



Yverdon-les-Bains

2026 Budget communal

BROCHURE DU BUDGET 2026

TABLE DES MATIERES

Préavis au Conseil communal d'Yverdon-les-Bains	2
Résumé du budget 2026 par dicastère	
Tableau comparatif des charges et des revenus par dicastère	15
Graphiques des charges et des revenus par dicastère	16
Budget 2026 par dicastère	
Administration générale	18
Finances et tourisme	26
Sports, bâtiments et jumelages	34
Mobilité, environnement et infrastructures, AggloY	48
Jeunesse et cohésion sociale	60
Sécurité publique	80
Urbanisme, RH, Culture et Durabilité	90
Energies	106
Tableaux des charges et des revenus par nature	
Tableau comparatif des charges et des revenus par nature	122
Tableau comparatif des charges et des revenus par nature à 3 niveaux	124
Graphique des revenus et des charges par nature en %	126
Graphique de la répartition des charges et revenus par nature en milliers de francs	127
Ressources humaines	
Evolution des postes au sein de l'administration communale	128
Description des nouveaux postes	130
Divers	
Principales abréviations	131

PRAVIS AU CONSEIL COMMUNAL D'YVERDON-LES-BAINS

concernant le budget 2026

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

Dans sa séance du 8 octobre 2025, la Municipalité a adopté le projet de budget pour l'année 2026.

Conformément à l'article 102 du règlement du Conseil communal, ce projet de budget et les explications qui l'accompagnent sont renvoyés à la Commission des finances pour étude et rapport.

Contexte financier général

La planification budgétaire pour 2026 s'effectue dans un cadre de croissance modérée de l'économie suisse, intégrant une baisse progressive de l'inflation et un prix stable des fluides énergétiques, ceci dans un contexte d'incertitude géopolitique et liée aux effets des nouveaux droits de douane américains. Comme l'a proposé la Municipalité dans son préavis PR25.23PR, du 14 août 2025, concernant l'arrêté d'imposition 2026, le cadre de la construction du budget 2026 postule la stabilité du taux d'imposition communal à 75 points. Les éléments concernant la nouvelle péréquation intercommunale impactent positivement le futur budget communal pour l'année 2026, mais dans une moindre mesure. Sur le plan des recettes fiscales, la planification est plus ambitieuse que les années précédentes, liée notamment à la hausse du nombre de frontaliers ainsi qu'aux revenus des personnes morales.

La planification financière telle qu'établie prévoit le maintien, au bouclage des comptes, d'une marge d'autofinancement positive de l'ordre de CHF 16 millions en moyenne annuelle sur l'ensemble de la législature, un plafond d'endettement fixé à CHF 423 millions d'ici à 2026, restant largement en-deçà des normes cantonales en la matière, et un niveau de déficit maximal postulé à environ CHF 7 millions en moyenne annuelle sur la législature au bouclage des comptes.

Caractéristiques du budget 2026

Le budget 2026 de la Ville d'Yverdon-les-Bains est présenté sur MCH2, le nouveau modèle comptable harmonisé de 2ème génération. De légères adaptations de numéros de fonctions et de comptes par nature ont été effectuées après concertation avec l'Etat de Vaud. Ce modèle a pour objectifs de renforcer l'harmonisation de la présentation des comptes et de se rapprocher des normes internationales. La situation financière des communes et des associations de communes sera, d'ici 2029, plus transparente et sa lecture plus aisée pour chaque citoyenne et citoyen. MCH2 comporte un nouveau plan comptable vaudois et des recommandations en matière de comptabilisation.

La construction budgétaire pour l'année 2026 s'est basée sur le principe d'une « enveloppe financière globale nette » attribuée à chaque service de la Ville par la Municipalité. Ces enveloppes n'ont pas empêché des mesures d'économies supplémentaires dans le cadre de l'examen du budget 2026.

La fixation de ces enveloppes budgétaires fait suite à la mise en place d'une nouvelle méthodologie découlant de l'analyse des prestations délivrées, impliquant en amont les dicastères et services, ceci en vue d'optimiser les allocations financières sur la base du programme de législature 2021-2026 et des choix politiques entrepris.

Comme pour l'exercice 2025, le budget 2026 se base sur une enveloppe financière par service comprenant les demandes de nouveaux postes (ETP). La Municipalité n'a pas instauré de « Personalstopp », mais elle a demandé aux services de créer des postes avec une extrême modération. Ainsi, sauf exceptions justifiées par des besoins particuliers, aucun nouveau poste n'a été accordé dans le cadre de l'enveloppe financière des services; en revanche des modifications, voire des augmentations de taux de postes existants, étaient possibles. L'objectif visé était de permettre aux services de réfléchir à la réallocation des ressources, par exemple en cas de départs naturels.

En parallèle, la Municipalité disposait d'une enveloppe particulière d'environ CHF 2 millions prévue pour des projets découlant de choix politiques, pouvant comprendre la création de postes nouveaux.

Cette manière de procéder donne l'opportunité à chaque service de se pencher sur les prestations offertes en relation avec les objectifs politiques définis. Elle permet de mettre en avant les sujets et les projets que les services souhaitent voir développer pour cette dernière partie de législature dans un cadre financier prédéfini.

Ces enveloppes prennent en compte, par rapport au budget 2025, une augmentation de 1.8% des traitements salariaux (augmentations statutaires et 0.7% de rattrapage de l'indexation), une diminution de 3% pour les biens, les services, les marchandises et les coûts d'entretien (avec une baisse de 2% pour les fournitures du Service des énergies), et une augmentation de 1% pour l'ensemble des revenus (dont +1.5% sur les revenus fiscaux du Service des finances et -2% sur les revenus du Service des énergies)

Ainsi, ce projet de budget 2026 fait état de 11.35 ETP supplémentaires (28 postes) pour un montant de CHF 1.382 mio et de la suppression de 1.55 ETP (3 postes) pour un montant de CHF 106'060.-. Les postes supplémentaires sont répartis dans l'ensemble des services de la Ville, plus particulièrement au Service de la jeunesse et cohésion sociale (JECOS) et au Service population et numérique (PON). Le Service de la sécurité publique, qui engage le personnel policier pour le compte de l'Association intercommunale PNV, voit ses effectifs augmenter de 4 aspirants supplémentaires.

En lien avec l'enveloppe financière particulière de la Municipalité, le budget 2026 propose globalement les mesures d'accompagnement suivantes :

- Ouverture, par la FYAE, d'une crèche de 22 places (accueil préscolaire) dans les locaux du site scolaire de Général-Guisan pour CHF 395'000.-, suite à la fermeture de deux classes primaires, et ouverture d'une structure d'accueil de jour préscolaire de 15 places de type nurserie pour CHF 112'300.-
- Ouverture en septembre 2025 d'une nouvelle structure d'accueil parascolaire UAPE de la Villette avec une capacité de 24 places pour CHF 215'320.-.
- Suite du renforcement du Centre d'accueil bas seuil de Zone Bleue de CHF 160'000.- (cpté 57901.3634.13) avec une subvention cantonale de CHF 40'000.-

- Renforcement du travail communautaire dans les quartiers de Pierre-de-Savoie et Villette de CHF 20'000.-
- Création de la Maison des solidarités permettant la réunion sur un seul site de l'Entraide familiale, de la Centrale d'achat du Nord vaudois et des Tisserands du monde, pour CHF 65'000.-
- Maintien du soutien à la Fedevaco de CHF 31'000.- (cpté 76100.3634.08)
- Augmentation du soutien aux sociétés sportives de 50'000.- (cpté 34100.3636.08), ainsi que des Régional Games pour CHF 60'000.-, du Sommet national de l'e-sport pour CHF 60'000.-, du Swiss Tour Basket 3*3 de CHF 60'000.-, des animations Tour de France féminin pour CHF 20'000.- et du meeting de saut à la perche pour CHF 10'000.-
- Augmentation du soutien au tissu culturel : pour Nova Jazz de CHF 20'000.-, pour les ArTpenteurs de CHF 10'000.-, pour le Réseau culturel régional de CHF 46'125.-
- Organisation des Journées suisses des théâtres 2026 pour CHF 30'000.- (cpté 32900.3636.00)
- Reconduction d'un concept d'animation aux Jardins du Casino, pour CHF 100'000.-
- Valorisation des auxiliaires pour CHF 100'000.- via une augmentation du salaire horaire (cpté 02220.3010.10)
- Ouverture d'une ligne saisonnière (estivale) de transport public entre la Gare et la Plage, pour une somme nette d'env. CHF 55'000.-

Le budget 2026 prévoit également des mesures fortes de réallocations de ressources, comme :

- A la suite d'une demande en forte baisse de la part des écoles ne justifiant plus le maintien à l'année de deux colonies, mise en place d'une seule colonie pour les écoles (Jolie-Brise) avec la suppression de la colonie de Bellevue (économie sur les coûts d'exploitation de CHF 119'946.-)
- Suppression de l'offre de 2 semaines de colonies d'automne et évolution du Passeport vacances en un centre aéré d'une semaine sur les vacances de Pâques ainsi que d'une semaine sur les vacances d'automne, pour un total de CHF 34'800.-
- Suppression de la subvention Viaduc de CHF 6'300.-

Le Service Jeunesse et cohésion sociale a également pu, sur son budget, faire un geste fort en faveur de l'organisation des camps de 11^e année, expérience importante et enrichissante pour les élèves en fin de scolarité. Le montant par élève payé par la Commune a en effet été doublé, passant de CHF 110.- à CHF 220.-, pour un coût total de CHF 44'000.-

Le budget 2026 prévoit une baisse de la tarification pour l'électricité de 0.3% pour la majorité des clients (catégorie H1) et de 3.98% pour les entreprises (catégorie C1), soit une baisse du prix moyen de vente de 3.3%, ainsi qu'une baisse des coûts d'approvisionnement de gaz (de 38 ct/KWh à 32 ct/KWh).

La contribution financière de la Commune pour les transports publics urbains (fonction 62910), complétée de la subvention communale aux abonnements des transports publics pour les jeunes et les seniors ainsi que de la création d'une ligne de bus saisonnière pour desservir la plage (du 1^{er} juin au 15 septembre du jeudi au dimanche de 10h00 à 22h00 pour un coût de CHF 85'000.-) connaît une baisse de 8.13%, pour un montant global de CHF 6.219 mios, en raison principalement de l'augmentation des recettes prévues de Mobilis. A noter que les coûts des transports publics urbains sont en grande partie compensées, à hauteur de 56,5%, par le volet des charges particulières des villes dans le cadre de la nouvelle péréquation intercommunale.

Du côté des revenus, le projet de budget prévoit une augmentation de la contribution de la péréquation intercommunale suite à la nouvelle péréquation vaudoise (+ CHF 0.693 mio, cptes 93000.4622.71/72), une hausse de l'impôt sur les frontaliers (+ CHF 1.5 mio, cpté

95000.4601.01), due tant à une hausse annuelle de plus de 6% du nombre de frontaliers que d'un nouveau mode de répartition des recettes de cet impôt qui est favorable à la Ville, un prix de vente moyen plus bas pour l'électricité (cpte 87100.4250.83), des émoluments administratifs en matière de contrôle des habitants (+ CHF 60'000.-, cpte 02210.4210.04) et de police des constructions (+ CHF 20'000.-, cpte 79002.4210.02), la facturation de l'épuration à l'AIERG sur 12 mois (+ CHF 50'000.-cpte 72000.4612.01), la mise en place d'une taxe d'inscription pour les dossiers RéAgy (+ CHF 6'000.-, cptes 21800/01.4260.06), une adaptation des tarifs du réseau d'accueil de jour (+ CHF 75'000.-, cptes 21800/01.4260.06), un prélèvement de CHF 1.5 mio dans le fonds d'égalisation de la péréquation (cpte 99000.4894.00), de CHF 2 mios dans le fonds pour fluctuation du prix du gaz (87200.4511.00), de CHF 0.5 mios dans le fonds pour fluctuation du prix de l'électricité, et finalement la vente de terrains dans le secteur du Parc scientifique et technologique (cpte 96309.4411.00), ainsi qu'une rente de DDP sur le bâtiment de la colonie de Bellevue (cpte 96309.4430.00).

Le budget 2026 des communes vaudoises reste principalement influencé par les effets de la nouvelle péréquation intercommunale et des modalités de financement de la participation à la cohésion sociale (« facture sociale »), mais aussi, sur le plan fiscal, par la réforme de l'imposition des entreprises (RIE III) en vigueur depuis 2019 dans le Canton de Vaud et par l'entrée en vigueur de la Réforme fiscale et du financement de l'AVS (RFFA), acceptée lors de la votation fédérale du 19 mai 2019.

Selon les spécialistes bancaires, les taux d'intérêts qui ont amorcé des descentes ininterrompues depuis mars 2024, avec un taux directeur de base actuel de la BNS à 0% suite à la dernière baisse du 19 juin 2025 de 25 points de base, devraient rentrer dans une phase de stagnation, voire une légère augmentation évolutive pour l'année 2026. Concernant l'inflation, la BNS estime que sans baisse subséquente de ses taux directeurs, celle-ci devrait s'établir à 0,5% en 2026, et 0,7% en 2027, soit en-dessous de sa cible minimale. En raison du niveau de la dette de la Ville et des investissements à consentir pour l'année 2026, la Commune sera sensible à toute hausse des conditions de crédit.

Rentrées fiscales

Les recettes fiscales 2024 ont été supérieures à celles de l'année 2023, principalement en raison du produit des impôts sur les personnes morales et des impôts conjoncturels. En 2025, selon les relevés mensuels envoyés par la Direction générale de la fiscalité (DGF, anciennement Administration cantonale des impôts), la situation au 30 août est conforme aux prévisions, notamment au niveau des recettes d'imposition des personnes physiques. Pour le budget 2026, il a été tenu compte d'un taux de croissance de 3.8% pour les personnes physiques, prenant partiellement en compte l'inflation, et une légère augmentation de la population. Pour information, le budget 2026 de l'Etat de Vaud prévoit une hausse de 2.6% des rentrées fiscales, principalement liée à l'impôt sur les personnes morales. Le Conseil d'Etat vaudois a annoncé le 24 septembre 2025 dans le cadre de sa stratégie fiscale, une baisse de 1% supplémentaire de l'impôt cantonal sur le revenu et sur la fortune à partir de 2027, suivant la santé financière de l'Etat de Vaud.

		Indice 76.5				Indice 75				Indice 75	
		Comptes (MCH1 et MCH2 pour 2024)								Budget	
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
96100.340001	Intérêts bonifiés	-34	-26	-19	-26	-8	-6	-6	-21	-15	-20
91000.318101	Défalcations et remises	-1'673	-1'628	-1'545	-1'317	-1'535	-1'306	-1'293	-1'038	-1'420	-1'400
91000.400000	Revenu des personnes physiques (PP)	50'462	49'342	50'886	49'612	48'988	49'793	51'375	42'449	43'700	43'850
91000.400100	Fortune des PP	4'493	4'600	4'728	4'682	4'696	5'052	4'994	4'891	5'050	5'050
91000.400200	Impôts à la source des PP								2'427	2'000	2'500
95000.460101	Impôts sur les frontaliers des PP								6'037	6'300	7'800
91000.401000	Bénéfices des sociétés	6'639	5'452	4'709	4'912	3'133	3'786	3'885	4'365	3'900	4'400
91000.401100	Capital des sociétés	384	370	629	789	720	380	780	736	550	700
91000.401900	Complémentaire sur immeubles	426	719	703	590	700	733	515	694	600	620
91000.402100	Impôts fonciers	4'012	4'048	4'192	4'386	4'401	4'698	4'736	7'328	7'250	7'500
91000.402300	Droits de mutations sur les ventes	1'588	1'609	2'005	1'647	2'435	2'802	3'143	3'581	2'750	3'050
91000.402400	Impôts sur successions et donations	576	1'473	845	1'060	1'383	883	1'559	1'484	1'350	1'500
91000.403300	Chiens	60	58	59	59	62	61	66	67	66	67
91000.400900	Récupération d'impôts	752	561	386	287	593	309	234	232	280	250
96100.440100	Intérêts de retard sur créances	478	473	614	626	555	483	505	534	500	500
95000.460100	Impôts sur les gains immobiliers	1'225	1'777	1'001	1'228	2'456	1'585	2'239	1'314	1'950	1'750
		69'388	68'828	69'193	68'535	68'579	69'253	72'732	75'080	74'811	78'117

A noter qu'il existe d'importantes différences de comptabilisation entre les systèmes MCH1 (jusqu'aux comptes 2023) et MCH2 (à partir du budget 2024), qui rendent la comparaison des chiffres difficile, notamment concernant l'impôt sur le revenu des personnes physiques.

Le 24 septembre 2025, soit après que la Municipalité a arrêté son projet de budget, le Conseil d'Etat a dévoilé son projet de budget 2026. Dans ce cadre, diverses mesures d'économies sont proposées qui impactent potentiellement les communes. Parmi celles-ci, la principale concerne une proposition de faire baisser la part communale de l'impôt sur les gains immobiliers de 5/12 (41,7%) à 23%, transférant environ CHF 39 mios des communes vers l'Etat par an pour les années 2026 et 2027. Ce changement aurait également un impact sur les mécanismes péréquatifs, puisque la moitié de la part communale de cet impôt est reversé dans un « pot commun » qui est ensuite redistribué aux communes au pro rata de leur population : ce pot commun serait amputé d'environ CHF 19,5 mios. En fin de compte, ces mesures, si elles venaient à être adoptées telles quelles par le Grand Conseil en décembre, font courir un risque financier de l'ordre de CHF 1 mio à la Commune, risque qui n'a pas été anticipé dans le présent projet de budget ; d'autres mesures d'économies, concernant notamment les subventions dans les domaines de l'accueil de jour, de la revitalisation des cours d'eau et certains travaux routiers sont également envisagées.

Toutefois, il n'est pas du tout certain à ce stade que ces mesures d'économies seront adoptées par le Grand Conseil ; l'Union des Communes Vaudoise les rejette en bloc. De plus, la construction de ce budget s'est basée sur des hypothèses très pessimistes concernant la participation à la cohésion sociale, dont le résultat pourrait cas échéant compenser en grande partie le risque pris sur les mesures budgétaires de l'Etat. Plus d'informations sont données ci-dessous, dans le paragraphe concernant cette participation.

Financement de la 13ème rente AVS et de la Réforme fiscale et du financement de l'AVS (RFFA)

Le 3 mars 2024, le peuple suisse a accepté l'initiative populaire pour une 13ème rente AVS. Seules les rentes de vieillesse de l'AVS seront augmentées. Les autres rentes, c'est-à-dire les rentes de survivants aux veuves, veufs, orphelins ainsi que les rentes de l'assurance-invalidité (AI) continueront d'être versées douze fois par an. Lors de sa séance du 27 mars 2024, le Conseil fédéral a défini les points clés de la mise en œuvre de l'initiative populaire. À son introduction, la 13e rente coûtera CHF 4,2 milliards. Après cinq ans, son coût passera à environ CHF 5 milliards. Afin d'éviter de compromettre les finances de l'AVS, le Conseil fédéral souhaite garantir le financement de la 13ème rente. Trois options sont proposées, soit

d'augmenter les cotisations salariales de 0,8 point (de pourcentage), soit d'augmenter simultanément ces dernières de 0,5 point et la TVA de 0,4 point ou soit finalement d'augmenter seulement la TVA. Finalement, le Conseil fédéral a présenté, le 16 octobre 2024, un message proposant le financement de cette nouvelle rente par une augmentation de la TVA de 0,7 point de pourcentage, afin de maintenir l'équilibre du Fonds de compensation AVS jusqu'en 2030.

En avril 2025, la Commission de la sécurité sociale et de la santé publique du Conseil des États (CSSS E), a adopté une approche en deux temps : une hausse immédiate de la TVA de 0,5 point, suivie d'une seconde hausse si nécessaire, couplée à une augmentation des cotisations salariales (0,4 point de pourcentage, effectif net +0,2 point) à partir de 2028, tout en maintenant la contribution fédérale inchangée. Le 10 septembre 2025, le Conseil national a décidé d'accepter une hausse de la TVA de 0,7% pour le financement de la 13^{ème} rente AVS ; ce financement serait limité dans le temps jusqu'en 2030. Cette proposition sera encore débattue par le Parlement fédéral dans le courant de cet automne. L'acceptation de l'initiative pour une 13e rente AVS correspond à une augmentation de la rente annuelle de 8,3 % qui prendra effet à partir de 2026. Il est difficile à ce stade d'en tirer les effets en termes de finances publiques, même si on peut s'attendre à une légère hausse des rentrées fiscales en 2026.

La péréquation financière intercommunale

L'architecture de la nouvelle péréquation, entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2025, se présente globalement de la manière suivante :

- une **péréquation des ressources** compensant 80% des disparités de capacité financière entre les communes, tout en conservant la solidarité actuelle entre elles. Celle-ci est renforcée par une dotation minimale garantissant à toutes les communes une capacité financière minimale égale à 90% de la moyenne cantonale.
 - ⇒ La Ville d'Yverdon-les-Bains est bénéficiaire de la péréquation des ressources.
- une **péréquation des besoins** structurels compensant les charges particulières supportées par certaines communes en raison de facteurs objectifs sur lesquels elles n'ont aucune prise. Ce mécanisme garantit que deux communes avec les mêmes caractéristiques soient traitées à l'identique. Les facteurs retenus sont la surface productive, l'altitude et la déclivité du territoire, ainsi que le nombre d'élèves pondérés.
 - ⇒ La Ville d'Yverdon-les-Bains n'est pas impactée par la péréquation des besoins.
- une **compensation des charges particulières des villes** qui se traduit par des montants versés aux communes en fonction de leur population et par une compensation des communes qui doivent financer les déficits des lignes de trafic urbain.
 - ⇒ La Ville d'Yverdon-les-Bains est bénéficiaire de la compensation des charges particulières des villes.

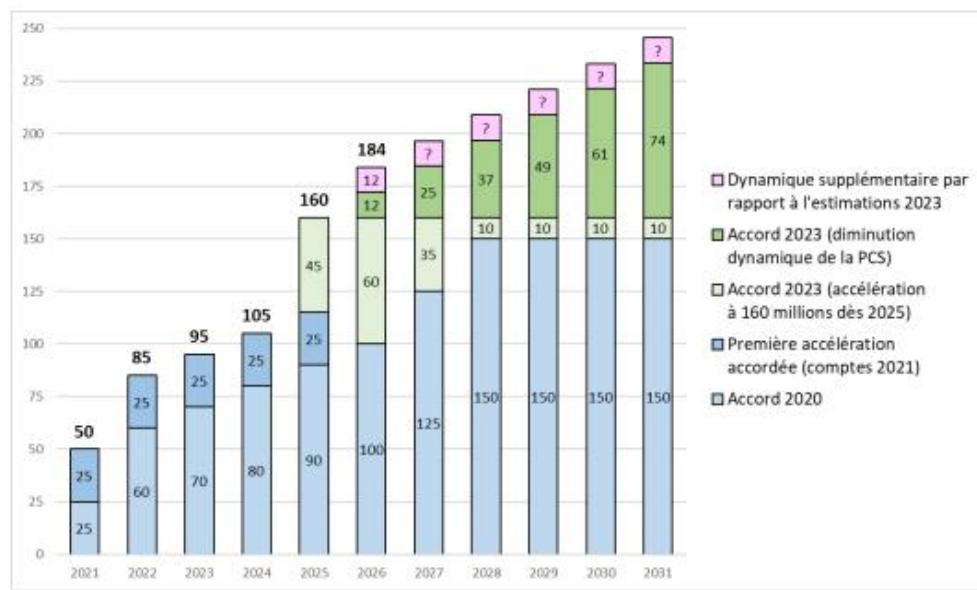
Sur cette base, notre Commune devrait percevoir pour 2026 environ CHF 47.75 mios du fonds de la nouvelle péréquation financière intercommunale.

La participation à la cohésion sociale (anciennement appelée : « *la facture sociale* »)

Avec l'entrée en vigueur de la nouvelle péréquation, la répartition des factures cantonales liées à la participation à la cohésion sociale (PCS) s'effectuera selon la population des communes et non plus selon des critères de capacité financière. Dès 2026, la part des communes aux augmentations des dépenses sociales diminue de moitié environ (de 33,3% à 17%, soit une baisse annuelle moyenne pour les communes de CHF 12.5 mios).

Le nouvel accord Etat-communes sur les finances communales présente une accélération et un renforcement du rééquilibrage financier en faveur des communes (CHF 184 mios pour 2026 comprenant une enveloppe de CHF 60 mios au titre d'une péréquation verticale pour CHF 40 mios et CHF 20 mios pour la diminution de leur contribution à l'augmentation de la participation à la cohésion sociale).

Somme des effets de l'accord de 2020 et du nouvel accord d'ici 2030 (millions de francs)



Dans le cadre de la préparation de son budget 2026, le Canton a prévu pour les communes vaudoises au titre de la participation à la cohésion sociale un montant total de 842 millions. Le montant total qui sera facturé à la Commune d'Yverdon-les-Bains au titre de la participation à la cohésion sociale 2026 se monte à CHF 29.59 mios, soit une augmentation de plus de CHF 2 mios.

Cependant, dans le cadre de la construction du budget 2025, le chiffre initialement annoncé par le Canton, en juillet 2024, pour la participation des communes à la cohésion sociale était de CHF 821 mios ; c'est sur ce chiffre que la construction du budget 2025 pour Yverdon-les-Bains avait été construite. Toutefois, dans son propre projet de budget, l'Etat avait ensuite estimé à la baisse l'ensemble des coûts liés à la cohésion sociale, avec pour effet de réduire le chiffre de la participation des communes à CHF 791 mios ; cette baisse de CHF 30 mios de la charge portée sur les communes, annoncée au moment de la publication du budget 2025, à mi-novembre 2024, avait permis à la Municipalité d'amender son propre budget à hauteur de CHF 1 mio quant à sa participation à la cohésion sociale lors de la séance du Conseil communal consacrée au budget, en décembre 2024.

Comme on l'a relevé ci-dessus, en juillet 2025, l'Etat de Vaud a communiqué aux communes une somme de CHF 842 mios quant à la participation des communes à la cohésion sociale

pour 2026. C'est ce chiffre qui a été repris dans la construction de ce budget. Il est toutefois à considérer comme un chiffre maximal duquel l'Etat pourrait s'écartez à la baisse, pour des raisons ayant trait à l'équilibre budgétaire, à l'exemple de ce qu'il a fait pour son budget 2025. Il existe donc une possibilité que ce chiffre de CHF 842 mios soit à revoir à la baisse lors de la publication du budget 2026 de l'Etat de Vaud, à mi-novembre de cette année ; cette baisse, appliquée à Yverdon-les-Bains, pourrait représenter une part substantielle du risque financier que l'Etat fait prendre à notre Ville dans le cadre de sa proposition d'accaparement de l'impôt sur les gains immobiliers.

Charges et revenus par nature

Le budget de fonctionnement pour l'exercice 2026 présente **un total des charges** de CHF 317'050'815.- (CHF 307'678'990.- en 2025), soit une augmentation de 3.05% (+ CHF 9'371'825.-) principalement due aux charges de transfert et aux charges du personnel.

Charges par nature	Budget 2026 charges	Budget en %	Budget 2025	Diff. B26/B25	Comptes 2024
Charges de personnel	93'445'145	29.5%	89'494'205	3'950'940	80'775'406
Biens et services et autres charges d'exploitation	79'219'970	25.0%	80'320'560	-1'100'590	90'645'872
Amortissements du patrimoine administratif	20'545'190	6.5%	21'039'460	-494'270	19'401'366
Charges financières	7'479'040	2.4%	7'866'325	-387'285	7'507'074
Attributions aux fonds et financements spéciaux	3'117'005	1.0%	2'697'800	419'205	4'257'180
Charges de transfert	75'054'555	23.7%	70'125'215	4'929'340	63'611'419
Imputations internes	38'189'910	12.0%	36'135'425	2'054'485	33'781'607
Total des charges	317'050'815	100.0%	307'678'990	9'371'825	299'979'924

En considérant les dépenses courantes (le total des dépenses moins les amortissements, les attributions aux fonds et les imputations internes), les charges augmentent de CHF 7'361'375.- soit + 3%.

	Budget 2026	Budget 2025	Déférence
Total des charges	317'050'815	307'678'990	9'371'825
- Amortissements	-23'027'350	-23'490'590	
- Attributions aux fonds	-3'117'005	-2'697'800	
- Imputations internes	-38'189'910	-36'135'425	
Dépenses courantes	252'716'550	245'355'175	7'361'375

Les charges de personnel sont en hausse de 4.41% (+ CHF 3'950'940.-). L'augmentation de la masse salariale provient d'une part des augmentations statutaires et du rattrapage de l'inflation (+ 1.8% au total), ainsi que des nouveaux postes supplémentaires dans différents services (+ 11.35 EPT). En outre, l'équivalent de 15.16 EPT (+ 1.1 ETP) figure dans les charges salariales, pour des postes administrativement rattachés à la Ville mais remboursés totalement ou partiellement par le Canton ou les entités régionales. Le salaire du personnel auxiliaire rémunéré à l'heure connaît une augmentation.

Le total des achats de biens et de services est en baisse (- CHF 1'100'590.-, soit -1.37%). Dans le détail, on constate une diminution pour le prix d'achat de l'électricité et du gaz naturel. On constate en revanche une hausse des prestations de service et honoraires, ainsi que des frais de réception et de manifestations, des charges d'utilisations informatiques et de maintenance de logiciels et une attribution aux débiteurs douteux.

Les amortissements du patrimoine administratif diminuent de CHF 494'270.- (-2.35%), en raison notamment de la nouvelle politique d'amortissement sur MCH2. Les principaux amortissements concernent diverses réalisations récentes et en prévision, ainsi que les crédits d'études, notamment dans les bâtiments et constructions du patrimoine administratif

tels que le collège des Rives, l'Axe principal d'agglomération (route de contournement), la modernisation de la STEP 2020, la réfection de diverses rues, la modification du parking de la Place d'Armes, du Théâtre Benno-Besson, des collèges de la Passerelle et du Cheminet, les études du Pôle sportif des Rives et de la patinoire, des aménagements de transports publics, le plan Canopée et le renforcement de l'arborisation, la numérisation ainsi que l'adaptation du réseau à la transition énergétique.

Les charges financières sont en baisse de 4.92% (- CHF 387'285.-) en raison de la baisse de la politique des taux d'intérêts, basé sur le niveau d'endettement. Le taux moyen des emprunts est de 1.3% en septembre 2025. A noter que ce groupe de comptes comporte les amortissements du patrimoine financier (- CHF 238'970.-). Les charges d'entretien liés au patrimoine financier sont en augmentation, ainsi que les frais bancaires.

Les attributions aux fonds de CHF 3'117'005.- (+ 15.54%) augmentent en raison d'une hausse au fonds pour l'épuration des eaux et d'une nouvelle attribution au fonds de renouvellement du réseau électrique.

Les charges de transfert augmentent de CHF 4'929'340.- (+ 7.03%). Cette hausse est principalement due à l'introduction d'un nouveau mode de comptabilisation des taxes fédérales et cantonales, à la participation à la nouvelle facture sociale et au SDIS régional Nord vaudois, au Musée d'Yverdon-les-Bains, au Musée suisse de la mode, à l'aide aux écoles de musique, à la promotion économique, ainsi qu'à des subventions à la Fondation Petitmaître- Maisons d'accueil, à la FYAE, au Centre d'accueil de Zone bleue et des aides aux sociétés sportives. Le coût lié au contrat-cadre des transports publics (TRAVYS) diminue, malgré un soutien aux abonnements des jeunes et des séniors et la création d'une ligne de bus saisonnière.

Les imputations internes de CHF 38'189'910.- (+ 5.69%) connaissent une augmentation, en raison principalement de la répartition des charges indirectes du Service des énergies et de la participation aux coûts de la police régionale. Il comprend également la répartition des intérêts internes et de l'entretien des bâtiments.

Le total des revenus du budget 2026 est de CHF 307'890'315.-, soit une augmentation de 3.26%.

Revenus par nature	Budget 2026 revenus	Budget en %	Budget 2025	Diff. B26/B25	Comptes 2024
Revenus fiscaux	69'487'000	22.6%	67'496'000	1'991'000	68'253'130
Patentes et concessions	120'000	0.0%	120'000	0	117'881
Taxes et redevances	104'077'480	33.8%	99'742'285	4'335'195	106'512'146
Revenus divers	1'527'000	0.5%	1'593'225	-66'225	639'163
Revenus financiers	11'217'995	3.6%	10'632'735	585'260	9'093'725
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	4'189'760	1.4%	5'975'360	-1'785'600	3'403'230
Revenus de transfert	77'581'170	25.2%	74'973'990	2'607'180	73'800'502
Revenus extraordinaires	1'500'000	0.5%	1'500'000	0	600'000
Imputations internes	38'189'910	12.4%	36'135'425	2'054'485	33'781'607
Total des revenus	307'890'315	100.0%	298'169'020	9'721'295	296'201'384

En ne considérant que les recettes courantes (les revenus totaux moins les prélèvements aux fonds moins les imputations internes), les revenus augmentent de CHF 9'452'410.-, soit de +3.71%.

	Budget 2026	Budget 2025	Définition
Total des revenus	307'890'315	298'169'020	9'721'295
- Prélèvements aux fonds	-5'689'760	-7'475'360	
- Imputations internes	-38'189'910	-36'135'425	

Les revenus fiscaux, hors impôts sur les gains immobiliers et l'impôt sur les frontaliers, connaissent une augmentation de CHF 1.99 mios (+ 2.95%). Le produit des personnes physiques et morales est impacté par la légère hausse de l'inflation et de la population, ainsi que des conséquences de la RIE III.

Les revenus des patentes et concessions stagnent à CHF 120'000.- pour l'utilisation du réseau de gaz.

Les taxes, émoluments, ventes et redevances sont en hausse de CHF 4'335'195.- (+ 4.35%). Cette hausse est principalement due à l'introduction d'un nouveau mode de comptabilisation des taxes fédérales et cantonales. On relève également une hausse de la facturation du droit de timbre pour le réseau d'électricité. Le prix total de l'électricité est en baisse, celui du gaz et de l'eau ne changent pas. Les émoluments pour le contrôle des habitants et la police des constructions sont également en hausse, ainsi que les produits sur la taxe forfaitaire sur les déchets et les taxes de raccordement aux collecteurs. Finalement, on relève une légère baisse de la participation aux frais de pensions des camps pour les unités d'accueil pour enfants.

Les revenus divers sont en baisse de CHF 66'225.- (-4.16%). Ils comprennent principalement les prestations propres sur des immobilisations corporelles du Service des énergies et du Service mobilité, environnement et infrastructures.

Les revenus financiers augmentent de CHF 585'260.- (+ 5.50%), en raison d'une hausse des loyers des bâtiments du patrimoine administratif et financier et de la location de salles. Il comprend également des produits de la valorisation foncière telle que la vente de terrains au PST, ainsi qu'une rente de DDP sur le bâtiment de la colonie de Bellevue.

Les prélèvements aux fonds diminuent de CHF 1'785'600.- (- 29.88%). Ils concernent les fonds de provisions pour fluctuations du prix du gaz et de l'électricité, le fonds de renouvellement du réseau des eaux, le fonds de l'éclairage public, le fonds de l'efficacité énergétique, le fonds pour prestations de fin de mandat et le fonds PST infrastructure.

Les revenus de transfert augmentent de CHF 2'607'180.- (+ 3.48%), principalement en raison des impôts sur les frontaliers (+ CHF 1.5 mio), de la RFFA, du retour sur le fonds de la nouvelle péréquation intercommunale, de la facturation aux communes membres de PNV, de la participation au SDIS régional vaudois, des frais d'écolage de l'entente scolaire et finalement des subventions à la FAJE.

Les revenus extraordinaires de CHF 1'500'000.- découlent d'un prélèvement spécial sur le fonds d'égalisation de la péréquation.

Endettement

Le montant de dettes à long terme de la Ville s'élève à **CHF 304'323'400.-** à fin septembre 2025, en baisse d'environ CHF 8 millions suite à des remboursements d'emprunts. Compte tenu de nos prévisions pour le compte de fonctionnement 2025, de la trésorerie actuelle, et si les investissements restent au niveau fixé par la Municipalité, l'endettement ne devrait pas connaître de grands changements d'ici à la fin de l'année.

En 2026, le 3.18% des recettes fiscales budgétées servira à payer les charges d'intérêts (intérêts passifs sans le Service des énergies, ni les immeubles HLM), soit un pourcentage plus bas que pour l'année 2025 (4.02%). Il est à noter que ces dernières années, le rythme

des investissements effectifs reste assez modéré, et en baisse par rapport à ceux des années précédentes, ce qui finit par avoir un impact sur la politique des emprunts.

Autofinancement

L'autofinancement prévu au budget 2026 est supérieur au montant budgété pour l'année 2025 (CHF 11'294'095.- vs CHF 9'203'060.-). Sur la base du plan des investissements, cette marge ne permettra pas de financer les divers projets planifiés pour l'année 2026 (environ CHF 43.02 millions). En effet, la Ville devrait emprunter plus de CHF 31 millions si tous les investissements inventoriés sont réalisés.

On rappellera toutefois que lors d'une année dite normale et sauf en présence de grands projets, à l'exemple du collège des Rives ou de l'Axe principal d'agglomération, la capacité d'investissement effective de la Ville oscille entre CHF 20 et 25 mios par année. En 2025 comme lors des trois exercices précédents, selon toute vraisemblance, les investissements nets ne devraient pas dépasser CHF 20 millions.

AUTOFINANCEMENT ET INVESTISSEMENTS				
	Année	Autofinancement	Investissements	Degré d'autofin.
Comptable MCH1	2015	28'222'153	39'056'227	72.26%
	2016	21'498'539	30'981'405	69.39%
	2017	22'086'802	34'783'959	63.50%
	2018	23'107'851	46'292'884	49.92%
	2019	23'855'574	58'590'810	40.72%
	2020	26'075'406	29'396'772	88.70%
	2021	23'053'338	19'412'404	118.76%
	2022	20'596'595	22'507'458	91.51%
	2023	23'089'354	22'020'673	104.85%
	2024	18'824'660	16'495'461	114.12%
Budgétaire MCH2	2025	9'203'060	39'078'000	23.55%
	2026	11'294'095	43'017'000	26.25%

Résumé et conclusion

En résumé, le budget 2026 se présente de la façon suivante :

Charges	CHF	317'050'815.-
Revenus	CHF	307'890'315.-
Résultat (excédent de charges)	CHF	9'160'500.-

Le budget 2026 a été établi sur le principe du « budget base zéro » ainsi que sur des « enveloppes financières globales nettes » à disposition de chaque service de la Ville, selon les informations en cours au moment de son élaboration. Les enveloppes financières à disposition des services comprenaient les demandes de postes nouveaux, qui devaient être créés pour 2026 avec une extrême modération. Les services se sont efforcés d'élaborer ce budget avec le souci permanent de réduire au maximum les coûts de fonctionnement, sans toutefois réduire la qualité des prestations offertes à la collectivité. La Ville faisant face à un équilibre financier fragile, la Municipalité a analysé le bien-fondé des dépenses présentées par les services, tout en se réservant une enveloppe particulière pour mettre en œuvre des mesures ciblées découlant de choix politiques.

Ce budget est impacté par un rattrapage de l'inflation sur le traitement salarial et une revalorisation des auxiliaires, des demandes limitées de postes nouveaux, une baisse des coûts des transports publics urbains comprenant l'ouverture d'une ligne de bus saisonnière, des prix d'énergie stables, une augmentation des mesures d'accompagnement du tissu associatif (Réseau culturel régional, Nova Jazz et les ArTpenteurs notamment) et du soutien aux associations sportives (Régional Games, Tour de France féminin, Swiss Tour Basket, etc.), un renforcement du Centre d'accueil bas seuil de Zone Bleue, des subventions supplémentaires pour le Musée d'Yverdon-les-Bains et région et le Musée Suisse de la mode, la Fondation Petitmaître – Maisons d'accueil et pour l'accueil de jour en préscolaire et parascolaire, la mise en place d'une seule colonie pour les écoles, la transformation du Passeport vacances en une offre de centre aéré, et finalement la recherche d'une hausse de revenus avec la nouvelle péréquation, des émoluments administratifs, de nouvelles recettes fiscales, des adaptations de tarifs du réseau d'accueil de jour et la valorisation foncière d'une partie du patrimoine communal (vente de terrains au PST et rente de DDP sur le bâtiment de la colonie de Bellevue).

Pour ces trois prochaines années, la marge d'autofinancement restera en dessous des besoins en investissements communaux, et ce même si les dépenses d'investissements sont régulièrement moins importantes que les montants budgétés ou portés au plan des investissements. La dette pourrait augmenter ; en tout état de cause, la Ville devra rester attentive à son évolution, ainsi qu'à celle des taux d'intérêts.

La Ville continue de se donner les moyens de réaliser les projets prioritaires à son développement en proposant de nouvelles recettes. Dans ce contexte, la Municipalité a mené un important travail de fond sur le nouveau plan des investissements 2025-2034, en identifiant les dépenses absolument indispensables et en les répartissant au mieux dans le temps.

La Ville doit se concentrer sur les missions de base d'une collectivité publique, sachant que sa marge de manœuvre est extrêmement limitée. De nombreuses prestations sont effectivement liées à des obligations légales ou rendues nécessaires pour maintenir un niveau de service suffisant. En sa qualité de chef-lieu du Nord vaudois, la Ville se doit également d'offrir des prestations de qualité à la population de l'ensemble du district. Cette double contrainte appelle à une certaine prudence lors de l'élaboration du budget.

La Municipalité ne souhaite pas terminer ce préavis sans remercier l'ensemble des citoyennes et citoyens ainsi que les contribuables pour les efforts consentis en faveur de la collectivité et adresser ses sentiments de gratitude aux collaboratrices et collaborateurs des services communaux pour leur engagement et leur disponibilité.



Au vu de ce qui précède, la Municipalité vous prie, Monsieur le Président, Mesdames les Conseillères, Messieurs les Conseillers, de bien vouloir adopter le budget pour l'année 2026, en votant le texte ci-après :

LE CONSEIL COMMUNAL D'YVERDON-LES-BAINS
sur proposition de la Municipalité,
entendu le rapport de la Commission des finances et
considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour,

décide :

Article 1 : Le budget de la bourse communale est arrêté comme suit pour l'année 2026 :

	Mouvement financier	Imputations internes	Totaux
Charges	278'860'905	38'189'910	317'050'815
Revenus	269'700'405	38'189'910	307'890'315
Excédent de charges	9'160'500		9'160'500

Article 2 : Les crédits accordés par le budget ne doivent pas être dépassés.

La Municipalité peut toutefois engager des dépenses imprévues lors de l'établissement du budget et des dépenses qui revêtent un caractère exceptionnel, si elles n'entraînent pas un dépassement du crédit accordé par le budget de plus de CHF 50'000.-.

Lorsque la limite fixée est dépassée, la Municipalité peut, dans les cas urgents, engager la dépense nécessaire sans attendre la décision du Conseil communal, moyennant communication à celui-ci.

Les modifications du budget de fonctionnement supérieures à CHF 10'000.- par poste budgétaire sont soumises à l'approbation du Conseil communal en deux séries de crédits complémentaires, l'une en juin, l'autre en décembre.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le syndic :

P. Dessemontet



Le secrétaire :

F. Zürcher

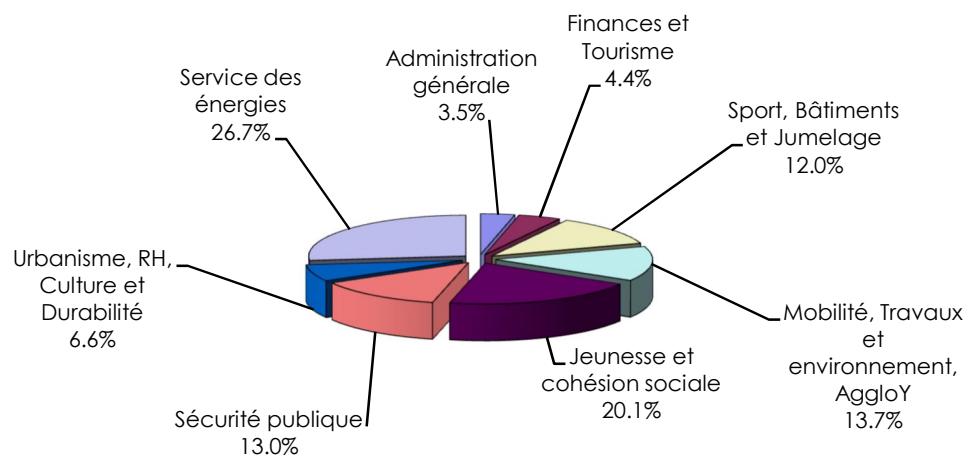
Tableau comparatif des charges et des revenus par dicastère

	Budget 2026		Budget 2025	
	charges	revenus	charges	revenus
Administration générale	11'139'345	1'245'720	10'196'255	1'125'350
Finances et tourisme	13'934'830	138'998'370	13'294'085	134'237'300
Sports, bâtiments et jumelages	37'906'020	11'640'865	38'397'445	11'626'140
Mobilité, environnement et infrastructures, AggloY	43'573'390	14'993'025	44'061'495	14'845'365
Jeunesse et cohésion sociale	63'567'490	13'022'705	60'193'675	12'609'830
Sécurité publique	41'220'885	29'264'560	42'725'780	31'530'040
Urbanisme, RH, Culture et Durabilité	20'970'915	3'726'730	19'709'905	3'541'350
Energies	84'737'940	94'998'340	79'100'350	88'653'645
Totaux	317'050'815	307'890'315	307'678'990	298'169'020
Excédent de charges	-9'160'500		-9'509'970	

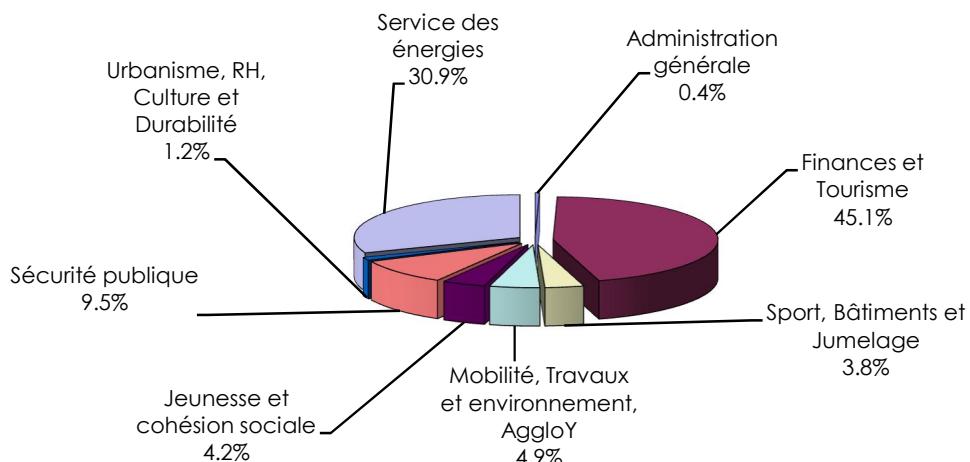
Autofinancement

	Budget 2026	Budget 2025
Résultat de l'exercice	-9'160'500	-9'509'970
Amortissements	22'757'350	23'490'590
Attributions aux fonds	3'387'005	2'697'800
Prélèvements aux fonds	-5'689'760	-7'475'360
Autofinancement	11'294'095	9'203'060

BUDGET 2026 REPARTITION DES CHARGES PAR DICASTERE



BUDGET 2026 REPARTITION DES REVENUS PAR DICASTERE



		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Administration générale	11'139'345	1'245'720	10'196'255	1'125'350	8'872'220	1'073'087
	Chancellerie	7'603'325	419'720	7'259'985	488'850	7'219'908	429'838
01100	Conseil communal	499'620		491'530		394'778	
3000.00	* Traitements des autorités	239'190		220'080		202'059	
3000.10	Jetons de présence	139'500		135'900		98'110	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	15'600		14'150		12'899	
3052.00	Caisse de pension	28'860		25'710		25'271	
3053.00	Assurances accidents	1'010		920		719	
3054.00	Cotisations patronales AF	6'450		6'020		5'481	
3059.00	PC famille	210		150		120	
3090.00	Formation perfectionnement du personnel			2'000		134	
3099.00	* Autres charges de personnel	1'700		500			
3100.00	* Matériel de bureau	25'100		19'400		12'565	
3105.10	* Frais de réceptions et de manifestations			16'000		9'807	
3130.00	Prestations de services et honoraires	2'000		35'000		12'894	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	500		500		268	
3130.15	* Frais de réceptions et de manifestations	25'000					
3130.32	Frais de ports	500		500		410	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	14'000		14'700		14'043	
01200	Municipalité	3'394'015	227'620	2'779'775	139'000	2'746'038	138'641
3000.00	* Traitements des autorités	1'059'970		972'880		949'829	
3000.10	Jetons de présence	5'000		16'000		4'701	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	8'500		8'500		630	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	68'660		63'060		60'904	
3052.02	Caisse de pension, Municipalité	177'360		176'530		205'519	
3053.00	Assurances accidents	4'440		4'070		3'769	
3054.00	Cotisations patronales AF	28'010		26'800		26'076	
3059.00	PC famille	980		600		573	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'500		12'100		180	
3099.00	Autres charges de personnel	2'000		2'000			
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures, nettoyage, désinfection	20'000		10'000		2'633	
3102.00	* Imprimés, publications	15'800		2'800		1'732	
3105.10	Frais de réceptions et de manifestations			58'100		51'861	
3130.00	* Prestations de services et honoraires	291'520		51'520		37'666	
3130.02	* Contributions et cotisations	127'300		132'495		130'734	
3130.15	* Frais de réceptions et de manifestations	133'975					
3132.00	* Honoraires conseillers externes, experts	85'000		60'000		125'329	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	84'000		84'000		64'820	
3511.00	Attributions aux fonds	78'300		77'900		75'986	
3634.00	* Dons, aides et subventions aux entreprises publiques	20'000					
3636.00	* Dons, aides et subventions aux organisations privées à but non lucratif	262'700		170'220		234'008	
3636.16	Promotion économique	686'500		669'200		677'639	
3900.00	* Imputations internes approvis. en matériel et marchandises	22'100		16'600		2'245	
3910.00	* Imputations internes prestations de service	95'500		58'000		22'439	
3920.00	Imputations internes fermage, loyers, frais d'utilisation	110'900		106'400		66'766	
4260.00	Remboursement de frais		500		1'000		
4260.02	Jetons et indemnités à rembourser		18'500		18'000		18'641
4511.00	* Prélèvement fonds généraux capital propre		88'620				
4910.00	Imputations int. pour prestations de services		120'000		120'000		120'000

01100.3000.00 1.6 postes vs. 1.6, comprend les élections communales

01100.3099.00 Achat d'uniformes pour les huissiers
01100.3100.00 Achat d'un scanner SwissVote
01100.3105.10 Tranféré au cpte 3130.15

01100.3130.15 Comprend les élections communales

01200.3000.00 4.6 postes vs. 4.6, comprend des indemnités compensatoires de sortie pour des Municipaux

01200.3102.00 Comprend les élections communales générales 2026

01200.3130.00 Comprend les élections communales générales 2026
Mandat société de sécurité Parc du Castrum transféré du cpte 14000.3132.00
01200.3130.02 UCV, Convention cybersécurité transférée au cpte 02230.3611.05
01200.3130.15 Comprend les élections communales générales 2026
01200.3132.00 Augmentation des mandats

01200.3634.00 Enveloppe pour la gestion de crise

01200.3636.00 Comprend l'Abbaye (tous les 2 ans)

01200.3900.00 Comprend les élections communales générales 2026 et la cérémonie de bourgeoisie (tous les 2 ans)

01200.3910.00 Comprend les élections communales générales 2026

01200.4511.00 Prélèvement au fonds prestations de fin de mandats des Municipaux (cpte 2910.11)

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02200	Chancellerie	2'454'550	105'000	2'562'355	237'400	2'818'908	195'432
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	1'772'390		1'770'430		1'940'349	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	65'630		65'630		89'303	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	118'120		119'460		127'525	
3052.00	Caisse de pension	301'110		303'020		316'772	
3053.00	Assurances accidents	7'630		7'710		8'288	
3054.00	Cotisations patronales AF	48'260		50'770		55'119	
3059.00	PC famille	1'690		1'130		1'211	
3090.00	Formation, perfectionnement personnel	25'500		25'500		24'061	
3099.00	Autres charges de personnel	3'000		6'000		2'525	
3100.00	Matériel de bureau	27'000		26'200		31'740	
3101.10	* Fournitures destinées à la vente			101'700		88'947	
3102.00	Imprimés, publications	11'705		12'240		11'482	
3105.10	Frais de réceptions et de manifestations			3'000		2'592	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	6'000		8'000		10'427	
3130.00	Prestations de services et honoraires	22'800		20'200		52'093	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	4'725		4'725		5'113	
3130.02	Contributions et cotisations	860		760		1'180	
3130.15	Frais de réceptions et de manifestations	2'500					
3130.32	Frais de ports	5'000		6'300		15'317	
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	12'000		8'000		23'314	
3134.00	Primes d'assurances	870		930		587	
3150.00	Entretien meubles, appareils de bureau	500		500			
3161.00	Location d'objets mobiliers	500		500		790	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	4'000		4'000		6'153	
3300.60	* Amort. planifiés, biens meubles PA	10'000					
3320.00	Amortissements planifiés des immob. incorporelles PA	2'640		15'000		2'640	
3420.00	* Frais cptes bancaires, postaux, encaissements			650		1'264	
3940.00	Imputations internes intérêts et charges fin. théor.	120				120	
4240.00	* Facturation des services à des tiers		500		120'500		93'508
4260.00	Remboursement de frais		13'000		16'800		9'424
4910.00	Imputations int. prestations de services		91'500		100'100		92'500
02201	Communication	355'000		413'500		249'402	
3102.00	* Imprimés, publications	40'000		70'000		31'965	
3102.10	Actions de communication	315'000		343'500		217'436	
02202	Conseil juridique	11'000		9'000		10'643	
3102.00	Imprimés, publications	2'000		2'000		1'482	
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	9'000		7'000		9'161	
35000	Culte protestant	576'030	15'000	644'865	15'000	631'632	18'013
3010.00	* Salaires personnel administratif, exploitation	102'370		104'280		76'350	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	22'000		22'000		20'660	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	7'990		8'120		5'292	
3052.00	Caisse de pension	16'830		17'290		22'942	
3053.00	Assurances accidents	500		560		437	
3054.00	Cotisations patronales AF	3'290		3'460		2'248	
3059.00	PC famille	120		90		50	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures, nettoyage, désinfection	700		700			
3101.03	Fournitures et prestations légales	2'500		2'500		2'412	
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	150		150			
3120.00	Consommation d'énergie	65'300		58'260		64'499	
3120.10	* Evacuation déchets divers			900			
3130.00	Prestations de services et honoraires	1'000		1'000			
3134.00	Primes d'assurances	10'030		9'770		8'440	
3300.40	Amort. planifiés, terrains bâties, aménag. PA	18'020		18'020		18'020	
3634.00	Dons, aides, subventions entreprises publiques	37'000		37'000		37'002	
3910.00	Imputations internes prestations de service	8'400		5'900		4'110	
3920.00	Imputations int. fermage, loyers, frais utilisation	600		600		600	

02200.3010.00 15.1 postes vs. 14.9, 0.8 ETP nouveau poste d'assistant·e administratif·ive et financier, 0.5 ETP nouveau poste d'assistant·e administratif·ive et projets, 0.2 ETP nouveau poste de juriste et suppléant·e, 1.3 ETP transféré au

02200.3101.10 Transféré à la fonction 02210

02200.3300.60 Nouvel amortissement pour la réorganisation des locaux

02200.3420.00 Transféré à la fonction 96900

02200.4240.00 Transféré à la fonction 02210

02201.3102.00 Diminution des frais d'impression

35000.3010.00 1.07 postes vs. 1.07

35000.3120.10 Transféré au cpte 3910.00

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3930.01	* Imputations int., entretiens, parts églises	276'790		351'825		366'131	
3940.00	Imputations int. intérêts et charges fin. théor.	2'440		2'440		2'440	
4612.01	Dédommagement communes et ass. intercomm.		15'000		15'000		18'013
35001	Culte catholique	313'110	72'100	358'960	97'450	368'507	77'752
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	19'110		18'990		19'490	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	27'000		24'000		26'607	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	2'960		2'770		2'899	
3052.00	Caisse de pension	3'220		7'360		8'540	
3053.00	Assurances accidents	190		180		193	
3054.00	Cotisations patronales AF	1'250		1'180		1'232	
3059.00	PC famille	40		40		27	
3101.03	Fournitures et prestations légales	10'880		11'580		10'162	
3120.00	Consommation d'énergie	32'100		24'100		9'190	
3120.10	Evacuation déchets divers		200				
3130.00	Prestations de services et honoraires	29'000		28'500		27'430	
3134.00	Primes d'assurances	9'600		8'700		9'356	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	5'600		7'000		13'447	
3144.10	* Entretien-rénovations des bâtiments	62'100		110'400		114'984	
3634.00	Dons, aides, subventions entreprises publiques	23'960		23'960		26'960	
3910.00	Imputations internes prestations de service	6'700		5'700		4'200	
3930.01	Imputations int., entretiens, parts églises	79'400		84'300		93'790	
4612.01	Dédommagement communes. ass. intercomm.		72'100		97'450		77'752
Population et numérique		3'536'020	826'000	2'936'270	636'500	1'652'312	643'249
02203	Archives communales	506'120	1'000	508'550		323'650	
3010.00	* Salaires personnel administratif. exploitation	308'980		306'870		181'736	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	30'000		30'000		19'484	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	21'790		21'650		13'116	
3052.00	Caisse de pension	51'710		51'530		23'785	
3053.00	Assurances accidents	1'410		1'410		845	
3054.00	Cotisations patronales AF	8'920		9'200		5'573	
3059.00	PC famille	300		210		122	
3102.00	Imprimés, publications					39	
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	22'000		20'000		18'606	
3134.00	Primes d'assurances	510		540		365	
3160.00	Loyers et bail à ferme des biens-fonds	60'500		62'140		59'978	
3320.00	* Amort. planifiés des immob. incorporelles PA			5'000			
4910.00	Imputations internes pour prestations de services		1'000				
02210	Contrôle des habitants et guichet unique	1'820'060	793'000	1'337'060	610'000	1'286'595	611'249
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	857'080		644'740		643'732	
3010.10	* Salaires du personnel des auxiliaires	298'600		67'000		44'171	
3049.00	Piquets et permanences	300		420		296	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	74'240		45'770		44'222	
3052.00	Caisse de pension	137'230		107'100		108'889	
3053.00	Assurances accidents	4'800		2'960		2'949	
3054.00	Cotisations patronales AF	30'700		19'450		19'291	
3059.00	PC famille	1'050		440		424	
3100.00	* Matériel de bureau			11'300		7'842	
3101.10	* Fournitures destinées à la vente	101'700				29'806	
3102.00	Imprimés, publications	1'000					
3110.00	* Meubles et appareils de bureau			11'500		9'547	
3111.01	Maintenance, matériel et machines	3'000					
3120.05	* Consommation d'électricité			15'000		14'000	
3130.01	* Frais de téléphone et raccordement			1'500			
3130.32	* Frais de ports			22'000		17'505	
3134.00	Primes d'assurances	360		380		256	
3158.01	Maintenance de logiciels, licences	10'000		8'000		5'067	
3160.00	* Loyers et bail à ferme des biens-fonds			70'000		64'440	
3170.00	* Frais de déplacement et autres frais			4'500		1'506	

35000.3930.01 Diminution des frais d'entretien

35001.3010.00 0.17 postes vs. 0.17

35001.3144.10 Diminution des frais d'entretien et de rénovation à la Paroisse St-Pierre

02203.3010.00 2.9 postes vs. 2.9

02203.3320.00 Report de l'investissement pour le crédit d'études des nouveaux dépôts des archives

02210.3010.00 8.45 postes vs. 6.5, 0.35 ETP nouveau poste de collaborateur-trice administratif-ve, 0.3 ETP nouveau poste de collaborateur-trice administratif-ve, 1.3 ETP transféré du cpte 02200.3010.00

02210.3010.10 Augmentation des ressources au guichet d'accueil de la population, transfert du contrôle des habitants et mutualisation

02210.3100.00 Transféré à la fonction 02212

02210.3101.10 Transféré de la fonction 02200

02210.3110.00 Transfert à la fonction 02212

02210.3120.05 Déménagement du Contrôle des habitants à l'Hôtel de Ville - transféré à la fonction 14002

02210.3130.01 Transféré à la fonction 02212

02210.3130.32 Transféré à la fonction 02212

02210.3160.00 Déménagement du Contrôle des habitants à l'Hôtel de Ville - transféré à la fonction 14002

02210.3170.00 Transféré à la fonction 02212

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3420.00	Frais cptes bancaires, postaux, encaissements			5'000		4'418	
3601.00	Rbt part cantonale cartes identités CH	25'000		35'000			
3601.01	Rbt part cantonale taxes permis étrangers	270'000		260'000			
3602.00	Virements des taxes de séjour	5'000		5'000			
3611.00	Rbt part cantonale taxes permis étrangers					268'235	
4210.01	Emoluments cantonaux contrôle des habitants		550'000		550'000		611'249
4210.04	Emoluments communaux contrôle des habitants		120'000		60'000		
4240.00	* Facturation des services à des tiers		123'000				
02211	Naturalisations	19'100	32'000	3'000	26'500	10'907	32'000
3105.10	Frais de réceptions et de manifestations					8'288	
3130.00	* Prestations de services et honoraires	7'100		3'000		2'619	
3130.15	* Frais de réceptions et de manifestations	12'000					
4210.00	* Emoluments de chancellerie				26'500		
4210.02	Emoluments administratifs		32'000				32'000
02212	Direction et administration PON	1'190'740		1'087'660		31'160	
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	658'070		478'020			
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	20'000		20'000			
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	43'580		32'020			
3052.00	Caisse de pension	113'890		83'480			
3053.00	Assurances accidents	2'810		2'080			
3054.00	Cotisations patronales AF	17'810		13'620			
3059.00	PC famille	630		330			
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	8'150		8'500			
3099.00	Autres charges de personnel	2'000		2'000			
3100.00	Matériel de bureau	13'650		6'050			
3102.00	Imprimés, publications	4'800		2'300			
3105.10	Frais de réceptions et de manifestations			3'500			
3110.00	* Meubles et appareils de bureau	28'000		2'500			
3130.00	Prestations de services et honoraires	60'500		60'500			
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	2'400		900			
3130.02	Contributions et cotisations	6'460		3'260			
3130.15	Frais de réceptions et de manifestations	500					
3130.32	* Frais de ports	20'000		2'150			
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	20'000		25'000			
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	9'000		3'500			
3320.00	* Amortissements planifiés des immob. incorporelle:	158'490		337'950		31'160	

02210.4240.00 Transféré de la fonction 02200

02211.3130.00 Organisation de la cérémonie de bourgeoisie (tous les 2 ans)
02211.3130.15 Organisation de la cérémonie de bourgeoisie (tous les 2 ans)
02211.4210.00 Transféré au cpté 4210.02

02212.3010.00 4.9 postes vs. 3.4, 1 ETP nouveau poste de chef·fe de projets gestion des données, 0.5 ETP nouveau poste de délégué·e protection données

02212.3110.00 Transféré de la fonction 02210

02212.3130.32 Transféré de la fonction 02210

02212.3320.00 Concerne l'amortissement du crédit d'étude du projet de numérisation

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Finances et tourisme		13'934'830	138'998'370	13'294'085	134'237'300	28'574'728	131'375'519
02100	Administration des finances	2'462'370	401'000	2'373'990	399'000	3'615'663	432'574
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	1'088'060		1'007'780		848'518	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	5'000					
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	69'920		64'760		53'812	
3052.00	Caisse de pension	186'240		172'440		145'227	
3053.00	Assurances accidents	4'510		4'110		3'259	
3054.00	Cotisations patronales AF	28'530		27'520		23'149	
3059.00	PC famille	990		620		508	
3090.00	* Formation et perfectionnement du personnel	7'500		5'000		350	
3099.00	Autres charges de personnel	6'500		4'000		4'302	
3100.00	Matériel de bureau	10'500		11'500		6'411	
3102.00	Imprimés, publications	2'500		2'200		2'242	
3105.10	Frais de réceptions et de manifestations			2'000		3'633	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	5'500		5'500		4'942	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	800		600		664	
3130.02	* Contributions et cotisations	1'000					
3130.15	Frais de réceptions et de manifestations	3'000					
3130.32	Frais de ports	7'500		7'500		5'596	
3130.33	Frais de contentieux et de poursuites					233'182	
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	80'000		80'000		62'898	
3132.02	* Frais de contentieux et de poursuites	220'000		220'000			
3134.00	Primes d'assurances	80		90		57	
3137.30	* Commissions de perception	500'000		500'000		497'017	
3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	500		500			
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	3'800		3'800		3'012	
3180.00	Attribution ou dissolution débiteurs douteux					682'349	
3181.00	* Pertes sur débiteurs	220'000		220'000		241'327	
3300.40	Amortissements planifiés, terrains bâti et aménag. PA					674'403	
3320.00	* Amortissements planifiés des immob. incorporelles PA			12'000		91'870	
3420.00	* Frais cptes bancaires, postaux, encaissements			20'000		24'865	
3940.00	Imputations internes intérêts et charges fin. théor.	9'940		2'070		2'070	
4210.10	Frais de rappel		35'000		18'000		46'679
4260.00	* Remboursement de frais		190'000		185'000		202'811
4260.01	Remboursements jetons, traitements		40'000		30'000		47'102
4419.01	* Récupération ADB				30'000		36'170
4910.00	Imputations internes pour prestations de services		136'000		136'000		99'812
02230	Office informatique	3'926'680	1'126'480	3'360'640	851'530	3'079'155	964'639
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	1'283'150		1'172'980		1'049'748	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	38'000		38'000		32'577	
3049.00	Piquets et permanences	140		500		135	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	84'970		77'860		69'130	
3052.00	Caisse de pension	222'000		201'800		179'793	
3053.00	Assurances accidents	5'560		4'820		4'380	
3054.00	Cotisations patronales AF	34'670		33'090		29'532	
3059.00	PC famille	1'160		740		649	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	26'900		26'900		22'399	
3100.00	* Matériel de bureau	52'000		43'000		46'261	
3101.00	* Matériel exploit., fournit., nettoyage, désinfec.	3'000					
3102.00	Imprimés, publications	2'000		2'000		195	
3112.00	Vêtements, linge, rideaux	200		200		200	
3113.00	Matériel informatique	417'950		296'650		446'612	
3120.00	* Consommation d'énergie	2'400					
3130.00	* Prestations de services et honoraires	193'400		136'900		103'685	
3130.01	* Frais de téléphone et raccordement	37'600		22'600		12'814	
3130.02	Contributions et cotisations	7'250		6'900		750	
3130.32	Frais de ports	500		500		65	
3133.00	* Charges d'utilisations informatiques	756'710		697'950		621'181	
3134.00	Primes d'assurances	4'020		4'160		3'075	
3137.00	Impôts et taxes	600		600		467	

02100.3010.00 8.8 postes vs. 8.4, 0.2 ETP nouveau poste de contrôleur·euse de gestion, 0.2 ETP nouveau poste d'employé·e au contentieux

02100.3090.00 Formation continue dans l'expertise du contrôle interne

02100.3130.02 Cotisations aux instituts d'audit et de contrôle interne

02100.3132.02 Concerne les avances pour les frais de contentieux, compensé en partie par le cpte 4260.00

02100.3137.30 Concerne la fiscalité

02100.3181.00 Traitement des ADB et divers loyers non récupérables

02100.3320.00 Concerne les études diverses

02100.3420.00 Transféré à la fonction 96900

02100.4260.00 Remboursement des frais de gestion du SDIS, des frais de contentieux et des frais de poursuite fiscaux

02100.4419.01 Transféré à la fonction 96900

02230.3010.00 10.4 postes vs. 9.4, 1 ETP nouveau poste de technicien·ne en maintenance informatique

02230.3100.00 Augmentation des multifonctions suite à la reprise de gestion d'Echallens, Onnens, Tevenon, Bonvillars

02230.3101.00 Nouvelle location des bureaux de l'informatique

02230.3120.00 Nouvelle location des bureaux de l'informatique

02230.3130.00 Nouvelle location des bureaux de l'informatique. Lancement du portail cyberadministration mutualisé

02230.3130.01 Modification des lignes actuelles et augmentation des abonnements suite à la reprise de la gestion d'Echallens, Onnens, Tevenon, Bonvillars

02230.3133.00 Augmentation du nombre de postes de travail. Adaptation des licences à l'augmentation du nombre d'habitants

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3151.02	Entretien des véhicules	2'700		2'700		1'766	
3153.00	* Entretien informatique et matériel	58'650		51'950		35'374	
3158.00	Maintenance site internet	25'820		25'820		22'106	
3158.01	Maintenance de logiciels, licences	420'600		378'300		273'693	
3160.00	* Loyers et bail à ferme des biens-fonds	81'400					
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	5'000		4'500		4'038	
3300.60	* Amortissements planifiés, biens meubles PA	78'350		47'290		48'350	
3611.05	Participation aux coûts de cybersécurité	9'800		9'800			
3910.00	Imputations internes prestations de service	68'000		70'000		68'000	
3940.00	Imputations internes intérêts et charges fin. théor.	2'180		2'130		2'180	
4260.00	* Remboursement de frais		330'430		134'530		262'097
4910.00	Imputations internes pour prestations de services		783'210		717'000		702'542
4920.00	* Imputations internes pour fermages, loyers		12'840				
02231	Unité géom.et inform.du territoire (SIT)	702'700	86'000	657'450	85'000	587'095	76'654
3010.00	* Salaires du personnel admin., exploitation	409'960		411'790		355'598	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	30'000		30'000		31'276	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	28'270		28'400		24'651	
3052.00	Caisse de pension	69'040		69'700		61'790	
3053.00	Assurances accidents	1'830		1'760		1'602	
3054.00	Cotisations patronales AF	11'570		12'070		10'711	
3059.00	PC famille	390		280		235	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	9'800		4'900		1'300	
3100.00	Matériel de bureau	300		300			
3102.00	Imprimés, publications	500		500			
3105.10	Frais de réceptions et de manifestations			1'000		465	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	1'000		1'000		167	
3120.00	Consommation d'énergie	600					
3130.00	Prestations de services et honoraires	64'100		60'500		12'660	
3130.02	Contributions et cotisations	17'500		17'500		17'942	
3130.15	Frais de réceptions et de manifestations	1'000					
3133.00	Charges d'utilisations informatiques	13'000		13'000		54'335	
3160.00	* Loyers et bail à ferme des biens-fonds	16'600					
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	3'000				450	
3320.00	* Amort. planifiés des immob. incorporelles PA	23'710		4'650		13'600	
3940.00	Imput. internes intérêts et charges fin. théor.	530		100		310	
4240.00	Facturation des services à des tiers		83'000		85'000		76'654
4260.00	Remboursement de frais		1'000				
4910.00	Imputations internes prestations de services		2'000				
84000	Tourisme	898'790	260'000	913'805	260'000	595'595	
3010.00	* Salaires personnel administratif, exploitation	47'760		47'460		22'790	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires					5'850	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	3'070		3'050		1'410	
3052.00	Caisse de pension	7'840		7'830		1'854	
3053.00	Assurances accidents	200		200		147	
3054.00	Cotisations patronales AF	1'260		1'300		599	
3059.00	PC famille	50		30		13	
3300.30	* Amort. ouvrages génie civil, assainissement	20'110		40'110		110	
3602.00	Virements des taxes de séjour	130'000		130'000			
3636.00	Dons, aides, subv. organis. privées à but non lucratif	688'500		683'825		562'823	
4240.60	Taxes de séjour		260'000		260'000		
85000	Délégué à l'économie	454'910	75'000	441'270	60'000	373'486	85'101
3010.00	* Salaires personnel administratif, exploitation	170'380		166'630		163'639	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	25'000		25'000			
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	12'560		12'320		10'344	
3052.00	Caisse de pension	30'280		29'630		29'044	
3053.00	Assurances accidents	820		800		614	
3054.00	Cotisations patronales AF	5'160		5'240		4'467	
3059.00	PC famille	180		120		98	
3300.60	Amortissements planifiés, biens meubles PA	14'860		14'860		14'860	
3636.16	Promotion économique	195'000		186'000		149'750	

- 02230.3153.00 Augmentation du stockage
- 02230.3160.00 Nouvelle location des bureaux de l'informatique
- 02230.3300.60 Nouvel amortissement pour les infrastructures informatiques
- 02230.4260.00 Reprise de la gestion d'Echallens, Onnens, Tevenon, Bonvillars
- 02230.4920.00 Nouveau logiciel MonPortail
- 02231.3010.00 3.7 postes vs. 3.7
- 02231.3160.00 Nouvelle location des bureaux du SIT
- 02231.3320.00 Nouvel amortissement pour le développement informatique du SIT en cyberadministration
- 84000.3010.00 0.5 postes vs. 0.5
- 84000.3300.30 Concerne l'amortissement du renouvellement de la signalisation routière et piétonne
- 85000.3010.00 1 poste vs. 1

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3940.00	Imputations int. Intérêts, charges fin. théor.	670		670		670	
4635.00	Participation de tiers, sponsoring contre-prestations		75'000		60'000		85'101
91000	Impôts	1'400'000	69'487'000	1'420'000	67'496'000	1'037'834	68'253'130
3181.01	Défalcations et remises	1'400'000		1'420'000		1'037'834	
4000.00	Impôts sur le revenus, personnes physiques		43'850'000		43'700'000		42'448'866
4001.00	Impôts sur la fortune, personnes physiques		5'050'000		5'050'000		4'890'791
4002.00	Impôts à la source, personnes physiques		2'500'000		2'000'000		2'427'350
4009.00	Impôts divers récupérés		250'000		280'000		232'480
4010.00	Impôts sur le bénéfice, personnes morales		4'400'000		3'900'000		4'364'720
4011.00	Impôts sur le capital, personnes morales		700'000		550'000		736'067
4019.00	Impôts complémentaires s/immeubles		620'000		600'000		693'783
4021.00	Impôts fonciers		7'500'000		7'250'000		7'327'617
4023.00	Droits de mutations		3'050'000		2'750'000		3'580'501
4024.00	Impôts sur successions et donations		1'500'000		1'350'000		1'484'279
4033.00	Impôts sur les chiens		67'000		66'000		66'675
93000	Péréquation financière	47'748'500		47'055'000	14'851'478	45'983'279	
3622.70	Péréquation financière horizontale : entre communes					14'851'478	
4622.70	Subv. péréquation financière communes et syndicats intercom.						45'983'279
4622.71	* Péréquation des ressources		38'305'900		37'465'000		
4622.72	Péréquation compensation des villes		9'442'600		9'590'000		
95000	Parts aux recettes	10'998'500		9'715'000		7'933'653	
4240.88	Indemnité pr usage du sol (SEY)		855'000		855'000		
4601.00	Impôts sur les gains immobiliers		1'750'000		1'950'000		1'313'721
4601.01	Impôts sur les frontaliers		7'800'000		6'300'000		6'037'099
4601.02	Taxe vente boissons alcooliques à l'emporter		90'000		140'000		87'731
4601.10	Réforme fiscale et financement de l'AVS - RFFA		503'500		470'000		495'101
96100	Service financier	3'645'380	3'427'890	4'126'930	6'779'770	4'434'272	7'007'589
3400.00	Intérêts passifs des engagements courants	15'000		20'000		9'840	
3400.01	Intérêts bonifiés	20'000		15'000		21'185	
3401.00	* Intérêts courus sur emprunts	100'000		150'000		14'722	
3401.01	Pensionskasse Post 1.30% 2014-28	65'000		65'000		65'000	
3401.04	PostFinance 1.80% 2014-2026	90'000		90'000		90'000	
3401.05	PostFinance 2.04% 2014-26	183'600		183'600		183'600	
3401.06	PostFinance 2.82% 2010-25			141'000		141'000	
3401.10	Helvetia 1.24% 2014-28	62'000		62'000		62'000	
3401.11	Helvetia 1.5% 2012-26	75'000		75'000		75'000	
3401.12	Helvetia 1.54% 2013-25			123'200		123'200	
3401.13	Helvetia 1.62% 2014-29	81'000		81'000		81'000	
3401.14	Helvetia 2.24% 2013-33	112'000		112'000		112'000	
3401.15	SUVA 1.59% 2012-24					79'500	
3401.17	Vaud.Assur.1.80% 2012-27	36'000		36'000		36'000	
3401.18	Pensionskasse Post 0.91% 2015-29	91'000		91'000		91'000	
3401.19	Csse de pensions Migros 1.10% 2015-30	110'000		110'000		110'000	
3401.20	VZ Depotbank AG 0.62% 2015-24					31'000	
3401.21	BCGE 0.7% 2016-2026	23'340		56'000		56'000	
3401.22	Caisse de pension Etat GE 0.89% 2015-2027	44'500		44'500		44'500	
3401.23	Basler Kantonalbank 0.59% 2016-2026	59'000		59'000		60'311	
3401.24	Basler Kantonalbank 0.97% 2017-2032	49'180		49'300		49'578	
3401.25	BCV 0.95% 2017-2032	288'960		288'960		289'750	
3401.26	BCV 1.11% 2018-2033	337'630		337'630		338'550	
3401.27	Basler Kantonalbank 1.04% 2018-2033	72'800		72'800		74'013	
3401.28	Caisse de pension ZH BKV 0.93% 2019-2034	279'000		279'000		279'000	
3401.29	SUVA 0.34% 2019-2034	34'000		34'000		34'000	
3401.30	SUVA 0.3% 2020-2035	60'000		60'000		60'000	
3401.31	Csse de pension Migros 0.65% 2020-2035	84'500		84'500		84'500	
3401.32	Caisse de pension ZH BVK 0.83% 2021-2036	182'600		182'600		182'600	
3401.33	Basler Kantonalbank 2.15% 2022-2036	215'000		215'000		218'583	
3401.34	BVK caisse de pension ZH 2.53% 2023-2038	455'400		455'400		455'400	
3401.35	BVK caisse de pension ZH 1.5% 2024-2039	300'000		300'000			
3401.36	PostFinance 1.40% 2025-2035	70'000					
3419.00	* Pertes de change sur monnaies étrangères			200'000		451'090	
3420.00	* Frais cptes bancaires, postaux, encaissements			52'000		35'400	
3511.00	Attributions aux fonds					393'510	

93000.4622.71 Lié à la nouvelle péréquation intercommunale vaudoise (NPIV)

96100.3401.00 Le taux moyen des emprunts est budgété à 1.3% (1.3% en 2025)

96100.3419.00 Transféré à la fonction 96900
96100.3420.00 Transféré à la fonction 96900

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3636.00	Dons, aides et subv. aux organis. privées à but non lucratif	43'510					
3940.00	Imputations int. Intérêts, charges fin. théor.	5'360		1'440		1'440	
4240.88	Indemnité pr usage du sol (SEY)						860'798
4400.00	Intérêts des liquidités		5'000		10'000		
4401.00	* Intérêts des créances et comptes courants		500'000		500'000		1'020'250
4402.00	Intérêts des placements financiers		510'000		510'000		1'135'193
4411.00	* Gains comptables sur immeubles				3'200'000		629'575
4419.01	* Récupération ADB		30'000				
4419.02	* Produits de change				200'000		357'432
4450.00	* Revenus provenant de prêts PA		21'750		21'750		10'878
4511.00	Prélèvement fonds généraux capital propre						674'403
4940.00	Imputations int. pour intérêts, charges fin. théor.	2'361'140		2'338'020		2'319'060	
96309	Autres immeubles PF		3'650'000				
4411.00	* Gains comptables sur immeubles		3'200'000				
4430.00	* Loyers terrains et fermages patrimoine financier		450'000				
96900	Autres patrimoines financiers	444'000	200'000			150	
3419.00	* Pertes de change sur monnaies étrangères	200'000					
3420.00	* Frais cptes bancaires, postaux, encaissements	174'000					
3420.01	* Frais cptes bancaires, postaux, encais. SEY	70'000					
3440.00	Réévaluation, amortissements placements financiers PF					150	
4419.02	* Produits de change		200'000				
97100	Redistributions liées à la taxe sur le CO2		38'000		36'000		38'900
4699.00	* Redistribution taxe CO2		38'000		36'000		38'900
99000	Préfinancement et amortissements supplémentaires		1'500'000		1'500'000		600'000
4894.00	* Prélèvement sur la réserve de politique budgétaire		1'500'000		1'500'000		600'000

96100.4401.00	Intérêts de retard et moratoires perçus sur la fiscalité
96100.4411.00	Transféré à la fonction 96309, vente de terrains au PST
96100.4419.01	Transféré de la fonction 02100
96100.4419.02	Transféré à la fonction 96900
96100.4450.00	Intérêts liés au prêt d'actionnaire à Y-CAD SA de 2024 à 2048, remboursable à partir de 2028
96309.4411.00	Transféré de la fonction 96100, vente de terrain au PST
96309.4430.00	Rente de DDP de la Colonie de Bellevue
96900.3419.00	Transféré de la fonction 96100
96900.3420.00	Regroupement de l'ensemble des fonctions du cpte 3420.00
96900.3420.01	Transféré de la fonction 87906
96900.4419.02	Transféré de la fonction 96100, différence de change entre le taux moyen mensuel de l'AFC et le taux du marché lors du paiement
97100.4699.00	Remboursement par l'AVS de la taxe sur le CO2
99000.4894.00	Prélèvement sur le fonds d'égalisation de la péréquation (cpte 2940.09, réserve de politique budgétaire)

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
	Sports, bâtiments et jumelages	37'906'020	11'640'865	38'397'445	11'626'140	36'513'964	11'155'219	
	Sports	8'644'340	1'782'900	8'580'385	1'729'400	8'424'250	1'441'045	
21991	Sports scolaires facultatifs	50'390	40'000	26'990	15'000			
3010.10	* Salaires du personnel des auxiliaires	4'000		10'000				
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	260		650				
3053.00	Assurances accidents	20		50				
3054.00	Cotisations patronales AF	110		280				
3059.00	PC famille			10				
3100.00	Matériel de bureau	1'000		1'000				
3130.00	* Prestations de services et honoraires	45'000		15'000				
4611.00	* Dédommagements des cantons et concordats		40'000			15'000		
34100	Bureau des sports	2'546'620	193'000	2'262'300	185'000	2'249'603	151'725	
3000.10	Jetons de présence	500		500		1'121		
3010.00	* Salaires personnel administratif, exploitation	771'760		743'000		651'030		
3010.10	* Salaires du personnel des auxiliaires	37'500		17'200		47'102		
3049.00	Piquets et permanences	480				474		
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais adm.	51'070		48'850		44'570		
3052.00	Caisse de pension	131'480		126'690		129'378		
3053.00	Assurances accidents	3'290		3'160		2'933		
3054.00	Cotisations patronales AF	20'860		20'760		19'779		
3059.00	PC famille	720		470		434		
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000		1'000		940		
3099.00	Autres charges de personnel	3'000		3'000		3'066		
3100.00	Matériel de bureau	4'000		4'000		5'425		
3102.00	Imprimés, publications	5'000		5'000		4'703		
3102.10	Actions de communication	7'500		7'500		5'984		
3105.10	Frais de réceptions et de manifestations			321'500		312'666		
3110.00	Meubles et appareils de bureau	1'000		1'000		927		
3130.00	* Prestations de services et honoraires	140'200		127'100		106'643		
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	2'000		2'000		1'749		
3130.02	* Contributions et cotisations	3'050						
3130.04	* Promotion marketing	15'500		20'000		21'380		
3130.15	* Frais de réceptions et de manifestations	467'700						
3130.32	Frais de ports	2'000		2'000		1'723		
3134.00	Primes d'assurances	1'420		3'430		3'251		
3151.02	Entretien des véhicules	2'000		2'000		2'635		
3158.01	* Maintenance de logiciels, licences	4'550						
3160.00	Loyers et bail à ferme des biens-fonds	39'000		39'000		39'768		
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	5'000		5'000		4'548		
3300.40	* Amortissements planifiés, terrains bâtis, aménag.	136'510		106'290		127'070		
3320.00	Amort. planifiés des immob. incorporelles PA			15'000				
3420.00	Frais cptes bancaires, postaux, encaissements		300			290		
3636.08	* Aides aux sociétés sportives	427'500		381'000		449'091		
3900.00	Imputations int. approvis. matériel, march.	600		600		840		
3920.00	Imputations int. fermage, loyers, frais d'utilisation	244'400		244'400		244'482		
3940.00	Imputations int. intérêts et charges fin. théor.	16'030		10'550		15'600		
4240.00	Facturation des services à des tiers		106'000		105'000		105'609	
4635.00	* Participation de tiers, sponsoring contre-prestations		87'000		80'000		46'116	
34101	Installations piscines et patinoire	3'567'695	1'218'000	3'745'460	1'191'500	3'891'329	1'078'225	
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	1'084'630		1'084'820		1'096'952		
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	293'700		288'200		380'944		
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	88'580		88'240		94'330		
3052.00	Caisse de pension	175'250		186'500		166'169		
3053.00	Assurances accidents	5'730		5'700		6'499		
3054.00	Cotisations patronales AF	36'480		37'510		40'133		
3059.00	PC famille	1'220		860		882		
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	11'300		10'700		8'018		

21991.3010.10 Travail avec des entités (clubs, prestataires)

21991.3130.00 Augmentation de la rémunération en inscrivant les cours en tant que Jeunesse & Sport
21991.4611.00 Augmentation des participations grâce à Jeunesse & Sport

34100.3010.00 6.45 postes vs. 6.35, 0.1 ETP nouveau poste d'assistant·e administratif·ve et finances
34100.3010.10 Revalorisation du salaire des stagiaires universitaires

34100.3130.00 Pérennisation du programme HappyMove, participation aux manifestations confiées à des tiers et suppression de la participation à des camps sportifs

34100.3130.02 Cotisations à l'Association suisse des services des sports et à la Fondation Centre Sport Etude
34100.3130.04 Diminution des dépenses relatives à la digitalisation du Service
34100.3130.15 Renforcement des manifestations du Service par des mesures de communication et d'accompagnement.
Transmission de l'organisation de manifestations à des tiers. Suppression du basket 3x3

34100.3158.01 Concerne les logiciels de digitalisation des prestations (EHRO, Dootix)

34100.3300.40 Nouvel amortissement pour les réalisations sportives de quartier

34100.3636.08 Transfert de certains montants sur le cpte 3130.00, suppression du forfait à Swiss basket pour le basket 3x3

34100.4635.00 Participation cantonale à HappyMove, remboursement d'un prêt par le BMX NV

34101.3010.00 12.3 postes vs. 12.7, 0.4 ETP transféré au cpte 34103.3010.00

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3099.00	Autres charges de personnel	1'100		1'100		608	
3100.00	Matériel de bureau	1'200		1'400		1'202	
3101.00	* Matériel d'exploit., fournitures, nettoyage, désinfec	97'000		112'100		97'566	
3102.00	Imprimés, publications	600		1'500		1'050	
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	36'600		44'400		29'332	
3112.00	Vêtements, linge, rideaux	6'000		5'000		6'137	
3120.01	Consommation d'eau	115'000		115'000		139'963	
3120.03	Consommation de gaz	270'000		270'870		298'202	
3120.04	Consommation de combustibles	1'000		2'500		3'343	
3120.05	Consommation d'électricité	265'900		277'500		393'959	
3130.00	* Prestations de services et honoraires	33'100		30'800		34'615	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	1'350		1'350		3'647	
3130.02	Contributions et cotisations	650		650		680	
3134.00	Primes d'assurances	9'770		16'320		10'246	
3137.00	Impôts et taxes	83'690		83'690		96'330	
3140.00	Entretien des terrains, parcs et loisirs	13'000		19'000		21'545	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	3'500		2'300		1'096	
3144.10	Entretien-rénovations des bâtiments	52'300		54'000		61'739	
3151.00	* Entretien de machines, appareils et équipements	97'565		100'990		109'044	
3160.00	Loyers et bail à ferme des biens-fonds	420'000		420'000		420'000	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	300		300		152	
3300.40	Amort. planifiés, terrains bâties et aménag. PA	303'580		331'730		335'570	
3300.60	* Amortissements planifiés, biens meubles PA	30'000					
3320.00	* Amortissements planifiés des immob. incorporelles PA			120'000			
3420.00	Frais cptes bancaires, postaux, encaissements			3'000		3'777	
3940.00	Imputations internes intérêts, charges fin. théor.	27'600		27'430		27'600	
4240.00	Facturation des services à des tiers		101'000		91'000		102'013
4240.06	Entrées et abonnements				510'000		413'001
4250.07	Entrées et abonnements		510'000				
4472.01	* Locations des installations		151'000		137'500		110'210
4920.00	* Imputations internes pour fermages, loyers		456'000		453'000		453'000
34102	Sites de sport (terrains des Isles, des Vuagères, skatepark)	156'110	21'200	141'350	16'200	131'789	27'850
3102.10	* Actions de communication	3'000					
3111.00	* Achats matériel, machines et outillage	37'250		33'300		11'795	
3120.01	Consommation d'eau	21'600		21'600		22'407	
3120.05	* Consommation d'électricité	12'200		10'700		9'453	
3134.00	Primes d'assurances	110		390		172	
3140.00	Entretien des terrains, parcs et loisirs	26'400		25'400		21'614	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	6'000		9'000		4'010	
3144.10	Entretien-rénovations des bâtiments	500		1'000		6'319	
3300.40	Amort. planifiés, terrains bâties, aménag. PA	41'290		32'590		36'810	
3511.00	Attributions aux fonds					15'000	
3910.00	Imputations internes prestations de service	5'900		5'900		2'550	
3940.00	Imputations int. intérêts, charges fin. théor.	1'860		1'470		1'660	
4312.00	Frais de projection portés à l'actif					15'000	
4472.05	Locations terrains sportifs		16'200		16'200		7'050
4635.00	* Participation de tiers, sponsoring contre-prestations		5'000				5'800
34103	Stade municipal	2'323'525	310'700	2'404'285	321'700	2'115'379	173'800
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	699'410		660'540		566'451	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires			10'000			
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	45'260		43'090		36'016	
3052.00	Caisse de pension	110'860		103'940		89'005	
3053.00	Assurances accidents	2'920		2'790		2'325	
3054.00	Cotisations patronales AF	18'460		18'320		15'370	
3059.00	PC famille	630		410		337	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'300		4'100		1'000	
3099.00	Autres charges de personnel	500		500		456	
3100.00	Matériel de bureau	600		600		326	
3101.00	Matériel d'exploit., fournitures, nettoyage, désinfec	9'000		11'000		12'157	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	4'000		8'000		5'961	
3111.00	* Achats matériel, machines et outillage	52'400		43'100		34'417	

34101.3101.00 Diminution des coûts relatifs aux produits de désinfection des bassins

34101.3130.00 Augmentation des frais de nettoyages de la piscine couverte

34101.3151.00 Intégration des frais relatifs à la digitalisation des billetteries

34101.3300.60 Nouvel amortissement pour l'amélioration technique de la patinoire et des piscines

34101.3320.00 Report de l'investissement pour le crédit d'études du pôle sportif des Rives et de l'amélioration de l'efficience de la patinoire et de la piscine

34101.4472.01 Location de la patinoire hors-glace (avril à mai) - animations et fan zone

34101.4920.00 Entrées offertes aux centres aérés, passeports jeunes, etc.

34102.3102.10 Affichage sur les installations en libre accès

34102.3111.00 Frais relatifs aux armoires connectées Boxup

34102.3120.05 Estimation des frais concernant les vestiaires des Vuagères

34102.4635.00 Location de matériel pour les tiers (tentes, tables, bancs, sono, etc.)

34103.3010.00 8.5 postes vs. 8.85, 0.75 ETP suppression de poste d'emploi d'intégration, 0.4 ETP transféré du cpté
34101.3010.00

34103.3111.00 Diverses interventions dans les vestiaires de l'USY

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3112.00	Vêtements, linge, rideaux	5'000		5'000		6'210	
3120.01	Consommation d'eau	23'000		23'000		25'884	
3120.03	Consommation de gaz	112'405		112'405		114'744	
3120.04	Consommation de combustibles	15'000		20'000		15'247	
3120.05	Consommation d'électricité	47'800		48'540		70'277	
3130.00	* Prestations de services et honoraires	110'000		120'000		112'280	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	700		400		537	
3134.00	Primes d'assurances	10'330		8'680		8'808	
3140.00	* Entretien des terrains, parcs et loisirs	190'000		215'500		199'439	
3144.00	* Entretien des bâtiments, immeubles	44'990		37'200		28'569	
3144.10	Entretien-rénovations des bâtiments	10'000		28'500		26'833	
3151.00	* Entretien de machines, appareils et équipements	63'500		54'500		43'409	
3161.00	Location d'objets mobiliers					6'031	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	400		400		21	
3300.40	Amortissements planifiés, terrains bâtis et aménag	676'370		757'690		632'490	
3910.00	Imputations internes prestations de service	15'200		15'200		9'462	
3940.00	Imputations internes intérêts et charges fin. théor.	51'490		50'880		51'320	
4472.05	* Locations terrains sportifs		187'700		198'700		50'800
4920.00	Imputations internes pour fermages, loyers		123'000		123'000		123'000
34291	Sports scolaires facultatifs					36'150	9'445
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires					11'559	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs					186	
3053.00	Assurances accidents					64	
3054.00	Cotisations patronales AF					79	
3059.00	PC famille					2	
3100.00	Matériel de bureau					2'105	
3130.00	Prestations de services et honoraires					12'156	
3910.00	Imputations internes prestations de service					10'000	
4611.00	Dédommagements des cantons et concordats					9'445	
	Bâtiments	29'261'680	9'857'965	29'817'060	9'896'740	28'089'714	9'714'174
02240	Gérance	513'990	513'990	513'060	513'060	554'983	554'983
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	404'280		398'060		424'618	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	25'980		25'580		27'261	
3052.00	Caisse de pension	68'370		68'030		50'247	
3053.00	Assurances accidents	1'490		1'880		1'938	
3054.00	Cotisations patronales AF	10'600		10'880		11'955	
3059.00	PC famille	370		250		262	
3100.00	Matériel de bureau	2'900		3'100		893	
3320.00	Amortissements planifiés des immob. incorporelles PA					36'213	
3420.00	* Frais cptes bancaires, postaux, encaissements			4'000		1'596	
3940.00	Imputations internes intérêts et charges fin. théor.			1'280			
4240.00	Facturation des services à des tiers	57'500			60'000		17'274
4910.00	Imputations internes pour prestations de services	456'490			453'060		537'708
02241	Gestion immobilière et maintenance	2'299'310	2'299'310	2'203'490	2'203'490	1'965'978	1'965'978
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	1'765'750		1'687'620		1'499'466	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	113'460		108'440		96'212	
3052.00	Caisse de pension	296'710		285'670		241'719	
3053.00	Assurances accidents	6'520		7'960		7'034	
3054.00	Cotisations patronales AF	46'270		46'090		41'553	
3059.00	PC famille	1'600		1'020		912	
3130.00	* Prestations de services et honoraires	18'000		10'500			
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	14'500		15'000		44'685	
3134.00	Primes d'assurances	2'770		2'770		2'712	
3151.02	* Entretien des véhicules	28'460		33'150		26'416	
3300.60	Amortissements planifiés, biens meubles PA	5'040		5'040		5'040	
3940.00	Imputations internes intérêts, charges fin. théor.	230		230		230	
4240.00	Facturation des services à des tiers		1'500		500		1'644

34103.3130.00 Intégration des nouvelles interventions sur les terrains hybrides, prise en charge des frais de nettoyage par Yverdon Sport

34103.3140.00 Economies relatives au projet REUT (Réutilisation des eaux usées traitées) utilisant l'eau de la STEP
34103.3144.00 Ajout des frais d'entretien annuel des mâts d'éclairage du terrain A

34103.3151.00 Achat d'une machine pour l'entretien des terrains hybrides (griffeuse)

34103.4472.05 Diminution des recettes relatives aux clubs et fédérations utilisateurs, locations ponctuelles des installations supplémentaires (Stade et USY)

02240.3010.00 3.55 postes vs. 3.35, 0.15 ETP transféré du cpte 02901.3010.00, 0.05 ETP transféré du cpte 02900.3010.00

02240.3420.00 Transféré sur la fonction 96900

02241.3010.00 16.15 postes vs. 15.15, 0.8 ETP nouveau poste de technicien-ne de maintenance, 0.1 ETP transféré du cpte 21700.3010.00, 0.1 ETP transféré du cpte 96301.3010.00

02241.3130.00 Augmentation des exigences de contrôle de légionellose

02241.3151.02 Optimisation du parc des véhicules

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4240.05	Locations véhicules et outillage				1'000		
4910.00	Imputations internes pour prestations de services		2'297'810		2'201'990		1'964'335
02900	Administration et développement immobilier	1'293'130	30'450	1'297'600	30'450	1'131'331	84
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	911'270		900'170		786'249	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	5'690		5'690		9'661	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	58'920		58'230		50'706	
3052.00	Caisse de pension	156'920		153'170		131'144	
3053.00	Assurances accidents	3'380		4'290		3'624	
3054.00	Cotisations patronales AF	24'040		24'760		21'746	
3059.00	PC famille	830		570		478	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	15'420		20'020		15'821	
3099.00	Autres charges de personnel	3'000		3'000		2'714	
3100.00	Matériel de bureau	8'500		9'000		7'568	
3102.00	Imprimés, publications	2'100		2'400		1'478	
3102.10	Actions de communication	4'000		4'000		2'262	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	6'500		8'000		6'205	
3130.00	Prestations de services et honoraires	32'500		35'000		40'707	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	14'700		17'000		13'132	
3130.02	Contributions et cotisations	1'000		1'420		609	
3130.32	Frais de ports	10'000		11'500		8'023	
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	31'000		35'000		26'494	
3134.00	Primes d'assurances	360		380		651	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	3'000		4'000		2'060	
4240.00	Facturation des services à des tiers		30'000		30'000		
4260.00	Remboursement de frais		450		450		84
02901	Bâtiments patrimoine administratif	5'015'030	1'073'560	5'135'955	1'260'220	4'694'903	1'106'312
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	451'910		469'860		373'302	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	53'545		74'940		71'291	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	32'480		35'020		28'137	
3052.00	Caisse de pension	72'200		74'290		59'069	
3053.00	Assurances accidents	1'890		2'590		2'350	
3054.00	Cotisations patronales AF	13'310		14'890		11'971	
3059.00	PC famille	450		340		263	
3101.41	Logistique produits, fournit. nettoyage, désinfec.	31'650		35'500		18'781	
3101.42	Exploitation produits, fournit. nettoyage, désinfec.	7'550		8'850		13'523	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	13'550		14'000		13'669	
3111.01	* Maintenance, matériel et machines	44'900		24'250		13'682	
3111.02	* Matériel et outillage d'exploitation	6'000		4'900		14'947	
3112.00	Vêtements, linge, rideaux	10'000		10'000		8'049	
3120.01	Consommation d'eau	16'615		19'700		15'857	
3120.02	Consommation d'eau fontaines+WC	33'410		67'150		33'387	
3120.03	* Consommation de gaz	320'165		200'200		226'298	
3120.04	Consommation de combustibles	11'010		13'500		11'007	
3120.05	Consommation d'électricité	147'050		178'620		173'784	
3130.00	Prestations de services et honoraires	112'600		113'400		122'974	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	1'900		2'000		1'844	
3134.00	Primes d'assurances	109'230		102'480		90'146	
3137.00	Impôts et taxes	33'395		36'320		33'361	
3140.00	Entretien des terrains, parcs et loisirs	19'485		19'000		21'669	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	276'465		259'285		217'162	
3144.10	Entretien-rénovations des bâtiments	230'500		242'300		256'424	
3144.11	Amélioration des bâtiments	133'000		133'000		65'510	
3160.00	* Loyers et bail à ferme des biens-fonds	122'260		235'300		243'105	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	3'500		4'000		2'955	
3300.40	Amort. planifiés, terrains bâties, aménag. PA	1'536'680		1'547'290		1'480'267	
3300.60	Amortissements planifiés, biens meubles PA	17'450		17'450		17'450	
3320.00	* Amort. planifiés des immob. incorporelles PA	266'050		202'940		164'590	
3511.00	Attributions aux fonds					10'000	
3910.00	Imputations internes prestations de service	743'390		837'790		737'002	
3940.00	Imputations int. intérêts et charges fin. théor.	141'440		134'800		141'080	
4260.00	Remboursement de frais		1'000		3'500		
4312.00	Frais de projection portés à l'actif					10'000	

02900.3010.00 7.05 postes vs. 7.10, 0.05 ETP transféré au cpte 02240.3010.00

02901.3010.00 5.4 postes vs. 5.55, 0.15 ETP transféré au cpte 02240.3010.00

02901.3111.01 Nouvelle répartition des coûts entre patrimoines
02901.3111.02 Remplacement de la débroussailleuse à Jolie-Brise

02901.3120.03 Mesures transitoires liées au CAD, réévaluation de la répartition du gaz entre l'Hôtel de Ville, le château et le collège Pestalozzi

02901.3160.00 Loyer transféré au Service de l'urbanisme

02901.3320.00 Nouvel amortissement pour les études de rénovation et l'assainissement énergétique du parc immobilier

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4472.00	Locations pour utilisation des biens-fonds PA		322'290		308'530		278'129
4900.00	Imputations internes locations matériel		10'600		10'600		
4910.00	Imputations internes pour prestations de services		30'000		30'000		30'000
4920.00	Imputations internes pour fermages, loyers		224'760		222'940		202'990
4930.00	Imputations internes entretiens des bâtiments		254'600		381'285		239'468
4930.01	Imputations internes, entretiens, parts églises		230'310		303'365		345'726
21700	Bâtiments scolaires	14'620'885	895'645	15'204'650	881'035	14'479'010	1'032'123
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	2'485'270		2'450'810		2'256'377	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	45'200		42'950		41'032	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	162'580		160'240		145'107	
3052.00	Caisse de pension	394'350		383'240		356'627	
3053.00	Assurances accidents	9'440		11'660		10'773	
3054.00	Cotisations patronales AF	66'360		68'100		61'719	
3059.00	PC famille	2'280		1'520		1'357	
3100.00	Matériel de bureau	400		300		507	
3101.41	Logistique produits, fournit. nettoyage, désinfection	138'250		163'450		102'099	
3101.42	Exploitation produits, fournit. nettoyage, désinfection					47'429	
3111.01	* Maintenance, matériel et machines	55'600		84'100		46'042	
3111.02	Matériel et outillage d'exploitation	6'000		5'000		52'257	
3120.01	Consommation d'eau	65'770		68'765		65'763	
3120.03	* Consommation de gaz	1'038'600		967'545		975'785	
3120.04	Consommation de combustibles	69'000		85'000		68'956	
3120.05	Consommation d'électricité	424'455		431'960		495'410	
3130.00	Prestations de services et honoraires	249'300		237'600		232'517	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	1'700		2'650		1'687	
3134.00	Primes d'assurances	157'880		151'700		128'802	
3137.00	Impôts et taxes	37'070		36'450		37'057	
3140.00	* Entretien des terrains, parcs et loisirs	185'980		155'400		145'308	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	624'550		650'030		550'459	
3144.10	Entretien-rénovations des bâtiments	351'100		357'500		600'183	
3144.11	Amélioration des bâtiments	75'000		90'000		214'670	
3160.00	* Loyers et bail à ferme des biens-fonds	70'000		148'200		148'108	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais		150				
3300.40	* Amort. planifiés, terrains bâties et aménag. PA	5'246'920		5'437'220		5'261'438	
3300.60	Amort. planifiés, biens meubles PA	351'870		347'930		348'260	
3320.00	* Amort. planifiés des immob. incorporelles PA	361'030		562'730		210'820	
3511.00	Attributions aux fonds					19'188	
3910.00	Imputations internes prestations de service	747'100		896'820		656'654	
3920.00	Imputations int. fermage, loyers, frais d'utilisation	576'000		576'000		576'000	
3940.00	Imputations int. intérêts et charges fin. théor.	621'830		629'630		620'620	
4260.00	Remboursement de frais					3'102	
4260.03	Remboursement de dommages					6'314	
4312.00	Frais de projection portés à l'actif					19'188	
4472.00	Locations pour utilisation des biens-fonds PA		190'185		203'890		301'329
4472.02	Locations restaurants / buvettes					1'000	
4611.00	Dédommagements des cantons et concordats		125'000		105'000		166'622
4920.00	Imputations internes pour fermages, loyers		576'660		568'345		530'767
4930.00	Imputations internes entretiens des bâtiments		3'800		3'800		3'800
32901	Jumelages	69'900		66'900		35'972	
3000.10	Jetons de présence	1'500		1'500		553	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs					3	
3054.00	Cotisations patronales AF					1	
3059.00	PC famille						
3105.10	Frais de réceptions et de manifestations			65'000		35'413	
3130.15	* Frais de réceptions et de manifestations	68'000					
3920.00	Imputations int. fermage, loyers, frais d'utilisation	400		400			

21700.3010.00 30.62 postes vs. 30.72, 0.1 ETP transféré au cpté 02241.3010.00

21700.3111.01 Nouvelle répartition des coûts entre patrimoines

21700.3120.03 Mesures transitoires liées au CAD, réévaluation de la répartition du gaz entre l'Hôtel de Ville, le château et le collège Pestalozzi

21700.3140.00 Contrôle des places de jeux

21700.3160.00 Fermeture du pavillon scolaire de Général-Guisan

21700.3300.40 Diminution de l'amortissement du pavillon du collège de la Passerelle

21700.3320.00 Diminution de l'amortissement du crédit d'étude du collège de la Passerelle

32901.3130.15 Nouvelle Ville jumelée (Boleslawiec)

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
96300	Immeubles du patrimoine financier	3'481'510	3'585'140	3'559'270	3'563'810	3'149'014	3'584'512
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	129'700		127'410		117'208	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	20'750		19'900		18'903	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	9'670		9'470		8'143	
3052.00	Caisse de pension	20'280		19'980		16'774	
3053.00	Assurances accidents	570		700		776	
3054.00	Cotisations patronales AF	3'970		4'030		3'460	
3059.00	PC famille	140		100		76	
3130.00	* Prestations de services et honoraires			51'900		34'788	
3130.09	* Garde et surveillance			4'000		4'459	
3134.00	Primes d'assurances			670			
3137.00	* Impôts et taxes			21'300		19'535	
3170.00	* Frais de déplacement et autres frais			1'650		930	
3420.00	Frais cptes bancaires, postaux, encaissements					146	
3430.40	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	294'050		273'550		295'649	
3430.41	Amélioration des bâtiments PF	7'500		39'500		30'221	
3431.00	Entretien courant des biens-fonds par des tiers PF	73'255		75'725		68'907	
3431.01	Logistique produits, fournit. nettoyage, désinfectio	20'000		25'400		20'447	
3431.02	Exploitation produits, fournit. nettoyage, désinfection PF					1'914	
3431.03	* Entretien des terrains, parcs de loisirs PF	33'470		29'700		27'845	
3431.04	Maintenance, matériel et machines PF	8'400		5'800		4'132	
3439.00	Primes d'assurance PF	69'690		70'380		59'755	
3439.01	Consommation d'eau PF	68'070		68'080		67'780	
3439.02	Consommation de gaz PF	44'140		45'955		45'901	
3439.03	Consommation d'électricité PF	51'210		63'840		57'281	
3439.04	Consommation de combustibles PF	3'000		3'000			
3439.06	Impôts et taxes PF	19'540					
3439.07	Frais de déplacement et autres frais PF	1'650					
3439.08	Garde et surveillance PF	9'000					
3439.09	Prestations de services PF	49'700					
3441.40	Réévaluations, amort. des bâtiments PF	1'566'920		1'812'060		1'362'190	
3910.00	Imputations internes prestations de service	738'785		543'730		644'996	
3920.00	Imputations int. fermage, loyers, frais d'utilisation					240	
3940.00	Imputations int. intérêts et charges fin. théor.	238'050		241'440		236'560	
4240.00	* Facturation des services à des tiers					11'600	16'238
4260.00	* Remboursement de frais					25'000	44'568
4260.03	* Remboursement de dommages						1113
4430.01	Loyers bâtiments patrimoine financier		3'041'720		3'019'865		3'031'450
4439.00	Facturation des services à des tiers PF		7'600				
4439.01	Remboursement de frais et dommages PF		30'000				
4900.00	Imputations internes locations matériel		2'000		2'000		
4920.00	Imputations internes pour fermages, loyers		430'420		428'710		422'143
4930.00	Imputations internes entretiens des bâtiments		73'400		76'635		69'000
96301	Bâtiments HLM	1'967'925	1'459'870	1'836'135	1'444'675	2'078'523	1'470'182
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	79'120		86'070		64'693	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	16'975		17'700		5'409	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	6'180		6'670		4'512	
3052.00	Caisse de pension	12'780		12'750			
3053.00	Assurances accidents	370		500		331	
3054.00	Cotisations patronales AF	2'550		2'840		1'917	
3059.00	PC famille	90		80		42	
3130.00	* Prestations de services et honoraires			11'600		24'628	
3130.09	* Garde et surveillance			11'000		4'947	
3430.40	Travaux de gros entretien, bâtiments PF	214'000		220'620		440'198	
3430.41	Amélioration des bâtiments PF	16'000		18'000			
3431.00	Entretien courant des biens-fonds par des tiers PF	39'545		43'705		43'229	
3431.01	Logistique produits, fournit. nettoyage, désinfectio	12'900		14'000		11'639	
3431.03	* Entretien des terrains, parcs de loisirs PF	21'010		16'850		16'823	
3431.04	Maintenance, matériel et machines PF	6'100		4'900		570	
3439.00	Primes d'assurance PF	18'680		18'610		15'883	
3439.01	Consommation d'eau PF	69'470					
3439.03	Consommation d'électricité PF	45'200					
3439.05	* Consommation d'énergie PF			128'080		114'664	

96300.3010.00 1.7 postes vs. 1.7

96300.3130.00 Transféré au cpte 3439.09
96300.3130.09 Transféré au cpte 3439.08

96300.3137.00 Transféré au cpte 3439.06
96300.3170.00 Transféré au cpte 3439.07

96300.3431.03 Contrôle des places de jeux

96300.4240.00 Transféré au cpte 4439.00
96300.4260.00 Transféré au cpte 4439.01
96300.4260.03 Transféré au cpte 4439.01

96301.3010.00 0.9 postes vs. 1, 0.1 ETP transféré au cpte 02241.3010.00

96301.3130.00 Transféré au cpte 3439.09
96301.3130.09 Transféré au cpte 3439.08

96301.3431.03 Contrôle des places de jeux

96301.3439.05 Transféré aux cptes 3439.01, 3439.03 et 3439.06

Ville d'Yverdon-les-Bains - Budget 2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3439.06	Impôts et taxes PF		490				
3439.08	Garde et surveillance PF		9'500				
3439.09	* Prestations de services PF		20'800				
3441.40	Réévaluations et amortissements des bâtiments P	645'240		639'070		639'070	
3910.00	Imputations internes prestations de service	607'425		459'640		566'517	
3940.00	Imputations internes intérêts et charges fin. théor.	123'500		123'450		123'450	
4240.00	* Facturation des services à des tiers				24'000		25'002
4260.00	* Remboursement de frais				5'000		16'193
4260.03	* Remboursement de dommages						35'484
4430.01	Loyers bâtiments patrimoine financier		1'433'090		1'413'395		1'391'223
4439.00	Facturation des services à des tiers PF		19'500				
4439.01	Remboursement de frais et dommages PF		5'000				
4920.00	Imputations internes pour fermages, loyers		2'280		2'280		2'280

96301.3439.09 Augmentation du littering

96301.4240.00 Transféré au cpte 4439.00
96301.4260.00 Transféré au cpte 4439.01
96301.4260.03 Transféré au cpte 4439.01

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Mobilité, environnement et infrastructures, AggloY	43'573'390	14'993'025	44'061'495	14'845'365	39'122'985	13'483'992
34200	Plantages	182'430	167'100	182'550	167'100	189'739	183'598
3000.10	Jetons de présence	2'000		2'000		657	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	25'000		25'000		17'303	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	1'610		1'610		1'119	
3053.00	Assurances accidents	110		230		154	
3054.00	Cotisations patronales AF	690		690		475	
3059.00	PC famille	20		20		10	
3101.81	Achats d'eau	86'700					
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	5'500		5'500		7'470	
3120.01	Consommation d'eau			86'700		102'240	
3140.00	Entretien des terrains, parcs et loisirs	10'300		10'300		12'342	
3910.00	Imputations internes prestations de service	35'500		35'500		32'969	
3920.00	Imputations int. fermage, loyers, frais d'utilisation	15'000		15'000		15'000	
4430.00	Loyers terrains et fermages patrimoine financier				167'100		183'598
4470.00	Loyers terrains et fermages PA		167'100				
34201	Parcs et promenades	3'121'830	170'800	3'126'200	184'830	2'769'569	135'234
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	1'875'840		1'865'270		1'639'317	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	159'780		159'780		119'105	
3049.00	Piquets et permanences	37'440		27'000		26'338	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	133'200		131'860		112'189	
3052.00	Caisse de pension	305'650		305'240		271'665	
3053.00	Assurances accidents	8'600		18'230		16'397	
3054.00	Cotisations patronales AF	54'510		56'040		47'671	
3059.00	PC famille	1'860		1'260		1'046	
3090.00	Formation, perfectionnement du personnel	8'000		8'000		6'701	
3101.02	* Achats plantes et produits	100'000		90'000		93'765	
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	56'500		56'500		56'095	
3120.00	Consommation d'énergie	65'000		60'000		65'221	
3134.00	Primes d'assurances	1'160		1'230		839	
3140.00	* Entretien des terrains, parcs et loisirs	137'500		161'500		138'867	
3144.10	Entretien-rénovations des bâtiments	25'000		30'000		22'953	
3151.00	Entretien machines, appareils, équipements	67'500		70'000		70'735	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	5'000		5'000		1'375	
3300.30	Amort. ouvrages génie civil, assainissement	19'140		19'140		19'140	
3300.40	Amort. planifiés, terrains bâties, aménag. PA	52'150		52'150		52'150	
3940.00	Imputations int. intérêts et charges fin. théor.	8'000		8'000		8'000	
4240.00	* Facturation des services à des tiers		15'000		42'000		16'947
4310.00	* Prestations propres sur immob. corporelles portées à l'actif		60'000		50'000		20'080
4910.00	Imputations internes pour prestations de services		95'800		92'830		98'207
61500	Voirie - routes communales	10'093'710	1'331'150	9'888'975	1'276'150	9'601'134	1'249'890
3010.00	* Salaires personnel administratif, exploitation	3'937'920		3'912'020		3'614'110	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	87'000		87'000		52'216	
3049.00	Piquets et permanences	118'840		88'580		91'168	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	266'240		262'630		238'945	
3052.00	Caisse de pension	629'320		630'590		581'130	
3053.00	Assurances accidents	17'170		36'290		33'481	
3054.00	Cotisations patronales AF	108'670		111'610		101'762	
3059.00	PC famille	3'730		2'470		2'230	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'000		7'000		8'407	
3111.00	* Achats matériel, machines et outillage	59'000		46'000		67'374	
3120.00	Consommation d'énergie	35'000		30'000		25'404	
3120.04	Consommation de combustibles	37'000		35'000		37'433	
3130.08	Frais de déneigement	40'000		40'000		43'192	
3140.00	Entretien des terrains, parcs et loisirs	40'000		40'000		79'498	
3141.61	* Entretien du réseau routier	746'000		698'000		710'985	
3141.62	* Nettoyages réseau routier	276'000		246'000		265'965	



34201.3010.00 20.4 postes vs. 20.5, 0.1 ETP transféré au cpte 61900.3010.00

34201.3101.02 Remplacement d'arbres et arbustes lié aux événements climatiques

34201.3140.00 Diminution des charges suite à l'assemblée générale 2025 de l'USSP (Union Suisse des Services des parcs et promenades)

34201.4240.00 Diminution du sponsoring liée à l'AG USSP 2025

34201.4310.00 En lien avec la stratégie de végétalisation

61500.3010.00 47 postes vs. 47

61500.3111.00 Renouvellement du matériel afin d'être en adéquation avec les normes de sécurité et les standards ISO

61500.3141.61 Augmentation des travaux de sécurisation contre les dégradations, les superstructures et adaptation de la voirie
61500.3141.62 Augmentation des prestations de propreté urbaine et de balayage mécanique liée aux déchets sauvages

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3141.63	Abris de bus	12'000		10'000		8'779	
3141.64	Entretien ponts et passerelles	19'500		19'500		20'498	
3142.01	Entretien cours d'eau	30'000		30'000		32'079	
3142.02	Entretien rives du lac	25'000		25'000		23'768	
3142.03	Entretien plage	36'000		36'000		36'761	
3143.05	Nettoyage WC et fontaines	30'000		30'000		30'640	
3151.00	Entretien de machines, appareils, équipements	4'000		4'000		4'056	
3161.00	Location d'objets mobiliers	2'000		2'000		2'417	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000		1'000		540	
3300.30	Amort. ouvrages génie civil, assainissement	2'918'150		2'874'480		3'012'395	
3320.00	* Amort. planifiés des immob. incorporelles PA	94'160		9'530		12'526	
3910.00	Imputations internes prestations de service	10'800		10'800		19'037	
3930.00	Imputations internes entretiens des bâtiments	120'130		179'775		64'438	
3940.00	Imputations internes intérêts, charges fin. théor.	382'080		383'700		379'900	
4240.00	Facturation des services à des tiers		30'000		30'000		13'874
4310.00	Prestations propres sur immob. corporelles portées à l'actif		190'000		180'000		154'720
4611.00	* Dédommagements des cantons et concordats		104'000		94'000		119'921
4910.00	* Imputations internes pour prestations de services		1'007'150		972'150		961'376
61501	Garage-atelier (MEI)	945'430	118'500	905'590	108'200	903'348	94'083
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	641'000		630'240		638'205	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	15'240		15'240		1'976	
3049.00	Piquets et permanences	22'530		15'590		15'958	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	43'620		42'480		42'187	
3052.00	Caisse de pension	107'310		105'700		107'320	
3053.00	Assurances accidents	2'810		5'880		5'776	
3054.00	Cotisations patronales AF	17'810		18'060		18'237	
3059.00	PC famille	610		400		400	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	8'000		8'000		5'326	
3111.00	* Achats matériel, machines et outillage	62'500		35'000		37'710	
3151.00	Entretien de machines, appareils, équipements	23'000		28'000		29'159	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000		1'000		1'096	
4240.00	* Facturation des services à des tiers		51'000		41'000		29'000
4910.00	Imputations internes pour prestations de services		67'500		67'200		65'082
61502	Véhicules (MEI)	807'590	67'000	999'920	62'000	934'307	54'455
3134.00	Primes d'assurances	150'640		142'650		118'277	
3151.00	Entretien de machines, appareils et équipements	144'000		148'000		143'637	
3151.02	* Entretien des véhicules	285'000		300'000		361'558	
3300.60	* Amort. planifiés, biens meubles PA	218'900		396'670		301'785	
3940.00	Imputations int. intérêts et charges fin. théor.	9'050		12'600		9'050	
4310.00	Prestations propres sur immob. corporelles portées à l'actif		12'000		12'000		6'160
4910.00	Imputations internes pour prestations de services		55'000		50'000		48'295
61504	Mobilité	1'935'800	18'000	1'995'340		1'587'917	2'835
3000.10	Jetons de présence	1'300		1'300			
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	830'440		938'060		640'025	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	30'000		30'000		3'876	
3049.00	Piquets et permanences	1'480				740	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	55'390		62'210		44'458	
3052.00	Caisse de pension	138'350		160'000		92'541	
3053.00	Assurances accidents	3'580		8'610		3'158	
3054.00	Cotisations patronales AF	22'620		26'440		18'894	
3059.00	PC famille	770		590		413	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'000		6'000			
3099.00	Autres charges de personnel					52'030	
3100.00	Matériel de bureau	4'000		4'250		4'589	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures, nettoyage, désinfection	400		400		383	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	3'000		3'000		1'757	
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	100'000		98'500		69'628	
3111.05	* Achats de véhicules			7'000		7'000	
3120.05	Consommation d'électricité	2'000					

61500.3320.00 Nouvel amortissement pour le crédit d'études de la rue de la Plaine et du Casino

61500.4611.00 Participation cantonale aux travaux d'entretien, curage, cours d'eau en corrélation avec les adaptations des plans de gestion communaux

61500.4910.00 Augmentation des campagnes d'affichage pour les votations et élections communales

61501.3010.00 6 postes vs. 6

61501.3111.00 Implantation d'équipements spéciaux pour l'entretien des véhicules électriques

61501.4240.00 Augmentation des projets liée avec l'autonomie énergétique

61502.3151.02 Fluctuation du prix du carburant et des prestations des fournisseurs externes

61502.3300.60 Report de l'investissement pour les véhicules électriques et hydrogènes

61504.3010.00 8 postes vs. 8

61504.3111.05 Transféré à la fonction 61512

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3130.00	Prestations de services et honoraires	47'200		44'200		5'918	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	700		700		1'200	
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	136'000		136'000		185'851	
3134.00	Primes d'assurances	60		70		43	
3151.02	Entretien des véhicules			2'000			
3160.00	* Loyers et bail à ferme des biens-fonds	25'000		49'000		48'133	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	2'100		4'500		2'542	
3300.30	Amort. ouvrages génie civil, assainissement	204'870		244'480		157'030	
3320.00	* Amort. planifiés des immob. incorporelles PA	298'140		147'840		225'490	
3940.00	Imputations int. intérêts et charges fin. théor.	22'400		20'190		22'220	
4240.00	Facturation des services à des tiers		3'000				
4310.00	Prestations propres sur immob. corporelles portées à l'actif		15'000				
4910.00	Imputations internes pour prestations de services						2'835
61512	Plan de mobilité de l'administration	112'160	173'000	89'250	173'000		
3099.00	Autres charges de personnel	64'760		55'750			
3100.00	* Matériel de bureau	2'500					
3111.05	Achats de véhicules	7'000					
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	33'500		33'500			
3151.02	Entretien des véhicules	2'000					
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	2'400					
4240.61	Redevances d'utilisation places de parc		173'000		173'000		
61900	Direction et administration MEI	2'240'090	447'000	2'237'960	437'000	1'894'408	350'975
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	1'532'230		1'535'290		1'291'817	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	111'760		111'760		98'810	
3049.00	Piquets et permanences	10'990		9'680		10'685	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	106'350		106'470		90'013	
3052.00	Caisse de pension	258'400		261'560		208'148	
3053.00	Assurances accidents	6'870		14'730		12'039	
3054.00	Cotisations patronales AF	43'510		45'260		38'662	
3059.00	PC famille	1'490		1'010		849	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'000		6'000		3'442	
3099.00	Autres charges de personnel	4'400		4'400		2'142	
3100.00	Matériel de bureau	27'500		27'500		23'647	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	14'500		7'500		541	
3130.00	Prestations de services et honoraires	63'700		63'700		62'950	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	5'250		5'250		5'091	
3130.32	Frais de ports	3'800		3'800		4'019	
3134.00	Primes d'assurances	2'660		2'820		1'928	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	3'000		3'000		2'895	
3300.40	Amort. planifiés, terrains bâties et aménag. PA	36'060		27'010		35'150	
3940.00	Imputations int. intérêts et charges fin. théor.	1'620		1'220		1'580	
4310.00	* Prestations propres sur immob. corporelles portées à l'actif		220'000		210'000		172'960
4910.00	Imputations internes pour prestations de services		227'000		227'000		178'015
62900	Transports publics régionaux	4'493'600		4'520'000		3'734'065	
3621.01	Part. coût transports NV-Vallée de Joux	4'493'600		4'520'000		3'734'065	
62910	Transports publics urbains	6'219'500		6'770'205		5'323'386	
3634.22	* Contrat-cadre Travys	5'919'500					
3635.00	Participation déficit Travys			6'770'205		5'323'386	
3637.07	* Aides abonnements TP jeunes et séniors	300'000					
63300	Vélos en libre service	282'000	68'500	242'000	58'500	228'268	87'962
3130.00	* Prestations de services et honoraires	282'000		242'000		228'268	
4472.00	* Locations pour utilisation des biens-fonds PA		68'500		58'500		87'962
63301	Vélostation	36'000	15'800	34'000	21'175	35'537	19'049
3130.00	Prestations de services et honoraires	11'800		8'000		7'840	
3160.00	Loyers et bail à ferme des biens-fonds	24'200		26'000		27'697	
4472.00	Locations pour utilisation des biens-fonds PA		15'800		21'175		19'049

- 61504.3160.00 Diminution du loyer liée au déménagement du secteur de la mobilité
- 61504.3320.00 Nouvel amortissement pour le crédit d'études de la mobilité douce le long des canaux
- 61512.3100.00 Transféré de la fonction 61505
- 61900.3010.00 13.7 postes vs. 13.2, 0.2 ETP nouveau poste d'employé·e administratif·ive, 0.2 ETP nouveau poste d'employé·e administratif·ive, 0.1 ETP transféré du cpte 34201.3010.00
- 61900.4310.00 Augmentation des prestations fournies sur les projets liés au réseau routier
- 62910.3634.22 Selon offre TRAVYS du 30 avril 2025. Baisse du déficit, augmentation des recettes Mobilis et création d'une ligne de bus saisonnière pour desservir la plage
- 62910.3637.07 Gratuité pour les jeunes et séniors, étape 1
- 63300.3130.00 Augmentation des frais de gestion du réseau de vélos en libre-service et des dépréciations sur les vélos
- 63300.4472.00 Augmentation de la fréquentation du réseau de vélos en libre-service

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
72000	Traitement des eaux usées	4'695'800	1'215'000	4'873'690	1'165'000	4'383'666	989'781	
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	968'310		917'360		814'250		
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	98'200		98'200		66'087		
3049.00	Piquets et permanences	32'290		29'280		24'556		
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	70'610		67'140		55'498		
3052.00	Caisse de pension	159'930		159'770		122'780		
3053.00	Assurances accidents	4'560		9'300		7'899		
3054.00	Cotisations patronales AF	28'910		28'540		24'004		
3059.00	PC famille	990		640		526		
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	15'600		16'800		12'296		
3100.00	Matériel de bureau	4'000		8'000		3'630		
3101.00	* Matériel d'exploitation, fournitures, nettoyage, désinfection	375'455		391'650		372'107		
3106.00	Achats de fournitures pour soins et analyses	62'090		67'175		41'879		
3120.00	* Consommation d'énergie	318'400		337'100		351'165		
3120.10	Evacuation déchets divers	56'560		59'510		52'277		
3120.11	* Evacuation boues	472'500		446'240		485'405		
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	5'770		6'240		3'345		
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	42'430		45'270		41'284		
3134.00	Primes d'assurances	73'040		71'620		39'976		
3143.01	Entretien collecteurs généraux	30'000		30'000		32'606		
3143.02	Entretien collecteurs locaux	30'000		30'000		30'027		
3144.00	* Entretien des bâtiments, immeubles	132'805		159'910		134'901		
3151.00	Entretien de machines, appareils et équipements	599'520		598'845		541'136		
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	3'500		8'000		4'027		
3300.30	* Amortissements ouvrages génie civil et assainissement	535'910		676'470		70'177		
3510.00	Attribution aux financements spéciaux					463'853		
3910.00	Imputations internes prestations de service	502'000		502'000		497'535		
3940.00	Imputations internes intérêts et charges fin. théor.	72'420		108'630		90'440		
4310.00	Prestations propres sur immob. corporelles portées à l'actif	130'000			130'000		98'080	
4612.01	* Dédommagement des communes et ass. intercomm.	945'000			895'000		776'595	
4612.07	Traitement des boues petites communes	140'000			140'000		115'106	
72001	STEP-compte épuration	2'804'200	6'285'000	2'586'310	6'295'000	2'195'750	5'589'635	
3120.12	Taxes épuration					306'162		
3300.30	Amortissements ouvrages génie civil et assainissement	38'770		38'090		38'090		
3510.00	Attribution aux financements spéciaux	2'760'200		2'543'080		1'846'358		
3940.00	Imputations internes intérêts et charges fin. théor.	5'230		5'140		5'140		
4240.43	* Taxes introductions aux collecteurs		630'000		580'000		381'906	
4240.44	Taxes périodiques d'utilisation et d'entretien		5'655'000		5'715'000		5'173'646	
4612.01	Dédommagement des communes et ass. intercomm.					34'083		
73000	Gestion des déchets	3'983'210	3'983'210	3'990'385	3'990'385	3'870'671	3'870'671	
3130.03	* Organisation générale	156'000		165'000		178'372		
3300.30	Amortissements ouvrages génie civil et assainissement	65'530		65'530		65'530		
3300.60	Amortissements planifiés, biens meubles PA					200'000		
3510.00	Attribution aux financements spéciaux	28'505		56'820		123'209		
3614.00	* Gestion STRID SA	3'002'405		2'972'265		2'644'835		
3910.00	Imputations internes prestations de service	724'870		724'870		652'825		
3940.00	Imputations internes intérêts et charges fin. théor.	5'900		5'900		5'900		
4240.40	Collectes déchets non-ménagers		129'250		122'625		115'796	
4240.41	Taxe au sac		1'343'000		1'381'500		1'297'786	
4240.42	Taxe recyclage verre		130'000		127'400		103'017	
4240.45	Taxe forfaitaire déchets		2'380'960		2'358'860		2'154'071	
4510.00	Prélèvement sur les fonds spéciaux					200'000		
76900	Environnement	589'900	175'000	532'900	150'000	463'739	134'606	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	12'480		12'480		5'146		
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	800		810		331		
3053.00	Assurances accidents	50		120		128		
3054.00	Cotisations patronales AF	340		350		140		
3059.00	PC famille	10		10		3		
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'000		1'000		1'000		
3106.00	Achats de fournitures pour soins et analyses	13'000		11'000		10'810		
3110.00	Meubles et appareils de bureau	3'000		5'000		203		

72000.3010.00 9.8 postes vs. 9.5, 0.3 ETP nouveau poste d'ingénieur·e environnement

72000.3101.00 Diminution des besoins en réactif et en recharge en charbon actif pour le traitement des micropolluants

72000.3120.00 Amélioration de l'autonomie énergétique de la STEP liée avec le déploiement du parc photovoltaïque

72000.3120.11 Augmentation de la prise en charge des boues déshydratées

72000.3144.00 Diminution de l'entretien liée avec les nouveaux locaux micropolluants

72000.3300.30 Concerne la réhabilitation de la STEP

72000.4612.01 Augmentation des recettes liée avec le branchement de l'AIERG sur 12 mois

72001.4240.43 Développement en fonction des agrandissements et des constructions immobilières sur le territoire

73000.3130.03 Diminution des prestations de collecte et bonification de la gestion administrative de la taxe

73000.3614.00 Augmentation de la prise en charge des déchets, principalement pour le papier-carton

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	2'000		2'000		1'429	
3130.03	* Organisation générale	207'700		198'700		204'401	
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	42'100		42'100		43'277	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	600		600		32	
3300.30	Amort. ouvrages génie civil et assainissement	57'710		23'220		45'791	
3300.40	Amort. planifiés, terrains bâties et aménag. PA	126'340		173'940		79'360	
3300.60	Amortissements planifiés, biens meubles PA	42'170		34'250		36'820	
3320.00	* Amortissements planifiés des immob. incorporelles	69'460		20'000		24'420	
3940.00	Imputations int. intérêts et charges fin. théor.	11'140		7'320		10'450	
4511.00	Prélèvement fonds généraux capital propre		60'000		60'000		50'000
4611.00	* Dédommagements des cantons et concordats		115'000		90'000		84'606
79070	Bureau AggloY	576'290	224'345	620'390	226'805	545'790	203'834
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	352'460		382'800		355'135	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	19'200		19'200			
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	23'880		25'840		22'716	
3052.00	Caisse de pension	60'480		66'620		60'813	
3053.00	Assurances accidents	1'540		1'670		1'430	
3054.00	Cotisations patronales AF	9'770		10'990		10'265	
3059.00	PC famille	340		250		226	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	6'000		6'000		250	
3100.00	Matériel de bureau	5'300		5'300		1'935	
3101.00	Matériel d'exploit., fournitures, nettoyage, désinfect.	150		150		14	
3102.00	Imprimés, publications	1'350		1'350		637	
3102.10	Actions de communication	20'000		24'400		20'832	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	900		900		659	
3120.05	Consommation d'électricité	1'000		1'000			
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	450		450			
3130.32	Frais de ports	300		300		263	
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	20'250		20'250		17'477	
3134.00	Primes d'assurances	20		20		14	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000		1'000		780	
3910.00	Imputations internes prestations de service	17'600		17'600		18'110	
3920.00	Imputations int. fermage, loyers, frais d'utilisation	34'300		34'300		34'236	
4611.00	Dédommagements des cantons et concordats		136'945		128'385		128'385
4612.01	Dédommagement des communes et ass. intercomm.		87'400		98'420		75'449
81800	Montagne de la ville	58'500	72'105	58'480	71'105	63'437	74'365
3130.09	Garde et surveillance	17'000		16'000		14'820	
3130.11	Exploitation du bois	16'250		16'250		26'665	
3134.00	Primes d'assurances	4'350		4'330		3'691	
3141.60	Entretien des chemins	12'000		12'000		11'240	
3145.00	Entretien des forêts, alpages et vignes	8'900		9'900		7'021	
4250.40	Ventes exploitation viticoles et sylvicoles		15'000		15'000		13'533
4430.00	Loyers terrains et fermages patrimoine financier		26'000		26'000		26'000
4611.00	Dédommagements des cantons et concordats		31'105		30'105		34'832
81801	Domaines	5'000	156'000	5'000	153'600	5'059	135'220
3145.00	Entretien des forêts, alpages et vignes	5'000		5'000		5'059	
4430.00	Loyers terrains et fermages patrimoine financier				138'600		120'220
4470.00	Loyers terrains et fermages PA		141'000				
4920.00	Imputations internes pour fermages, loyers		15'000		15'000		15'000
82000	Forêts de plaine	329'200	232'365	339'200	232'365	335'486	249'981
3130.09	Garde et surveillance	40'000		40'000		41'053	
3130.11	Exploitation du bois	106'000		106'000		110'288	
3140.00	Entretien des terrains, parcs et loisirs	73'000		81'000		68'747	
3141.60	Entretien des chemins	16'000		18'000		19'549	
3145.00	Entretien des forêts, alpages et vignes	90'000		90'000		91'649	
3940.00	Imputations int. intérêts et charges fin. théor.	4'200		4'200		4'200	
4250.40	Ventes exploitation viticoles et sylvicoles		113'500		113'500		100'680
4611.00	Dédommagements des cantons et concordats		118'865		118'865		149'301
85010	Vignes	61'150	73'150	63'150	73'150	57'709	57'818
3130.02	Contributions et cotisations	550		550		564	
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	32'000		34'000		30'958	

76900.3130.03 Augmentation des interventions en lien avec les sites pollués et les analyses PFAS

76900.3320.00 Nouvel amortissement pour diverses études des cours d'eau et des catastrophes naturelles

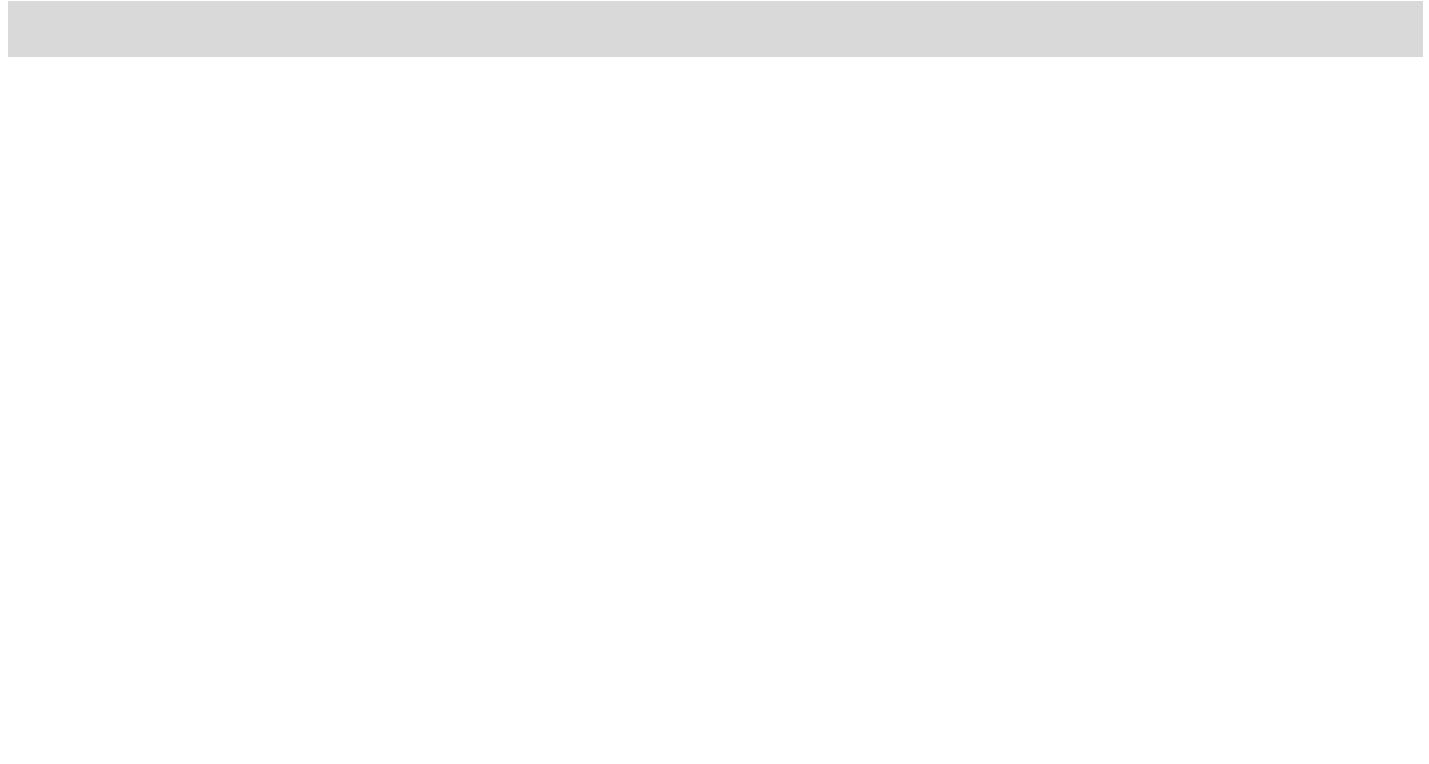
76900.4611.00 Augmentation des subventions liées avec l'analyse des PFAS

79070.3010.00 2.8 postes vs. 2.8

Ville d'Yverdon-les-Bains - Budget 2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3134.00	Primes d'assurances	2'900		2'900		1'187	
3145.00	Entretien des forêts, alpages et vignes	25'700		25'700		25'000	
4250.40	Ventes exploitation viticoles et sylvicoles		73'150		73'150		57'818

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Jeunesse et cohésion sociale	63'567'490	13'022'705	60'193'675	12'609'830	44'039'512	11'525'569
21200	Charges scolaires et parascolaires EP	744'670	851'000	756'205	1'069'000	716'007	721'695
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	3'000		3'200		5'151	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	320		400		15	
3053.00	Assurances accidents	20		30		21	
3054.00	Cotisations patronales AF	140		170		6	
3059.00	PC famille		10				
3104.21	Matériel didactique, EPP	14'400		15'100		15'213	
3104.22	Matériel didactique, EPEG	15'200		15'400		15'336	
3110.20	Mobilier scolaire	115'000		135'000		132'192	
3120.10	Evacuation déchets divers	1'300		1'300		1'297	
3130.00	Prestations de services et honoraires	5'900		5'500		5'983	
3130.20	Frais divers EPP	1'500		1'500		1'721	
3130.21	Frais divers EPEG	1'500		1'500		1'264	
3150.20	Entretien mobilier et équipements scolaires	2'000		3'000		474	
3160.00	Loyers et bail à ferme des biens-fonds	500		1'000			
3612.03	Ecolages versés à d'autres communes	10'000		10'000		11'700	
3637.01	Aides individuelles camps et courses EPP	43'850		47'600		38'610	
3637.02	Aides individuelles camps et courses EPEG	45'850		48'350		45'425	
3900.00	Imputations int. approvis. en matériel et march.	1'000		1'000		1'275	
3910.00	Imputations internes prestations de service	473'790		456'745		413'733	
3920.00	Imputations int. fermage, loyers, frais d'utilisation	9'400		9'400		26'590	
4240.00	Facturation des services à des tiers		1'500				849
4260.07	Participation aux frais de pension camps		19'500		39'000		29'125
4611.00	* Dédommagements des cantons et concordats		200'000		400'000		209'123
4612.00	Ecolages communes		630'000		630'000		482'598
21201	Enseignement spécialisé EP	75'905	65'000	75'105	72'500	79'174	72'500
3110.20	Mobilier scolaire	6'500		7'200		9'956	
3130.22	Frais de transports des élèves	1'500				1'314	
3910.00	Imputations internes prestations de service	6'000		6'000		6'000	
3920.00	Imputations int. fermage, loyers, frais d'utilisation	58'105		58'105		58'104	
3930.00	Imputations internes entretiens des bâtiments	3'800		3'800		3'800	
4611.03	Subventions SESAF		65'000		72'500		72'500
21300	Charges scolaires et parascolaires ESLM	666'165	682'600	650'180	655'500	604'936	589'497
3110.20	Mobilier scolaire	51'500		81'500		81'012	
3120.10	Evacuation déchets divers	1'300		1'300		1'297	
3130.00	Prestations de services et honoraires	2'000		2'000		2'230	
3150.20	Entretien mobilier et équipements scolaires	4'000		4'000		3'760	
3612.03	Ecolages versés à d'autres communes	11'000		11'000		5'691	
3637.03	* Aides individuelles à la formation et aux études	75'950		49'400		41'035	
3900.00	Imputations int. approvis. en matériel, march.	1'000		1'000		1'530	
3910.00	Imputations internes prestations de service	145'540		132'480		122'533	
3910.02	Imputations internes part déficit bibliothèque	371'175		364'800		340'227	
3920.00	Imputations int. fermage, loyers, frais d'utilisation	2'700		2'700		5'620	
4260.07	Participation aux frais de pension camps		17'600				
4611.00	Dédommagements des cantons et concordats		80'000		80'000		70'829
4612.00	Ecolages communes		582'000		573'000		514'581
4635.00	Participation de tiers, sponsoring contre-prestations		3'000		2'500		4'087
21301	Charges scolaires et parascolaires ESDF	646'945	664'400	614'910	665'700	570'104	535'885
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires			400			
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs			30			
3053.00	Assurances accidents			10			
3054.00	Cotisations patronales AF			20			
3059.00	PC famille			10			
3110.20	Mobilier scolaire	7'000		7'000		7'555	
3120.10	Evacuation déchets divers	1'300		1'300		1'297	
3130.00	Prestations de services et honoraires	1'600		1'500		862	
3150.20	Entretien mobilier et équipements scolaires	3'500		2'000		4'755	
3612.03	Ecolages versés à d'autres communes	4'000		8'000		4'225	



21200.4611.00 Basé sur le nombre d'élèves réquérants d'asile

21300.3637.03 Introduction d'un voyage de fin d'étude à CHF 300.- pour les élèves 11S, partiellement compensé par une augmentation de recettes cpte 4260.07

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3612.07	Part communale à OSP-Nord	41'600		41'600		41'045	
3637.03	* Aides individuelles à la formation et aux études	73'950		58'480		46'330	
3900.00	Imputations internes approvis. en matériel et marc	1'000		1'000		968	
3910.00	Imputations internes prestations de service	139'120		126'060		121'241	
3910.02	Imputations internes part déficit bibliothèque	371'175		364'800		340'227	
3920.00	Imputations int. fermage, loyers, frais d'utilisation	2'700		2'700		1'600	
4260.07	Participation aux frais de pension camps		14'400		3'200		2'090
4611.00	* Dédommagements des cantons et concordats		30'000		92'500		29'554
4612.00	* Ecolages communes		620'000		570'000		504'241
21800	Unités d'accueil pour écoliers - UAPE	4'187'945	2'321'430	3'796'885	2'165'595	3'438'741	2'005'705
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	267'910		246'200		240'368	
3010.01	* Salaires du personnel pédagogique	1'962'530		1'743'110		1'585'520	
3010.10	* Salaires du personnel des auxiliaires	9'800		4'400		11'411	
3010.11	Salaires du personnel pédagogique, auxiliaires	194'335		200'335		157'137	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	17'890		16'130		16'241	
3050.01	Cot. patronales AVS, AI, APG, AC, pédagogique	138'630		124'010		112'311	
3052.00	Caisse de pension	42'970		39'580		41'051	
3052.01	Caisse de pension, pédagogique	319'150		281'290		242'657	
3053.00	Assurances accidents	1'190		1'080		1'047	
3053.01	Assurances accidents, pédagogique	9'000		8'110		7'987	
3054.00	Cotisations patronales AF	7'320		6'890		6'901	
3054.01	Cotisations patronales AF, pédagogique	56'570		52'760		48'098	
3059.00	PC famille	310		210		152	
3059.01	PC famille pédagogique	2'000		1'260		1'057	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	19'800		23'900		5'386	
3099.00	Autres charges de personnel	2'400		1'900		235	
3100.00	Matériel de bureau	9'000		6'000		14'920	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures, nettoyage, désinfection	12'700		12'300		14'272	
3104.00	Matériel didactique, fournitures, animations	23'500		30'700		15'322	
3105.00	* Denrées alimentaires	448'300		415'000		366'660	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	19'800		21'800		16'805	
3120.05	Consommation d'électricité	4'000		3'500		5'022	
3130.00	* Prestations de services et honoraires	177'000		152'000		127'473	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	4'100		4'500		1'527	
3130.32	Frais de ports	3'900		5'000		3'587	
3160.00	* Loyers et bail à ferme des biens-fonds	126'800		114'800		106'638	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	700		1'000		977	
3634.21	Remboursement subvention FAJE année préc.					29'893	
3637.03	Aides individuelles formation et aux études	9'700		17'000		10'478	
3910.00	Imputations internes prestations de service	132'000		117'000		101'000	
3920.00	* Imput. int. fermage, loyers, frais d'utilisation	164'640		145'120		146'609	
4260.00	Remboursement de frais					37'732	
4260.06	* Participation des parents		1'454'000			1'143'392	
4260.07	Participation aux frais de pension camps				1'420'670		
4611.04	* Subvention FAJE				728'925		
4611.05	Aide au démarrage FAJE				8'000		
4630.00	Subventions de la Confédération					48'282	
4631.04	* Subvention FAJE		867'430				
4634.02	Subvention FAJE					703'965	
4634.03	Aide au démarrage FAJE				8'000	44'280	
4634.04	Remboursement subvention FAJE année préc.					6'457	
4634.06	FAJE rabais facture montant reçu					21'598	
21801	Accueil pour enfants en milieu scolaire - APEM	1'602'140	1'022'935	1'571'620	994'825	1'123'355	709'192
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	93'540		91'410		36'463	
3010.01	* Salaires du personnel pédagogique	784'030		754'430		551'308	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	3'000		3'000		2'367	
3010.11	Salaires du personnel pédagogique, auxiliaires	49'450		49'450		45'185	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	6'230		6'110		2'512	
3050.01	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, pédago	53'580		51'690		38'335	
3052.00	Caisse de pension	15'010		14'680		5'925	

21301.3637.03 Introduction d'un voyage de fin d'étude à CHF 300.- pour les élèves 11S, partiellement compensé par une augmentation de recettes cpté 4260.07

21301.4611.00 Diminution du nombre d'élèves requérants d'asile
21301.4612.00 Augmentation du nombre estimé d'élèves en RAC

21800.3010.00 3.15 postes vs. 2.95, 0.2 ETP nouveau poste de secrétaire
21800.3010.01 d'assistant·te socio-éducatif·ive, 0.6 ETP nouveau poste d'auxiliaire petite enfance, 0.1 ETP nouveau poste d'auxiliaire petite enfance (ouverture UAPE Villette)
21800.3010.10 Augmentation du lavage des linges avec des nouvelles places

21800.3105.00 Lié à l'ouverture de l'UAPE de la Villette

21800.3130.00 Lié à l'ouverture de l'UAPE de la Villette et de l'UAPE Champvent sur 12 mois

21800.3160.00 Loyer de l'UAPE de Champvent sur 12 mois, entièrement compensé

21800.3920.00 Comprend l'ouverture de l'UAPE de la Villette

21800.4260.06 Mise en place d'une taxe d'inscription pour les dossiers RéAgy et adaptation des tarifs du réseau d'accueil de jour au 1er août 2026

21800.4611.04 Transféré au cpté 4631.04

21800.4631.04 32.5% de la masse salariale éducative

21801.3010.00 1.1 postes vs. 1.1
21801.3010.01 8.5 postes vs. 8.5

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3052.01	Caisse de pension, pédagogique	127'840		122'360		87'187	
3053.00	Assurances accidents	430		430		162	
3053.01	Assurances accidents, pédagogique	3'470		3'400		2'673	
3054.00	Cotisations patronales AF	2'560		2'610		1'068	
3054.01	Cotisations patronales AF, pédagogique	21'870		21'990		16'301	
3059.00	PC famille	120		110		23	
3059.01	PC famille pédagogique	780		520		358	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	10'000		13'100		3'638	
3099.00	Autres charges de personnel	1'400		1'400			
3100.00	Matériel de bureau	1'700		1'700		889	
3101.00	Matériel d'exploit., fournitures, nettoyage, désinfec	11'400		11'400		7'624	
3105.00	Denrées alimentaires	197'180		207'180		150'713	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	5'700		6'700		5'896	
3130.00	Prestations de services et honoraires	51'800		59'400		39'458	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	1'050		1'250		677	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	500		800		327	
3634.21	Remboursement subvention FAJE année préc.					6'760	
3637.03	Aides individuelles à la formation, aux études	2'900		4'900		865	
3910.00	Imputations internes prestations de service	75'000		60'000		60'000	
3920.00	Imputations int. fermage, loyers, frais d'utilisation	81'600		81'600		56'640	
4260.00	Remboursement de frais					9'637	
4260.06	Participation des parents		682'000				
4260.07	* Participation aux frais de pension camps				645'000		406'435
4611.04	Subvention FAJE				262'825		
4611.05	* Aide au démarrage FAJE				87'000		
4631.04	* Subvention FAJE		340'935				
4634.02	Subvention FAJE					244'658	
4634.03	Aide au démarrage FAJE					29'400	
4634.04	Remboursement subvention FAJE année préc.					10'584	
4634.06	FAJE rabais facture montant reçu					8'479	
21802	Restaurants scolaires	1'282'975		1'235'590		1'043'254	102'321
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	27'370		26'600		163'747	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires					9'942	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	1'760		1'710		10'702	
3052.00	Caisse de pension	4'750		4'620		9'277	
3053.00	Assurances accidents	120		120		749	
3054.00	Cotisations patronales AF	720		730		4'561	
3059.00	PC famille	30		20		100	
3100.00	Matériel de bureau					15	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures, nettoyage, désinfection					1'799	
3105.00	Denrées alimentaires					120'266	
3130.00	Prestations de services et honoraires					17'595	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement					384	
3636.15	* Fondation Petitmaître	1'118'240		1'051'800		545'190	
3910.00	Imputations internes prestations de service	20'000		30'000		30'000	
3920.00	Imputations int. fermage, loyers, frais d'utilisation	109'985		119'990		128'927	
4260.06	Participation des parents					102'321	
21803	Prestations parascolaires	672'030	18'000	658'920	18'600	570'295	13'860
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	103'400	90'490			85'701	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	370'000		381'700		330'338	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	31'050		33'560		20'403	
3052.00	Caisse de pension	16'980		15'010		14'212	
3053.00	Assurances accidents	2'030		2'170		1'886	
3054.00	Cotisations patronales AF	13'110		14'270		8'946	
3059.00	PC famille	360		320		196	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	9'500		9'500		951	
3101.00	Mat. d'exploit., fournitures, nettoyage, désinfection	500		1'000			
3102.10	Actions de communication	800		1'000		584	
3130.01	* Frais de téléphone et raccordement	1'200		300		279	
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	500					
3636.00	Dons, aides et subv. aux organis. privées à but non lucratif	69'300		69'300		66'800	
3910.00	Imputations internes prestations de service	45'000		40'000		40'000	



21801.4260.07 Mise en place d'une taxe d'inscription pour les dossiers RéAuj et adaptation des tarifs du réseau d'accueil

21801.4611.05 Pas d'ouverture de structure prévue

21801.4631.04 32.5% de la masse salariale éducative

21802.3010.00 0.2 postes vs. 0.2

21802.3636.15 Augmentation liée à un déficit en 2024 et une revalorisation salariale de la CCT AVOP

21803.3010.00 1.08 postes vs. 0.92, 0.16 poste transféré du cpt 54400.3010.00

21803.3130.01 20 abonnements pour les téléphones portables des accompagnant.es

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3920.00	* Imputations int. fermage, loyers, frais d'utilisation	8'300		300			
4260.06	Participation des parents		18'000		18'600		13'860
21910	Transports scolaires EP	429'000		447'000		465'956	
3130.22	Frais de transports des élèves	429'000		447'000		465'956	
21911	Transports scolaires ESLM	8'000		6'000		8'765	2'509
3130.22	Frais de transports des élèves	8'000		6'000		8'765	
4635.00	* Participation de tiers, sponsoring contre-prestations		3'000				2'509
21912	Transports scolaires ESDF	26'800		27'500		26'997	1'936
3130.22	Frais de transports des élèves	26'800		27'500		26'997	
4635.00	* Participation de tiers, sponsoring contre-prestations		3'000				1'936
21913	Transports scolaires UAPE	210'000		235'000		199'937	
3130.22	Frais de transports des élèves	210'000		235'000		199'937	
21914	Transports scolaires APEMS	35'000		35'000		22'742	
3130.22	Frais de transports des élèves	35'000		35'000		22'742	
21930	Camps sportifs EPP	210'040	73'000	216'860	79'600	190'566	75'155
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	11'250		11'000		15'686	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs		720		970		
3053.00	Assurances accidents	50		70		65	
3054.00	Cotisations patronales AF	310		410			
3059.00	PC famille	10		10			
3130.00	Prestations de services et honoraires	14'250		11'200		8'648	
3130.22	Frais de transports des élèves	47'750		55'000		50'143	
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	3'000		5'000		3'202	
3134.00	Primes d'assurances	600		600		502	
3160.00	Loyers et bail à ferme des biens-fonds	94'500		94'000		74'829	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	2'500		3'500		2'491	
3637.00	Aides individuelles culture, loisirs, sports	100		100			
3910.00	Imputations internes prestations de service	35'000		35'000		35'000	
4260.07	Participation aux frais de pension camps		28'000		29'600		30'275
4611.00	Dédommagements des cantons et concordats		45'000		50'000		44'880
21931	Camps sportifs EPEG	217'980	86'200	214'690	81'200	227'278	77'033
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	9'000		10'000		8'604	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs		580		650		
3053.00	Assurances accidents	40		50		36	
3054.00	Cotisations patronales AF	250		280			
3059.00	PC famille	10		10			
3130.00	Prestations de services et honoraires	3'800		4'000		4'950	
3130.22	Frais de transports des élèves	60'000		60'000		68'214	
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	6'000		6'000		5'630	
3134.00	Primes d'assurances	1'000		1'000		885	
3160.00	Loyers et bail à ferme des biens-fonds	100'100		95'000		102'656	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	2'000		2'500		1'303	
3637.00	Aides individuelles culture, loisirs, sports	200		200			
3910.00	Imputations internes prestations de service	35'000		35'000		35'000	
4260.07	Participation aux frais de pension camps		31'200		31'200		29'244
4611.00	Dédommagements des cantons et concordats		55'000		50'000		47'790
21932	Camps sportifs ESLM	235'790	91'800	230'260	88'400	248'072	88'614
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	11'700		9'000		14'568	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs		750		900		
3053.00	Assurances accidents	50		60		60	
3054.00	Cotisations patronales AF	320		390			
3059.00	PC famille	10		10			
3130.00	Prestations de services et honoraires	9'000		6'500		9'732	
3130.22	Frais de transports des élèves	57'960		70'000		63'356	
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	3'500		4'000		3'223	
3134.00	Primes d'assurances	800		800		488	

21803.3920.00 Refacturation de la Fondation Petitmaître à l'office informatique

21911.4635.00 Subvention de la Fondation cantonale pour la formation professionnelle

21912.4635.00 Subvention de la Fondation cantonale pour la formation professionnelle

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3160.00	Loyers et bail à ferme des biens-fonds	114'000		100'000		118'026	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	2'600		3'500		3'620	
3637.00	Aides individuelles culture, loisirs, sports	100		100			
3910.00	Imputations internes prestations de service	35'000		35'000		35'000	
4260.07	Participation aux frais de pension camps		36'800		38'400		33'440
4611.00	Dédommagements des cantons et concordats		55'000		50'000		55'174
21933	Camps sportifs ESDF	192'170	68'800	195'810	76'200	195'878	63'684
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	7'200		6'650		6'786	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	460		430			
3053.00	Assurances accidents	30		30		28	
3054.00	Cotisations patronales AF	200		190			
3059.00	PC famille	10		10			
3130.00	Prestations de services et honoraires	1'900		1'600			
3130.22	Frais de transports des élèves	50'950		50'000		54'770	
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	2'500		2'500		2'490	
3134.00	Primes d'assurances	700		700		440	
3160.00	Loyers et bail à ferme des biens-fonds	91'420		95'000		94'929	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	1'600		3'500		1'435	
3637.00	Aides individuelles culture, loisirs, sports	200		200			
3910.00	Imputations internes prestations de service	35'000		35'000		35'000	
4260.07	Participation aux frais de pension camps		28'800		31'200		24'240
4611.00	Dédommagements des cantons et concordats		40'000		45'000		39'444
21990	Conseil d'établissement	32'150		31'150		22'308	
3000.10	Jetons de présence	6'400		3'400		1'661	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs					162	
3053.00	Assurances accidents					1	
3054.00	Cotisations patronales AF					69	
3059.00	PC famille					2	
3130.00	Prestations de services et honoraires	500		500			
3634.05	Projets d'établissements	23'250		25'250		20'415	
3910.00	Imputations internes prestations de service	1'500		1'500			
3920.00	Imputations internes fermage, loyers, frais d'utilisation	500		500			
29900	Orientation professionnelle	152'500	152'500	154'970	154'970	151'688	151'688
3110.00	Meubles et appareils de bureau	6'000		7'000		5'967	
3120.00	Consommation d'énergie	4'000		4'000		3'938	
3120.10	Evacuation déchets divers	350		350		593	
3130.00	Prestations de services et honoraires	20'000		21'500		18'871	
3134.00	Primes d'assurances	150		160		106	
3160.00	Loyers et bail à ferme des biens-fonds	116'000		115'960		116'214	
3910.00	Imputations internes prestations de service	6'000		6'000		6'000	
4612.01	Dédommagement des communes et ass. intercomm.		152'500		154'970		151'688
34290	Colonies de vacances	290'350	20'100	466'740	41'600	460'192	24'300
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	63'500		103'180		130'525	
3010.10	* Salaires du personnel des auxiliaires	36'400		73'300		71'664	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	6'460		13'210		10'316	
3052.00	Caisse de pension	10'470		17'070		20'854	
3053.00	Assurances accidents	580		880		839	
3054.00	Cotisations patronales AF	2'710		5'630		4'520	
3059.00	PC famille	100		140		99	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	600		2'000			
3099.00	Autres charges de personnel	1'900		1'000		546	
3100.00	Matériel de bureau	725		1'250		2'337	
3105.00	Denrées alimentaires	8'550		17'100		13'255	
3111.00	* Achats matériel, machines et outillage	9'850		15'850		12'258	
3130.22	Frais de transports des élèves	3'125		6'450		5'361	
3132.00	* Honoraires conseillers externes, experts	500					
3134.00	Primes d'assurances	1'310		1'370		1'038	
3637.00	Aides individuelles culture, loisirs, sports	800		400		1'551	
3910.00	Imputations internes prestations de service	40'000		40'000		40'000	
3920.00	Imputations int. fermage, loyers, frais d'utilisation	1'900					



34290.3010.00 0.65 postes vs. 1.07, 0.5 ETP suppression de poste de cuisinier·ière, 0.08 ETP transféré du cpte 54400.3010.00
34290.3010.10 Réorganisation des activités de vacances des enfants

34290.3111.00 Réorganisation des activités de vacances des enfants

34290.3132.00 Mise en place de la numérisation des processus d'inscription

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3930.00	* Imputations internes entretiens des bâtiments	100'870		167'910		145'029	
4240.00	* Facturation des services à des tiers		100		1'600		
4260.06	Participation des parents		20'000				
4260.07	Participation aux frais de pension camps				40'000		24'300
43300	Clinique dentaire de la jeunesse	1'099'730	760'000	1'142'930	805'000	1'059'506	623'500
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	709'980		733'660		683'160	
3010.10	* Salaires du personnel des auxiliaires			8'000		5'036	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	45'620		47'170		42'009	
3052.00	Caisse de pension	120'020		124'310		109'844	
3053.00	Assurances accidents	2'940		3'070		2'865	
3054.00	Cotisations patronales AF	18'620		20'050		18'464	
3059.00	PC famille	660		470		404	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	7'400		8'150		5'960	
3099.00	Autres charges de personnel	2'370		2'550		910	
3100.00	Matériel de bureau	7'000		7'000		6'175	
3102.10	Actions de communication	500		500		424	
3106.00	Achats de fournitures pour soins et analyses	56'700		58'700		55'746	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	1'500		1'000		164	
3111.01	Maintenance, matériel et machines	10'000		10'000		6'876	
3112.00	Vêtements, linge, rideaux	1'200		1'000		807	
3116.00	Matériel et équipement dentaires	4'000		11'500			
3130.00	Prestations de services et honoraires	500		500		122	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	2'300		1'500		2'108	
3130.32	Frais de ports	100		100			
3134.00	Primes d'assurances	620		660		447	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	500		800		932	
3637.04	Participation communale	20'000		20'000		36'613	
3910.00	Imputations internes prestations de service	21'000		16'000		16'000	
3920.00	Imputations int. fermage, loyers, frais d'utilisation	49'400		49'440		49'440	
3930.00	Imputations internes entretiens des bâtiments	16'800		16'800		15'000	
4260.30	Facturations des soins		760'000		760'000		623'500
4611.00	* Dédommagements des cantons et concordats				45'000		
43301	Service médical	75'390	2'500	80'420		70'810	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	1'000		1'000		612	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	60		70			
3053.00	Assurances accidents			10		3	
3054.00	Cotisations patronales AF	30		30			
3059.00	PC famille			10			
3106.00	Achats de fournitures pour soins et analyses	8'800		8'800		8'932	
3130.04	Promotion marketing	34'500		39'500		23'084	
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	25'000		25'000		32'180	
3910.00	Imputations internes prestations de service	6'000		6'000		6'000	
4611.00	* Dédommagements des cantons et concordats		2'500				
53500	Prestations et contributions seniors	118'750		35'500			
3130.02	* Contributions et cotisations	3'000					
3634.10	Aides et subventions pour les aînés (COSY)	30'750		30'500			
3636.11	* Centre Les Alizés	80'000					
3636.12	Connaissance 3	5'000		5'000			
54400	Enfance et famille	886'700	101'700	854'010	116'500	931'282	113'913
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	244'970		204'650		125'336	
3010.10	* Salaires du personnel des auxiliaires	107'000		158'300		200'305	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	29'000		22'220		16'497	
3052.00	Caisse de pension	40'940		34'310		27'067	
3053.00	Assurances accidents	1'890		1'470		1'474	
3054.00	Cotisations patronales AF	12'080		9'470		7'146	
3059.00	PC famille	390		230		157	
3090.00	* Formation et perfectionnement du personnel	9'400		6'500		2'880	
3099.00	Autres charges de personnel	700		700			
3100.00	Matériel de bureau	6'600		11'900		9'865	

34290.3930.00 Utilisation d'une seule colonie en 2026
34290.4240.00 La participation de l'HEP et des correspondants transférés au cpte 21200.4240.00

43300.3010.00 6.25 postes vs. 6.55, 0.3 ETP suppression de poste de médecin-dentiste
43300.3010.10 Transféré au cpte 3910.00

43300.4611.00 Suppression du projet cantonal, compensé par une diminution de 0.3 ETP de dentiste cpte 3010.00

43301.4611.00 Subvention unité PSPS (Promotion de la Santé et de Prévention en milieu Scolaire) anticipée

53500.3130.02 Transféré du cpte 57901.3130.02

53500.3636.11 Transféré du cpte 57901.3636.11

54400.3010.00 2.32 postes vs. 1.96, 0.6 ETP nouveau poste de chargé-e de projets, 0.16 ETP transféré au cpte 21803.3010.00,
0.08 ETP transféré au cpte 34290.3010.00
54400.3010.10 Chargé de projet UNICEF transféré au cpte 3010.00

54400.3090.00 Formation pour la responsable de secteur

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3104.00	* Matériel didactique, fournitures, animations	29'800		34'500		33'629	
3105.00	Denrées alimentaires	40'500		35'400		16'604	
3130.00	Prestations de services et honoraires	18'540		13'600		13'686	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	1'000					
3130.02	Contributions et cotisations	228'400		234'700		235'827	
3130.22	Frais de transports des élèves			14'500		6'115	
3132.00	* Honoraires conseillers externes, experts	500				20'091	
3134.00	Primes d'assurances	500		500		452	
3160.00	Loyers et bail à ferme des biens-fonds	24'300		24'400		21'588	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	3'000		3'710		1'569	
3634.00	Dons, aides et subventions aux entreprises publiques					151'005	
3636.00	* Dons, aides, subv. aux organis. privées à but non lucratif	20'000					
3637.00	Aides individuelles culture, loisirs, sports	1'000		1'000		400	
3910.00	Imputations internes prestations de service	50'000		30'000		30'000	
3920.00	* Imputations int. fermage, loyers, frais d'utilisation	16'190		11'950		9'589	
4260.00	* Remboursement de frais		20'000				
4260.06	* Participation des parents		71'700		64'500		51'947
4260.07	Participation aux frais de pension camps					18'000	13'846
4611.00	Dédommagements des cantons et concordats						16'000
4612.01	Dédommagement des communes et ass. intercomm.		10'000		34'000		32'120
54401	Jeunesse animation et loisirs	1'446'200	70'500	1'423'590	71'500	1'276'564	51'330
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	679'400		664'500		561'509	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	154'600		153'300		199'862	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	54'910		53'800		47'370	
3052.00	Caisse de pension	112'480		110'120		83'435	
3053.00	Assurances accidents	3'590		3'660		3'989	
3054.00	Cotisations patronales AF	22'630		23'760		20'262	
3059.00	PC famille	790		600		445	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	14'000		17'000		8'660	
3099.00	Autres charges de personnel	4'500		4'500		3'521	
3100.00	Matériel de bureau			500			
3101.00	Matériel d'exploit., fournitures, nettoyage, désinfec	500		2'000		266	
3102.00	Imprimés, publications	11'650		14'650		11'676	
3104.00	Matériel didactique, fournitures, animations	98'600		97'600		95'411	
3105.00	Denrées alimentaires	25'250		26'250		24'119	
3105.10	Frais de réceptions et de manifestations			28'000		29'160	
3120.00	Consommation d'énergie	7'500		10'500		7'714	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	3'000		3'300		3'122	
3130.02	Contributions et cotisations	800		800		625	
3130.15	Frais de réceptions et de manifestations	30'000					
3130.22	Frais de transports des élèves	17'000		16'000		21'401	
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	35'000		42'000		23'926	
3134.00	Primes d'assurances			500			
3160.00	Loyers et bail à ferme des biens-fonds	2'400		2'400		2'400	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	100		100			
3511.00	Attributions aux fonds					5'148	
3634.09	Aides et subventions au conseil des jeunes	40'750		40'500		25'052	
3636.00	Dons, aides, subv. aux organis. privées à but non lucratif	48'000		50'000		43'950	
3637.00	Aides individuelles culture, loisirs, sports	750		750			
3910.00	Imputations internes prestations de service	72'000		52'000		50'930	
3920.00	Imputations int. fermage, loyers, frais utilisation	6'000		4'500		2'610	
4260.06	* Participation des parents		43'500				
4260.07	* Participation aux frais de pension camps				34'500		35'020
4511.00	Prélèvement fonds généraux capital propre				10'000		
4611.00	Dédommagements des cantons et concordats			14'000		14'000	
4612.01	Dédommagement des communes et ass. intercomm.			13'000		13'000	
54500	Réseau d'accueil de jour - RéAjy	11'088'625	4'243'900	10'327'000	3'992'790	10'269'245	4'126'451
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	381'140		369'800		337'157	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	15'630		15'630		12'844	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	25'490		24'770		22'314	
3052.00	Caisse de pension	64'740		62'800		57'171	

54400.3104.00 Réorganisation des activités de vacances pour les enfants

54400.3132.00 Concerne le nouveau logiciel de gestion des centres aérés

54400.3636.00 Subvention pour l'entraide familiale yverdonnoise en vue de son déménagement

54400.3920.00 Nouveau logiciel pour la gestion des centres aérés

54400.4260.00 Subvention en lien avec la création du poste chargé de projet Commune amie des enfants

54400.4260.06 Réorganisation des activités de vacances pour les enfants

54401.3010.00 6.8 postes vs. 6.8

54401.4260.06 Augmentation des recettes liée avec le projet food truck social

54401.4260.07 Transféré au cpté 4260.06

54500.3010.00 3.25 postes vs. 3.25

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3053.00	Assurances accidents	1'650		1'610		1'523	
3054.00	Cotisations patronales AF	10'420		10'530		9'481	
3059.00	PC famille	360		240		208	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'500		2'500		378	
3099.00	Autres charges de personnel	400		400		163	
3130.02	Contributions et cotisations	214'410		215'050		60'089	
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts					14'431	
3171.00	Excursions, voyages scolaires et camps	10'000		10'000			
3611.03	* Restitution subv. FAJE aux garderies	3'059'540		2'838'920			
3612.04	* Accueil familial de jour	646'000		633'560		577'328	
3634.14	Restitution subv. FAJE aux garderies					3'001'356	
3634.17	FYAE	4'260'860		3'753'560		3'723'560	
3634.18	Contrib. aux autres réseaux convert.	30'000		40'000		25'070	
3634.19	Restit.contrib.réseaux aux garderies	80'000		130'000		65'098	
3634.21	Remboursement subvention FAJE année préc.					248'444	
3636.14	Arche de Noë	1'754'890		1'784'890		1'679'890	
3636.15	* Fondation Petitmaître	420'595		352'740		352'740	
3910.00	Imputations internes prestations de service	110'000		80'000		80'000	
4260.05	Contributions des employeurs		60'000		60'000		51'861
4260.06	Participation des parents		6'000		3'000		6'024
4611.04	Subvention FAJE				2'888'920		
4612.01	* Dédommagement des communes et ass. intercomm.		908'360		890'870		619'861
4631.04	* Subvention FAJE		3'109'540				
4634.02	Subvention FAJE					3'045'272	
4634.04	Remboursement subvention FAJE année préc.					166'970	
4634.05	Contrib. des autres réseaux convert.		160'000		150'000		154'987
4634.06	FAJE rabais facture montant reçu					81'475	
56000	Office du logement	511'750	85'000	492'850	75'000	531'909	92'343
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	177'120		177'140		187'881	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires					307	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	11'380		11'390		10'484	
3052.00	Caisse de pension	29'680		29'670		31'480	
3053.00	Assurances accidents	740		740		677	
3054.00	Cotisations patronales AF	4'650		4'840		5'337	
3059.00	PC famille	160		110		117	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'000		5'000		545	
3099.00	Autres charges de personnel	1'000		1'000		173	
3130.00	Prestations de services et honoraires	2'000		5'310		1'386	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	500		720		282	
3636.13	Sleep-in (accueil de nuit)	20'000		20'000		30'165	
3637.09	Part. abaiss. des loyers HLM	40'000		40'410		31'869	
3637.10	* Aides individuelles au logement	170'000		150'000		184'686	
3910.00	Imputations internes prestations de service	25'000		20'000		20'000	
3920.00	Imputations int. fermage, loyers, frais d'utilisation	26'520		26'520		26'520	
4611.00	* Dédommagements des cantons et concordats		85'000		75'000		92'343
57300	Intégration	747'170	175'100	680'510	164'350	747'817	163'508
3000.10	Jetons de présence	11'000		11'000		13'488	
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	287'430		249'720		228'961	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	58'950		51'200		75'038	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	22'900		16'060		18'970	
3052.00	Caisse de pension	47'390		38'130		35'856	
3053.00	Assurances accidents	1'490		1'060		1'492	
3054.00	Cotisations patronales AF	9'430		6'830		8'054	
3059.00	PC famille	330		160		177	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000		5'000		4'038	
3099.00	Autres charges de personnel	1'300		1'300		911	
3102.00	Imprimés, publications	4'500		4'500		4'042	
3105.10	Frais de réceptions et de manifestations			2'500		3'525	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	1'400		1'400		1'374	
3130.02	Contributions et cotisations	2'500		2'500		2'377	
3130.15	Frais de réceptions et de manifestations	2'500					
3132.00	* Honoraires conseillers externes, experts	65'000		82'000		93'723	



54500.3611.03 32.5% de la masse salariale éducative
54500.3612.04 Basé sur le budget de l'AFJYR

54500.3636.15 Déficit aux comptes 2024 et revalorisation de la CCT AVOP

54500.4612.01 Augmentation du déficit de l'UAPE de Chamblon liée avec l'augmentation du nombre de places
54500.4631.04 32.5% de la masse salariale éducative et CHF 50'000.- pour le poste de coordinateur.trice inclusion et qualité

56000.3010.00 1.65 postes vs. 1.70, 0.05 ETP transféré au cpte 57901.3010.00

56000.3637.10 Augmentation du nombre de bénéficiaires

56000.4611.00 Part cantonale à l'aide individuelle au logement, 50% du cpte 3637.10

57300.3010.00 2.94 postes vs. 2.54, 0.4 ETP nouveau poste d'éducateur·trice ETU et Maison Pré-du-Canal

57300.3132.00 Prise en charge partielle pour le CSIR, l'EVAM et les PCFamille du projet place de socialisation en halte garderie

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3634.00	* Dons, aides et subventions aux entreprises publiques	36'900		26'250		4'000	
3634.08	Aide au développement					70'400	
3634.11	Commission Consultation Suisses-Immigrés	30'750		30'500		30'991	
3636.09	Association lire et écrire	42'000		42'000		42'000	
3636.10	Caritas cours de français	76'400		76'400		76'400	
3910.00	Imputations internes prestations de service	40'000		32'000		32'000	
4611.00	Dédommagements des cantons et concordats		175'100		164'350		163'508
57900	Direction et administration JECOS	1'182'070	1'179'000	1'177'360	986'000	1'097'376	988'000
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	656'240		639'380		581'192	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	31'260		31'260		39'972	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	42'170		41'100		38'642	
3052.00	Caisse de pension	112'350		109'510		100'854	
3053.00	Assurances accidents	2'720		2'670		2'500	
3054.00	Cotisations patronales AF	17'200		17'480		16'605	
3059.00	PC famille	600		410		366	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'500		2'500		2'214	
3099.00	Autres charges de personnel	1'200		2'200		1'421	
3100.00	Matériel de bureau	15'000		15'000		16'454	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures, nettoyage, dési	4'000		4'200		3'225	
3102.00	Imprimés, publications	1'500		1'500		1'652	
3105.10	Frais de réceptions et de manifestations			5'000		6'364	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	5'000		7'000		5'721	
3130.00	Prestations de services et honoraires	2'000		3'000		47	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	4'500		4'500		4'537	
3130.15	Frais de réceptions et de manifestations	4'000					
3130.32	Frais de ports	20'000		20'000		24'321	
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	81'000		90'000		73'479	
3134.00	Primes d'assurances	1'230		1'270		1'941	
3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	500		500		18	
3151.02	Entretien des véhicules	3'000		2'500		4'758	
3161.00	Location d'objets mobiliers	2'000		5'000		1'993	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	2'000		2'000		1'237	
3920.00	Imputations int. fermage, loyers, frais d'utilisation	144'900		144'180		145'264	
3930.00	Imputations internes entretiens des bâtiments	25'200		25'200		22'600	
4910.00	* Imputations internes pour prestations de services		1'179'000		986'000		988'000
57901	Service social communal	4'901'650	281'240	4'729'110	235'000	4'409'250	130'950
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	654'970		629'200		469'479	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	47'000		38'300		42'211	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	45'110		42'910		32'881	
3052.00	Caisse de pension	109'110		104'760		76'041	
3053.00	Assurances accidents	2'920		2'780		2'178	
3054.00	Cotisations patronales AF	18'460		18'250		14'472	
3059.00	PC famille	630		430		318	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	14'250		12'750		8'098	
3099.00	Autres charges de personnel	3'800		3'500		2'028	
3100.00	Matériel de bureau	7'500		7'500		6'100	
3101.00	Matériel d'exploit., fournitures, nettoyage, désinfec	250		250			
3103.00	Littérature spécialisée, magazines	200		200		164	
3105.00	* Denrées alimentaires	2'400					
3105.10	Frais de réceptions et de manifestations			52'000		52'107	
3110.00	* Meubles et appareils de bureau	13'000		8'000		5'128	
3120.00	Consommation d'énergie	6'250		5'250		3'911	
3130.00	* Prestations de services et honoraires	92'120		118'200		57'790	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	3'200		2'000		1'650	
3130.02	Contributions et cotisations	89'800		92'800		89'908	
3130.15	Frais de réceptions et de manifestations	54'500					
3132.00	* Honoraires conseillers externes, experts	4'335		63'900		60'000	
3150.00	Entretien de meubles, appareils de bureau	3'000		3'000		848	
3160.00	* Loyer et bail à ferme des biens-fonds	104'300		45'000		39'845	
3511.00	Attributions aux fonds					15'033	

57300.3634.00 Augmentation de la subvention à l'école Verso pour le français à la plage, compensée par des recettes additionnelles de l'EVAM et du CSIR du cpte 4611.00

57900.3010.00 5.3 postes vs. 5.3

57900.4910.00 Répartition des charges dans les secteurs d'activités

57901.3010.00 6.31 postes vs. 6.26, 0.05 ETP transféré du cpte 56000.3010.00

57901.3105.00 Projet Maison rouge 12, compensé par une diminution du cpte 3132.00

57901.3110.00 Renforcement du travail communautaire pour les quartiers de Villette et Pierre-de-Savoie

57901.3130.00 Basé sur les comptes 2024 et rajout de la conciergerie pour le projet Maison rouge 12

57901.3132.00 Arrêt de la subvention ProSenectute en raison de la fin du projet. Réallocation du montant au projet Maison Rouge 12

57901.3160.00 Loyer Maison Rouge 12, compensé par une diminution du cpte 3132.00 et renforcement du travail communautaire dans les quartiers de Villette et Pierre-de-Savoie

Ville d'Yverdon-les-Bains - Budget 2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3612.05	Centre social régional	183'750		182'500		161'196	
3634.10	Aides et subventions pour les aînés (COSY)					15'119	
3634.13	* AFPT zone bleue	267'625		106'750		105'774	
3634.15	Fondation vaudoise de probation					6'044	
3634.16	Polyval			7'000		7'000	
3634.20	Railfair	1'500		1'500		919	
3636.00	* Dons, aides, subv. aux organis. privées à but non	401'240		350'000		237'634	
3636.11	* Centre Les Alizés			80'000		81'575	
3636.12	Connaissance 3					5'000	
3636.17	Fondation vaudoise de probation	6'150		6'100			
3637.05	Allocation d'aide aux familles	680'000		680'000		667'666	
3637.06	Frais funéraires indigents vaudois	10'000		10'000		473	
3637.07	Aides abonnements TP jeunes et séniors	42'000		42'000		44'160	
3637.08	Aides complémentaires communales	1'960'000		1'960'000		2'043'651	
3910.00	Imputations int. prestations de service	70'000		50'000		50'000	
3920.00	Imputations int. fermage, loyers, frais d'utilisation	2'280		2'280		2'850	
4635.00	Participation de tiers, sponsoring contre-prestations		281'240		235'000		130'950
93001	Prévoyance sociale	29'590'900		27'630'000		13'279'508	
3621.00	Participation à la facture sociale	29'590'900		27'630'000		13'279'508	

57901.3634.13 Renforcement de Zone bleue (travail de rue et ouverture le dimanche)

57901.3636.00 Nouveaux locaux pour la CA-NOV (Centrale Alimentaire du Nord Vaudois) et les Tisserands du monde

57901.3636.11 Transféré sur la fonction 53500

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Sécurité publique	41'220'885	29'264'560	42'725'780	31'530'040	38'222'233	26'284'786
02903	Concessions	183'940	366'300				
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	50'820					
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	3'270					
3052.00	Caisse de pension	8'440					
3053.00	Assurances accidents	220					
3054.00	Cotisations patronales AF	1'340					
3059.00	PC famille	50					
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	1'500					
3120.05	Consommation d'électricité	1'000					
3142.04	* Entretien concessions	91'900					
3160.01	Redevances d'utilisation	25'400					
4240.62	Taxes diverses	120'000					
4240.63	Taxes d'amarrages	140'000					
4240.65	Redevances affichage	100'000					
4472.00	Locations pour utilisation des biens-fonds PA	6'300					
11100	Coût de la Police Régionale	15'560'760	15'560'760	15'252'290	15'252'290	13'950'837	13'950'837
3000.10	Jetons de présence	25'000	25'000	16'545			
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	8'605'130	8'635'310	8'723'391			
3010.10	* Salaires du personnel des auxiliaires	995'360	877'630	961			
3049.00	Piquets et permanences	233'210	250'680	233'204			
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	649'170	646'600	574'242			
3052.00	Caisse de pension	1'674'790	1'702'750	1'457'470			
3053.00	Assurances accidents	41'870	41'530	36'841			
3054.00	Cotisations patronales AF	265'760	274'750	246'041			
3059.00	PC famille	9'130	6'050	5'406			
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	580'000	480'000	524'628			
3099.00	Autres charges de personnel	40'200	39'200	44'126			
3100.00	Matériel de bureau	17'500	17'500	26'282			
3102.00	* Imprimés, publications		11'800	11'722			
3102.10	Actions de communication	16'000	22'000	14'838			
3110.00	* Meubles et appareils de bureau	120'000	77'500	30'423			
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	222'500	164'450	191'301			
3113.00	Matériel informatique	10'000	10'000	31'841			
3130.02	Contributions et cotisations	11'800					
3130.07	Frais de mise en fourrière	25'000	20'000	28'442			
3130.32	Frais de ports	10'000	10'000	11'543			
3132.00	* Honoraires conseillers externes, experts	94'600	129'600	144'129			
3133.00	Charges d'utilisations informatiques	154'300	154'300	155'002			
3134.00	Primes d'assurances	2'460	1'510	1'505			
3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	13'100	14'000	13'978			
3153.00	Entretien informatique et matériel	15'600	15'600	15'445			
3158.00	Maintenance site internet			2'260			
3158.01	Maintenance de logiciels, licences	34'000	29'000	23'867			
3170.00	* Frais de déplacement et autres frais	10'000	16'000	12'345			
3300.40	Amort. planifiés, terrains bâties et aménag. PA	11'110	11'110	11'110			
3300.60	* Amortissements planifiés, biens meubles PA	102'680	57'420	42'680			
3910.00	Imputations internes prestations de service	1'057'400	1'058'100	916'900			
3920.00	Imputations int. fermage, loyers, frais d'utilisation	510'700	450'500	399'850			
3940.00	Imputations int. intérêts et charges fin. théor.	2'390	2'400	2'520			
4210.03	Emoluments de mise en fourrière		23'000	23'000	24'504		
4240.00	Facturation des services à des tiers		195'000	195'000	193'229		
4270.00	Amendes		500'000	500'000	272'325		
4270.01	Amendes radar		3'200'000	3'200'000	2'029'700		
4612.03	* Facturation aux communes de PNV		501'600	350'400	347'423		
4910.01	Part. Yverdon coût Police régionale	11'141'160	10'983'890	11'083'657			
11101	Charges de sécurité publique	12'068'360	11'888'890	11'986'703			
3611.02	Part. aux coûts de la réforme policière	927'200	905'000	903'046			
3910.01	Part. aux coûts de Police Régionale NV	11'141'160	10'983'890	11'083'657			
11102	Véhicules et garage	373'630	277'000	373'840	277'000	348'237	232'200

02903.3010.00 0.5 postes vs. 0.5

02903.3142.04 Transféré de la fonction 96302

11100.3010.00 80 postes vs. 82.80, 2.9 ETP transférés au cpte 14003.3010.00, 0.1 ETP transféré du cpte 77100.3010.00
11100.3010.10 4 nouveaux aspirants de police (4 mois)

11100.3102.00 Transféré au cpte 3130.02

11100.3110.00 Reprise des locaux du Valentin 18

11100.3132.00 Mandats externes OBS transférés sur la fonction 14003

11100.3170.00 Partiellement transféré sur la fonction 14003

11100.3300.60 Nouvel amortissement pour le renouvellement du SI central des polices

11100.4612.03 Basé sur la nouvelle calculation de la péréquation

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	54'150		53'080		52'999	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	3'480		3'420		3'403	
3052.00	Caisse de pension	9'090		8'920		8'755	
3053.00	Assurances accidents	230		220		219	
3054.00	Cotisations patronales AF	1'420		1'450		1'446	
3059.00	PC famille	50		40		32	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	3'000		5'000			
3111.05	Achats de véhicules	83'700		83'200		80'399	
3134.00	Primes d'assurances	14'000		14'000		10'336	
3151.02	Entretien des véhicules	198'500		198'500		184'638	
3300.60	Amortissements planifiés, biens meubles PA	5'750		5'750		5'750	
3940.00	Imputations int, intérêts et charges fin. théor.	260		260		260	
4910.00	Imputations internes pour prestations de services		277'000		277'000		232'200
11103	Sécurité scolaire	216'960	217'000	229'820	229'820	194'522	194'522
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	154'980		154'980		137'831	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	9'960		15'230		7'771	
3053.00	Assurances accidents	650		990		647	
3054.00	Cotisations patronales AF	4'250		6'470		3'306	
3059.00	PC famille	120		150		73	
3099.00	Autres charges de personnel	1'000		1'000		996	
3102.10	Actions de communication	16'000		16'000		15'385	
3120.00	Consommation d'énergie	800		800		342	
3151.00	Entretien de machines, appareils, équipements	29'200		34'200		28'170	
4910.00	Imputations internes pour prestations de services		217'000		229'820		194'522
14000	Police administrative	3'163'030	1'168'700	3'160'550	1'106'200	3'020'205	1'356'692
3000.10	Jetons de présence	500		500			
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	2'345'520		2'272'770		2'106'169	
3010.10	* Salaires du personnel des auxiliaires	15'630		61'130		59'813	
3049.00	Piquets et permanences	2'750		2'390		2'741	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	151'890		150'120		135'537	
3052.00	Caisse de pension	397'830		386'450		353'545	
3053.00	Assurances accidents	9'810		9'480		8'804	
3054.00	Cotisations patronales AF	61'970		63'790		58'149	
3059.00	PC famille	2'130		1'420		1'278	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000		2'000		112	
3099.00	Autres charges de personnel	3'000		3'000		3'583	
3100.00	Matériel de bureau	8'000		8'000		8'210	
3102.00	Imprimés, publications	3'500		3'500		3'815	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	4'000		6'500		4'242	
3130.32	Frais de ports	11'000		11'000		12'080	
3132.00	* Honoraires conseillers externes, experts	60'500		85'500		127'372	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	3'000		3'000		4'985	
3300.30	* Amortissements ouvrages génie civil et assainissement			30'000			
3300.60	* Amortissements planifiés, biens meubles PA	80'000		60'000			
3420.00	Frais cptes bancaires, postaux, encaissements					2'867	
3611.01	Virements des taxes de séjour					126'904	
4240.00	Facturation des services à des tiers		1'100'400		1'040'400		1'076'492
4240.60	Taxes de séjour						235'248
4910.00	Imputations internes pour prestations de services		68'300		65'800		44'953
14001	Réception - communications	545'300	436'300	530'960	440'800	499'899	399'900
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	290'520		281'380		263'296	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	18'670		18'080		16'907	
3052.00	Caisse de pension	47'810		46'270		43'315	
3053.00	Assurances accidents	1'210		1'170		1'089	
3054.00	Cotisations patronales AF	7'620		7'690		7'184	
3059.00	PC famille	270		170		158	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	2'000		2'000		1'147	
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	19'200		19'200		11'102	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	22'000		22'000		27'203	

11102.3010.00 0.5 postes vs. 0.5

14000.3010.00 20.2 postes vs. 19.8, 0.2 ETP nouveau poste de juriste, 0.2 ETP nouveau poste de gestionnaire de dossiers
14000.3010.10 Transféré partiellement à la fonction 14003

14000.3132.00 Transféré CHF 20'000.- de mandat parc du Castrum au cpte 01200.3130.00

14000.3300.30 Amortissement pour la structure minimale du dispositif sécuritaire aux abords du stade transféré au cpte
34103.3300.40

14000.3300.60 Concerne la gestion digitalisée du trafic de stationnement

14001.3010.00 3 postes vs. 3

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3158.01	Maintenance de logiciels, licences	136'000		133'000		128'499	
4910.00	Imputations internes pour prestations de services		436'300		440'800		399'900
14002	Locaux	785'050	546'000	733'120	485'800	666'281	436'689
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	111'800		110'160		85'817	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	7'190		7'080		5'504	
3052.00	Caisse de pension	18'090		17'870		14'701	
3053.00	Assurances accidents	460		470		355	
3054.00	Cotisations patronales AF	2'930		3'010		2'339	
3059.00	PC famille	110		70		51	
3101.00	Matériel d'exploit., fournitures, nettoyage, désinfec	11'500		11'500		10'496	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	4'000		4'000		3'662	
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	1'000		10'000		3'781	
3120.05	* Consommation d'électricité	36'000		21'000		23'514	
3130.00	Prestations de services et honoraires	17'600		17'600		26'096	
3134.00	Primes d'assurances	960		1'020		696	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	35'700		42'700		34'857	
3160.00	* Loyers et bail à ferme des biens-fonds	537'710		486'640		454'413	
4240.00	Facturation des services à des tiers		1'000		1'000		
4920.00	Imputations internes pour fermages, loyers		545'000		484'800		436'689
14003	Observatoire de la sécurité	574'330					
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	362'710					
3010.10	* Salaires du personnel des auxiliaires	45'500					
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	26'220					
3052.00	Caisse de pension	62'180					
3053.00	Assurances accidents	1'710					
3054.00	Cotisations patronales AF	10'750					
3059.00	PC famille	260					
3090.00	* Formation et perfectionnement du personnel	7'000					
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	1'000					
3132.00	* Honoraires conseillers externes, experts	51'000					
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	6'000					
15000	SDIS	3'772'700	1'839'600	3'662'690	1'815'700	3'363'898	1'751'001
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	1'369'060		1'334'640		1'256'510	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	87'970		85'750		80'140	
3052.00	Caisse de pension	233'360		226'040		212'301	
3053.00	Assurances accidents	5'670		5'530		5'003	
3054.00	Cotisations patronales AF	35'870		36'440		34'357	
3059.00	PC famille	1'240		810		754	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'500		8'000		2'535	
3099.00	Autres charges de personnel	7'500		7'000		7'724	
3133.00	Charges d'utilisations informatiques	2'800					
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	1'000		2'000			
3151.00	Entretien de machines, appareils et équipements	15'000		15'000		7'652	
3300.40	Amortissements planifiés, terrains bâties et aménag	192'620		191'690		192'250	
3612.01	Participation SDIS régional Nord vaudois	1'770'080		1'703'890		1'518'692	
3910.00	Imputations internes prestations de service	20'000		20'000		20'000	
3940.00	Imputations int. intérêts et charges fin. théor.	26'030		25'900		25'980	
4210.02	Emoluments administratifs					4'760	
4612.02	Facturation à SDIS Régional NV		1'839'600		1'815'700		1'746'241
16100	Stand de tir	37'260	10'000	55'310	10'000	32'375	7'020
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	15'000		15'000		9'900	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	960		970		636	
3053.00	Assurances accidents	60		70		41	
3054.00	Cotisations patronales AF	410		410		270	
3059.00	PC famille	10		10		6	
3101.00	Matériel d'exploit., fournitures, nettoyage, désinfec	500		500			
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	10'000		19'500		9'075	
3120.00	Consommation d'énergie	5'200		13'800		6'542	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	500		500		1'728	

14002.3010.00 1.26 postes vs. 1.26

14002.3120.05 Reprise des locaux du Valentin 18

14002.3160.00 Reprise des locaux du Valentin 18

14003.3010.00 2.9 ETP transférés du cpte 11100.3010.00

14003.3010.10 Transféré de la fonction 14000

14003.3090.00 Transféré de la fonction 11100

14003.3132.00 Manifestation des 10 ans de la médiation nocturne

15000.3010.00 11.4 postes vs. 11.4

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3134.00	Primes d'assurances	3'120		3'050		2'508	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	1'500		1'500		1'671	
4472.05	Locations terrains sportifs		10'000		10'000		7'020
16200	Protection civile	552'515		3'213'040		533'973	
3120.00	Consommation d'énergie	5'000				10'018	
3134.00	Primes d'assurances	1'540		1'490		1'306	
3601.09	Remboursement part cantonale		2'662'820				
3612.00	Participation régionalisation PCi	545'975		548'730		522'650	
4511.00	Prélèvement fonds généraux capital propre			2'685'430			
43400	Abattoirs	3'790		3'670		3'218	1'010
3134.00	Primes d'assurances	3'790		3'670		3'218	
4472.00	Locations pour utilisation des biens-fonds PA						1'010
61503	Signalisation routière	839'540	80'000	827'120	80'000	969'666	31'715
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	332'830		326'900		317'605	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	21'390		21'010		20'402	
3052.00	Caisse de pension	54'590		53'720		52'825	
3053.00	Assurances accidents	1'380		1'360		1'315	
3054.00	Cotisations patronales AF	8'720		8'930		8'669	
3059.00	PC famille	300		200		191	
3102.00	Imprimés, publications	5'000		5'000		5'997	
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	3'000		3'000		2'026	
3120.05	Consommation d'électricité	32'000		32'000		49'991	
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts					25'340	
3141.65	Entretien signalisation routière	254'000		254'000		366'133	
3160.00	Loyers et bail à ferme des biens-fonds	61'000		61'000		61'344	
3300.30	Amort. ouvrages génie civil et assainissement	10'780		5'780		5'780	
3300.60	Amortissements planifiés, biens meubles PA	42'130		41'820		42'130	
3910.00	Imputations internes prestations de service	10'000		10'000		7'500	
3940.00	Imputations int. intérêts et charges fin. théor.	2'420		2'400		2'420	
4240.00	Facturation des services à des tiers		80'000		80'000		31'715
61510	Places de stationnement	257'000	5'610'000	271'000	5'610'000	264'147	4'894'914
3100.00	Matériel de bureau	14'000		18'000		22'154	
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	32'000		32'000		32'119	
3120.05	Consommation d'électricité	1'000		2'000		2'467	
3130.00	Prestations de services et honoraires	111'000		115'000		113'663	
3151.00	Entretien de machines, appareils et équipements	30'000		35'000		26'965	
3160.00	Loyers et bail à ferme des biens-fonds	11'000		11'000		10'195	
3420.00	Frais cptes bancaires, postaux, encaissements					243	
3910.00	Imputations internes prestations de service	58'000		58'000		56'340	
4240.61	Redevances d'utilisation places de parc		5'600'000		5'600'000		4'884'914
4910.00	Imputations internes pour prestations de services		10'000		10'000		10'000
61511	Amendes	1'488'870	2'727'700	1'505'280	2'723'900	1'417'161	2'247'873
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	974'670		962'880		945'724	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	62'630		61'870		60'697	
3052.00	Caisse de pension	159'110		157'670		149'503	
3053.00	Assurances accidents	4'040		3'990		3'912	
3054.00	Cotisations patronales AF	25'540		26'290		25'861	
3059.00	PC famille	880		580		568	
3100.00	Matériel de bureau	38'000		35'000		34'052	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	2'500		2'500		2'452	
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	15'000		15'000		10'353	
3113.00	Matériel informatique	1'500		4'500		1'500	
3130.00	Prestations de services et honoraires	10'000		10'000		4'016	
3130.32	Frais de ports	110'000		120'000		107'505	
3158.01	Maintenance de logiciels, licences	85'000		85'000		49'846	
3420.00	Frais cptes bancaires, postaux, encaissements			20'000		21'173	
4210.02	Emoluments administratifs		360'000		360'000		292'500
4270.00	Amendes		2'050'000		2'050'000		1'698'633
4910.00	Imputations internes pour prestations de services		317'700		313'900		256'740

61503.3010.00 3.5 postes vs. 3.5

61511.3010.00 10.5 postes vs. 10.5

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
77100	Services des inhumations	754'450	355'200	780'530	366'800	752'702	368'654	
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	284'220		264'080		261'029		
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	50'000		42'950		58'983		
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	21'480		19'730		20'075		
3052.00	Caisse de pension	46'000		43'470		43'686		
3053.00	Assurances accidents	1'400		1'280		1'324		
3054.00	Cotisations patronales AF	8'830		8'390		8'530		
3059.00	PC famille	310		190		187		
3100.00	Matériel de bureau	2'300		2'300		1'679		
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures, nettoyage, dési	2'000		2'000		2'130		
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	3'000		4'500		3'277		
3120.00	Consommation d'énergie	75'000		75'000		76'286		
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	600		600		602		
3130.10	Service des inhumations	44'000		44'000		47'648		
3130.32	Frais de ports	500		500		500		
3134.00	Primes d'assurances	500		510		449		
3140.00	Entretien des terrains, parcs et loisirs	29'000		56'000		25'962		
3151.00	Entretien de machines, appareils et équipements	1'300		1'300		462		
3300.30	Amortissements ouvrages génie civil et assainisse	33'980		33'980		33'980		
3300.40	* Amortissements planifiés, terrains bâtis et aménag	65'400		90'400		40'400		
3910.00	Imputations internes prestations de service	21'480		21'480		17'035		
3930.01	Imputations int., entretiens, parts églises	59'320		64'040		104'649		
3940.00	Imputations int. intérêts et charges fin. théor.	3'830		3'830		3'830		
4612.04	Concessions, tombes et urnes		60'000		60'000		51'300	
4612.05	Prestations pour inhumations		110'000		110'000		98'510	
4930.01	Imputations internes, entretiens, parts églises		185'200		196'800		218'844	
85001	Foires et marchés	43'400	70'000	44'900	70'000	42'488	62'232	
3101.00	Matériel d'exploit., fournitures, nettoyage, désinfec	2'000		3'500		1'369		
3120.00	Consommation d'énergie	4'000		4'000		3'804		
3612.02	Part communale à l'équarissage	1'000		1'000		915		
3910.00	Imputations internes prestations de service	36'400		36'400		36'400		
4240.66	Taxes foires et marchés		70'000		70'000		62'232	
96302	Concessions			192'770	376'300	175'921	349'527	
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation			49'860		49'106		
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs			3'210		3'155		
3052.00	Caisse de pension			8'290		8'143		
3053.00	Assurances accidents			210		203		
3054.00	Cotisations patronales AF			1'370		1'341		
3059.00	PC famille			30		29		
3111.00	Achats matériel, machines et outillage			1'000		170		
3113.00	Matériel informatique			500		1'500		
3120.05	Consommation d'électricité			1'000		527		
3142.04	Entretien concessions			101'900		86'119		
3160.01	Redevances d'utilisation			25'400		25'629		
4240.62	Taxes diverses				120'000		110'392	
4240.63	Taxes d'amarrajes				150'000		122'496	
4240.65	Redevances affichage				100'000		110'339	
4472.00	Locations pour utilisation des biens-fonds PA				6'300		6'300	

77100.3010.00 3.2 postes vs. 2.8, 0.5 ETP nouveau poste d'assistant-e admin. et accueil CFY, 0.1 ETP transféré au cpté
11100.3010.00

77100.3300.40 Diminution de l'amortissement pour l'aménagement de la chapelle du centre funéraire

96302.3010.00 Transféré sur la fonction 02903

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Urbanisme - RH - Culture - Durabilité	20'970'915	3'726'730	19'709'905	3'541'350	18'844'322	4'751'417
	Culture	12'970'520	2'969'230	12'683'855	2'956'250	12'075'258	2'872'199
02902	La Marive	1'073'080	546'850	1'058'110	527'060	1'002'425	392'367
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	387'640		379'780		360'719	
3010.10	* Salaires du personnel des auxiliaires	130'000		111'100		124'625	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	33'260		31'550		30'637	
3052.00	Caisse de pension	65'280		64'030		61'366	
3053.00	Assurances accidents	2'160		2'040		2'036	
3054.00	Cotisations patronales AF	13'720		13'410		13'018	
3059.00	PC famille	450		300		286	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	2'000		2'000			
3099.10	Santé et sécurité au travail	1'000					
3100.00	Matériel de bureau	600		800		434	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures, nettoyage, désinfection	14'200		14'200		13'900	
3101.10	Fournitures destinées à la vente	69'000		102'250		59'520	
3102.00	Imprimés, publications	15'000		21'000		14'792	
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	5'000		8'000		26'939	
3120.00	Consommation d'énergie	75'000		75'000		70'958	
3120.01	Consommation d'eau	5'500		5'500		5'700	
3120.03	Consommation de gaz	500		500		389	
3120.05	Consommation d'électricité	67'600		65'000		73'632	
3130.00	* Prestations de services et honoraires	17'500		12'000		19'442	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	6'300		6'200		5'283	
3130.32	Frais de ports	600		500		507	
3134.00	Primes d'assurances	27'180		26'450		22'795	
3137.00	Impôts et taxes	4'800		4'800		3'979	
3144.10	Entretien-rénovations des bâtiments	10'000		10'000			
3151.00	Entretien de machines, appareils et équipements	19'000		17'000		8'593	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	500		500			
3300.40	Amort. planifiés, terrains bâties et aménag. PA	91'660		80'100		78'600	
3910.00	Imputations internes prestations de service	3'500		3'200		747	
3940.00	Imputations int. intérêts et charges fin. théor.	4'130		900		3'530	
4240.02	Locations de matériel		46'000		46'000		50'306
4240.04	Facturation heures de personnel		15'300		15'250		9'985
4240.61	Redevances d'utilisation places de parc		17'000		21'500		7'800
4250.00	Ventes de marchandises		6'000		2'500		6'335
4250.02	Ventes de nourriture		3'950		3'960		267
4250.03	Ventes de restauration		10'000		10'000		1'185
4260.00	Remboursement de frais		11'000		11'000		14'617
4472.00	Locations pour utilisation des biens-fonds PA		360'000		360'000		227'964
4472.03	Locations bar / cuisine		25'500		24'250		24'858
4900.00	Imputations internes locations matériel		19'100		9'600		6'857
4920.00	Imputations internes pour fermages, loyers		33'000		23'000		42'192
31100	Centre d'art contemporain	689'825	45'915	677'260	68'285	661'407	49'436
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	335'370		327'930		321'962	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	25'000		23'300		27'268	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	23'160		22'570		22'206	
3052.00	Caisse de pension	56'850		55'640		54'160	
3053.00	Assurances accidents	1'500		1'460		1'540	
3054.00	Cotisations patronales AF	9'480		9'600		9'435	
3059.00	PC famille	330		220		207	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'600		3'300		545	
3099.00	Autres charges de personnel	500		500		78	
3099.10	Santé et sécurité au travail	1'000		1'000			
3100.00	Matériel de bureau	2'500		3'000		6'847	
3102.00	Imprimés, publications	51'000		59'000		58'557	
3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'150		1'150			
3103.01	* Achats pour collections et musées	11'000		17'000		29'022	
3104.00	Matériel didactique, fournitures, animations	3'000		3'000			
3105.10	Frais de réceptions et de manifestations			12'000		13'682	

02902.3010.00 3.5 postes vs. 3.5
02902.3010.10 Augmentation du nombre d'heures de travail en conformité avec le nouveau statut du personnel et les recommandations SST

02902.3130.00 Remplacement d'un technicien suite au nouveau statut du personnel

31100.3010.00 2.9 postes vs. 2.9

31100.3103.01 Diminution de charges liée au cpté 4240.00

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3110.00	Meubles et appareils de bureau	700		1'500		200	
3111.00	* Achats matériel, machines et outillage	69'000		59'000		59'527	
3130.00	* Prestations de services et honoraires	58'600		48'600		39'420	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	2'500		3'000		2'418	
3130.02	Contributions et cotisations	1'655		1'600			
3130.15	Frais de réceptions et de manifestations	12'000					
3130.32	Frais de ports	2'500		2'500		2'156	
3134.00	Primes d'assurances	4'230		4'190		3'921	
3151.03	Entretien d'autres biens meubles	9'200		9'200		559	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	6'000		6'000		3'957	
3420.00	Frais cptes bancaires, postaux, encaissements			1'000		38	
3511.00	Attributions aux fonds					3'703	
4240.00	* Facturation des services à des tiers		13'790		18'790		8'201
4511.00	Prélèvement fonds généraux capital propre		5'000		27'785		37'235
4635.00	Participation de tiers, sponsoring contre-prestations		3'000		3'000		
4635.01	Participation de tiers, sans contre-prestation		22'625		17'210		
4635.02	Sponsoring contre-prestations, publicité						4'000
4910.00	Imputations internes pour prestations de services		1'500		1'500		
31101	Maison d'ailleurs et Espace Jules Verne	653'800		653'910		872'016	
3134.00	Primes d'assurances	7'500		7'610		5'827	
3160.00	Loyers et bail à ferme des biens-fonds	18'300		18'300		20'188	
3634.04	Fondation de la Maison d'Ailleurs	628'000		628'000		846'000	
32100	Bibliothèque publique	2'318'430	1'204'915	2'311'620	1'217'240	2'128'971	1'108'289
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	1'232'460		1'211'170		1'104'739	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	114'280		112'280		87'418	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	86'400		85'680		76'304	
3052.00	Caisse de pension	202'150		199'060		177'814	
3053.00	Assurances accidents	5'580		5'530		5'381	
3054.00	Cotisations patronales AF	35'380		36'410		32'569	
3059.00	PC famille	1'200		810		715	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'800		3'800		480	
3099.00	Autres charges de personnel	1'100		1'100		828	
3100.00	Matériel de bureau	17'000		17'000		14'432	
3102.00	Imprimés, publications	4'700		4'700			
3103.00	Littérature spécialisée, magazines	83'130		83'030		107'889	
3104.00	Matériel didactique, fournitures, animations	2'500		2'500			
3105.10	Frais de réceptions et de manifestations			1'000			
3110.00	* Meubles et appareils de bureau	3'000		32'000			
3111.00	Achats matériel, machines et outillage					11'468	
3130.00	Prestations de services et honoraires	40'110		38'935		29'951	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	900		990		737	
3130.15	Frais de réceptions et de manifestations	1'000					
3130.32	Frais de ports	1'500		1'500		2'148	
3134.00	Primes d'assurances	5'620		5'940		4'263	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	1'770		1'770		3'828	
3300.40	Amort. planifiés, terrains bâties et aménag. PA	132'700		119'550		130'610	
3420.00	Frais cptes bancaires, postaux, encaissements		60			38	
3636.00	Dons, aides, subv. aux organis. privées à but non	9'000		11'000		7'900	
3910.00	Imputations internes prestations de service	25'000		25'000		25'000	
3920.00	Imputations internes fermage, loyers, frais d'utilisa	237'180		237'190		237'180	
3930.00	Imputations internes entretiens des bâtiments	65'000		68'235		61'400	
3940.00	Imputations internes intérêts et charges fin. théor.	5'970		5'380		5'880	
4240.00	Facturation des services à des tiers		10'000		9'000		10'913
4511.00	Prélèvement fonds généraux capital propre				37'235		30'000
4611.00	Dédommages des cantons et concordats		444'565		433'405		381'722
4635.00	Participation de tiers, sponsoring contre-prestations						5'200
4635.01	Participation de tiers, sans contre-prestation		8'000		8'000		
4910.03	Couvertures déficit bibliothèque		742'350		729'600		680'454

31100.3111.00 Conception du projet ponctuel d'art public au centre-ville
31100.3130.00 Conception du projet ponctuel d'art public au centre-ville

31100.4240.00 Diminution de la vente d'oeuvres

32100.3010.00 12.95 postes vs. 12.95

32100.3110.00 Fin du réaménagement de la Bibliothèque

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
32200	Administration théâtres et concerts	320'550	188'450	334'875	189'965	311'651	194'153
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	70'450		69'500		73'191	
3010.10	* Salaires du personnel des auxiliaires	43'000		26'100		11'390	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	7'290		6'150		5'311	
3052.00	Caisse de pension	11'680		11'550		9'199	
3053.00	Assurances accidents	480		400		375	
3054.00	Cotisations patronales AF	3'030		2'620		2'257	
3059.00	PC famille	100		70		50	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	500		1'000			
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures, nettoyage, dési	17'070		19'520			
3105.20	Spectacles scolaires - réceptions et hébergement					33'460	
3130.04	Promotion marketing	6'000		10'000			
3130.23	Cachets - spectacles scolaires	156'950		176'465		135'249	
3130.32	Frais de ports	2'000		1'000		1'788	
3137.20	Scolaires - droits et taxes					13'281	
3161.00	Location d'objets mobiliers	2'000					
3170.00	Frais de déplacement et autres frais		500				
3420.00	Frais cptes bancaires, postaux, encaissements		10'000			26'102	
4260.00	Remboursement de frais	6'000		3'500		4'668	
4910.04	Spectacles scolaires-participation des écoles	182'450		186'465		189'485	
32201	Théâtre Benno Besson	1'910'560	559'600	1'945'180	536'700	1'821'155	539'565
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	783'710		760'120		671'414	
3010.10	* Salaires du personnel des auxiliaires	103'000		85'460		121'545	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	56'980		54'340		49'632	
3052.00	Caisse de pension	131'010		127'020		116'599	
3053.00	Assurances accidents	3'680		3'660		3'654	
3054.00	Cotisations patronales AF	23'360		23'110		21'089	
3059.00	PC famille	790		520		463	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	5'000		5'000		5'664	
3099.10	Santé et sécurité au travail	4'000		4'000			
3100.00	Matériel de bureau	8'000		6'000		12'780	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures, nettoyage, dési	5'000		5'500		2'509	
3101.01	Matériel de création	8'000		8'000		11'095	
3102.00	Imprimés, publications	65'000		64'500		63'990	
3102.01	Imprimés, publications - création	19'000		19'000		22'514	
3104.00	Matériel didactique, fournitures, animations	2'000		2'500			
3105.00	Denrées alimentaires	6'000		7'000		6'089	
3105.01	Créations - réceptions et hébergement			13'000		12'829	
3105.10	Frais de réceptions et de manifestations			60'000		54'177	
3110.00	Meubles et appareils de bureau					43'603	
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	37'000		52'000		20'038	
3130.00	Prestations de services et honoraires	46'400		49'400		83'036	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	1'000		1'500		923	
3130.05	Créations - cachets	100'000		100'000		100'496	
3130.06	Créations - droits et cotisations	10'000		10'000		7'840	
3130.12	Créations - réceptions et hébergement	13'000					
3130.15	Frais de réceptions et de manifestations	58'000					
3130.32	Frais de ports	6'000		7'000		3'571	
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	313'000		322'000		308'120	
3134.00	Primes d'assurances	930		990		1'390	
3137.00	Impôts et taxes	53'000		55'000		60'202	
3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau	900		1'000			
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	6'000		7'000		4'055	
3300.40	* Amort. planifiés, terrains bâties et aménag. PA	25'000		85'000			
3320.00	Amort. planifiés des immob. incorporelles PA	5'670				5'530	
3900.00	Imputations int. approvis. en matériel et march.	2'000					
3920.00	Imputations int. fermage, loyers, frais d'utilisation	8'000		5'000		6'186	
3940.00	Imputations int. intérêts et charges fin. théor.	130		560		120	
4240.02	Locations de matériel		6'000		2'700		1'494
4240.04	Facturation heures de personnel		12'500		10'000		12'165
4240.06	Entrées et abonnements				300'000		324'545
4240.07	Créations - recettes				50'000		38'033

32200.3010.00 0.7 postes vs. 0.7

32200.3010.10 Nouvelle mission de médiation des spectacles scolaires

32201.3010.00 7.4 postes vs. 7.4

32201.3010.10 Augmentation du nombre d'heures de travail en conformité avec le nouveau statut du personnel et les recommandations SST

32201.3300.40 Diminution de l'amortissement pour l'amélioration du TBB

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4250.01	Ventes recettes bar		2'600		2'500		2'071
4250.07	Entrées et abonnements		315'000				
4250.08	Créations - recettes		50'000				
4472.04	Locations de salles		16'500		16'000		9'100
4611.01	Créations - participation du canton				100'000		107'922
4631.00	Subventions des cantons et concordats		100'000				
4635.00	Participation de tiers, sponsoring contre-prestations		25'000		25'000		22'981
4635.01	Participation de tiers, sans contre-prestation		5'000		5'500		
4900.00	Imputations internes locations matériel		2'000				
4910.00	Imputations internes pour prestations de services		5'000		5'000		3'773
4920.00	Imputations internes pour fermages, loyers		20'000		20'000		17'482
32202	Echandole	978'000	262'000	982'070	258'000	905'185	247'029
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	395'480		395'800		362'628	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	94'210		89'540		78'351	
	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs						
3050.00		31'460		31'190		28'178	
3052.00	Caisse de pension	65'920		66'290		57'713	
3053.00	Assurances accidents	2'040		2'020		1'913	
3054.00	Cotisations patronales AF	12'950		13'260		11'974	
3059.00	PC famille	440		300		263	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'500		1'500			
3099.10	Santé et sécurité au travail	1'000		1'000			
3100.00	Matériel de bureau	7'000		7'500		6'030	
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures, nettoyage, désinfection	1'500		1'500		1'062	
3102.00	Imprimés, publications	74'000		74'000		77'688	
3104.00	Matériel didactique, fournitures, animations	3'000		3'000			
3105.00	Denrées alimentaires	13'000		15'000		12'418	
3105.10	Frais de réceptions et de manifestations			25'000		23'738	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	1'000		1'000		889	
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	13'000		13'000		12'942	
3120.00	Consommation d'énergie	7'400		7'500		8'699	
3130.00	Prestations de services et honoraires	18'000		18'000		13'544	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	1'500		1'500		1'275	
3130.05	Créations - cachets	63'000		68'000		57'000	
3130.15	Frais de réceptions et de manifestations	22'500					
3130.32	Frais de ports	1'800		2'200		1'733	
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	117'000		120'000		119'985	
3134.00	Primes d'assurances	440		470		318	
3137.00	Impôts et taxes	19'000		19'000		15'412	
3151.00	Entretien de machines, appareils et équipements					7'935	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	3'500		4'500		3'497	
3900.00	Imputations internes approvis. en matériel et marc	2'000					
3920.00	Imputations internes fermage, loyers, frais d'utilisation	4'360					
4240.02	Locations de matériel		500		500		514
4240.04	Facturation heures de personnel		3'000		3'000		5'171
4240.06	* Entrées et abonnements				117'000		117'120
4250.00	Ventes de marchandises		500		500		21
4250.01	Ventes recettes bar		30'000		30'000		24'877
4250.07	Entrées et abonnements		130'000				
4472.04	Locations de salles		6'000		6'000		5'540
4611.01	Créations - participation du canton		63'000		68'000		57'249
4635.00	Participation tiers, sponsoring contre-prestations		10'000		15'000		3'452
4635.01	Participation de tiers, sans contre-prestation		1'000		1'000		
4635.02	Sponsoring contre-prestations, publicité						11'313
4910.00	Imputations internes pour prestations de services		4'000		3'000		4'603
4920.00	Imputations internes pour fermages, loyers		14'000		14'000		17'170
32900	Direction du Service de la culture	4'297'115	159'000	3'996'550	59'000	3'833'802	144'005
3000.10	Jetons de présence	3'200		3'200		3'800	
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	593'980		612'310		550'652	
3010.10	* Salaires du personnel des auxiliaires	240'500		120'660		116'348	
	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs						
3050.00		53'670		47'410		41'871	
3052.00	Caisse de pension	112'680		104'990		104'082	
3053.00	Assurances accidents	3'520		3'060		2'601	

32202.3010.00 3.8 postes vs. 3.8

32202.4240.06 Transféré au cpte 4250.07

32900.3010.00 4.8 postes vs. 4.8

32900.3010.10 Mission temporaire chargé.e de mission accessibilité et chargé.e de projets culture régionale, compensé partiellement par les cptes 4511.00 et 4635.00

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
3054.00	Cotisations patronales AF	22'080		20'140		18'073		
3059.00	PC famille	720		460		397		
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	3'000		3'000		1'313		
3099.00	Autres charges de personnel	2'000		2'000		1'136		
3100.00	Matériel de bureau	2'500		2'500		16'254		
3102.00	Imprimés, publications	115'500		115'500		110'576		
3105.10	Frais de réceptions et de manifestations			3'500		4'588		
3110.00	* Meubles et appareils de bureau	3'000		13'000		25'562		
3130.00	* Prestations de services et honoraires	53'500		46'500		50'072		
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	2'000		1'500		2'042		
3130.15	* Frais de réceptions et de manifestations	8'500						
3130.32	Frais de ports	2'500		2'000		2'730		
3134.00	Primes d'assurances	30		30		18		
3160.00	Loyers et bail à ferme des biens-fonds	90'000		90'000		44'808		
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	2'500		3'500		2'693		
3634.01	Aides ponctuelles aux musées	14'000		14'000		5'000		
3634.02	* Musée d'Yverdon	649'000		629'000		580'306		
3634.03	* Musée suisse de la mode	164'500		134'500		134'500		
3634.12	Aide aux écoles de musique	542'545		540'700		522'859		
3636.00	* Dons, aides et subv. aux organis. privées à but non lucratif	753'760		662'160		606'251		
3636.01	Amalgame	265'980		265'980		262'820		
3636.02	* Subventions culturelles	107'000		74'000		103'300		
3636.03	Orchestre d'Yverdon	6'000		6'000		6'000		
3636.04	Subsides à la fanfare	46'950		45'950		49'678		
3636.05	Aide au cinéma	70'000		70'000		73'000		
3636.06	Subvention Jeux du Castrum	263'000		263'000		281'095		
3636.07	Subvention Numerik Games	60'000		60'000		80'000		
3900.00	Imputations int. approvis. en matériel et march.	4'000		2'000				
3910.00	Imputations internes prestations de service	9'000		8'000		7'821		
3920.00	Imputations int. fermage, loyers, frais d'utilisation	26'000		26'000		21'558		
4511.00	* Prélèvement fonds généraux capital propre		25'000			75'000		
4635.00	* Participation de tiers, sponsoring contre-prestations		134'000		59'000		34'645	
4635.02	Sponsoring contre-prestations, publicité					34'360		
76100	Durabilité	729'160	2'500	724'280	100'000			
3000.10	Jetons de présence	1'600		1'600				
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	301'220		298'580				
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	90'000		90'000				
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	25'150		24'980				
3052.00	Caisse de pension	51'080		47'640				
3053.00	Assurances accidents	1'640		1'610				
3054.00	Cotisations patronales AF	10'370		10'620				
3059.00	PC famille	350		250				
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'000		4'000				
3099.00	Autres charges de personnel	1'000		1'000				
3100.00	Matériel de bureau	1'000		3'000				
3102.10	Actions de communication	18'000		18'000				
3105.10	Frais de réceptions et de manifestations			2'000				
3110.00	* Meubles et appareils de bureau	9'000		1'500				
3130.00	Prestations de services et honoraires	6'000		5'000				
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	500		1'000				
3130.15	Frais de réceptions et de manifestations	4'000						
3130.32	Frais de ports	1'000		1'500				
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	40'000		40'000				
3160.00	Loyers et bail à ferme des biens-fonds	45'000		45'000				
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	1'000		1'500				
3634.06	Subventions pour le développement durable	25'000		34'000				
3634.08	* Aide au développement	92'250		91'500				
4240.00	Facturation des services à des tiers		2'500					
4511.00	Prélèvement fonds généraux capital propre				100'000			
78100	Durabilité					538'646	197'355	
3000.10	Jetons de présence					800		

- 32900.3110.00 Fin de l'aménagement dans les nouveaux locaux
32900.3130.00 Nouveaux projets de développement à l'action culture régional, partiellement compensé par le cpte 4635.00
32900.3130.15 Participation au prix culturo-sportif régional, partiellement compensé par le cpte 4635.00
- 32900.3634.02 Augmentation de la subvention selon la nouvelle convention
32900.3634.03 Augmentation de la subvention selon la nouvelle convention partiellement compensé par le cpte 4635.00
32900.3636.00 Augmentation des subventions ponctuelles et selon la convention, subvention unique pour l'accueil des journées suisses du théâtre
32900.3636.02 Participation au prix culturo-sportif régional, partiellement compensé par le cpte 4635.00
- 32900.4511.00 Prélèvement au fonds cpte 2910.86 Fonds pour développement durable pour une mission temporaire à l'accessibilité
32900.4635.00 Concerne le/la chargé.e de mission accessibilité ainsi que la participation des communes à l'action culturelle régionale
- 76100.3010.00 2.6 postes vs. 2.5, 0.1 ETP nouveau poste d'assistant·e administratif·ve
- 76100.3110.00 Achat de matériel ponctuel, lié à l'aménagement dans les nouveaux locaux
- 76100.3634.08 Pérennisation de l'augmentation de l'aide internationale

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3010.00	Salaires du personnel administratif et exploitation					188'733	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires					131'156	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs					20'410	
3052.00	Caisse de pension					46'727	
3053.00	Assurances accidents					1'321	
3054.00	Cotisations patronales AF					8'672	
3059.00	PC famille					191	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel					90	
3099.00	Autres charges de personnel					737	
3100.00	Matériel de bureau					29'064	
3102.10	Actions de communication					14'714	
3105.10	Frais de réceptions et de manifestations					2'228	
3111.00	Achats matériel, machines et outillage					953	
3130.00	Prestations de services et honoraires					3'861	
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts					48'205	
3160.00	Loyers et bail à ferme des biens-fonds					22'403	
3634.06	Subventions pour le développement durable					18'383	
4511.00	Prélèvement fonds généraux capital propre						197'355
	Resources humaines	3'963'505	122'000	3'184'335	120'600	3'438'136	1'415'467
02220	Ressources humaines	2'184'760	122'000	1'546'170	120'600	2'423'644	115'467
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	1'322'910		1'280'310		1'560'419	
3010.10	* Salaires du personnel des auxiliaires	130'000		63'000		84'300	
3010.90	* Salaires en abaissement			-500'000			
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	93'430		86'320		105'047	
3052.00	Caisse de pension	240'750		219'300		255'857	
3053.00	Assurances accidents	6'110		5'580		6'828	
3054.00	Cotisations patronales AF	38'140		36'690		45'193	
3059.00	PC famille	1'290		840		993	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	130'000		130'000		124'779	
3091.00	Recrutement du personnel	55'000		57'000		38'656	
3099.00	Autres charges de personnel	50'000		58'000		55'344	
3099.10	Santé et sécurité au travail	10'000		10'000		10'087	
3100.00	Matériel de bureau	6'000		6'000		10'746	
3102.00	Imprimés, publications	1'000		1'000		820	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	11'000		11'000		12'240	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	4'000		4'000		3'455	
3130.32	Frais de ports	10'000		10'000		16'038	
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	55'000		55'000		85'128	
3134.00	Primes d'assurances	130		130		63	
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	10'000		12'000		7'401	
3300.60	* Amortissements planifiés, biens meubles PA	10'000					
3920.00	Imputations internes fermage, loyers, frais d'utilisation					250	
4260.00	Remboursement de frais		4'500		3'100		2'967
4910.00	Imputations internes pour prestations de services		117'500		117'500		112'500
02221	Office du personnel - assurances	1'205'535		1'076'215		1'014'492	1'300'000
3010.20	* Primes de fidélités	220'900		155'400		82'658	
3010.30	Indemnités de départ	118'000		106'700		114'914	
3043.00	Allocation compensatoire	391'000		420'000		459'428	
3049.60	Indemnités de décès					17'294	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	46'900		43'830		44'351	
3053.00	Assurances accidents	3'030		2'830		2'890	
3054.00	Cotisations patronales AF	19'130		18'630		19'144	
3059.00	PC famille	660		410		444	
3060.00	Pensions aux retraités et veuves	5'500		5'500		5'520	
3060.10	Indexation des pensions	20'500		27'000		26'614	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	38'400		38'400		27'215	
3099.20	Allocations de mariage					1'000	
3134.00	* Primes d'assurances	341'515		257'515		213'020	
4511.00	Prélèvement fonds généraux capital propre					1'300'000	



02220.3010.00 11 postes vs. 10.6, 0.2 ETP nouveau poste de spécialiste RH (GRH), 0.2 ETP nouveau poste de spécialiste RH (DevInno)
02220.3010.10 Projet communal de revalorisation de la grille du personnel temporaire et auxiliaire
02220.3010.90 Suppression des modalités d'engagement pour les nouveaux postes à partir du 1er avril

02220.3300.60 Nouvel amortissement pour les outils informatiques RH

02221.3010.20 Lié aux nouveaux statuts du personnel

02221.3134.00 Augmentation de l'assurance chose bâtiments suite aux divers dégâts d'eau

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
02222	Bureau des salaires	573'210		561'950			
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	417'220		401'580			
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	32'000		35'000			
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	28'870		28'060			
3052.00	Caisse de pension	71'040		68'280			
3053.00	Assurances accidents	1'860		1'820			
3054.00	Cotisations patronales AF	11'820		11'930			
3059.00	PC famille	400		280			
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	10'000		15'000			
	Urbanisme	4'036'890	635'500	3'841'715	464'500	3'330'928	463'751
79000	Urbanisme administration	698'410	500	570'820	500	511'987	
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	361'570		353'930		324'283	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	5'690		5'690		9'661	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	23'610		23'110		20'941	
3052.00	Caisse de pension	62'550		61'280		55'758	
3053.00	Assurances accidents	1'360		1'700		1'472	
3054.00	Cotisations patronales AF	9'640		9'830		9'074	
3059.00	PC famille	330		230		199	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	15'000		15'250		8'317	
3099.00	Autres charges de personnel	1'400		1'400		876	
3100.00	* Matériel de bureau	6'000		4'000		3'648	
3102.00	Imprimés, publications	1'500		1'500		1'235	
3102.10	Actions de communication	18'000		18'000		10'045	
3110.00	Meubles et appareils de bureau	2'000		1'900		1'898	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	5'000		4'000		5'165	
3130.02	Contributions et cotisations	5'000		3'500		4'851	
3130.32	Frais de ports	8'000		10'000		6'781	
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	46'500		50'000		45'910	
3160.00	* Loyers et bail à ferme des biens-fonds	122'260					
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	3'000		5'500		1'874	
4260.00	Remboursement de frais		500		500		
79001	Service d'urbanisme	2'393'950	140'000	2'337'555	40'000	1'943'978	35'115
3000.10	Jetons de présence	2'000		2'000		1'650	
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	827'140		823'090		716'333	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	55'190		55'195		25'302	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	56'700		56'440		47'630	
3052.00	Caisse de pension	141'840		144'360		118'824	
3053.00	Assurances accidents	3'280		4'140		3'500	
3054.00	Cotisations patronales AF	23'190		23'990		20'254	
3059.00	PC famille	790		550		445	
3132.00	* Honoraires conseillers externes, experts	250'000		150'100		173'871	
3140.00	Entretien des terrains, parcs et loisirs	40'000		40'000		40'208	
3300.30	Amort. ouvrages génie civil et assainissement	145'370		168'380		174'150	
3300.40	Amort. planifiés, terrains bâties et aménag. PA	421'610		445'540		245'990	
3320.00	Amort. planifiés des immob. incorporelles PA	378'260		376'390		327'380	
3940.00	Imputations int. intérêts et charges fin. théor.	48'580		47'380		48'440	
4210.02	Emoluments administratifs		40'000		40'000		
4511.00	* Prélèvement fonds généraux capital propre		100'000				35'115
79002	Police des constructions	944'530	495'000	933'340	424'000	874'963	428'636
3000.10	Jetons de présence	33'000		35'000		18'262	
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	606'580		605'340		558'213	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires					26'175	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	38'980		38'900		37'559	
3052.00	Caisse de pension	101'780		97'340		99'196	
3053.00	Assurances accidents	2'240		2'860		2'753	
3054.00	Cotisations patronales AF	15'900		16'530		15'959	
3059.00	PC famille	550		370		350	
3102.00	* Imprimés, publications	45'000		30'000		35'598	
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	75'000		82'000		75'646	

02222.3010.00 3.5 postes vs. 3.5

79000.3010.00 2.7 postes vs. 2.7

79000.3100.00 Augmentation de la répartition des frais de bureau entre URB et BAT

79000.3160.00 Loyer transféré du Service des Bâtiments

79001.3010.00 6.6 postes vs. 6.6

79001.3132.00 Garantie de remboursement de frais d'étude pour la place PST, compensé par le cpte 4511.00

79001.4511.00 Concerne un prélèvement dans le fonds PST Infrastructure (cpte 2910.01)

79002.3010.00 5.6 postes vs. 5.6

79002.3102.00 Augmentation des tarifs de publication proposés par 24Heures

Ville d'Yverdon-les-Bains - Budget 2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3132.01	RIBT - Honoraires et frais d'expertises	5'500		5'000		5'252	
3510.00	Attribution aux financements spéciaux			20'000			
3511.00	Attributions aux fonds	20'000					
4200.00	Indemnités places de parcs		20'000		20'000		
4210.02	Emoluments administratifs		370'000		350'000		370'525
4260.00	Remboursement de frais		45'000				2'975
4612.06	* RIBT - Prestations aux communes		60'000		54'000		55'136

79002.4612.06 Augmentation du tarif horaire de CHF 130.- à CHF 140.-

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Energies	84'737'940	94'998'340	79'100'350	88'653'645	85'789'959	96'551'792
	Eclairage public et fibre optique	2'591'260	2'315'400	2'193'530	1'774'070	2'175'956	1'884'192
61505	Eclairage public	1'096'570	1'096'570	893'470	893'470	915'606	915'606
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	161'990		121'820		119'796	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires			5'000			
3049.00	Piquets et permanences	1'510				1'504	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	10'510		8'160		7'782	
3052.00	Caisse de pension	26'580		20'030		19'657	
3053.00	Assurances accidents	1'260		300		270	
3054.00	Cotisations patronales AF	4'290		3'470		3'307	
3059.00	PC famille	150		90		73	
3111.00	Achats matériel, machines et outillage			70'000		97'193	
3120.05	* Consommation d'électricité	286'480		216'970		233'582	
3130.00	* Prestations de services et honoraires	111'000		90'660		92'232	
3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil			17'600		18'792	
3300.30	Amort. ouvrages génie civil et assainissement	195'510		159'820		191'150	
3910.80	* Répartition des charges indirectes SEY	282'350		166'000		116'000	
3940.00	Imputations internes intérêts et charges fin. théor.	14'940		13'550		14'270	
4260.00	Remboursement de frais		12'500				
4260.03	Remboursement de dommages		25'000		18'750		
4290.00	* Taxe éclairage public		855'000		841'000		842'320
4511.00	* Prélèvement fonds généraux capital propre		204'070		33'720		73'286
64000	Réseau fibre-optique	1'494'690	1'218'830	1'300'060	880'600	1'260'350	968'586
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	71'360		71'380		70'186	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	4'590		4'590		4'490	
3052.00	Caisse de pension	11'710		11'770		11'512	
3053.00	Assurances accidents	550		160		156	
3054.00	Cotisations patronales AF	1'870		1'950		1'908	
3059.00	PC famille	70		50		42	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	4'000		5'000		1'490	
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	25'000		20'000		23'582	
3130.00	Prestations de services et honoraires	322'780		332'000		308'374	
3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil	3'000		3'000			
3300.30	Amort. ouvrages génie civil et assainissement	697'600		665'090		667'600	
3910.80	* Répartition des charges indirectes SEY	266'550		99'800		85'400	
3940.00	Imputations int. intérêts et charges fin. théor.	85'610		85'270		85'610	
4240.87	* Location du réseau		1'150'830		810'600		900'586
4910.00	Imputations internes pour prestations de services		68'000		70'000		68'000
	Approvisionnement en eau	11'026'370	11'096'370	10'626'605	10'699'605	10'620'825	10'691'064
71000	Achats et ventes eau	4'896'810	9'547'070	4'935'200	9'144'190	5'502'013	9'025'885
3101.81	Achats d'eau	4'400'000		4'400'000		4'152'658	
3120.05	Consommation d'électricité	350'000		350'000		316'831	
3510.00	Attribution aux financements spéciaux					881'924	
3910.80	Répartition des charges indirectes SEY	146'810		185'200		150'600	
4240.01	Frais de comptage et abo+C2468nnement		730'000		735'000		730'932
4240.83	Taxes uniques de raccordements		500'000		400'000		941'308
4240.89	* Ventes d'eau		7'965'000				
4240.90	* Ventes d'eau redondance		70'000				
4250.80	Ventes d'eau				7'670'000		7'235'440
4250.81	Ventes eau redondance				68'000		118'206
4510.00	Prélèvement sur les fonds spéciaux		282'070				
4511.00	Prélèvement fonds généraux capital propre				271'190		

61505.3010.00 1.7 postes vs. 1.3, 0.2 ETP transféré du cpte 87102.3010.00, 0.2 ETP transféré du cpte 87107.3010.00

61505.3120.05 Les dépenses d'électricité augmentent suite à la suppression de l'extinction nocturne, mais l'impact est limité grâce au déploiement des LED et au pilotage automatique

61505.3130.00 Augmentation du nombre de contrôles et du coût unitaire

61505.3910.80 Mise en place de nouvelles clés de répartition au sein du service et renforcement des règles conformément aux exigences du Mantelerlass

61505.4290.00 Augmentation de la consommation prévue alors que la taxe de l'éclairage reste fixe

61505.4511.00 Augmentation du déficit de l'éclairage financé par le prélèvement sur le fonds cpte 2910.80 Provision pour fluctuation prix électricité

64000.3010.00 0.75 postes vs. 0.75

64000.3910.80 Mise en place de nouvelles clés de répartition au sein du service et renforcement des règles conformément aux exigences du Mantelerlass

64000.4240.87 Location du réseau FTTH

71000.4240.89 Transféré du cpte 4250.80

71000.4240.90 Transféré du cpte 4250.81

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71001	Entretien du réseau eau	3'077'790	579'300	2'895'200	581'615	2'493'695	478'318
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	660'770		637'310		483'971	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	75'000					
3049.00	Piquets et permanences	13'330		14'740		13'323	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	48'140		41'900		31'942	
3052.00	Caisse de pension	110'920		106'850		82'112	
3053.00	Assurances accidents	5'490		1'460		1'108	
3054.00	Cotisations patronales AF	19'730		17'820		13'605	
3059.00	PC famille	670		400		300	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	20'000		15'000		12'962	
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	190'700		244'700		208'886	
3130.00	Prestations de services et honoraires	165'000		141'000		148'926	
3134.00	Primes d'assurances					2'297	
3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil	400'510		394'100		458'106	
3910.80	* Répartition des charges indirectes SEY	1'367'530		1'279'920		1'036'157	
4240.86	Droit de timbre facturé à Sagenord		375'000		375'000		375'000
4310.00	Prestations propres sur immob. corporelles portées à l'actif		90'000		98'115		
4910.00	Imputations internes pour prestations de services		114'300		108'500		103'318
71002	Exploitation eau	2'342'520	670'000	2'148'165	673'800	1'925'267	813'784
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	501'830		440'190		429'313	
3010.10	* Salaires du personnel des auxiliaires	75'000		10'000			
3049.00	Piquets et permanences	7'260		12'965		7'250	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	37'530		29'770		28'024	
3052.00	Caisse de pension	83'930		73'730		72'102	
3053.00	Assurances accidents	4'230		1'050		972	
3054.00	Cotisations patronales AF	15'400		12'660		11'926	
3059.00	PC famille	520		290		262	
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	129'000		129'000		77'678	
3130.00	Prestations de services et honoraires	178'230		179'330		141'088	
3130.02	Contributions et cotisations			14'000		14'025	
3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil	6'000		6'000		780	
3300.30	Amortissements ouvrages génie civil et assainissement	495'810		553'890		381'416	
3320.00	* Amortissements planifiés des immob. incorporelles	70'000					
3510.00	Attribution aux financements spéciaux					121'461	
3910.80	* Répartition des charges indirectes SEY	677'290		628'200		580'500	
3940.00	Imputations int. intérêts et charges fin. théor.	60'490		57'090		58'470	
4240.80	Frais d'exploit. fact. à SAGENORD		600'000		603'000		752'897
4310.00	Prestations propres sur immob. corporelles portées à l'actif		40'000		40'000		4'797
4910.00	Imputations internes pour prestations de services		30'000		30'800		56'090
71003	Installations intérieures eau	479'250		421'040		397'012	
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	186'420		182'440		179'577	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	11'980		11'730		11'538	
3052.00	Caisse de pension	31'200		30'560		29'977	
3053.00	Assurances accidents	1'430		410		401	
3054.00	Cotisations patronales AF	4'890		4'990		4'902	
3059.00	PC famille	170		110		108	
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	4'500		4'500		1'810	
3130.00	Prestations de services et honoraires	2'000		14'000			
3151.81	Entretien et achat des compteurs	5'000					
3910.80	* Répartition des charges indirectes SEY	231'660		172'300		168'700	
71014	Activités accessoires eau	230'000	300'000	227'000	300'000	302'838	373'077
3101.10	Fournitures destinées à la vente	120'000		122'000		163'431	
3910.00	Imputations internes prestations de service	110'000		105'000		139'407	
4240.00	Facturation des services à des tiers		300'000		300'000		373'077
	Electricité	33'594'260	35'297'070	28'492'650	30'386'380	34'781'020	38'930'201
87100	Achats et ventes électricité	11'555'960	12'330'000	11'415'840	12'153'160	17'663'971	19'811'814

71001.3010.00 6.08 postes 6.08

71001.3910.80 Mise en place de nouvelles clés de répartition au sein du service

71002.3010.00 4.73 postes 4.23, 0.5 ETP transféré du cpté 87202.3010.00

71002.3010.10 Besoin de support de personnel occasionnel

71002.3320.00 Nouvel amortissement pour la SCADA

71002.3910.80 Mise en place de nouvelles clés de répartition au sein du service

71003.3010.00 1.75 postes vs. 1.75

71003.3910.80 Mise en place de nouvelles clés de répartition au sein du service

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3101.84	* Achats d'électricité	10'453'030		10'996'310		17'138'546	
3130.04	* Promotion marketing	120'000		100'000		78'025	
3910.80	* Répartition des charges indirectes SEY	982'930		319'530		447'400	
4250.83	* Ventes d'électricité		11'830'000		12'153'160		19'811'814
4511.00	* Prélèvement fonds généraux capital propre		500'000				
87101	Entretien du réseau électricité	13'634'330	20'366'600	9'538'520	15'166'220	10'389'394	16'618'186
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	1'074'560		1'080'350		885'042	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	150'000		150'000		30'245	
3049.00	Piquets et permanences	26'450		13'140		29'244	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	80'380		78'570		59'777	
3052.00	Caisse de pension	179'220		181'200		156'412	
3053.00	Assurances accidents	9'070		2'730		2'305	
3054.00	Cotisations patronales AF	32'960		33'390		25'662	
3059.00	PC famille	1'120		740		564	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	52'000		42'000		19'611	
3101.87	* Acheminement HT/THT - pertes	3'044'030		3'769'110		5'596'925	
3101.88	Frais d'acheminement de tiers	480'000		361'600		434'730	
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	398'000		180'000		181'397	
3130.00	Prestations de services et honoraires	243'900		204'000		92'445	
3134.00	Primes d'assurances			6'090		9'998	
3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil	82'000		57'000		59'234	
3144.00	Entretien des bâtiments, immeubles	50'000		50'000		5'903	
3320.00	* Amort. planifiés des immob. incorporelles PA	15'000					
3601.80	* Taxe EL - Réserve hivernale	1'450'000					
3601.81	Taxe cantonale EL énergie	730'000					
3601.82	* Taxe EL promotion et renouvellement	2'780'000					
3601.83	Emolument cantonal CCSSEL	25'000					
3910.80	* Répartition des charges indirectes SEY	2'730'300		3'328'600		2'799'900	
3940.00	Imputations internes intérêts et charges fin. théor.	340					
4240.00	Facturation des services à des tiers		70'000		70'000		130'613
4240.01	* Frais de comptage et abonnement		1'270'000		1'477'065		1'443'239
4240.82	Refact.frais d'acheminement de tiers		361'600		361'600		435'229
4240.83	Taxes uniques de raccordements		350'000		350'000		466'100
4240.85	* Droit de timbre		12'980'000		12'537'555		12'629'038
4240.91	Taxe hivernale de la Confédération		1'450'000				
4290.02	Taxe cantonale EL énergie		730'000				
4290.03	Taxe EL promotion et renouvellement		2'780'000				
4290.04	Emolument cantonal CCSSEL		25'000				
4310.00	Prestations propres sur immob. corporelles portées à l'actif		250'000		250'000		
4699.02	Taxe hivernale de la Confédération						1'447'855
4910.00	Imputations internes pour prestations de services		100'000		120'000		66'113
87102	Exploitation électricité	5'280'630	50'000	4'494'520	50'000	4'611'372	105'944
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	747'500		762'540		742'722	
3049.00	Piquets et permanences	3'430		12'740		3'426	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	48'250		49'820		47'697	
3052.00	Caisse de pension	126'900		129'490		126'156	
3053.00	Assurances accidents	5'760		1730		1'624	
3054.00	Cotisations patronales AF	19'680		21'170		20'283	
3059.00	PC famille	680		470		446	
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	20'000		15'000		9'322	
3130.00	* Prestations de services et honoraires	100'000		50'000		39'475	
3130.02	Contributions et cotisations	86'000		85'000		73'309	
3151.81	Entretien et achat des compteurs	18'000		4'000		12'721	
3300.30	Amortissements ouvrages génie civil, assainissement	2'169'000		2'024'270		1'949'263	
3320.00	Amortissements planifiés des immob. incorporelles	33'100		52'910		37'910	
3511.00	Attributions aux fonds	230'000				228'829	
3910.80	* Répartition des charges indirectes SEY	1'425'210		1'067'700		1'105'700	
3940.00	Imputations int. intérêts, charges fin. théor.	247'120		217'680		212'490	

- 87100.3101.84 Clients captifs : 74'117 MWh à 12,50ct. KWh (taux couverture 94%) et clients marché : 12'297 MWh
- 87100.3130.04 Communication des mesures Mantelerlass
- 87100.3910.80 Mise en place de nouvelles clés de répartition au sein du service et renforcement des règles conformément aux exigences du Mantelerlass
- 87100.4250.83 Clients captifs 11.0 mio + contrats + 7'174 MWh et clients marché + marge sur contrats
- 87100.4511.00 Prélèvement au fonds cpte 2910.80 Provision pour fluctuation prix électricité
- 87101.3010.00 10.28 postes vs. 10.28
- 87101.3101.87 Réduction du timbre amont entraînant une diminution des charges d'acheminement
- 87101.3320.00 Nouvel amortissement pour les prestations support
- 87101.3601.80 Nouveau mode de comptabilisation MCH2 compensé par le cpte 4240.91
- 87101.3601.82 Nouveau mode de comptabilisation MCH2 compensé par le cpte 4290.03
- 87101.3910.80 Mise en place de nouvelles clés de répartition au sein du service et renforcement des règles conformément aux exigences du Mantelerlass
- 87101.4240.01 Nouvelle méthode de calcul demandée par le Mantelerlass, facturation au prix coûtant
- 87101.4240.85 Timbre calculé selon les régulations des normes de l'ElCom - réduction de la WACC applicable de 3.98 % à 3.43 %
- 87102.3010.00 6.4 postes vs. 6.7, 0.1 ETP transféré au cpte 87908.3010.00, 0.2 ETP transféré au cpte 61505.3010.00
- 87102.3130.00 Augmentation des controles mécaniques et des outils de veille du réseau
- 87102.3910.80 Mise en place de nouvelles clés de répartition au sein du service et renforcement des règles conformément aux exigences du Mantelerlass

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4310.00	Prestations propres sur immob. corporelles portées à l'actif		50'000		50'000		105'944
87103	Activités accessoires électricité	430'000	650'000	720'000	800'000	429'736	816'921
3101.10	Fournitures destinées à la vente	330'000		600'000		363'623	
3910.00	Imputations internes prestations de service	100'000		120'000		66'113	
4240.00	Facturation des services à des tiers		650'000		800'000		816'921
87104	Efficacité énergétique	2'066'170	1'590'000	1'958'000	1'958'000	1'420'684	1'420'684
3132.80	Actions pour énergies renouvelables					1'073'669	
3132.81	Actions pour développement durable	590'000		604'000		316'917	
3634.06	Subventions pour le développement durable	40'000		40'000		30'098	
3637.80	Actions pr efficacité énergétique	960'000		1'314'000			
3910.80	* Répartition des charges indirectes SEY	476'170					
4240.84	* Taxe environnementale		690'000		708'000		721'797
4511.00	* Prélèvement fonds généraux capital propre		900'000		1'250'000		698'887
87105	Bornes électriques	196'210	124'000	143'550	141'000	149'993	79'683
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	5'000					
3120.05	* Consommation d'électricité	115'000		74'600		101'959	
3130.00	Prestations de services et honoraires	30'000		34'500		9'364	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	2'500					
3300.30	Amort. ouvrages génie civil, assainissement	41'830		32'970		37'000	
3940.00	Imputations int. intérêts et charges fin. théor.	1'880		1'480		1'670	
4240.00	Facturation des services à des tiers		124'000		141'000		79'683
87106	Energie solaire participative			86'000	70'000		13'744
3101.85	Achats d'autres énergies		30'000				
3101.86	Achat énergie STRID		50'000				
3120.05	Consommation d'électricité		1'000				
3151.00	Entretien machines, appareils, équipements		2'500				
3151.01	Entretien des installations STRID		2'500				
4250.84	Ventes d'énergie solaire				70'000		13'744
87107	Production solaire	430'960	186'470	136'220	48'000	115'870	63'225
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	11'770		32'010		31'290	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	760		2'060		2'008	
3052.00	Caisse de pension	2'000		5'390		5'242	
3053.00	Assurances accidents	100		80		70	
3054.00	Cotisations patronales AF	310		880		853	
3059.00	PC famille	20		20		18	
3101.85	* Achats d'autres énergies	220'360					
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	48'000		54'000		3'006	
3120.05	Consommation d'électricité	1'400		3'500		1'263	
3130.00	* Prestations de services et honoraires	54'300		28'000		15'340	
3130.02	Contributions et cotisations	3'000		3'000		2'000	
3300.30	Amortissements ouvrages génie civil, assainissement	6'680		6'680		6'680	
3910.80	Répartition des charges indirectes SEY	81'660				47'500	
3940.00	Imputations int. intérêts et charges fin. théor.	600		600		600	
4250.83	Ventes d'électricité		186'470		48'000		63'225



87104.3910.80 Mise en place de nouvelles clés de répartition au sein du service et renforcement des règles conformément aux exigences du Mantelerlass

87104.4240.84 Basé sur une consommation de 115 GWh

87104.4511.00 Prélèvement de fond au cpte 2910.87 Fonds pour efficacité énergétique et énergies renouvelables, financé par la taxe 0.4 ct par kWh et au cpte 2910.86 Fonds pour développement durable, financé par la taxe 0.2 ct par kWh

87105.3120.05 275'000 kWh à un prix d'achat de 41.8 cts./kWh TTC

87107.3010.00 0.1 ETP vs. 0.3, 0.2 ETP transféré au cpte 61505.3010.00

87107.3101.85 Regroupement des fonctions 87106 et 87107

87107.3130.00 Maintenance des installations de la Ville (13 installations gérées par le SEY)

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
	Gaz	24'569'010	33'332'460	26'254'775	34'491'160	28'519'296	35'783'736
87200	Achats et ventes gaz	16'660'505	24'633'470	18'519'105	25'984'505	22'066'987	28'828'956
3101.82	* Taxe CO2	5'635'760		5'555'190		5'697'225	
3101.83	* Achats de gaz naturel	10'327'105		12'131'315		16'055'631	
3130.04	Promotion marketing	30'000		20'000		18'331	
3910.80	* Répartition des charges indirectes SEY	667'640		812'600		295'800	
4250.82	* Ventes de gaz		16'997'710		18'929'315		23'189'153
4511.00	Prélèvement fonds généraux capital propre		2'000'000		1'500'000		
4699.01	Taxe CO2		5'635'760		5'555'190		5'639'803
87201	Entretien du réseau gaz	4'664'455	8'198'990	4'693'550	7'823'765	3'744'434	6'378'107
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	723'110		702'800		483'975	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	10'000		40'000			
3049.00	Piquets et permanences	13'330		14'740		13'323	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	47'960		48'680		31'939	
3052.00	Caisse de pension	121'010		117'620		82'114	
3053.00	Assurances accidents	5'690		1'700		1'108	
3054.00	Cotisations patronales AF	19'570		20'710		13'606	
3059.00	PC famille	680		470		299	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	24'940		15'000		13'256	
3099.00	Autres charges de personnel			5'000			
3101.88	* Frais d'acheminement de tiers	1'584'255		1'641'930		1'342'262	
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	201'000		201'000		99'571	
3130.00	Prestations de services et honoraires	135'500		135'500		76'805	
3134.00	Primes d'assurances	4'500		4'500		2'530	
3143.00	Entretien d'autres travaux de génie civil	223'800		223'800		247'721	
3910.80	Répartition des charges indirectes SEY	1'549'110		1'520'100		1'335'925	
4120.01	Concession d'utilisation réseaux eau-gaz-électricité		120'000		120'000		117'881
4240.01	Frais de comptage et abonnement		700'000		700'000		708'596
4240.83	Taxes uniques de raccordements		50'000		50'000		15'952
4240.85	* Droit de timbre		5'524'730		6'647'765		5'477'933
4240.92	Droit de timbre amont		1'584'260				
4310.00	Prestations propres sur immob. corporelles portées à l'actif		160'000		163'110		
4910.00	Imputations internes pour prestations de services		60'000		142'890		57'745
87202	Exploitation gaz	2'356'550	200'000	2'108'650	300'000	1'955'895	201'943
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	501'830		540'260		528'169	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires			5'000			
3049.00	Piquets et permanences	10'810		12'940		10'804	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	32'940		35'880		34'602	
3052.00	Caisse de pension	83'930		90'380		88'444	
3053.00	Assurances accidents	3'930		1'260		1'198	
3054.00	Cotisations patronales AF	13'440		15'250		14'723	
3059.00	PC famille	470		350		325	
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	36'500		36'500		28'863	
3130.00	Prestations de services et honoraires	35'500		30'000		26'882	
3130.02	Contributions et cotisations	8'000		100'000		91'698	
3151.80	Entretien exploitation GNC	207'000		211'000		154'863	
3151.81	Entretien et achat des compteurs	5'000					
3300.30	Amort. ouvrages génie civil et assainissement	520'470		472'300		457'696	
3320.00	* Amort. planifiés des immob. incorporelles PA	20'000					
3511.00	Attributions aux fonds					53'979	
3910.80	* Répartition des charges indirectes SEY	819'660		505'000		408'900	
3940.00	Imputations internes intérêts, charges fin. théor.	57'070		52'530		54'750	
4250.82	* Ventes de gaz		200'000		300'000		177'949
4310.00	Prestations propres sur immob. corporelles portées à l'actif						23'993
87203	Installations intérieures gaz	727'500		690'580		531'047	
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	186'420		182'440		179'580	
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires			30'000			

87200.3101.82 255 GWh (pertes 2% comprises) à 0.02161 CHF/KWh (taxe année 2025) en attente de la mise à jour DGD/ASIG
87200.3101.83 Baisse des coûts d'approvisionnement passant de 38ct/kWh à 32ct/kWh (260.7 GWh – clients captifs 171.9 GWh et clients marché 88.8 GWh)

87200.3910.80 Mise en place de nouvelles clés de répartition au sein du service
87200.4250.82 Vente de 250 GWh aux clients captifs et aux clients contrats

87201.3010.00 6.78 postes vs. 6.78

87201.3101.88 Légère diminution des coûts du réseau régional Gaznat

87201.4240.85 Séparation du droit de timbre et du droit de timbre amont cpte 4240.92

87202.3010.00 4.73 postes vs. 5.23, 0.5 ETP transféré au cpte 71002.3010.00

87202.3320.00 Nouvel amortissement pour la SCADA

87202.3910.80 Mise en place de nouvelles clés de répartition au sein du service

87202.4250.82 Diminution des ventes du GNC (gaz naturel compressé)

87203.3010.00 1.75 postes vs. 1.75

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024		
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	11'980		13'660		11'538		
3052.00	Caisse de pension	31'200		30'560		29'978		
3053.00	Assurances accidents	1'430		480		400		
3054.00	Cotisations patronales AF	4'890		5'810		4'902		
3059.00	PC famille	170		130		108		
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	15'500		12'000		410		
3130.00	Prestations de services et honoraires	28'000		32'000		19'231		
3910.80	* Répartition des charges indirectes SEY	447'910		383'500		284'900		
87204	Activités accessoires gaz	160'000	300'000	242'890	382'890	220'933	374'730	
3101.10	Fournitures destinées à la vente	100'000		100'000		163'188		
3910.00	Imputations internes prestations de service	60'000		142'890		57'745		
4240.00	Facturation des services à des tiers		300'000		382'890		374'730	
	Services généraux SEY	12'957'040	12'957'040	11'532'790	11'302'430	9'692'862	9'262'599	
87900	Direction	1'425'760	1'425'760	1'378'000	1'378'000	1'286'075	1'286'075	
3000.10	Jetons de présence	1'500				1'385		
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	621'200		597'140		648'838		
3049.00	Piquets et permanences	3'430		15'080		2'026		
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	40'140		39'340		41'418		
3052.00	Caisse de pension	108'760		104'980		114'454		
3053.00	Assurances accidents	4'790		1'370		1'310		
3054.00	Cotisations patronales AF	16'370		16'720		17'919		
3059.00	PC famille	570		370		394		
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	36'000		38'000		4'617		
3099.00	Autres charges de personnel	10'000		10'000		38'901		
3102.00	Imprimés, publications	3'000		3'000		1'423		
3105.10	Frais de réceptions et de manifestations			20'000		7'105		
3110.00	Meubles et appareils de bureau	10'000		12'000		643		
3130.15	Frais de réceptions et de manifestations	50'000						
3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	200'000		200'000		83'786		
3170.00	Frais de déplacement et autres frais	20'000		20'000		21'599		
3910.00	Imputations internes prestations de service	300'000		300'000		300'255		
4512.00	Prélèvements provenant de legs et fondations		25'000				31'949	
4910.80	Répartition des charges indirectes SEY		1'400'760		1'378'000		1'254'126	
87901	Immeubles	791'640	791'640	698'500	698'500	659'103	659'103	
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	86'190		84'950		84'095		
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires			520				
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	5'540		5'500		5'390		
3052.00	Caisse de pension	13'860		13'700		13'532		
3053.00	Assurances accidents	670		200		187		
3054.00	Cotisations patronales AF	2'260		2'340		2'290		
3059.00	PC famille	80		70		50		
3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures, nettoyage, désinfection	2'000		5'000		612		
3101.80	* Achats d'énergie	150'000		100'000		121'699		
3111.00	Achats matériel, machines et outillage	2'000		2'000		1'932		
3130.00	Prestations de services et honoraires	16'450		25'450		22'677		
3134.00	Primes d'assurances	31'590		38'570		28'994		
3137.00	Impôts et taxes	2'000		2'000		1'452		
3144.00	* Entretien des bâtiments, immeubles	179'400		118'600		76'594		
3300.30	Amort. ouvrages génie civil et assainissement	241'390		241'390		241'390		
3910.00	Imputations internes prestations de service	30'000		30'000		30'000		
3940.00	Imputations int. intérêts et charges fin. théor.	28'210		28'210		28'210		
4472.00	* Locations pour utilisation des biens-fonds PA		54'260		13'980		14'414	
4910.80	Répartition des charges indirectes SEY		737'380		684'520		644'689	
87903	Ingénierie	1'403'300	1'403'300	1'374'140	1'374'140	1'240'785	1'240'785	
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	1'024'640		1'030'370		943'181		
3010.10	Salaires du personnel des auxiliaires	5'000		7'180				
3049.00	Piquets et permanences	3'140				1'737		
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	66'360		66'680		60'624		

87203.3910.80 Mise en place de nouvelles clés de répartition au sein du service

87900.3010.00 4.2 postes vs. 4, 0.2 ETP transféré du cpt 87906.3010.00

87901.3010.00 1 poste vs. 1

87901.3101.80 Augmentation de la consommation

87901.3144.00 Augmentation des frais de nettoyage et de la réparation des stores

87901.4472.00 Location des locaux à Sagenord SA

87903.3010.00 8.8 postes vs. 9, 0.2 ETP transféré au cpt 87908.3010.00

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3052.00	Caisse de pension	173'860		175'130		160'992	
3053.00	Assurances accidents	7'900		2'320		2'034	
3054.00	Cotisations patronales AF	27'070		28'330		26'009	
3059.00	PC famille	930		630		571	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	11'000		12'000		799	
3100.00	Matériel de bureau	9'000		5'000			
3110.00	Meubles et appareils de bureau	26'400		30'000		36'761	
3130.00	Prestations de services et honoraires	10'000		12'500		5'423	
3150.00	* Entretien de meubles et appareils de bureau	38'000		4'000		2'655	
4310.00	* Prestations propres sur immob. corporelles portées à l'actif		150'000		250'000		
4910.80	Répartition des charges indirectes SEY		1'253'300		1'124'140		1'240'785
87904	Informatique	3'352'900	3'352'900	2'825'080	2'825'080	1'562'892	1'562'892
3010.10	* Salaires du personnel des auxiliaires	150'000					
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	9'640					
3053.00	Assurances accidents	630					
3054.00	Cotisations patronales AF	4'110					
3059.00	PC famille	120					
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	25'800		13'700		7'344	
3100.00	Matériel de bureau	15'000		11'000		1'428	
3113.00	Matériel informatique	92'950		123'500		50'317	
3130.00	* Prestations de services et honoraires	652'500		607'000		249'241	
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	60'840		61'900		13'743	
3130.02	Contributions et cotisations	7'500		7'500		1'761	
3133.00	Charges d'utilisations informatiques	778'330		672'600		221'024	
3153.00	Entretien informatique et matériel	58'730		32'800		1'176	
3158.00	Maintenance site internet	12'580		12'780			
3158.01	* Maintenance de logiciels, licences	608'530		429'900		260'476	
3300.60	* Amort. planifiés, biens meubles PA	81'750		121'890		35'700	
3320.00	Amort. planifiés des immob. incorporelles PA	105'900		103'760		104'810	
3910.00	Imputations internes prestations de service	682'610		622'000		610'542	
3940.00	Imputations int. intérêts et charges fin. théor.	5'380		4'750		5'330	
4910.80	Répartition des charges indirectes SEY		3'352'900		2'825'080		1'562'892
87905	Service commercial et développement	2'032'540	2'032'540	1'947'510	1'747'150	1'838'053	1'407'790
3010.00	* Salaires du personnel administratif et exploitation	1'439'320		1'425'370		1'263'647	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	92'480		91'590		81'299	
3052.00	Caisse de pension	246'690		244'340		217'268	
3053.00	Assurances accidents	11'030		3'190		2'808	
3054.00	Cotisations patronales AF	37'720		38'920		34'576	
3059.00	PC famille	1'300		870		760	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	14'000		14'500		10'288	
3105.10	Frais de réceptions et de manifestations			40'000		35'127	
3130.00	* Prestations de services et honoraires	70'000		18'730		111'318	
3130.04	Promotion marketing	80'000		70'000		80'962	
3130.15	Frais de réceptions et de manifestations	40'000					
4240.00	Facturation des services à des tiers					66'068	
4910.80	Répartition des charges indirectes SEY		2'032'540		1'747'150		1'341'722
87906	Administration et finance	2'872'000	2'872'000	2'550'670	2'550'670	2'445'717	2'445'717
3010.00	* Salaires du personnel administratif, exploitation	1'480'730		1'495'300		1'258'690	
3010.10	* Salaires du personnel des auxiliaires	205'000		142'000		124'685	
3050.00	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	108'310		105'220		88'448	
3052.00	Caisse de pension	249'830		251'760		219'427	
3053.00	Assurances accidents	12'210		3'670		3'637	
3054.00	Cotisations patronales AF	44'420		44'720		37'811	
3059.00	PC famille	1'500		1'000		830	
3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	35'000		22'000		11'281	
3100.00	Matériel de bureau	35'000		20'000		19'683	
3130.00	* Prestations de services et honoraires	80'000		50'000		50'198	

- 87903.3150.00 Réaménagement des bureaux
87903.4310.00 Diminution des investissements dans le renouvellement du réseau
- 87904.3010.10 Personnel en appui lié à la mise en place des mesures de cybersécurité ainsi que pour le Data management
- 87904.3130.00 Mise en place des outils cloud
- 87904.3158.01 Nouvelles licences EDM Multifluides en lien avec les nouveaux règlements de l'eau et du gaz
87904.3300.60 Diminution de l'amortissement pour la digitalisation, 3ème partie
- 87905.3010.00 11.53 postes vs. 11.73, 0.2 ETP transféré au cpte 87908.3010.00
- 87905.3130.00 Support pour l'étude des prévisions et l'énergie d'équilibrage
- 87906.3010.00 13.2 postes vs. 13.9, 0.2 ETP transféré au cpte 87900.3010.00, 0.5 ETP transféré au cpte 87908.3010.00
87906.3010.10 Augmentation des heures consacrées au contrôle du comptage et à la facturation. Implémentation des nouvelles règles de suivi administratif et comptable du Mantelerlass
- 87906.3130.00 Augmentation de la fréquence d'envoi de facturation. La mise en place des compteurs intelligents avec des données de consommation en temps réel permet une facturation mensuelle basée sur la consommation effective

Ville d'Yverdon-les-Bains - Budget 2026

		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3130.01	Frais de téléphone et raccordement	70'000		60'000		63'726	
3130.32	Frais de ports	90'000		90'000		87'018	
3150.00	Entretien de meubles et appareils de bureau			15'000		8'943	
3180.00	Attribution ou dissolution débiteurs douteux	270'000				264'125	
3181.00	Pertes sur débiteurs	105'000		105'000		65'528	
3420.00	Frais cptes bancaires, postaux, encaissements			60'000		56'688	
3910.00	Imputations internes prestations de service	85'000		85'000		85'000	
3910.80	Répartition des charges indirectes SEY						
4240.00	Facturation des services à des tiers		395'000		380'000		255'205
4310.00	Prestations propres sur immob. corporelles portées à l'actif		160'000		160'000		
4401.00	Intérêts des créances et comptes courants				15'000		
4910.80	Répartition des charges indirectes SEY		2'317'000		1'995'670		2'190'512
87907	Véhicules	424'860	424'860	323'390	323'390	281'071	281'071
3134.00	Primes d'assurances	19'410		19'450		15'035	
3137.00	Impôts et taxes	50'000		13'000		11'257	
3151.02	Entretien des véhicules	130'000		120'000		127'396	
3161.00	* Location d'objets mobiliers	200'000		150'000		99'405	
3300.60	Amort. planifiés, biens meubles PA	20'000		20'000		27'528	
3910.00	Imputations internes prestations de service	5'000					
3940.00	Imputations int. intérêts et charges fin. théor.	450		940		450	
4910.80	Répartition des charges indirectes SEY		424'860		323'390		281'071
87908	Logistique	654'040	654'040	435'500	405'500	379'166	379'166
3010.00	* Salaires personnel administratif, exploitation	292'460		213'840		210'412	
	Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC, frais administratifs	18'800		13'740		13'493	
3050.00							
3052.00	Caisse de pension	48'190		35'970		35'348	
3053.00	Assurances accidents	2'250		480		469	
3054.00	Cotisations patronales AF	7'670		5'840		5'734	
3059.00	PC famille	270		130		126	
3111.00	* Achats matériel, machines et outillage	254'400		130'500		109'276	
3130.00	Prestations de services et honoraires	30'000		35'000		4'310	
4250.04	Ventes récupérations diverses		20'000		15'000		23'340
4320.09	Variation de stock SEY						8'241
4910.80	Répartition des charges indirectes SEY		634'040		390'500		347'584

87907.3161.00 Augmenation du nombre de véhicules en leasing

87908.3010.00 3 postes vs. 2, 0.2 ETP transféré du cpte 87903.3010.00, 0.2 ETP transféré du cpte 87905.3010.00, 0.5 ETP transféré du cpte 87906, 0.1 ETP transféré du cpte 87102.3010.00

87908.3111.00 Sécurisation des accès aux ouvrages, mise en place de nouvelles étagères, projet ORSI (Optimisation et rationalisation des accès aux systèmes d'information), potence pour le matériel lourd, formation des PERCO

Charges et revenus par nature

		Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
3	CHARGES	317'050'815.00	307'678'990.00	299'979'923.88
30	Charges de personnel	93'445'145.00	89'494'205.00	80'775'405.69
300	Autorités et commissions	1'533'160.00	1'431'860.00	1'314'620.94
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	70'995'965.00	67'759'460.00	61'436'402.40
304	Allocations	934'140.00	940'465.00	965'655.55
305	Cotisations patronales	18'362'290.00	17'863'150.00	15'813'071.70
306	Prestations de l'organisation qui emploie	26'000.00	32'500.00	32'133.75
309	Autres charges de personnel	1'593'590.00	1'466'770.00	1'213'521.35
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	79'219'970.00	80'320'560.00	90'645'872.27
310	Charges de matériel et de marchandises	40'517'225.00	44'303'030.00	55'306'598.57
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	3'468'100.00	3'125'950.00	2'829'002.86
312	Alimentation et élimination	5'192'720.00	5'065'235.00	5'684'293.93
313	Prestations de services et honoraires	15'988'615.00	14'339'165.00	13'305'250.72
314	Gros entretien et entretien courant	5'528'985.00	5'591'825.00	5'801'990.57
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	3'525'505.00	3'246'535.00	2'751'501.92
316	Loyers et baux à ferme des biens-fonds	2'750'450.00	2'632'040.00	2'477'971.07
317	Remboursements de frais	253'370.00	271'780.00	198'099.85
318	Réévaluations sur créances	1'995'000.00	1'745'000.00	2'291'162.78
33	Amortissements du patrimoine administratif	20'545'190.00	21'039'460.00	19'401'365.84
330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	18'643'580.00	19'053'760.00	18'112'406.54
332	Amortissements des immobilisations incorporelles PA	1'901'610.00	1'985'700.00	1'288'959.30
34	Charges financières	7'479'040.00	7'866'325.00	7'507'074.08
340	Charges d'intérêts	3'596'510.00	3'873'490.00	3'552'832.84
341	Pertes réalisées sur PF	200'000.00	200'000.00	451'089.56
342	Frais d'approvisionnement en capitaux et frais administratifs	244'000.00	176'010.00	178'904.55
343	Charges pour biens-fonds PF	1'226'370.00	1'165'695.00	1'322'837.13
344	Réévaluations (moins-values) et amortissements d'immobilisations PF	2'212'160.00	2'451'130.00	2'001'410.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	3'117'005.00	2'697'800.00	4'257'180.03
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux	3'117'005.00	2'697'800.00	4'257'180.03
36	Charges de transfert	75'054'555.00	70'125'215.00	63'611'418.66
360	Parts des revenus destinés à des tiers	5'415'000.00	3'092'820.00	6'786'460.81
361	Parts à des collectivités publiques	10'212'350.00	9'866'265.00	32'150'000.00
362	Péréquation financière et compensation des charges	34'084'500.00	31'865'051.35	25'342'705.00
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	25'342'705.00	25'016'130.00	24'959'906.50
39	Imputations internes	38'189'910.00	36'135'425.00	33'781'607.31
390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandise	33'700.00	22'200.00	6'857.10
391	Imputations internes pour prestations de service	32'594'800.00	30'458'245.00	28'316'140.05
392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	2'452'960.00	2'355'075.00	2'262'712.59
393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	747'310.00	961'885.00	876'837.57
394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	2'361'140.00	2'338'020.00	2'319'060.00

Charges et revenus par nature

		Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
4	PRODUITS	-307'890'315.00	-298'169'020.00	-296'201'384.14
40	Revenus fiscaux	-69'487'000.00	-67'496'000.00	-68'253'130.36
400	Impôts directs, personnes physiques	-51'650'000.00	-51'030'000.00	-49'999'487.66
401	Impôts directs, personnes morales	-5'720'000.00	-5'050'000.00	-5'794'570.25
402	Autres impôts directs	-12'050'000.00	-11'350'000.00	-12'392'397.45
403	Impôts sur la propriété et sur les charges	-67'000.00	-66'000.00	-66'675.00
41	Patentes et concessions	-120'000.00	-120'000.00	-117'881.13
412	Patentes et concessions	-120'000.00	-120'000.00	-117'881.13
42	Taxes et redevances	-104'077'480.00	-99'742'285.00	-106'512'145.93
420	Taxes de compensation	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00
421	Emoluments administratifs	-1'530'000.00	-1'427'500.00	-1'382'217.24
424	Taxes d'utilisation et prestations de services	-57'882'720.00	-48'506'200.00	-46'106'841.82
425	Recettes sur ventes	-30'493'880.00	-39'504'585.00	-50'839'660.03
426	Remboursements et participations de tiers	-4'010'880.00	-3'693'000.00	-3'340'448.74
427	Amendes	-5'750'000.00	-5'750'000.00	-4'000'657.79
429	Autres taxes	-4'390'000.00	-841'000.00	-842'320.31
43	Revenus divers	-1'527'000.00	-1'593'225.00	-639'163.25
431	Activation des prestations propres	-1'527'000.00	-1'593'225.00	-630'922.15
432	Variations des stocks			-8'241.10
44	Revenus financiers	-11'217'995.00	-10'632'735.00	-9'093'724.83
440	Revenus des intérêts	-1'015'000.00	-1'035'000.00	-2'155'443.44
441	Gains réalisés PF	-3'430'000.00	-3'430'000.00	-1'023'176.65
443	Produit des biens-fonds PF	-5'012'910.00	-4'764'960.00	-4'752'490.62
445	Revenus financiers de prêts et de participations du PA	-21'750.00	-21'750.00	-10'878.15
447	Produit des biens-fonds PA	-1'738'335.00	-1'381'025.00	-1'151'735.97
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-4'189'760.00	-5'975'360.00	-3'403'229.71
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capita	-4'189'760.00	-5'975'360.00	-3'403'229.71
46	Revenus de transfert	-77'581'170.00	-74'973'990.00	-73'800'501.62
460	Part de revenus	-10'143'500.00	-8'860'000.00	-7'933'652.69
461	Dédommagements de collectivités publiques	-8'841'640.00	-12'798'590.00	-7'798'157.24
462	Péréquation financière et compensation des charges	-47'748'500.00	-47'055'000.00	-45'983'279.00
463	Subventions de collectivités et de tiers	-5'173'770.00	-669'210.00	-4'958'854.91
469	Autres revenus de transferts	-5'673'760.00	-5'591'190.00	-7'126'557.78
48	Revenus extraordinaires	-1'500'000.00	-1'500'000.00	-600'000.00
489	Prélèvements sur le capital propre	-1'500'000.00	-1'500'000.00	-600'000.00
49	Imputations internes	-38'189'910.00	-36'135'425.00	-33'781'607.31
490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandise	-33'700.00	-22'200.00	-6'857.10
491	Imputations internes pour prestations de service	-32'594'800.00	-30'458'245.00	-28'316'140.05
492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	-2'452'960.00	-2'355'075.00	-2'262'712.59
493	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	-747'310.00	-961'885.00	-876'837.57
494	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	-2'361'140.00	-2'338'020.00	-2'319'060.00

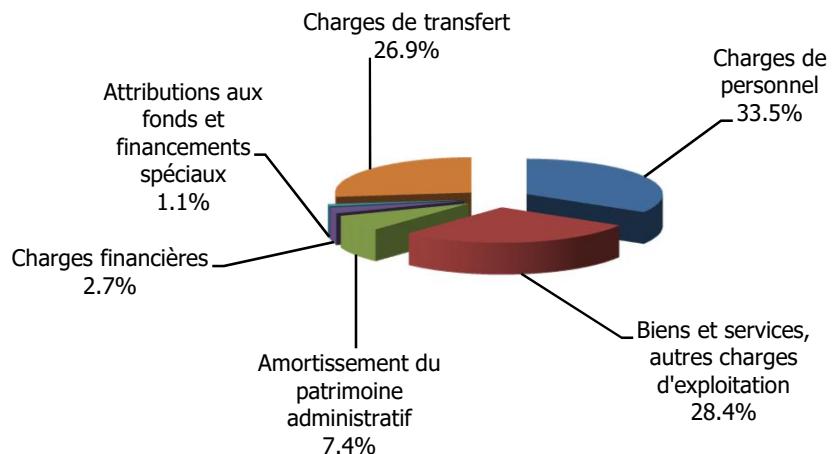
Charges et revenus par nature à 3 niveaux

		Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
Charges d'exploitation		271'381'865.00	263'677'240.00	258'691'242.49
30 Charges du personnel		93'445'145.00	89'494'205.00	80'775'405.69
300 Autorités et commissions		1'533'160.00	1'431'860.00	1'314'620.94
301 Salaires personnel administratif et exploitation		70'995'965.00	67'759'460.00	61'436'402.40
304 Allocations		934'140.00	940'465.00	965'655.55
305 Cotisations patronales		18'362'290.00	17'863'150.00	15'813'071.70
306 Prestations de l'employeur		26'000.00	32'500.00	32'133.75
309 Autres charges du personnel		1'593'590.00	1'466'770.00	1'213'521.35
31 Charges de biens et de service, autres charges d'exploitation		79'219'970.00	80'320'560.00	90'645'872.27
310 Charges de matériel et de marchandises		40'517'225.00	44'303'030.00	55'306'598.57
311 Immobilisations ne pouvant être portés à l'actif		3'468'100.00	3'125'950.00	2'829'002.86
312 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA		5'192'720.00	5'065'235.00	5'684'293.93
313 Prestations de services et honoraires		15'988'615.00	14'339'165.00	13'305'250.72
314 Entretien des terrains		5'528'985.00	5'591'825.00	5'801'990.57
315 Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles		3'525'505.00	3'246'535.00	2'751'501.92
316 Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation		2'750'450.00	2'632'040.00	2'477'971.07
317 Dédommagements		253'370.00	271'780.00	198'099.85
318 Réévaluations sur créances		1'995'000.00	1'745'000.00	2'291'162.78
33 Amortissements du patrimoine administratif		20'545'190.00	21'039'460.00	19'401'365.84
330 Immobilisations corporelles du PA		18'643'580.00	19'053'760.00	18'112'406.54
331 Immobilisations incorporelles du PA		1'901'610.00	1'985'700.00	1'288'959.30
35 Attributions aux fonds et financement spéciaux		3'117'005.00	2'697'800.00	4'257'180.03
351 Attributions aux fonds et financements spéciaux capital propre		3'117'005.00	2'697'800.00	4'257'180.03
36 Charges de transfert		75'054'555.00	70'125'215.00	63'611'418.66
360 Parts des revenus destinés à des tiers		5'415'000.00	3'092'820.00	
361 Dédommagement à des collectivités publiques		10'212'350.00	9'866'265.00	6'786'460.81
362 Péréquation financière et compensation des charges		34'084'500.00	32'150'000.00	31'865'051.35
363 Subventions à des collectivités et à des tiers		25'342'705.00	25'016'130.00	24'959'906.50
Revenus d'exploitation		-256'982'410.00	-249'900'860.00	-252'726'052.00
40 Revenus fiscaux		-69'487'000.00	-67'496'000.00	-68'253'130.36
400 Impôts directs des personnes physiques		-51'650'000.00	-51'030'000.00	-49'999'487.66
401 Impôts directs, personnes morales		-5'720'000.00	-5'050'000.00	-5'794'570.25
402 Autres impôts directs		-12'050'000.00	-11'350'000.00	-12'392'397.45
403 Impôts sur la possession et sur dépense		-67'000.00	-66'000.00	-66'675.00
41 Revenus régaliens et de concessions		-120'000.00	-120'000.00	-117'881.13
412 Concessions		-120'000.00	-120'000.00	-117'881.13
42 Taxes		-104'077'480.00	-99'742'285.00	-106'512'145.93
420 Taxes de compensation		-20'000.00	-20'000.00	

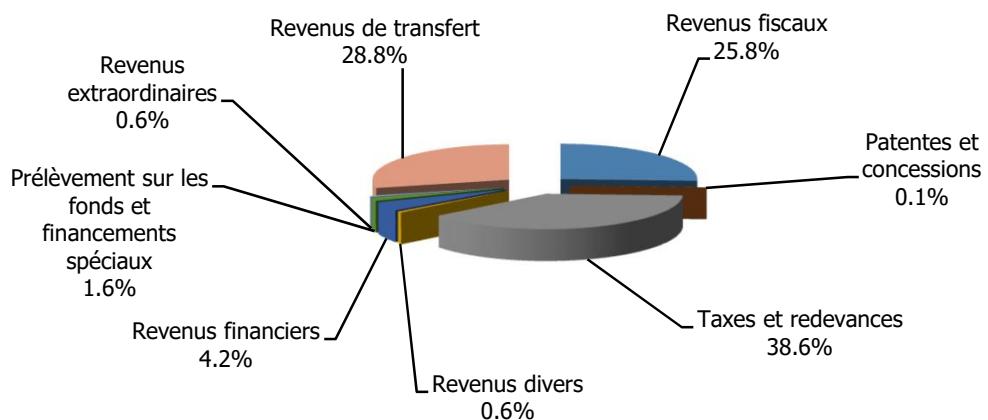
Charges et revenus par nature à 3 niveaux

		Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
421	Emoluments pour actes administratifs	-1'530'000.00	-1'427'500.00	-1'382'217.24
424	Taxes d'utilisation et prestations de service	-57'882'720.00	-48'506'200.00	-46'106'841.82
425	Recettes sur ventes	-30'493'880.00	-39'504'585.00	-50'839'660.03
426	Remboursements	-4'010'880.00	-3'693'000.00	-3'340'448.74
427	Amendes	-5'750'000.00	-5'750'000.00	-4'000'657.79
429	Autres taxes	-4'390'000.00	-841'000.00	-842'320.31
43	Revenus divers	-1'527'000.00	-1'593'225.00	-639'163.25
431	Prestations propres sur immobilisations corporelles portées à l'actif	-1'527'000.00	-1'593'225.00	-639'163.25
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-4'189'760.00	-5'975'360.00	-3'403'229.71
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés capital propre	-4'189'760.00	-5'975'360.00	-3'403'229.71
46	Revenus de transfert	-77'581'170.00	-74'973'990.00	-73'800'501.62
460	Part de revenus	-10'143'500.00	-8'860'000.00	-7'933'652.69
461	Dédommagement de collectivités locales	-8'841'640.00	-12'798'590.00	-7'798'157.24
462	Péréquation financière et compensation des charges	-47'748'500.00	-47'055'000.00	-45'983'279.00
463	Subventions de collectivités publiques et de tiers	-5'173'770.00	-669'210.00	-4'958'854.91
469	Différents revenus de transfert	-5'673'760.00	-5'591'190.00	-7'126'557.78
RESULTAT PROVENANT DES ACTIVITES D'EXPLOITATION		14'399'455.00	13'776'380.00	5'965'190.49
 Financements		-3'738'955.00	-2'766'410.00	-1'586'650.75
34	Charges financières	7'479'040.00	7'866'325.00	7'507'074.08
340	Charges d'intérêts	3'596'510.00	3'873'490.00	3'552'832.84
341	Pertes de change réalisées	200'000.00	200'000.00	451'089.56
342	Frais d'approvisionnement en capitaux et frais administratifs	244'000.00	176'010.00	178'904.55
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	1'226'370.00	1'165'695.00	1'322'837.13
344	Réévaluations, immobilisation patrimoine financier	2'212'160.00	2'451'130.00	2'001'410.00
44	Revenus financiers	-11'217'995.00	-10'632'735.00	-9'093'724.83
440	Revenus des intérêts	-1'015'000.00	-1'035'000.00	-2'155'443.44
441	Gains réalisés patrimoine financier	-3'430'000.00	-3'430'000.00	-1'023'176.65
443	Produits des biens-fonds patrimoine financier	-5'012'910.00	-4'764'960.00	-4'752'490.62
445	Revenus provenant de prêts PA	-21'750.00	-21'750.00	-10'878.15
447	Produits des biens-fonds patrimoine administratif	-1'738'335.00	-1'381'025.00	-1'151'735.97
RESULTAT OPERATIONNEL		10'660'500.00	11'009'970.00	4'378'539.74
 Extraordinaires		-1'500'000.00	-1'500'000.00	-600'000.00
48	Revenus extraordinaire	-1'500'000.00	-1'500'000.00	-600'000.00
489	Prélèvements sur le capital propre	-1'500'000.00	-1'500'000.00	-600'000.00
TOTAL DU COMPTE DE RESULTAT		9'160'500.00	9'509'970.00	3'778'539.74

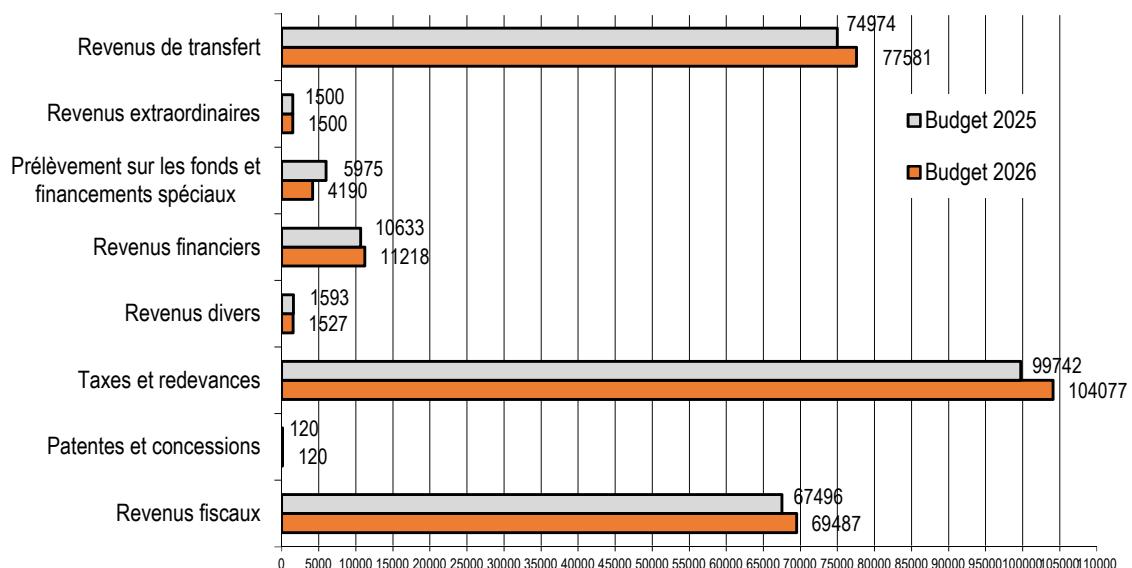
BUDGET 2026
REPARTITION DES CHARGES PAR NATURE
(sans les prestations internes)



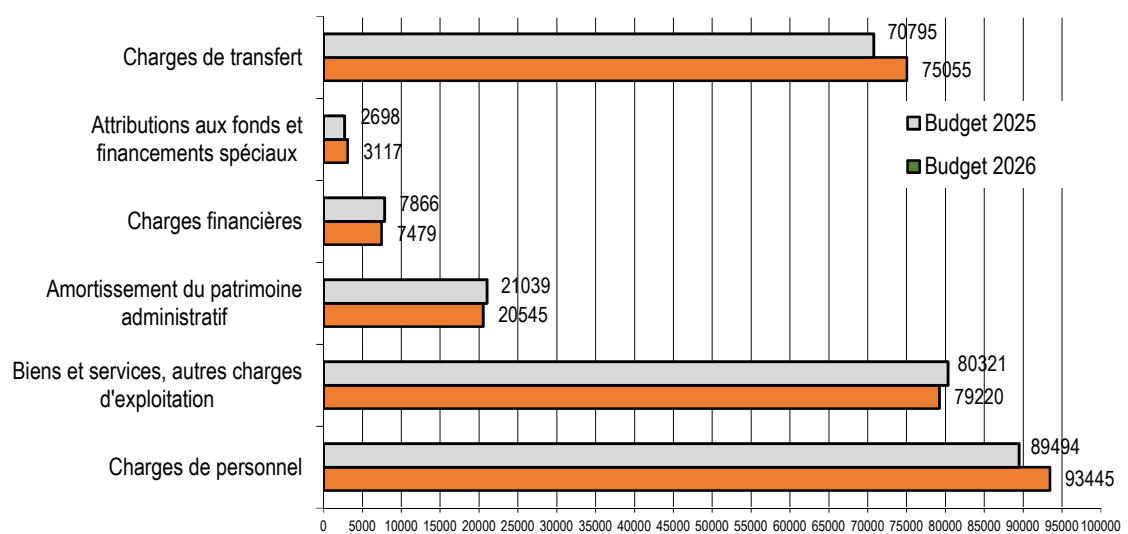
BUDGET 2026
REPARTITION DES REVENUS PAR NATURE
(sans les prestations internes)



REVENUS PAR NATURE EN MILLIERS DE FRANCS



CHARGES PAR NATURE EN MILLIERS DE FRANCS



Evolution des postes au sein de l'administration communale

ADMINISTRATION GENERALE	EPT au 31.08.2024	EPT au 31.08.2025	BUDGET 2025	BUDGET 2026
Chancellerie	16.45	13.00	14.90	15.10
Population et numérique	0.00	3.40	3.40	4.90
Contrôle des habitants	7.50	6.50	6.50	8.45
Archives communales	1.46	1.30	2.90	2.90
Cultes	0.78	0.79	1.24	1.24
Total annuel	26.19	24.99	28.94	32.59
FINANCES				
Comptabilité générale	7.10	7.90	8.40	8.80
Economie	1.00	1.50	1.00	1.00
Tourisme	0.00	0.00	0.5	0.5
SIT	3.30	3.37	3.70	3.70
Informatique	8.30	9.50	9.40	10.40
Total annuel	19.70	22.27	23.00	24.40
SPORT ET BATIMENTS				
Secrétariat aux sports	6.91	6.35	6.35	6.45
Installations piscine et patinoire	12.20	12.70	12.70	12.30
Stade	7.74	8.50	8.85	8.50
Administration bâtiment	6.90	7.00	7.10	7.05
Bâtiments (service technique)	14.70	14.90	15.15	16.15
Bâtiments administratifs	4.80	6.15	5.55	5.40
Conciergerie écoles	28.60	30.05	30.72	30.62
Conciergerie HLM et patrimoine financier	3.23	2.60	2.70	2.60
Office des gérances	4.35	3.50	3.35	3.55
Total annuel	89.43	91.75	92.47	92.62
CULTURE ET URBANISME				
Administration et direction du service	4.22	4.90	4.80	4.80
Durabilité	1.60	3.50	2.50	2.60
Administration des théâtres	0.75	0.75	0.70	0.70
Théâtre Benno Besson	6.10	7.40	7.40	7.40
Echandole	3.65	3.95	3.80	3.80
Centre d'art contemporain	2.90	2.90	2.90	2.90
Marive	3.50	3.50	3.50	3.50
Bibliothèque publique	12.45	12.95	12.95	12.95
Police des constructions	5.30	5.60	5.60	5.60
Administration urbanisme	2.61	2.70	2.70	2.70
Urbanisme	5.60	6.50	6.60	6.60
Ressources humaines (avec BS)	13.80	14.50	14.10	14.50
Total annuel	62.48	69.15	67.55	68.05
JEUNESSE ET COHESION SOCIALE				
Clinique dentaire	5.80	6.55	6.55	6.25
Bâtiments Colonies	1.36	1.07	1.07	0.65
Direction et Administration JECOS	4.65	5.25	5.30	5.30
Service social communal	5.26	5.81	6.26	6.31
Enfance et famille	2.16	1.96	1.96	2.32
Animation Jeunesse	6.05	5.45	6.80	6.80
Cantines scolaires	0.60	0.20	0.20	0.20
Prestations parascolaires	0.88	1.22	0.92	1.08
Réseau d'accueil de jour - RéAjy	3.50	4.60	3.25	3.25
Unités d'accueil pour écoliers - UAPE	20.86	23.36	22.41	24.71
Intégration	2.09	2.09	2.54	2.94
Office du logement	1.80	2.20	1.70	1.65
APEMS	7.20	8.75	9.60	9.60
Total annuel	62.21	68.51	68.56	71.06
MOBILITE, ENVIRONNEMENT et INFRASTRUCTURES				
Administration	10.95	11.55	13.20	13.70
Voirie	44.00	45.00	47.00	47.00
Garage	6.00	6.00	6.00	6.00
STEP	8.90	9.00	9.50	9.80
Jardins	18.70	19.60	20.50	20.40
Bureau AggloY	2.50	1.60	2.80	2.80
Mobilité	6.70	7.60	8.00	8.00
Total annuel	97.75	100.35	107.00	107.70

Evolution des postes au sein de l'administration communale

	EPT au 31.08.2024	EPT au 31.08.2025	BUDGET 2025	BUDGET 2026
POLICE				
Police administrative et du commerce	18.70	18.40	19.80	20.20
Brigades des Parcs + Bureau contraventions	10.64	10.50	10.50	10.50
Conciergerie	1.26	1.26	1.26	1.26
Inhumations	2.80	4.20	2.80	3.20
Signalisation routière et garage	4.00	5.00	4.00	4.00
Police Régionale du Nord Vaudois	80.94	72.60	82.80	80.00
Observatoire	0.00	0.00	0.00	2.90
Centrale alarme-réception	2.80	2.80	3.00	3.00
SDIS	11.40	11.40	11.40	11.40
Concessions	0.50	0.50	0.50	0.50
Total annuel	140.54	126.66	136.06	136.96
SERVICE DES ENERGIES				
Direction	3.80	4.04	4.00	4.20
Immeubles	1.00	1.00	1.00	1.00
Bureau technique	8.00	7.80	9.00	8.80
Service commercial et développement	10.73	10.97	11.73	11.53
Administration et finance	11.40	13.50	13.90	13.20
Logistique	2.00	2.00	2.00	3.00
Entretien réseau SEO	5.25	5.58	6.08	6.08
Exploitation SEO	4.20	2.75	4.23	4.72
Installation intérieur eau	1.75	1.75	1.75	1.75
Entretien réseau SEG	5.25	6.28	6.78	6.78
Exploitation SEG	5.20	3.75	5.23	4.72
Installation intérieur gaz	1.75	1.75	1.75	1.75
Entretien du réseau SEE	8.75	8.90	10.28	10.28
Exploitation SEE	6.70	6.40	6.70	6.40
Eclairage public	1.30	1.30	1.30	1.70
Réseau fibre optique	0.75	0.75	0.75	0.75
Production solaire	0.30	0.10	0.30	0.10
Total annuel	78.13	78.63	86.77	86.77
TOTAL POSTES DE TRAVAIL	568.93	582.30	610.35	620.15
POSTES REMBOURSES OU INDEMNISES				
Bureau AggloY	2.50	1.60	2.80	2.80
Bibliothèque publique	4.15	3.60	3.95	3.95
UAPE Chamblon	2.06	3.41	3.41	3.51
Police administrative (remb. Savatan + CDPV)	3.50	2.60	3.50	3.50
Police des constructions	0.40	0.40	0.40	0.40
Informatique	0.00	0.00	0.00	1.00
TOTAL	12.61	11.61	14.06	15.16
POSTES A CHARGE DE LA COMMUNE	556.32	570.69	596.34	604.99
APPRENTIS				
Assistant socio-éducatif	9.00	8.00		
Agent info documentaire	1.00	1.00		
Mécanicien en maintenance d'automobiles	1.00	0.00		
Commerce	10.00	9.00		
Floriculture	2.00	3.00		
Paysagiste	1.00	1.00		
Electricien de réseau	1.00	2.00		
Agent d'exploitation	2.00	0.00		
Menuisier	1.00	0.00		
TOTAL APPRENTIS	28.00	24.00		
STAGIAIRES				
Pré-apprentissage	1.20	3.00		
Pré-HES/Uni	0.00	1.00		
Post-formation	1.85	1.60		
En cours de formation	0.00	1.00		
MPC 3+1	1.00	1.00		
TOTAL STAGIAIRES	4.05	7.60		

Description des nouveaux postes du budget 2026

Pour un total de : 11.35 ETP

SERVICES	SECTEURS	POSTES	ETP	Entièrement/partiellement financé
CHANC	Chancellerie	Assist. administratif et projets	0.50	
CHANC	Chancellerie	Juriste	0.20	
CHANC	Chancellerie	Assist. administratif et financier	0.80	
PON	Contrôle des habitants	Collaborateur-trice administratif-ve	0.35	
PON	Contrôle des habitants	Collaborateur-trice administratif-ve	0.30	
PON	Direction et administration	Délégué-e à la protection des données	0.50	
PON	Direction et administration	Chef-fe de projets gestion des données	1.00	
FIN	Administration des finances	Employée administration pour le contentieux	0.20	X
FIN	Administration des finances	Contrôleuse de gestion	0.20	
FIN	Office informatique	Technicien-ne de maintenance intercommunalité	1.00	X
BAT	Gestion immobilière et maintenance	Technicien-ne de maintenance	0.80	
MEI	Direction et administration	Employé-e administratif	0.20	
MEI	STEP	Ingénieur environnement	0.30	X
MEI	Direction et administration	Employé-e administratif	0.20	
JECOS	Intégration	Educatrice ETU et Maison Pré du Canal	0.40	
JECOS	Enfance et loisirs	Chargée de projets	0.60	
JECOS	RéAjY	Autre personnel éducatif - UAPE	0.10	X
JECOS	UAPE Villette	Secrétaire	0.20	
JECOS	UAPE Villette	Educateur de l'enfance (EDE)	0.80	
JECOS	UAPE Villette	Assistant socio-éducatif (ASE)	0.60	
JECOS	UAPE Villette	Autre personnel éducatif (APE)	0.60	
SPORT	Bureau des sports	Assistante administrative et finances	0.10	
SSP	Police administrative	Gestionnaire dossiers	0.20	
SSP	Service des inhumations	Assistant-e administratif	0.50	
SSP	Police administrative	Juriste	0.20	
RH	Ressources humaines	Spécialiste RH	0.20	
RH	Ressources humaines	Spécialiste RH	0.20	
Durabilité	Durabilité	Assistante administrative	0.10	
Total			11.35	

Remarques particulières :

- suppression d'un 0.3 ETP de dentiste à la Clinique dentaire (cpt 43300.3010.00)
- suppression d'un 0.5 ETP de cuisinier pour la colonie de vacances (cpt 34290.3010.00)
- suppression d'un 0.75 ETP d'emploi d'intégration au Sport (cpt 34103.3010.00)

Principales abréviations utilisées

AC	Assurance chômage	LAJE	Loi pour l'accueil de jour de la petite enfance
AdCV	Association de communes vaudoises	LNM	Société de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat
AI	Assurance invalidité		
AFPT	Association en faveur des personnes touchées par la toxicomanie	MEI	Mobilité, environnement et infrastructures
AIL	Aide individuelle au logement		
AIERG	Association intercommunale pour l'épuration région Grandson	NV	Nord Vaudois
APG	Allocation perte de gain	OFAS	Office fédéral des assurances sociales
AVASAD	Association vaudoise d'aide et de soins à domicile	OES	Office de l'enseignement spécialisé
AVS	Assurance vieillesse et survivants	ORCA	Organisation en cas de catastrophe
		OSP	Orientation scolaire et professionnelle
BAT	Service des bâtiments		
BCGE	Banque Cantonale de Genève	PCi	Protection civile
BCV	Banque Cantonale Vaudoise	PNV	Police du Nord vaudois
BCI	Bureau Cantonal pour l'Intégration	PPLS	Psychologie, psychomotricité et logopédie en
BH	Bornes hydrantes	PST	Parc scientifique et technologique
CIP	Caisse intercommunale de pensions	RAC	Classes de raccordement
CMNV	Conservatoire de Musique du Nord Vaudois	RAS	Association pour la régionalisation de l'action
CPEV	Caisse de pensions de l'Etat de Vaud	RC	Assurance responsabilité civile
CRA	Centre de rencontre et d'animation	RH	Ressources humaines
CSR	Centre social régional	RiBT	Réseau Intercommunal de Bureaux Techniques
ECA	Etablissement d'assurance contre l'incendie	SASH	Service des assurances sociales et de l'hébergement
EEPK	Erste Europäische Pfandbrief-und Kommunal-Kreditbank	SESAF	Service de l'enseignement spécialisé et de l'appui à la formation
		SDIS	Service de Défense Incendie et Secours
EP	Eclairage public	SEY	Service des énergies
EPEG	Etabl. primaire Edmond Gilliard	SGA	Société générale d'affichage
EPP	Etabl. primaire Pestalozzi	SIC	Société industrielle et commerciale
ESLM	Etabl. secondaire Léon-Michaud	SIT	Système d'information du territoire
ESDF	Etabl. secondaire de Félice	SLR	Service de lutte contre le racisme
ETP	Equivalent plein temps	SPAS	Service de prévoyance et aides sociales
EU	Eaux usées	STEP	Station épuration des eaux
		SCU	Service de la culture
FAJE	Fondation pour l'accueil de jour des enfants		
FIN	Service des finances	TBB	Théâtre Benno Besson
FYAE	Fondation Yverdonnoise pour l'Accueil de l'Enfance	UAPE	Unité d'accueil pour écoliers
		UCV	Union des communes vaudoises
GC	Génie civil	URB	Service de l'urbanisme
GNC	Gaz naturel carburant		
HT/THT	Haute tension / Très haute tension		
JECOS	Jeunesse & cohésion sociale		
JS	Jeunesse & Sports		