	301.3154.00	Entretien machines et mat. d'exploitation		1'000		1'000	
SDOM	301.3155.00	Entretien des véhicules		3'000		2'700	
SDOM	301.3182.00	Téléphones		300		300	
SFIN	301.3186.00	Assurances des véhicules		1'100		1'100	
SDOM	301.3192.00	Taxes des véhicules		40		40	
SDOM	301.4359.00	Recettes diverses					1'000.00
<b>31</b>	<b>Terrains</b>	<b>290'000</b>	<b>226'320</b>	<b>290'000</b>	<b>226'320</b>	<b>290'000.00</b>	<b>228'837.00</b>
<b>310</b>	<b>Terrains</b>	<b>290'000</b>	<b>226'320</b>	<b>290'000</b>	<b>226'320</b>	<b>290'000.00</b>	<b>228'837.00</b>
SUTP	310.3312.00	Amort. - Réaménagement du centre-ville (P11/13) [16-35]		290'000		290'000	
SDOM	310.4232.00	Droits de superficie (DDP)				226'320	
SDOM	310.4356.00	Locations de terrains					226'537.00
<b>32</b>	<b>Forêts et pâtures</b>	<b>114'000</b>	<b>74'050</b>	<b>82'100</b>	<b>34'650</b>	<b>106'650.79</b>	<b>130'569.80</b>
<b>320</b>	<b>Domaine de Blonay</b>	<b>114'000</b>	<b>74'050</b>	<b>82'100</b>	<b>34'650</b>	<b>106'650.79</b>	<b>130'569.80</b>
SDOM	320.3012.00	Indemnité de surveillance		2'500		2'500	
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	
SDOM	320.3121.00	Eau		1'000		1'000	
SDOM	320.3133.00	Achats de produits de nettoyage		100		100	
SDOM	320.3134.00	Achats de plants forestiers		1'000		1'000	
<b>SDOM</b>	<b>320.3141.00</b>	<b>Entretien des chalets</b>	<b>5'000</b>		<b>13'000</b>		
SDOM	320.3141.02	Entretien du chalet Grande-Bonavau		300		300	
SDOM	320.3141.03	Entretien du chalet Montbrion		300		300	
SDOM	320.3141.04	Entretien du chalet F.-David (bas)		300		300	
SDOM	320.3141.05	Entretien du chalet F.-David (haut)		300		300	
<b>SDOM</b>	<b>320.3146.00</b>	<b>Entretien du domaine</b>	<b>88'000</b>		<b>48'400</b>		<b>93'597.54</b>
SDOM	320.3156.03	Entretien défense incendie		400		400	

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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
<b>SDOM</b>	<b>320.4516.00</b>	<b>Subside</b>		<b>41'600</b>		<b>2'200</b>		<b>71'760.80</b>
	<b>33</b>	<b>Vignes</b>		<b>201'300</b>	<b>108'200</b>	<b>226'050</b>	<b>135'800</b>	<b>162'505.07</b>
	<b>330</b>	<b>Vignes</b>		<b>201'300</b>	<b>108'200</b>	<b>226'050</b>	<b>135'800</b>	<b>162'505.07</b>
								<b>105'996.48</b>
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
<b>SDOM</b>	<b>330.4355.00</b>	<b>Ventes de la récolte à la cave</b>		<b>70'000</b>		<b>90'000</b>		<b>65'905.55</b>

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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
	<b>34</b>	<b>Service des gérances</b>	<b>1'275'990</b>	<b>2'718'115</b>	<b>1'109'950</b>	<b>2'696'484</b>	<b>947'523.58</b>	<b>2'669'874.74</b>
	<b>340</b>	<b>Bâtiments locatifs</b>	<b>1'242'790</b>	<b>2'395'340</b>	<b>1'002'250</b>	<b>2'375'804</b>	<b>846'164.19</b>	<b>2'344'632.69</b>
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			
<b>SDOM</b>	<b>340.3080.00</b>	<b>Personnel externe facturé par des tiers</b>			<b>1'000</b>		<b>5'372.35</b>	
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	Électricité	23'000		23'000		26'597.63	
SDOM	340.3123.19	Électricité - Béranges 74	1'000		1'000			
SDOM	340.3123.64	Électricité - Baumes 22	1'000		1'000			
SDOM	340.3123.65	Électricité - 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	
<b>SDOM</b>	<b>340.3141.01</b>	<b>Rénovation des bâtiments</b>	<b>476'000</b>		<b>280'000</b>		<b>244'099.20</b>	
SDOM	340.3141.07	Entretien Grand-Rue 23	600		600		589.15	
<b>SDOM</b>	<b>340.3141.09</b>	<b>Entretien Grand-Rue 50</b>	<b>4'450</b>		<b>2'650</b>		<b>2'299.85</b>	
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	
<b>SDOM</b>	<b>340.3141.14</b>	<b>Entretien Rue du Château 24</b>	<b>4'000</b>		<b>2'600</b>		<b>2'101.90</b>	
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	
<b>SDOM</b>	<b>340.3141.19</b>	<b>Entretien Ch. de Béranges 74</b>	<b>4'300</b>		<b>2'400</b>		<b>2'379.60</b>	
SDOM	340.3141.24	Entretien Av. de la Perrausaz 2	400		400		301.60	

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## COMpte DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz

<b>SDOM</b>	<b>340.3141.28</b>	Entretien Av. de Jaman 13
SDOM	340.3141.29	Entretien Ch. de Gérénaz 7
<b>SDOM</b>	<b>340.3141.57</b>	<b>Entretien Rue du Léman 7</b>
<b>SDOM</b>	<b>340.3141.64</b>	<b>Entretien Av. des Baumes 22</b>
<b>SDOM</b>	<b>340.3141.65</b>	<b>Entretien Av. des Baumes 24</b>
SDOM	340.3154.00	Entretien machines et mat. d'exploitation
SDOM	340.3156.00	Entretien des citernes à mazout
SDOM	340.3156.03	Entretien défense incendie
<b>SDOM</b>	<b>340.3156.05</b>	<b>Entretien inst. photov. (Baumes 22-24/Béranges 74)</b>
<b>SDOM</b>	<b>340.3156.06</b>	<b>Entretien inst. photov. (Béranges 51/53)</b>
SDOM	340.3182.00	Téléphones
SDOM	340.3184.00	Frais de contentieux
SDOM	340.3185.00	Honoraires de la gérance
SDOM	340.3186.13	Primes d'assurances
<b>SDOM</b>	<b>340.3189.01</b>	<b>Prestations externes de tiers</b>
SDOM	340.3191.00	Epuration, évacuation des eaux
SDOM	340.3301.00	Pertes sur débiteurs
SDOM	340.3321.01	Amort. - Inst. photov. Baum. 22/24 Bér. 74 (P12/23) [26-35]
<b>SDOM</b>	<b>340.3818.00</b>	<b>Attrib. FERDD - Prod. photov. (Bau 22/24, Bér 74)</b>
SDOM	340.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique
SDOM	340.4231.07	Loyers Grand-Rue 23
SDOM	340.4231.08	Locations carnotzet Grand-Rue 23
SDOM	340.4231.09	Loyers Grand-Rue 50
<b>SDOM</b>	<b>340.4231.10</b>	<b>Loyers Grand-Rue 56 (sans UAPE dès B26)</b>
SDOM	340.4231.11	Loyers Grand-Rue 58/Remparts 5
SDOM	340.4231.13	Loyers Av. du Clos d'Aubonne 1
SDOM	340.4231.14	Loyers Rue du Château 24
SDOM	340.4231.15	Loyers Rue du Port 3
SDOM	340.4231.17	Loyers Ch. de Béranges 51
SDOM	340.4231.18	Loyers Ch. de Béranges 53
SDOM	340.4231.19	Loyers Ch. de Béranges 74
SDOM	340.4231.24	Loyers Av. de la Perrausaz 2
SDOM	340.4231.27	Loyers Rue du Léman 7
SDOM	340.4231.28	Loyers Av. de Traménaz 24
SDOM	340.4231.29	Loyers Ch. de Gérénaz 7

	Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	400			400		
	600			3'900		
	<b>6'000</b>		<b>3'900</b>		<b>3'316.45</b>	
	3'200		2'900		2'962.50	
	<b>5'700</b>		<b>2'900</b>		<b>2'783.60</b>	
	2'000		2'000		1'179.35	
	4'000		2'000		306.95	
	7'000		7'000		4'411.50	
	<b>3'000</b>					
	<b>1'000</b>					
	1'700		1'300		1'404.00	
	1'000		1'000		43.25	
			2'900			
	3'000		3'000			
	<b>6'000</b>					
	3'000		3'000		1'297.75	
	100		100		13'177.55	
	19'400					
	<b>17'000</b>		<b>13'000</b>		<b>8'191.91</b>	
	1'500		1'500		1'500.00	
			104'880		105'528.40	
			4'000		13'280.00	
			215'520		214'441.95	
			<b>74'760</b>		<b>108'360</b>	
	19'590		19'590		20'163.00	
	182'400		182'400		183'151.30	
	173'930		173'930		174'193.00	
	37'680		37'680		38'256.00	
	123'790		122'950		121'787.50	
	52'320		52'320		53'080.00	
	207'490		203'710		204'340.65	
	101'400		101'400		103'327.60	
	166'690		166'570		167'449.00	
	66'600		59'700		59'233.00	
	77'000		73'200		60'626.50	

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## COMpte DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz

SDOM	340.4231.31	Loyers Av. des Baumes 22
SDOM	340.4231.32	Loyers Av. des Baumes 24
SDOM	340.4271.00	Loyers Ch. de Vassin 27 (app cimetière)
SDOM	340.4272.00	Loyers antenne téléphonie mobile
SDOM	340.4272.04	Loyers places stationnement
SDOM	340.4351.17	Prod. photov. - Béranges 51
SDOM	340.4351.18	Prod. photov. - Béranges 53
SDOM	340.4351.19	Prod. photov. - Béranges 74
SDOM	340.4351.64	Prod. photov. - Baumes 22
SDOM	340.4351.65	Prod. photov. - Baumes 24
SDOM	340.4356.00	Frais facturés à des tiers
SDOM	340.4359.00	Ventes et prestations diverses
SDOM	340.4362.00	Remboursements de frais
SDOM	340.4362.07	Frais accessoires Grand-Rue 23
SDOM	340.4362.09	Frais accessoires Grand-Rue 50
SDOM	340.4362.10	Frais accessoires Grand-Rue 56
SDOM	340.4362.13	Frais accessoires Av. du Clos-d'Aubonne 1
SDOM	340.4362.14	Frais accessoires Rue du Château 24
SDOM	340.4362.15	Frais accessoires Rue du Port 3
SDOM	340.4362.17	Frais accessoires Ch. de Béranges 51
SDOM	340.4362.18	Frais accessoires Ch. de Béranges 53
SDOM	340.4362.19	Frais accessoires Ch. de Béranges 74
SDOM	340.4362.24	Frais accessoires Av. de la Perrausaz 2
SDOM	340.4362.27	Frais accessoires Rue du Léman 7
SDOM	340.4362.28	Frais accessoires Traménaz 24
SDOM	340.4362.29	Frais accessoires Ch. de Gérénaz 7
SDOM	340.4362.31	Frais accessoires Av. des Baumes 22
SDOM	340.4362.32	Frais accessoires Av. des Baumes 24
SDOM	340.4362.33	Frais accessoires Grand-Rue 58/Remparts 5
SDOM	340.4818.00	Prél. FERDD - Entr. inst. photov. (340.3156.05)
SDOM	340.4819.00	Prél FERDD - Inst. photov. Baum22/24 Bér74 (P12/23) [26-35]
<b>341</b>	<b>Places de stationnement</b>	
SDOM	341.3101.00	Achats cartes de parking
SDOM	341.3123.00	Électricité
SDOM	341.3141.00	Entretien places de parc louées

	Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
		261'800		261'800		260'095.55
		251'960		251'960		254'117.00
		10'800		10'800		10'800.00
		12'000		12'000		12'000.00
		800		800		8'449.40
		3'000				
		3'000				
		3'000		3'000		1'928.15
		6'000		5'000		2'946.36
		8'000		5'000		3'317.40
		2'000		2'000		7'682.60
		106'800		105'300		66'098.35
		17'000		16'764		16'628.18
		1'750		1'750		1'752.00
		6'780		6'780		6'774.00
		4'520		4'520		4'344.00
		8'730		8'850		9'186.50
		10'440		10'440		10'660.00
		550		550		572.00
		4'570		4'570		4'462.30
		1'670		1'670		1'807.00
		7'520		6'860		6'863.00
		2'880		2'880		2'880.00
		5'150		5'150		5'148.00
		3'810		2'680		2'676.00
		4'040		2'150		1'632.00
		8'060		8'060		8'027.00
		7'730		7'730		7'645.00
		530		530		
		19'400				
<b>341</b>	<b>Places de stationnement</b>	<b>33'200</b>	<b>322'775</b>	<b>107'700</b>	<b>320'680</b>	<b>101'359.39</b>
SDOM	341.3101.00	100		100		
SDOM	341.3123.00	2'000		2'000		1'766.20
SDOM	341.3141.00	3'000				

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

# 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 Génénaz 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
<b>35</b>	<b>Bâtiments</b>		<b>1'520'970</b>	<b>1'227'730</b>	<b>1'007'950</b>	<b>736'550</b>	<b>1'239'907.24</b>	<b>712'347.64</b>
<b>350</b>	<b>Bâtiments administratifs</b>		<b>1'465'970</b>	<b>613'590</b>	<b>980'950</b>	<b>505'550</b>	<b>1'212'980.04</b>	<b>712'347.64</b>
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	
<b>SDOM</b>	<b>350.3114.00</b>	<b>Achats de mach., mat. expl. et d'entretien</b>	<b>7'350</b>		<b>2'350</b>		<b>450.50</b>	
SDOM	350.3114.01	Achats de matériel - Sécurité au travail	300		300			
SDOM	350.3121.00	Eau	7'000		7'000		5'528.70	
<b>SDOM</b>	<b>350.3122.00</b>	<b>Achats et consommation de gaz</b>	<b>70'000</b>		<b>130'000</b>		<b>73'350.60</b>	
SDOM	350.3123.00	Électricité	40'000		35'000		66'680.35	

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## COMpte DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

### Ville de la Tour-de-Peilz

SDOM	350.3123.43	Electricité - Maison de Commune
<b>SDOM</b>	<b>350.3124.02</b>	<b>Chauffage - La Faraz/Béranges 111</b>
SDOM	350.3124.03	Chauffage - Serres de la Faraz
SDOM	350.3124.05	Chauffage - Ch. de Béranges 212
SDOM	350.3133.00	Achats de produits de nettoyage
<b>SDOM</b>	<b>350.3141.00</b>	<b>Entretien des bâtiments</b>
<b>SDOM</b>	<b>350.3141.01</b>	<b>Rénovation des bâtiments</b>
SDOM	350.3141.28	Entretien Ch. de Béranges 111
SDOM	350.3141.39	Entretien Ch. de Béranges 212
SDOM	350.3141.40	Entretien Rue de l'Ancien-Stand 7
SDOM	350.3141.41	Entretien Rue de l'Ancien-Stand 12
SDOM	350.3141.43	Entretien Maison de Commune
SDOM	350.3141.44	Entretien Maison Hugonin
SDOM	350.3141.45	Entretien WC publics
SDOM	350.3141.46	Entretien théâtre du Château
<b>SDOM</b>	<b>350.3141.47</b>	<b>Entretien Maison Charlemagne</b>
SDOM	350.3141.51	Entretien Ch. de Béranges 240 - Voirie
SDOM	350.3141.52	Entretien Château de La Tour-de-Peilz
SDOM	350.3141.53	Entretien chalet Les Colombettes
SDOM	350.3141.62	Entretien Av. des Alpes 102
SDOM	350.3141.63	Entretien Av. de Bel-Air 106
SDOM	350.3153.00	Entretien mobilier et matériel
SDOM	350.3153.01	Entretien objet d'art
SDOM	350.3154.00	Entretien machines et mat. d'exploitation
SDOM	350.3156.00	Entretien des citernes à mazout
SDOM	350.3156.03	Entretien défense incendie
SDOM	350.3156.05	Entretien inst. photov.
SDOM	350.3182.00	Téléphones
SDOM	350.3189.00	Conciergerie Maison de Commune
SDOM	350.3191.00	Epuration, évacuation des eaux
SDOM	350.3312.02	Amort. - Rénovation Maison de Commune (P17/17) [22-41]
SDOM	350.3312.04	Amort. - Rénovation (suite) murs Château (P16/24) [26-55]
SDOM	350.3321.00	Amort. - Inst. photov. S. Remparts [16-25]
SDOM	350.3321.03	Amort. - Inst. photov. MdC (p46/18) [22-31]
SDOM	350.3321.05	Amort. - Extension pavillons UAPE (P08/21)

		Budget 2026 (v1/Mun)	Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges
		26'000		26'000		
		<b>50'000</b>		<b>500</b>		<b>16'246.85</b>
				7'000		
		6'000		5'000		6'595.05
		24'000		22'000		24'260.70
		<b>140'000</b>		<b>100'000</b>		<b>151'674.71</b>
		<b>162'000</b>		<b>20'000</b>		<b>1'283.70</b>
		14'500		14'000		14'344.75
		1'700		2'700		1'058.85
		800		800		698.00
		900		900		876.20
		6'300		6'000		4'454.82
		900		900		798.85
		300		300		
		900		900		847.55
		<b>3'000</b>				
		1'900		1'900		810.75
		2'200		2'200		1'686.80
		300		300		
		1'800		1'800		593.92
		500		500		
		1'000		1'000		
		3'000		3'000		
		1'500		1'500		111.50
		3'500		1'000		
		15'000		15'000		11'589.75
		1'700		1'700		653.00
		200		200		108.05
		57'000		62'000		59'476.80
		25'000		25'000		20'861.05
		189'800		189'800		189'800.00
		12'000				
		3'900		3'900		3'900.00
						161'811.95

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## COMpte DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

### Ville de la Tour-de-Peilz

SDOM	350.3321.06	Amort. - Toiture Chalet Montbrion
SDOM	350.3321.07	Amort. - Pav UAPE Collège étape 3 (P23/22) [25]
SDOM	350.3321.08	Amort. - Rénov mur nord et courtines Château (P02/23) [26]
SDOM	350.3321.09	Amort. - Vestiaires séparés Béranges 111 (P02/24) [26-55]
SDOM	350.3802.01	Attrib. - Fonds acquisition oeuvres d'art
SDOM	350.3818.00	Attrib. FERDD - Prod. photov. (350.4351.xx)
SDOM	350.4271.10	Loyers ASR Ch. de Béranges 111
SDOM	350.4271.11	Loyers appt Ch. de Béranges 212
SDOM	350.4271.12	Loyers crèche garderie Yakari
SDOM	350.4271.14	Loyers crèche garderie Croqu'Lune
SDOM	350.4271.17	Locations abri-hébergement Ch. de Béranges 212
SDOM	350.4271.19	Loyers serres verger Château
SDOM	350.4271.20	Loyer restaurant du Château
SDOM	350.4272.00	Loyers antenne téléphonie mobile
SDOM	350.4351.00	Production énergie photovoltaïque
SDOM	350.4351.43	Prod. photov. - Maison de Commune
SDOM	350.4359.00	Ventes et prestations diverses
SDOM	350.4361.00	Remboursements d'assurances
SDOM	350.4362.00	Frais accessoires Ch. de Béranges 212
SDOM	350.4802.01	Prél. - Fonds acquisition oeuvres d'art
SDOM	350.4809.03	Prél. FDIF - Extension pavillons UAPE (P08/21)
SDOM	350.4809.04	Prél. FDIF - Toiture Chalet Montbrion
SDOM	350.4809.05	Prél FDIF - Pav UAPE Collège étape 3 (P23/22) [25]
SDOM	350.4809.06	Prél FDIF - Réno mur N et courti Chât (P02/23) [26]
SDOM	350.4809.07	Prél FDIF - Vest. sép. Béran. 111 (P02/24) [26-55]
SDOM	350.4818.00	Prél. FERDD - Entr. inst. photov. (350.3156.05)
SDOM	350.4819.00	Prél. FERDD - Inst. photov. S. Remp. (16-25)
SDOM	350.4819.01	Prél. FERDD - Inst. photov. MdC (p46/18) [22-31]
<b>351</b>	<b>Bâtiments structures d'accueil</b>	
SDOM	<b>351.3141.00</b>	<b>Entretien des structures d'accueil</b>
SDOM	<b>351.4231.10</b>	<b>Loyers UAPE Grand-Rue</b>
SDOM	<b>351.4271.05</b>	<b>Loyers UAPE Clin d'Oeil (ancien collège de Vassin)</b>
SDOM	<b>351.4271.06</b>	<b>Loyers UAPE Terreaux</b>
SDOM	<b>351.4271.12</b>	<b>Loyers garderie-UAPE Yakari</b>
SDOM	<b>351.4271.14</b>	<b>Loyers garderie Croqu'Lune</b>

	Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
			175'500		198'141.49	
	483'000					
	4'800					
	5'000		5'000		5'000.00	
	2'000		2'400		2'322.15	
		75'100		75'100		75'100.00
		28'320		28'320		28'576.00
			70'800			70'800.00
			114'000			114'000.00
		500		500		830.00
		11'000		11'000		11'000.00
			2'000		2'400	2'322.15
		3'200		3'320		4'897.15
			70		70	4'891.10
						780.25
						4'505.05
						161'811.95
						198'141.49
			175'500			
		483'000				
		4'800				
		1'700		1'700		653.00
		3'900		3'900		3'900.00
	<b>55'000</b>	<b>614'140</b>	<b>27'000</b>	<b>231'000</b>	<b>26'927.20</b>	
			27'000		26'927.20	
		33'600				
		70'000		70'000		
		161'000		161'000		
		70'800				
		114'000				

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## COMpte DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz

SDOM	351.4271.15	Loyers garderie Gregnolet
<b>SDOM</b>	<b>351.4362.05</b>	<b>Frais accessoires UAPE Collège de Vassin</b>

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

# 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
	<b>4</b> <b>Urbanisme et travaux publics</b>	<b>17'419'300</b>	<b>10'563'485</b>	<b>20'308'950</b>	<b>13'520'290</b>	<b>10'056'772.81</b>	<b>5'153'225.33</b>
	<b>40</b> <b>Service administratif</b>	<b>1'386'200</b>	<b>290'000</b>	<b>1'463'100</b>	<b>230'000</b>	<b>978'750.58</b>	<b>89'237.70</b>
	<b>400</b> <b>Administration</b>	<b>1'386'200</b>	<b>290'000</b>	<b>1'463'100</b>	<b>230'000</b>	<b>978'750.58</b>	<b>89'237.70</b>
SUTP	<b>400.3011.00</b> Traitements	<b>633'100</b>		<b>685'100</b>		<b>585'319.90</b>	
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	<b>400.3111.00 Achats de mobilier et matériel</b>	<b>8'500</b>		<b>36'500</b>		<b>42'548.35</b>	
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	<b>400.3185.05 Agglomération Rivelac</b>	<b>79'200</b>		<b>87'000</b>		<b>91'735.00</b>	
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	<b>400.3528.00 Contrôle des chantiers</b>	<b>25'000</b>		<b>16'000</b>		<b>23'346.35</b>	
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	<b>400.4313.01 Permis de construire et d'habiter</b>		<b>100'000</b>		<b>50'000</b>		<b>49'540.30</b>
SUTP	400.4313.03 Permis de dépôts		10'000		10'000		12'316.15
SUTP	<b>400.4359.00 Recettes diverses</b>		<b>10'000</b>				<b>271.50</b>
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
	<b>43</b> <b>Routes</b>	<b>8'366'790</b>	<b>5'104'400</b>	<b>9'999'000</b>	<b>6'791'200</b>	<b>3'633'953.64</b>	<b>1'291'353.26</b>
	<b>430</b> <b>Routes et voirie</b>	<b>7'880'290</b>	<b>5'103'400</b>	<b>9'465'500</b>	<b>6'790'200</b>	<b>3'245'577.71</b>	<b>1'270'557.11</b>
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	

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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	430.3030.00	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
<b>SUTP</b>	<b>430.3115.00</b>	<b>Achats de véhicules</b>			<b>35'000</b>		
SUTP	430.3135.00	Achats de matériaux et fournitures		68'500		68'500	65'515.04
<b>SUTP</b>	<b>430.3136.00</b>	<b>Achats du carburant</b>		<b>24'000</b>		<b>28'000</b>	<b>24'538.42</b>
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
<b>SUTP</b>	<b>430.3163.00</b>	<b>Locations de machines de chantier</b>		<b>23'000</b>		<b>38'000</b>	<b>78'755.61</b>
SUTP	430.3182.00	Téléphones		2'900		3'300	2'819.80
<b>SUTP</b>	<b>430.3185.00</b>	<b>Honoraires, études, expertises</b>		<b>40'000</b>		<b>30'000</b>	<b>23'790.70</b>
<b>SFIN</b>	<b>430.3186.00</b>	<b>Assurances des véhicules</b>		<b>19'100</b>		<b>18'000</b>	<b>14'665.60</b>
SUTP	430.3192.00	Taxes des véhicules		3'100		6'200	4'924.80
SUTP	430.3311.04	Amort. - Boulevard d'Arcangier (P04/24) [26-65]		4'700			
SUTP	430.3311.05	Amort. - Zone 30 Bulesses-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

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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. Bulesses-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	
<b>SUTP</b>	<b>430.4356.00</b>	<b>Frais facturés à des tiers</b>		<b>30'000</b>	<b>25'000</b>		<b>36'980.65</b>
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. Bulesses-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				
<b>431</b>	<b>Signalisation routière</b>	<b>50'000</b>	<b>1'000</b>	<b>50'000</b>	<b>1'000</b>	<b>38'660.78</b>	<b>15'905.00</b>
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	
SUTP	431.4272.01	Concessions d'affichage					1'488.30
<b>432</b>	<b>Eclairage public</b>	<b>436'500</b>		<b>483'500</b>		<b>349'715.15</b>	<b>4'891.15</b>
SUTP	432.3114.01	Equipement électrique manifestations et divers	10'000		10'000		2'941.45

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

# 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	<b>432.3123.00</b>	<b>Electricité</b>	<b>150'000</b>		<b>197'000</b>		<b>147'742.25</b>	
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 lumineux	125'000		125'000		122'994.00	
SUTP	432.4359.00	Recettes diverses						4'891.15
	<b>44</b>	<b>Parcs-promenades-cimetière</b>	<b>2'416'670</b>	<b>80'345</b>	<b>2'547'950</b>	<b>359'365</b>	<b>1'692'834.62</b>	<b>128'795.68</b>
	<b>440</b>	<b>Espaces verts</b>	<b>2'160'870</b>	<b>50'345</b>	<b>2'329'950</b>	<b>329'365</b>	<b>1'551'152.49</b>	<b>107'895.68</b>
SUTP	440.3011.00	Traitements	1'131'900		1'136'000		1'037'703.80	
SUTP	<b>440.3011.01</b>	<b>Traitements auxiliaires</b>	<b>15'000</b>					
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	<b>440.3114.02</b>	<b>Achats de matériel - Sécurité au travail</b>	<b>11'500</b>		<b>7'500</b>		<b>5'994.70</b>	
SUTP	<b>440.3115.00</b>	<b>Achats de véhicules</b>	<b>80'000</b>				<b>27'025.00</b>	
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	<b>440.3145.00</b>	<b>Entretien des parcs</b>	<b>90'000</b>		<b>85'100</b>		<b>51'930.32</b>	

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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	440.3145.01	Entretien des communs	6'000		6'000		417.82	
SUTP	<b>440.3145.02</b>	<b>Végétation arborée sur domaine public</b>	<b>43'000</b>		<b>34'000</b>		<b>22'115.23</b>	
SUTP	<b>440.3145.03</b>	<b>Végétation arborée sur patrimoine financier</b>	<b>30'000</b>		<b>15'000</b>		<b>9'476.85</b>	
SUTP	<b>440.3145.04</b>	<b>Végétation arborée sur patrimoine administratif</b>	<b>52'000</b>		<b>45'000</b>		<b>42'548.00</b>	
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 Pl 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				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 Pl Anc.-Foss. (P13/24) [26-35]	2'900					
SUTP	440.4809.03	Prél. FDIF - Pl jeu Parc Fesquet (P38/24) [26-35]	37'900					
<b>441</b>	<b>Cimetière</b>		<b>255'800</b>	<b>30'000</b>	<b>218'000</b>	<b>30'000</b>	<b>141'682.13</b>	<b>20'900.00</b>
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	Électricité	5'800		5'200		5'867.10	

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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	
<b>SDOM</b>	<b>441.3141.00</b>	<b>Entretien des bâtiments</b>	<b>55'000</b>		<b>5'000</b>		<b>2'832.75</b>	
SDOM	441.3141.48	Entretien du funérarium	2'000		2'000			
<b>SUTP</b>	<b>441.3145.00</b>	<b>Entretien du cimetière</b>	<b>19'500</b>		<b>31'500</b>		<b>10'639.44</b>	
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, columbarium		30'000		30'000		20'540.00
SUTP	441.4359.00	Recettes diverses						360.00
<b>45</b>	<b>Ordures ménagères et déchets</b>		<b>2'116'430</b>	<b>2'116'430</b>	<b>2'123'050</b>	<b>2'123'050</b>	<b>1'881'292.67</b>	<b>1'881'292.67</b>
<b>450</b>	<b>Ordures ménagères</b>		<b>1'569'730</b>	<b>1'569'730</b>	<b>1'587'950</b>	<b>1'587'950</b>	<b>1'284'328.22</b>	<b>1'284'328.22</b>
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	
<b>SUTP</b>	<b>450.3188.00</b>	<b>Collecte incinérables</b>	<b>383'000</b>		<b>370'000</b>		<b>306'553.88</b>	
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	

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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	Traitemen 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	Traitemen incinérables	219'000		210'000		206'301.70	
SUTP	450.3526.04	Traitemen du verre	23'000		23'000		14'018.92	
SUTP	450.3526.05	Traitemen incinérables DIB	8'000		8'000		29'477.66	
SUTP	450.3526.06	Traitemen papier et carton			3'000		0.01	
SUTP	450.3812.00	Attrib. fonds fin. spé. - 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. spé. - Elim. ordures mén.		317'530		356'350		
SUTP	450.4902.00	Imputations internes - Déchets de voirie		150'000		150'000		150'000.00
<b>SUTP</b>	<b>451</b>	<b>Déchèterie de La Faraz</b>	<b>546'700</b>	<b>546'700</b>	<b>535'100</b>	<b>535'100</b>	<b>596'964.45</b>	<b>596'964.45</b>
SUTP	<b>451.3011.00</b>	<b>Traitements</b>	<b>114'400</b>		<b>129'300</b>		<b>128'955.30</b>	
SUTP	<b>451.3011.01</b>	<b>Traitements auxiliaires</b>	<b>12'000</b>					
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			

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## COMpte DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

### Ville de la Tour-de-Peilz

SUTP	451.3051.00	Assurances accidents
SUTP	451.3069.00	Débours divers
SUTP	451.3101.00	Economat
SUTP	451.3102.00	Frais de publications
SUTP	451.3109.00	Impression cartes magnétiques
SUTP	451.3114.00	Achats de mach., mat. expl. et d'entretien
SUTP	451.3114.01	Achats de vêtements de travail
SUTP	451.3114.02	Achats de matériel - Sécurité au travail
SUTP	451.3121.00	Eau
SUTP	451.3123.00	Electricité
SUTP	451.3141.00	Entretien de la déchèterie
SUTP	451.3154.00	Entretien machines, mat. exploit. et entret.
SUTP	451.3156.03	Entretien défense incendie
SUTP	451.3163.00	Locations de bennes et machines
SUTP	451.3182.00	Téléphones
SUTP	451.3182.01	Cloud cartes magnétiques
SFIN	451.3186.00	Primes d'assurances
SUTP	451.3188.00	Collecte incinérables
SUTP	451.3188.01	Collecte papier et carton
<b>SUTP</b>	<b>451.3188.02</b>	<b>Collecte compostable</b>
<b>SUTP</b>	<b>451.3191.00</b>	<b>TVA (taux forfaitaire)</b>
SUTP	451.3301.00	Pertes sur débiteurs
SUTP	451.3526.00	Traitemet compostable
SUTP	451.3526.01	Traitemet matériaux spéciaux
SUTP	451.3526.03	Traitemet incinérables
SUTP	451.3526.04	Traitemet du verre
SUTP	451.3526.06	Traitemet papier et carton
SUTP	451.3812.00	Attrib. fonds fin. spéci. - Elim. ordures mén.
SUTP	451.3901.00	Imputations internes - Frais de personnel
SUTP	451.4342.00	Taxe forfaitaire
SUTP	451.4342.01	Taxe aux sacs
SUTP	451.4354.00	Ventes de produits de récupération
SUTP	451.4356.00	Frais facturés à des tiers
SUTP	451.4359.00	Recettes diverses
SUTP	451.4393.00	TVA (taux forfaitaire)

	Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	3'800		3'800			
	250		250			
	1'500		1'500			
	2'000		2'000			520.25
	5'000		4'000			
	1'500		1'500			156.46
	1'000		1'000			
	750		750			
	100		100			
	1'550		1'550			2'133.20
	5'000		5'000			2'490.80
	20'000		20'000			6'320.15
	250		250			
	500		500			455.00
	100'000		100'000			107'925.74
	13'000		12'500			11'129.00
	45'000		30'000			42'074.76
	14'800		14'800			20'709.85
	80'000		80'000			2'002.50
	10'000		9'000			96'139.40
	70'000		70'000			8'143.58
						59'158.85
						1'394.50
	5'000		5'000			1'492.65
						63'667.11
						38'528.60
			290'000		285'000	
			165'000		170'000	
			5'500		5'500	
			2'000		2'000	
			36'900		36'900	
						50'904.87

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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		
	<b>46</b>	<b>Réseau d'égouts et d'épuration</b>	<b>2'679'800</b>	<b>2'679'800</b>	<b>3'291'800</b>	<b>3'291'800</b>	<b>1'516'435.83</b>	<b>1'516'435.83</b>
	<b>460</b>	<b>Protection des eaux</b>	<b>2'679'800</b>	<b>2'679'800</b>	<b>3'291'800</b>	<b>3'291'800</b>	<b>1'516'435.83</b>	<b>1'516'435.83</b>
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. Bulesses-Crotton (P10/20) [25]			1'188'000			
SUTP	460.3321.11	Amort. - Boulevard d'Arcangier (P04/24) [26-65]	700					
SUTP	460.3321.12	Amort. - Zone 30 Bulesses-Béranges (P17/24) [26-65]	1'600					
SUTP	460.3321.13	Amort. - Ass. Clos Aubonne-Gare-T (P03/22) [26]	1'194'500					
<b>SUTP</b>	<b>460.3526.04</b>	<b>Part. due au SIGE</b>	<b>60'000</b>		<b>60'000</b>		<b>48'509.30</b>	
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		4'321.65
SUTP	460.4361.00	Remboursements d'assurances						
SUTP	460.4811.04	Prél. FEE - Route et éclairage public Av. Mous						125'605.90

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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	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		
SUTP	460.4811.10	Prél FEE - Ass. Bulesses-Crotton (P10/20) [25]			1'188'000		
SUTP	460.4811.11	Prél FEE - Boulevard d'Arcangier (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			
<b>47</b>	<b>Cours d'eau - rives - port</b>	<b>453'410</b>	<b>292'510</b>	<b>884'050</b>	<b>724'875</b>	<b>353'505.47</b>	<b>246'110.19</b>
<b>470</b>	<b>Port</b>	<b>292'510</b>	<b>292'510</b>	<b>237'375</b>	<b>237'375</b>	<b>246'110.19</b>	<b>246'110.19</b>
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		
<b>SUTP</b>	<b>470.3114.00</b>	<b>Achats de mach., mat. expl. et d'entretien</b>	<b>32'500</b>		<b>3'000</b>		<b>1'110.10</b>
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
<b>SUTP</b>	<b>470.3147.00</b>	<b>Entretien des ouvrages riverains</b>	<b>66'000</b>		<b>36'000</b>		<b>58'094.45</b>
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

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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	185'000	1'500	185'000	1'500.00	
SUTP	470.4272.05	Finances d'ancrage					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
<b>471</b>	<b>Lac et cours d'eau</b>		<b>160'900</b>		<b>646'675</b>	<b>487'500</b>	<b>107'395.28</b>	
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	Électricité	4'500		4'500		4'989.35	
SDOM	471.3141.00	Entretien des bâtiments - Doyen	8'000		7'000		10'695.00	
<b>SUTP</b>	<b>471.3147.00</b>	<b>Entretien des ouvrages riverains</b>	<b>41'000</b>		<b>40'600</b>		<b>12'331.46</b>	
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			
<b>SUTP</b>	<b>471.3526.00</b>	<b>Part. due au SIGE</b>	<b>30'000</b>		<b>30'000</b>		<b>24'152.55</b>	
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		

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

# 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
	<b>5 Instruction publique et cultes</b>	<b>5'123'700</b>	<b>560'290</b>	<b>5'068'892</b>	<b>531'090</b>	<b>4'148'358.05</b>	<b>1'045'762.43</b>
	<b>50 Administration des écoles</b>	<b>3'833'205</b>	<b>410'540</b>	<b>3'781'120</b>	<b>389'440</b>	<b>3'079'168.64</b>	<b>874'386.83</b>
	<b>500 Administration des écoles</b>	<b>143'500</b>	<b>160'800</b>	<b>112'200</b>	<b>133'300</b>	<b>99'375.19</b>	<b>171'620.00</b>
ECO	500.3003.00 Conseil d'établissement	3'000		3'000		1'459.38	
ECO	<b>500.3011.00 Traitements</b>	<b>6'000</b>					
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	<b>500.3099.01 Coachs patrouilleurs scolaires</b>	<b>23'000</b>					
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	<b>500.4359.01 Prél. fonds 9259.008.00 - Cantourelle</b>	<b>6'300</b>					
ECO	500.4512.01 Finances d'écolage (Canton)	1'500		1'500			
ECO	<b>500.4522.00 Finances d'écolage (autres Communes)</b>	<b>153'000</b>		<b>131'800</b>		<b>171'620.00</b>	
	<b>501 Bâtiments scolaires</b>	<b>3'073'205</b>	<b>204'640</b>	<b>2'984'220</b>	<b>217'040</b>	<b>2'472'894.83</b>	<b>650'787.83</b>
SDOM	501.3011.00 Traitements	1'250'855		1'234'700		1'092'105.50	
SDOM	<b>501.3011.90 Traitements apprentis</b>	<b>54'500</b>		<b>41'600</b>		<b>35'487.85</b>	
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			

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## COMpte DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

### Ville de la Tour-de-Peilz

SDOM	501.3051.00	Assurances accidents
SDOM	501.3069.00	Débours divers
<b>SDOM</b>	<b>501.3080.00</b>	<b>Personnel externe facturé par des tiers</b>
SDOM	501.3101.00	Economat
SDOM	501.3113.00	Achats mobilier et mat. d'exploitation
<b>SDOM</b>	<b>501.3114.00</b>	<b>Achats de mach., mat. expl. et d'entretien</b>
SDOM	501.3114.01	Achats de matériel - Sécurité au travail
SDOM	501.3115.00	Achats de véhicules
SDOM	501.3121.00	Eau
SDOM	501.3122.00	Achats et consommation de gaz
SDOM	501.3123.00	Électricité
SDOM	501.3123.02	Électricité - Collège Mousquetaires
SDOM	501.3123.06	Électricité - Collège Courbet
SDOM	501.3123.07	Électricité - Collège Bel-Air
SDOM	501.3124.03	Chauffage - Collège des Marronniers
SDOM	501.3124.06	Chauffage - Collège Courbet
SDOM	501.3124.08	Chauffage - Collège des Mousquetaires
SDOM	501.3124.11	Chauffage - Pavillon de Vassin
SDOM	501.3129.00	Réseau eau du lac - Collège Bel-Air
SDOM	501.3129.01	Réseau eau du lac - Pavillon Bel-Air
SDOM	501.3133.00	Achats de produits de nettoyage
SDOM	501.3136.00	Energies pour véhicules
SDOM	501.3141.00	Entretien des bâtiments
<b>SDOM</b>	<b>501.3141.01</b>	<b>Rénovation des bâtiments</b>
SDOM	501.3141.02	Collège des Mousquetaires
SDOM	501.3141.03	Collège des Marronniers
SDOM	501.3141.04	Salle de gymnastique des Marronniers
SDOM	501.3141.06	Collège Courbet
<b>SDOM</b>	<b>501.3141.07</b>	<b>Collège Bel-Air</b>
SDOM	501.3141.08	Pavillons de Bel-Air
SDOM	501.3141.09	Pavillons de Vassin
SDOM	501.3141.10	Collège Cadet-Rousselle
SDOM	501.3141.11	Pavillon de Béranges
SDOM	501.3153.00	Entretien mobilier et matériel
SDOM	501.3154.00	Entretien machines et mat. d'expl. concierge

		Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
		15'300		14'900			
		3'300		3'300		3'137.19	
				<b>8'000</b>		<b>3'300.00</b>	
		1'000		1'000		501.90	
		3'400		1'400		4'382.65	
		<b>32'500</b>		<b>25'600</b>		<b>32'832.52</b>	
		3'600		3'500		2'958.53	
						4'490.00	
		8'000		8'000		6'697.60	
		200'000		200'000		140'578.75	
		35'000		35'000		204'015.24	
		90'000		90'000			
		50'000		50'000			
		9'000		9'000			
						24'834.61	
						12'417.31	
		5'000		7'000		56'567.73	
		5'500		5'500		4'921.60	
		50'000		50'000		50'852.10	
		20'000		20'000		20'496.50	
		66'000		64'000		52'993.83	
		1'500		1'500		774.81	
		150'000		150'000		162'852.17	
		<b>140'000</b>		<b>94'500</b>		<b>78'038.90</b>	
		12'300		12'100		8'181.65	
		7'300		10'450		5'206.20	
		500		500		335.10	
		31'500		35'000		12'722.55	
		<b>8'300</b>		<b>3'500</b>		<b>5'196.85</b>	
		900		900		833.90	
		850		850		984.55	
		900		900		717.05	
		400		400		363.10	
		200		200		96.75	
		6'500		6'500		5'955.75	

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## COMpte DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz

SDOM	501.3154.01	Entretien machines et mat. d'expl. enseignants
SDOM	501.3155.00	Entretien des véhicules
SDOM	501.3156.00	Entretien des citernes à mazout
SDOM	501.3156.03	Entretien défense incendie
<b>SDOM</b>	<b>501.3156.05</b>	<b>Entretien inst. photov.</b>
SDOM	501.3182.00	Téléphones
SFIN	501.3186.00	Assurances des véhicules
SDOM	501.3188.00	Collecte incinérables
<b>SDOM</b>	<b>501.3189.01</b>	<b>Prestations externes de tiers</b>
SDOM	501.3191.00	Epuration, évacuation des eaux
SDOM	501.3312.11	Amort. - Inst. techniques Mousquetaires (P06/17) [20-29]
SDOM	501.3312.12	Amort. - Coll. Marronniers écrans interact. (P25/24) [26-35]
SDOM	501.3321.00	Amort. - Inst. photov. Mousquet. (P10/12) [14-33]
SDOM	501.3321.01	Amort. - Inst. photov. Coll. Bel-Air (P29/16) [19-28]
SDOM	501.3321.04	Amort. - Ext. photov. Collège Courbet (P13/21) [10 ans]
SDOM	501.3321.05	Amort. - Rempl. chaudières Collège Mousquetaires
SDOM	501.3321.06	Amort. - Serrures Coll. Mousqu. (P03/24) [25-29]
<b>SDOM</b>	<b>501.3818.00</b>	<b>Attrib. FERDD - Prod. photov. (501.4351.xx)</b>
SDOM	501.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique
SDOM	501.4271.05	Loyers UAPE Collège de Vassin
SDOM	501.4271.06	Loyers UAPE Terreaux
SDOM	501.4271.07	Locations de salles diverses
SDOM	501.4351.00	Production énergie photovoltaïque
<b>SDOM</b>	<b>501.4351.02</b>	<b>Prod. photov. - Collège Mousquetaires</b>
<b>SDOM</b>	<b>501.4351.06</b>	<b>Prod. photov. - Collège Courbet</b>
<b>SDOM</b>	<b>501.4351.07</b>	<b>Prod. photov. - Collège Bel-Air</b>
SDOM	501.4356.00	Frais facturés à des tiers
SDOM	501.4359.00	Ventes et prestations diverses
SDOM	501.4361.00	Remboursements d'assurances
SDOM	501.4362.10	Frais accessoires Pavillon Vassin
SDOM	501.4512.00	Part. Canton pavillons provisoires Courbet
SDOM	501.4809.02	Prél. FDIF - Rempl. chaudières Collège
SDOM	501.4809.03	Prél FDIF - Serrures Coll. Mousqu. (P03/24) [25-29]
SDOM	501.4818.00	Prél. FERDD - Entr. inst. photov. (501.3156.05)
SDOM	501.4819.00	Prél. FERDD - Inst. photov. Mousquet. (P10/12) [14-33]

		Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
		3'000		3'000			
		4'700		7'100		2'515.45	
		1'000		1'000			
		50'000		50'000		50'249.11	
		<b>46'700</b>		<b>21'700</b>		<b>6'644.33</b>	
		3'000		3'500		2'755.55	
		1'400		1'400		1'595.25	
		8'500		8'500		7'847.60	
		<b>15'600</b>					
		30'000		30'000		31'375.20	
		98'520		98'520		98'520.00	
		14'000					
		15'000		15'000		15'000.00	
		14'400		14'400		14'400.00	
		19'000		19'000			
						33'443.60	
		22'600					
		<b>65'000</b>		<b>125'000</b>		<b>163'718.00</b>	
		9'000		9'000		9'000.00	
		17'000		17'000			
						24'978.75	
		<b>28'000</b>		<b>30'000</b>			
		<b>30'000</b>		<b>80'000</b>			
		<b>7'000</b>		<b>15'000</b>			
		100		100		277.50	
		100		100		2'150.80	
						86'645.75	
		4'740		4'740		4'740.00	
						67'784.90	
		22'600					
		<b>46'700</b>		<b>21'700</b>		<b>6'644.33</b>	
		15'000		15'000		15'000.00	

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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		
	<b>502</b>	<b>Complexe sportif des Mousquetaires</b>	<b>616'500</b>	<b>45'100</b>	<b>684'700</b>	<b>39'100</b>	<b>506'898.62</b>	<b>51'979.00</b>
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	
<b>SDOM</b>	<b>502.3122.00</b>	<b>Achats et consommation de gaz</b>	<b>45'000</b>		<b>60'000</b>		<b>42'208.60</b>	
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	
SDOM	502.4392.02	Locations à diverses sociétés		25'000			20'000	
	<b>52</b>	<b>Enseignement secondaire</b>	<b>267'395</b>	<b>26'300</b>	<b>263'300</b>	<b>26'300</b>	<b>187'653.07</b>	<b>26'570.00</b>
	<b>522</b>	<b>Enseignement</b>	<b>106'000</b>	<b>8'300</b>	<b>105'200</b>	<b>8'300</b>	<b>75'910.79</b>	<b>8'870.00</b>
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			

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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
<b>523</b>	<b>Etudes surveillées</b>		<b>161'395</b>	<b>18'000</b>	<b>158'100</b>	<b>18'000</b>	<b>111'742.28</b>	<b>17'700.00</b>
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
<b>53</b>	<b>Enseignement spécialisé</b>		<b>12'000</b>		<b>12'000</b>		<b>6'634.05</b>	
<b>531</b>	<b>Enseignement spécialisé</b>		<b>12'000</b>		<b>12'000</b>		<b>6'634.05</b>	
ECO	531.3522.00	Part. dir. rég. pédagogie spécialisée	12'000		12'000		6'634.05	
<b>55</b>	<b>Formation professionnelle</b>		<b>14'800</b>		<b>11'000</b>		<b>14'114.85</b>	
<b>550</b>	<b>Formation professionnelle</b>		<b>14'800</b>		<b>11'000</b>		<b>14'114.85</b>	
ECO	550.3522.00	Part. office orientation professionnelle	14'800		11'000		14'114.85	
<b>56</b>	<b>Service médical et dentaire</b>		<b>49'100</b>	<b>200</b>	<b>47'100</b>	<b>200</b>	<b>34'621.60</b>	<b>200.00</b>
<b>560</b>	<b>Service de santé</b>		<b>17'500</b>		<b>15'500</b>		<b>13'908.85</b>	
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			

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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	
	<b>561</b>	<b>Service dentaire</b>	<b>31'600</b>	<b>200</b>	<b>31'600</b>	<b>200</b>	<b>20'712.75</b>	<b>200.00</b>
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
	<b>57</b>	<b>Camps scolaires et activités culturelles</b>	<b>609'700</b>	<b>123'150</b>	<b>597'772</b>	<b>115'050</b>	<b>518'076.05</b>	<b>140'680.60</b>
	<b>570</b>	<b>Classes à la montagne, ski, camps</b>	<b>399'500</b>	<b>119'450</b>	<b>387'500</b>	<b>111'350</b>	<b>334'335.15</b>	<b>137'980.60</b>
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
	<b>572</b>	<b>Activités culturelles et sportives</b>	<b>210'200</b>	<b>3'700</b>	<b>210'272</b>	<b>3'700</b>	<b>183'740.90</b>	<b>2'700.00</b>

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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	
<b>ECO</b>	<b>572.3663.00</b>	<b>Subventions - Choeurs des écoles</b>	<b>20'000</b>		<b>23'472</b>		<b>23'472.00</b>	
<b>ECO</b>	<b>572.3663.01</b>	<b>Attrib. - Après-midi sportifs</b>	<b>43'000</b>		<b>40'000</b>		<b>40'000.00</b>	
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		
<b>58</b>	<b>Temples et cultes</b>		<b>337'500</b>	<b>100</b>	<b>356'600</b>	<b>100</b>	<b>308'089.79</b>	<b>3'925.00</b>
<b>580</b>	<b>Eglise évangélique réformée</b>		<b>222'500</b>	<b>100</b>	<b>221'600</b>	<b>100</b>	<b>211'452.69</b>	<b>3'925.00</b>
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	

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## COMpte DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

### Ville de la Tour-de-Peilz

SDOM	580.3191.00	Epuration, évacuation des eaux
SDOM	580.3312.00	Amort. - Temple Saint-Théodule (P27/16) [21-40]
<b>SDOM</b>	<b>580.3512.00</b>	<b>Centre oecuménique de Vassin</b>
SDOM	580.3522.00	Paroisse de langue allemande
SDOM	580.3652.00	Loyer des salles de catéchisme
SDOM	580.4356.00	Frais facturés à des tiers
SDOM	580.4359.00	Recettes diverses
	<b>581</b>	<b>Eglise catholique</b>
SDOM	<b>581.3522.00</b>	<b>Part. aux frais</b>

		Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
		1'400		1'400		1'236.60	
		96'800		96'800		96'800.00	
				<b>1'700</b>		<b>1'710.30</b>	
		7'000		7'000		5'805.30	
		4'000		4'000		4'000.00	
			100		100		1'525.00
		<b>115'000</b>		<b>135'000</b>		<b>96'637.10</b>	
		<b>115'000</b>		<b>135'000</b>		<b>96'637.10</b>	

## 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
	<b>6 Sécurité - population - feu</b>	<b>5'618'610</b>	<b>222'500</b>	<b>5'464'690</b>	<b>209'500</b>	<b>5'554'247.60</b>	<b>290'809.08</b>
	<b>60 Police administrative</b>	<b>4'652'100</b>		<b>4'402'100</b>		<b>4'707'684.67</b>	<b>51'209.00</b>
	<b>600 Administration</b>	<b>4'652'100</b>		<b>4'402'100</b>		<b>4'707'684.67</b>	<b>51'209.00</b>
SFIN	600.3511.00 Réforme policière					879'859.00	
SFIN	<b>600.3511.03 Facture policière (NPIV)</b>	<b>395'100</b>		<b>375'900</b>			
SFIN	<b>600.3521.00 Association Sécurité Riviera (ASR)</b>	<b>4'255'500</b>		<b>4'024'700</b>		<b>3'825'116.67</b>	
SFIN	600.3809.00 Attrib. fonds régul. pérq. (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
	<b>62 Contrôle des habitants</b>	<b>698'320</b>	<b>220'000</b>	<b>827'700</b>	<b>207'000</b>	<b>621'651.36</b>	<b>234'487.53</b>
	<b>620 Office de la population</b>	<b>698'320</b>	<b>220'000</b>	<b>827'700</b>	<b>207'000</b>	<b>621'651.36</b>	<b>234'487.53</b>
SFIN	<b>620.3011.00 Traitements</b>	<b>428'900</b>		<b>512'100</b>		<b>475'963.55</b>	
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	<b>620.3069.00 Débours divers</b>	<b>6'700</b>		<b>6'200</b>		<b>5'854.60</b>	
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	<b>620.3111.00 Achats de mobilier et matériel</b>	<b>5'000</b>		<b>3'000</b>		<b>2'332.95</b>	
SFIN	620.3151.00 Entretien mobilier et matériel	500		500			
SFIN	<b>620.3170.00 Accueil nouveaux habitants</b>	<b>12'000</b>		<b>10'000</b>		<b>7'250.00</b>	
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	<b>620.4311.01 Emoluments documents d'identité</b>		<b>25'000</b>		<b>27'000</b>		<b>22'190.00</b>
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

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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
	<b>63</b>	<b>Police sanitaire</b>	<b>118'990</b>		<b>89'490</b>		<b>77'191.87</b>	
	<b>630</b>	<b>Santé publique</b>	<b>64'000</b>		<b>54'000</b>		<b>47'605.15</b>	
SUTP	630.3132.00	Achats de fournitures diverses	500		500			
SUTP	630.3188.01	Redevance pour suppression essaims	1'000		1'000			
<b>SUTP</b>	<b>630.3188.02</b>	<b>Lutte contre espèces envahissantes</b>	<b>10'000</b>					
SUTP	630.3524.01	Contrôle des denrées alimentaires	12'500		12'500		<b>7'809.10</b>	
SUTP	630.3524.02	Incinération des animaux	40'000		40'000		<b>39'796.05</b>	
	<b>632</b>	<b>Sauvetage du lac</b>	<b>54'990</b>		<b>35'490</b>		<b>29'586.72</b>	
SUTP	632.3013.00	Indemnités service de piquet			3'000			
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			
<b>SUTP</b>	<b>632.3156.00</b>	<b>Entretien des bateaux</b>	<b>30'000</b>		<b>10'000</b>		<b>8'077.96</b>	
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
<b>SUTP</b>	<b>632.3651.00</b>	<b>Subventions - Indemnités service de piquet</b>	<b>3'000</b>					
	<b>64</b>	<b>Service des inhumations</b>	<b>144'200</b>	<b>2'500</b>	<b>140'400</b>	<b>2'500</b>	<b>114'327.01</b>	<b>2'500.00</b>
	<b>640</b>	<b>Inhumations</b>	<b>144'200</b>	<b>2'500</b>	<b>140'400</b>	<b>2'500</b>	<b>114'327.01</b>	<b>2'500.00</b>
SUTP	640.3011.00	Traitements	42'500		42'100			43'436.51
<b>SUTP</b>	<b>640.3011.01</b>	<b>Traitements auxiliaires</b>	<b>3'000</b>					
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			

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## COMpte DE FONCTIONNEMENT PAR SERVICES (AVEC COMMENTAIRES)

Ville de la Tour-de-Peilz

SUTP	640.3051.00	Assurances accidents
SUTP	640.3101.00	Economat
SUTP	640.3102.00	Frais de publications
SUTP	640.3185.00	Vérificateurs des décès
SUTP	640.3188.00	Service du corbillard
SUTP	640.3189.00	Creusement des tombes
SUTP	640.3189.01	Indemnités service du cimetière
SUTP	640.3199.00	Frais divers
SUTP	640.3524.00	Frais d'incinération
SUTP	640.4356.00	Frais facturés à des tiers
<b>66</b>	<b>Protection civile</b>	
<b>660</b>	<b>Protection civile intercommunale</b>	
SDOM	660.3141.00	Entretien abris PC
SDOM	660.3156.00	Entretien points de rencontre d'urgence (PRU)
SDOM	660.4809.00	Prél. FDAPPC - Dispenses abris privés PC

		Budget 2026 (v1/Mun)		Budget 2025 (v2/CC)		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
		700		600			
		200		200			
		1'000		1'000		654.00	
		10'000		10'000		9'834.80	
		18'000		18'000		14'700.75	
		18'000		18'000		14'599.95	
		7'000		7'000		6'537.80	
		500		500			
		30'000		30'000		24'563.20	
		2'500		2'500			2'500.00
<b>66</b>	<b>Protection civile</b>	<b>5'000</b>		<b>5'000</b>		<b>33'392.69</b>	<b>2'612.55</b>
<b>660</b>	<b>Protection civile intercommunale</b>	<b>5'000</b>		<b>5'000</b>		<b>33'392.69</b>	<b>2'612.55</b>
SDOM	660.3141.00	Entretien abris PC				2'612.55	
SDOM	660.3156.00	Entretien points de rencontre d'urgence (PRU)				30'780.14	
SDOM	660.4809.00	Prél. FDAPPC - Dispenses abris privés PC	5'000	5'000			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
	<b>7 Famille, jeunesse, sport et culture</b>	<b>26'362'660</b>	<b>6'785'200</b>	<b>25'115'250</b>	<b>6'032'750</b>	<b>24'436'363.64</b>	<b>4'440'159.80</b>
	<b>70 Service administratif</b>	<b>12'244'860</b>	<b>4'312'400</b>	<b>11'864'600</b>	<b>4'023'150</b>	<b>10'129'263.76</b>	<b>4'342'504.50</b>
	<b>700 Administration</b>	<b>620'160</b>		<b>652'800</b>		<b>419'715.91</b>	<b>12'750.40</b>
SFJSC	<b>700.3011.00 Traitements</b>		<b>438'900</b>		<b>461'600</b>		<b>387'416.92</b>
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
<b>SFJSC</b>	<b>700.3111.00 Achats de mobilier et matériel</b>	<b>4'000</b>		<b>2'000</b>		<b>263.15</b>	
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
	<b>703 Réfectoires scolaires</b>	<b>723'900</b>	<b>723'900</b>	<b>716'550</b>	<b>716'550</b>	<b>573'368.05</b>	<b>573'368.05</b>
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
<b>SFJSC</b>	<b>703.3131.01 Achats de repas - Vassin</b>	<b>34'500</b>		<b>39'700</b>		<b>36'142.20</b>	
SFJSC	703.3131.02 Achats de repas - Bel-Air		39'000		41'000		35'961.95
SFJSC	703.3131.05 Achats de repas - La Cantoche (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

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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
<b>705</b>	<b>Accueil familial de jour</b>	<b>3'588'500</b>	<b>3'588'500</b>	<b>3'306'600</b>	<b>3'306'600</b>	<b>3'200'068.60</b>	<b>3'200'068.60</b>
<b>SFJSC</b>	<b>705.3011.00</b>	<b>Traitements coordinatrices</b>	<b>202'000</b>		<b>265'000</b>		<b>273'036.09</b>
SFJSC	705.3011.01	Traitements direction, RH et administration	226'800		196'000		178'409.38
<b>SFJSC</b>	<b>705.3011.02</b>	<b>Traitements des accueillantes</b>	<b>1'550'000</b>		<b>1'380'400</b>		<b>1'386'435.15</b>
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		
<b>SFJSC</b>	<b>705.3069.00</b>	<b>Frais d'acquisition du revenu</b>	<b>304'200</b>		<b>490'200</b>		<b>501'461.60</b>
<b>SFJSC</b>	<b>705.3069.01</b>	<b>Frais repas, collations, déplacements, etc.</b>	<b>212'000</b>		<b>255'000</b>		<b>221'124.55</b>
<b>SFJSC</b>	<b>705.3069.02</b>	<b>Débours divers</b>	<b>12'500</b>		<b>6'600</b>		<b>4'976.40</b>
SFJSC	705.3069.03	Taxe aux sacs	10'000		14'000		10'330.50
<b>SFJSC</b>	<b>705.3091.00</b>	<b>Frais de formation du personnel</b>	<b>28'000</b>		<b>33'000</b>		<b>17'396.13</b>
SFJSC	705.3099.00	Charges diverses du personnel	10'000		11'000		5'861.35
<b>SFJSC</b>	<b>705.3099.01</b>	<b>Revaloriation 2026 AMF 3 réseaux</b>	<b>327'000</b>				
SFJSC	705.3101.00	Economat	5'000		4'500		4'249.47

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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	
<b>SFJSC</b>	<b>705.3153.00</b>	<b>Entretien des locaux</b>		<b>5'500</b>			
<b>SFJSC</b>	<b>705.3161.00</b>	<b>Loyers des locaux</b>		<b>33'000</b>	<b>25'000</b>	<b>23'064.90</b>	
<b>SFJSC</b>	<b>705.3181.00</b>	<b>Frais de port</b>		<b>7'500</b>			
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		
<b>SFJSC</b>	<b>705.3301.00</b>	<b>Pertes sur débiteurs</b>		<b>4'000</b>		<b>4'444.55</b>	
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	
<b>SFJSC</b>	<b>705.3902.00</b>	<b>Imputations internes - Frais de port</b>			<b>9'000</b>	<b>8'800.00</b>	
SFJSC	705.3902.01	Imputations internes - Maintenance informatique		7'500	9'000	12'000.00	
<b>SFJSC</b>	<b>705.3909.00</b>	<b>Imputations internes - Support logistique admin. comm.</b>		<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>10'000.00</b>	
SFJSC	705.4313.00	Finances d'inscription			500		
<b>SFJSC</b>	<b>705.4331.00</b>	<b>Participation des parents</b>		<b>760'000</b>	<b>850'000</b>	<b>870'612.19</b>	
<b>SFJSC</b>	<b>705.4331.01</b>	<b>Remb repas, collations, déplacements, etc.</b>		<b>190'000</b>	<b>230'000</b>	<b>199'029.70</b>	
SFJSC	705.4359.00	Recettes diverses		1'500		3'818.85	
<b>SFJSC</b>	<b>705.4361.00</b>	<b>Remboursements d'assurances</b>		<b>100'000</b>		<b>86'346.40</b>	
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	
<b>SFJSC</b>	<b>705.4515.00</b>	<b>Subventions - FAJE</b>		<b>437'500</b>	<b>495'700</b>	<b>537'067.75</b>	
SFJSC	705.4515.03	Facturation FAJE - Réduction 20%				19'860.95	
SFJSC	705.4525.01	Participation réseau LAC				753'043.53	
<b>SFJSC</b>	<b>705.4525.02</b>	<b>Participation réseau VV</b>		<b>1'306'700</b>	<b>783'800</b>	<b>709'577.22</b>	

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

# 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	<b>705.4525.03</b>	<b>Participation réseau ASICC</b>		<b>311'200</b>		<b>545'300</b>		
SFJSC	<b>705.4525.04</b>	<b>Participation réseau RéEL</b>		<b>456'100</b>		<b>374'800</b>		
	<b>706</b>	<b>Accueil de jour des enfants</b>	<b>7'312'300</b>		<b>7'188'650</b>		<b>5'936'111.20</b>	<b>556'317.45</b>
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	
<b>SFJSC</b>	<b>706.3525.05</b>	<b>Participation réseau RéEL</b>	<b>6'901'900</b>		<b>6'800'000</b>			
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
	<b>71</b>	<b>Service social</b>	<b>1'511'300</b>	<b>103'800</b>	<b>1'438'050</b>	<b>58'600</b>	<b>1'257'992.28</b>	<b>45'363.70</b>
	<b>710</b>	<b>Service social</b>	<b>1'272'100</b>	<b>78'300</b>	<b>1'167'700</b>	<b>33'300</b>	<b>1'084'090.53</b>	<b>10'461.00</b>
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	
<b>SFJSC</b>	<b>710.3525.00</b>	<b>Part. Région d'action sociale (RAS) Riviera</b>	<b>101'000</b>		<b>88'300</b>		<b>83'383.85</b>	
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	
<b>SFJSC</b>	<b>710.3655.19</b>	<b>Développement politique seniors</b>	<b>10'000</b>		<b>8'500</b>			
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	
<b>SFJSC</b>	<b>710.3664.02</b>	<b>Aides individuelles au logement (AIL)</b>	<b>140'000</b>		<b>50'000</b>		<b>16'562.00</b>	
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	

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## 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		
<b>SFJSC</b>	<b>710.4514.02</b>	<b>Part. Canton aides individuelles au logement (AIL)</b>		<b>70'000</b>		<b>25'000</b>		<b>8'281.00</b>
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
<b>711</b>	<b>Interventions sociales</b>		<b>239'200</b>	<b>25'500</b>	<b>270'350</b>	<b>25'300</b>	<b>173'901.75</b>	<b>34'902.70</b>
<b>SFJSC</b>	<b>711.3011.00</b>	<b>Traitements</b>	<b>101'500</b>		<b>96'300</b>		<b>92'861.60</b>	
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	
<b>SFJSC</b>	<b>711.3659.01</b>	<b>Garde-meubles et logement de secours</b>	<b>29'000</b>		<b>45'000</b>		<b>26'547.80</b>	
SFJSC	711.3659.03	Aides et subventions casuelles	25'000		27'000		18'487.50	
<b>SFJSC</b>	<b>711.3665.00</b>	<b>Aides individuelles communales</b>	<b>25'000</b>		<b>44'750</b>		<b>17'598.25</b>	
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		12'500		12'500		2'400.00
SFJSC	711.4690.01	Don Fondation Haefeli-Meylan						12'500.00
<b>72</b>	<b>Prévoyance sociale</b>		<b>12'606'500</b>	<b>2'369'000</b>	<b>11'812'600</b>	<b>1'951'000</b>	<b>13'049'107.60</b>	<b>52'291.60</b>
<b>720</b>	<b>Prévoyance sociale</b>		<b>12'606'500</b>	<b>2'369'000</b>	<b>11'812'600</b>	<b>1'951'000</b>	<b>13'049'107.60</b>	<b>52'291.60</b>
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	
<b>SFIN</b>	<b>720.3515.15</b>	<b>Cohésion sociale (NPIV)</b>	<b>12'606'500</b>		<b>11'812'600</b>		<b>52'291.60</b>	
SFIN	720.3809.00	Attrib. fonds régul. pér. (facture sociale)						
SFIN	720.4515.00	Solde année précédente (facture sociale)						
<b>SFIN</b>	<b>720.4809.00</b>	<b>Prél. fonds régul. pér. (facture sociale)</b>		<b>2'369'000</b>		<b>1'951'000</b>		<b>52'291.60</b>

Les commentaires des comptes en gras figurent à la fin du dernier service.

## COMMENTAIRES BUDGET 2026

<i>No compte</i>	<i>Libellé du compte</i>	<i>Service</i>	<i>Commentaire</i>
<b>1</b>	<b>ADMINISTRATION GÉNÉRALE</b>		
<b>100</b>	<b><i>Conseil communal</i></b>		
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
<b>101</b>	<b><i>Municipalité</i></b>		
101.3819.00	Attrib. - Fonds primes départ municipaux	SADM	Augmentation de la rémunération de la Municipalité dès le 1er juillet 2026.
<b>110</b>	<b><i>Secrétariat municipal</i></b>		
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.
<b>111</b>	<b><i>Administration générale</i></b>		
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.
<b>121</b>	<b><i>Centre d'impression</i></b>		
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

<b>No compte</b>	<b>Libellé du compte</b>	<b>Service</b>	<b>Commentaire</b>
121.4909.00	Imputations internes - Support logistique 705 AFJ	SADM	Support logistique Centre d'impression au 705 AFJ (contrepartie au 705.3909.00).
<b>130</b>	<b>Ressources humaines</b>		
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).
<b>131</b>	<b>Assurances diverses</b>		
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.
<b>150</b>	<b>Affaires culturelles</b>		
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)
<b>151</b>	<b>Salle des remparts</b>		
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

<b>No compte</b>	<b>Libellé du compte</b>	<b>Service</b>	<b>Commentaire</b>
151.4271.08	Locations diverses	SDOM	Ajustement aux résultats des deux dernières années
<b>152</b>	<b>ABCDé (bibliothèque-ludothèque)</b>		
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
<b>153</b>	<b>Sport et jeunesse</b>		
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
<b>155</b>	<b>Fête de la jeunesse</b>		
155.3189.00	Forains, fanfares cortège, divers	SFJSC	Délocalisation de la fête-location tente
<b>157</b>	<b>Centre de Vassin</b>		
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
<b>170</b>	<b>Stades</b>		
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.
<b>180</b>	<b>Transports publics</b>		
180.3517.00	Part. coûts non couverts-trafic régional (DGMR)	SUTP	Selon budget 2025 de la DGMR - Facture 2025 payée en 2026

<b>No compte</b>	<b>Libellé du compte</b>	<b>Service</b>	<b>Commentaire</b>
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).
<b>190</b>	<b>Service informatique</b>		
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 Sapor (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.
<b>2</b>	<b>FINANCES</b>		
<b>200</b>	<b>Comptabilité générale, caisse</b>		
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).
<b>210</b>	<b>Impôts</b>		

<b>No compte</b>	<b>Libellé du compte</b>	<b>Service</b>	<b>Commentaire</b>
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.
<b>220</b>	<b>Service de la dette</b>		
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%.
<b>221</b>	<b>Rendement des titres et créances</b>		
221.4250.00	Revenus des participations du patrimoine	SFIN	Estimation des revenus des participations (dividendes) selon une moyenne sur les 3 derniers exercices.

<i>No compte</i>	<i>Libellé du compte</i>	<i>Service</i>	<i>Commentaire</i>
<b>223</b>	<b>Fonds de péréquation</b>		
223.3520.03	Péréquation directe (NPIV)	SFIN	Selon simulations du Canton.
223.4809.00	Prél. fonds régul. pérég. (péréquation directe)	SFIN	Dissolution partielle fonds de réserve 9281.003.00 pour compensation impact péréquation.
<b>230</b>	<b>Fonds de réserve et de renouvellement</b>		
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.
<b>3</b>	<b>DOMAINES ET BÂTIMENTS</b>		
<b>300</b>	<b>Administration</b>		
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
<b>320</b>	<b>Domaine de Blonay</b>		
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
<b>330</b>	<b>Vignes</b>		
330.4355.00	Ventes de la récolte à la cave	SDOM	Remplacement du pinot blanc par du Divico, production prévue dans 3 ans
<b>340</b>	<b>Bâtiments locatifs</b>		
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

<b>No compte</b>	<b>Libellé du compte</b>	<b>Service</b>	<b>Commentaire</b>
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
<b>350</b>	<b>Bâtiments administratifs</b>		
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
<b>351</b>	<b>Bâtiments structures d'accueil</b>		
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

<b>No compte</b>	<b>Libellé du compte</b>	<b>Service</b>	<b>Commentaire</b>
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
<b>4</b>	<b>URBANISME ET TRAVAUX PUBLICS</b>		
<b>400</b>	<b>Administration</b>		
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/PAS 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
<b>430</b>	<b>Routes et voirie</b>		
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
<b>432</b>	<b>Eclairage public</b>		
432.3123.00	Electricité	SUTP	Adaptation selon comptes 2024, diminution (passage aux LED, etc.)
<b>440</b>	<b>Espaces verts</b>		
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

<b>No compte</b>	<b>Libellé du compte</b>	<b>Service</b>	<b>Commentaire</b>
440.3145.04	Végétation arborée sur patrimoine administratif	SUTP	Mise en œuvre du plan de plantations et de gestion différenciée
<b>441</b>	<b>Cimetière</b>		
441.3141.00	Entretien des bâtiments	SDOM	Réfection du funérarium
441.3145.00	Entretien du cimetière	SUTP	Moins de travaux spécifiques en 2026
<b>450</b>	<b>Ordures ménagères</b>		
450.3188.00	Collecte incinérables	SUTP	Selon budget 3 Villes ; estimation tonnages
<b>451</b>	<b>Déchèterie de La Faraz</b>		
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
<b>460</b>	<b>Protection des eaux</b>		
460.3526.04	Part. due au SIGE	SUTP	En attente budget SIGE - base budget 2025
<b>470</b>	<b>Port</b>		
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)
<b>471</b>	<b>Lac et cours d'eau</b>		
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
<b>5</b>	<b>INSTRUCTION PUBLIQUE ET CULTES</b>		
<b>500</b>	<b>Administration des écoles</b>		
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.

<b>No compte</b>	<b>Libellé du compte</b>	<b>Service</b>	<b>Commentaire</b>
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'écolage (autres Communes)	ECO	Estimation de l'évolution.
<b>501</b>	<b>Bâtiments scolaires</b>		
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
<b>502</b>	<b>Complexe sportif des Mousquetaires</b>		
502.3122.00	Achats et consommation de gaz	SDOM	Ajustements selon consommation 2024 et baisse du kWh gaz
<b>572</b>	<b>Activités culturelles et sportives</b>		
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).
<b>580</b>	<b>Eglise évangélique réformée</b>		
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.
<b>581</b>	<b>Eglise catholique</b>		
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).
<b>6</b>	<b>SÉCURITÉ - POPULATION - FEU</b>		

<b>No compte</b>	<b>Libellé du compte</b>	<b>Service</b>	<b>Commentaire</b>
<b>600</b>	<b>Administration</b>		
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.
<b>620</b>	<b>Office de la population</b>		
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.
<b>630</b>	<b>Santé publique</b>		
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
<b>632</b>	<b>Sauvetage du lac</b>		
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/AI/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.
<b>640</b>	<b>Inhumations</b>		
640.3011.01	Traitements auxiliaires	SUTP	Indemnités marguiliers, auparavant via compte 640.3011.00
<b>7</b>	<b>FAMILLE, JEUNESSE, SPORT ET CULTURE</b>		
<b>700</b>	<b>Administration</b>		
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

<b>No compte</b>	<b>Libellé du compte</b>	<b>Service</b>	<b>Commentaire</b>
<b>703</b>	<b>Réfectoires scolaires</b>		
703.3131.01	Achats de repas - Vassin	SFJSC	Commentaire général pour les 6 réfectoires avec adaptation des quantités de repas + augmentation prix repas
<b>705</b>	<b>Accueil familial de jour</b>		
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).

<b>No compte</b>	<b>Libellé du compte</b>	<b>Service</b>	<b>Commentaire</b>
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).
<b>706</b>	<b>Accueil de jour des enfants</b>		
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)
<b>710</b>	<b>Service social</b>		
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.
<b>711</b>	<b>Interventions sociales</b>		
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.
<b>720</b>	<b>Prévoyance sociale</b>		
720.3515.15	Cohésion sociale (NPIV)	SFIN	Selon simulations du Canton.
720.4809.00	Prél. fonds régul. péréo. (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
<b>3 Charges</b>	<b>84'253'430</b>	<b>85'557'663</b>	<b>81'728'762.36</b>
<b>30 Autorités et personnel</b>	<b>19'729'645</b>	<b>19'122'340</b>	<b>17'635'811.56</b>
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
<b>31 Biens, services, marchandises</b>	<b>11'696'398</b>	<b>10'925'722</b>	<b>9'383'590.78</b>
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
<b>32 Intérêts passifs</b>	<b>522'502</b>	<b>616'750</b>	<b>490'744.63</b>
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
<b>33 Amortissements</b>	<b>8'155'420</b>	<b>10'883'620</b>	<b>3'963'354.23</b>
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
<b>35 Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques</b>	<b>34'524'580</b>	<b>34'803'800</b>	<b>41'073'545.30</b>
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
<b>36 Aides et subventions</b>	<b>6'753'410</b>	<b>6'278'756</b>	<b>5'830'025.48</b>
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
<b>38 Attributions aux fonds et aux financements spéciaux</b>	<b>2'152'075</b>	<b>2'238'525</b>	<b>2'244'939.23</b>
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
<b>39 Imputations internes</b>	<b>719'400</b>	<b>688'150</b>	<b>1'106'751.15</b>
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
<b>4 Revenus</b>	<b>84'841'245</b>	<b>85'922'219</b>	<b>81'773'738.44</b>
<b>40 Impôts</b>	<b>55'415'000</b>	<b>54'673'000</b>	<b>52'705'076.05</b>
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 défaillance	120'000	150'000	100'391.02
<b>41 Patentes, concessions</b>	<b>413'000</b>	<b>402'000</b>	<b>387'117.75</b>
411 Concessions	413'000	402'000	387'117.75
<b>42 Revenus du patrimoine</b>	<b>4'580'220</b>	<b>4'360'375</b>	<b>4'385'654.02</b>
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
<b>43 Taxes, émoluments, produits des ventes</b>	<b>5'669'985</b>	<b>5'849'769</b>	<b>6'067'208.18</b>
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
<b>44 Parts à des recettes cantonales</b>	<b>1'440'000</b>	<b>1'350'000</b>	<b>1'480'101.05</b>
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
<b>45 Participations et remboursements de collectivités publiques</b>	<b>3'746'100</b>	<b>3'363'600</b>	<b>12'624'875.52</b>
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
<b>46 Autres prestations et subventions</b>	<b>113'000</b>	<b>113'000</b>	<b>306'734.66</b>
465 Participations et subventions de tiers	93'800	93'800	240'108.90
469 Dons et legs	19'200	19'200	66'625.76
<b>48 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>12'744'540</b>	<b>15'122'325</b>	<b>2'710'220.06</b>
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
<b>49 Imputations internes</b>	<b>719'400</b>	<b>688'150</b>	<b>1'106'751.15</b>
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
<b>3 Total charges</b>	<b>84'253'430</b>	<b>85'557'663</b>	<b>81'728'762.36</b>	<b>81'312'537.20</b>	<b>78'202'326.69</b>	<b>80'274'255.63</b>
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
<b>Charges nettes</b>	<b>73'226'535</b>	<b>71'747'368</b>	<b>74'413'717.75</b>	<b>73'733'344.44</b>	<b>69'270'316.65</b>	<b>69'918'246.91</b>
<b>4 Total revenus</b>	<b>84'841'245</b>	<b>85'922'219</b>	<b>81'773'738.44</b>	<b>81'364'432.60</b>	<b>78'229'511.35</b>	<b>80'350'008.91</b>
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
<b>Revenus nets</b>	<b>71'377'305</b>	<b>70'111'744</b>	<b>77'956'767.23</b>	<b>78'336'878.67</b>	<b>73'674'638.42</b>	<b>76'153'482.38</b>
<b>Résultat exercice</b>	<b>587'815</b>	<b>364'556</b>	<b>44'976.08</b>	<b>51'895.40</b>	<b>27'184.66</b>	<b>75'753.28</b>
<b>Marge d'autofinancement</b>	<b>-1'849'230</b>	<b>-1'635'624</b>	<b>3'543'049.48</b>	<b>4'603'534.23</b>	<b>4'404'321.77</b>	<b>6'235'235.47</b>

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
<b>Valeurs moyennes sur 5 ans (2020-2024)</b>			
<b>Compte de fonctionnement</b>			
Marge d'auto-financement moyenne	4'054'540	4'054'540	
<b>Marge d'auto-financement cumulée</b>	<b>4'054'540</b>	<b>8'109'079</b>	
<b>Investissements</b>			
Investissements nets (DIN) moyens	8'639'909	8'639'909	
<b>Cumul investissements à financer</b>	<b>8'639'909</b>	<b>17'279'819</b>	
Excédent (+) ou insuffisance (-) de financement	-4'585'370	-4'585'370	
<b>Dette brute (921 + 922 + 923)</b>	<b>56'259'354</b>	<b>60'844'724</b>	<b>65'430'094</b>
Dette brute (921 + 922 + 923) par habitant	4'680	4'957	
<b>Valeurs moyennes sur 10 ans (2014-2023)</b>			
<b>Compte de fonctionnement</b>			
Marge d'auto-financement moyenne	3'347'652	3'347'652	
<b>Marge d'auto-financement cumulée</b>	<b>3'347'652</b>	<b>6'695'304</b>	
<b>Investissements</b>			
Investissements nets (DIN) moyens	6'456'108	6'456'108	
<b>Cumul investissements à financer</b>	<b>6'456'108</b>	<b>12'912'216</b>	
Excédent (+) ou insuffisance (-) de financement	-3'108'456	-3'108'456	
<b>Dette brute (921 + 922 + 923)</b>	<b>60'234'832</b>	<b>63'343'288</b>	<b>66'451'744</b>
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
<b>Endettement brut (total 1)</b>	<b>56'311'930</b>
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
<b>Total 2</b>	<b>6'851'553</b>
<b>Endettement net (total 1 - total 2)</b>	<b>49'460'377</b>
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
<b>URBANISME ET TRAVAUX PUBLICS</b>															
<b>Routes et aménagements</b>															
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 Pérouge - 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 PAS 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 PAS A	-							1'000	2'000					3'000
17	Rempl. pont CFF av. des Baumes - participation communale étude et travaux	-			25	25	300								350
20a	Réflect. Chaussée (après assainissem. Collect.) rue des Terreaux 14/16 av. des Mousquetaires 7/9	-		100	650										750
23a	Réflect. Chaussée (après assainissem. Collect.) ch. du Vallon (élargissement+mobilité douce)	-		1'500	500										2'000
24a	Réflect. Chaussée (après assainissem. Collect) ch. des Bulesses inférieur (Baumes - Perrausaz)	14/2025		300											300
25a	Réflect. 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 PAS A	-					100	1'500	500						2'100
28a	Réflect. Chaussée (après assainissem. Collect) av. de Traménaz 1 à 29	-			500	500									1'000
29a	Réflect. Chaussée (après assainissem. Collect) av. de Traménaz 29 à 51 - Mesure Agglo PAS A Voie verte	-					600	600							1'200
31a	Réaménagement Avenue de la Gare - travaux (hors collecteurs)	-		2'000	2'000										4'000
32a	Réflect. Chaussée (après assainissem. Collect) av. de Bel-Air - Av. de la Cressire inférieure	-				600	600								1'200
33a	Réflect. Chaussée (après assainissem. Collect) av. de la Cressire supérieure	-						450							450
34a	Réflect. Chaussée (après assainissem. Collect) av. de Bel-Air 3 à 37 (Baumes - Béranges)	-							450	450					900
35a	Réflect. Chaussée (après assainissem. Collect) ch. d'Entre-deux-Créts	-		300											300
36a	Réflect. Chaussée après assainissem. EU&EC av. des Alpes - Mesure Agglo PAS A	-			100	100	1'500	1'500							3'200
37a	Réflect. 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 PAS A	-				100	300	300							700
40	Réfection de la chassée et réaménagement - Grand'Rue - études et travaux - Mesure Agglo PAS A	-		100	100	950	950								2'100
42a	Réflect. Chaussée (après assainissem. Collect) et réaménagement ch. des Murs Blanc et ch. de Vassin	-		1'600	1'000										2'600
43a	Réflect. Chaussée rte de Saint-Maurice - Mesure Agglo PAS B Voie verte	-							100	100	2'000	2'000			4'200
44a	Réflect. Chaussée av. de Perrausaz	-							100	100	1'900	1'900			4'000
45a	Réflect. Chaussée av. de Pérouge	-									500	2'000			2'500
46a	Réflect. Chaussée av. Baumes aval 1 à 13 - études et travaux - Mesure Agglo PAS A	-					100	100	1'500	500					2'200
47a	Réflect. Chaussée rte de Blonay	-								1'000	1'500				2'500
48a	Réflect. 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 (Gastrotvert 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 Vélocity - Mesure Agglo PAS A, études - travaux	-						50	300	370					720
59	Réaménagement et sécurisation - Quai Roussy et Place du Four - Mesure Agglo PAS B	-									50	500	500		1'050
	<b>Sous-total</b>				7'742	8'125	6'375	7'450	4'900	4'150	4'770	6'100	4'900	2'000	56'512
	<b>Lacs, cours d'eau et égouts</b>														
5b	Carrefour Rte de Chailly - Av. de Pérouge - 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	Assainissement. Collect. EU+EC ch. du Vallon (mise en séparatif partielle)	-			200										200
24b	Séparatif EU+EC ch. des Bulesses 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-Créts	-			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 Pérouge	-											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
<b>Sous-total</b>			<b>2'050</b>	<b>2'325</b>	<b>1'150</b>	<b>1'650</b>	<b>1'700</b>	<b>650</b>	<b>700</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>10'825</b>

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

### 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 + nlie 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
<b>Sous-total</b>			<b>7'140</b>	<b>9'506</b>	<b>12'800</b>	<b>12'400</b>	<b>10'100</b>	<b>2'000</b>							<b>53'946</b>

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 refection 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					100	700	600				650
40	Collège de Marronniers assainissement énergétique et salle de gym	-			100	100	600	200	1'000						1'400
41	Complexe sportif des Mousquetaires assainissement énergétique et technique piscine	-		100											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
	<b>Sous-total</b>		<b>3'950</b>	<b>1'580</b>	<b>1'400</b>	<b>4'650</b>	<b>3'850</b>	<b>4'100</b>	<b>1'100</b>	<b>2'000</b>	<b>10'000</b>	<b>8'000</b>	<b>500</b>	<b>7'000</b>	<b>48'130</b>
	<b>Bâtiments locatifs</b>														
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	1'000		5'000
	<b>Sous-total</b>		<b>1'800</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>2'000</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>		<b>14'800</b>
	<b>Patrimoine</b>														
60	Maison de maître du domaine de Villard	-		200	2'800										3'000
61	Grange de Villard	-			3'000										3'000
	<b>Sous-total</b>			<b>200</b>	<b>5'800</b>										<b>6'000</b>
	<b>Chalets d'alpages</b>														
70	-	-													
	<b>Sous-total</b>														
	<b>Divers - Terrains non bâties</b>														
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
	<b>Sous-total</b>			<b>3'800</b>	<b>3'700</b>	<b>3'800</b>	<b>3'400</b>								<b>14'700</b>
	<b>TOTAL DOMAINES ET BÂTIMENTS</b>		<b>12'890</b>	<b>18'086</b>	<b>26'700</b>	<b>22'850</b>	<b>17'850</b>	<b>6'600</b>	<b>2'100</b>	<b>3'000</b>	<b>11'000</b>	<b>9'000</b>	<b>500</b>	<b>7'000</b>	<b>137'576</b>
	<b>FINANCES</b>														
	<b>Informatique</b>														
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	Nouvelles 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
	<b>Sous-total</b>		<b>150</b>	<b>200</b>	<b>325</b>	<b>375</b>	<b>225</b>	<b>200</b>	<b>175</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>175</b>	<b>175</b>		<b>2'150</b>
	<b>TOTAL FINANCES</b>		<b>150</b>	<b>200</b>	<b>325</b>	<b>375</b>	<b>225</b>	<b>200</b>	<b>175</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>175</b>	<b>175</b>		<b>2'150</b>
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>13'040</b>	<b>28'078</b>	<b>37'475</b>	<b>30'750</b>	<b>27'175</b>	<b>13'400</b>	<b>7'075</b>	<b>8'545</b>	<b>17'375</b>	<b>14'275</b>	<b>2'875</b>	<b>7'000</b>	<b>207'063</b>