



Ville d'Yverdon-les-Bains

Service des finances

Analyse du budget 2024 sur MCH2

**Un exercice impacté par l'inflation et les effets de la
crise énergétique**

Caractéristiques du budget 2024

1. Impacts financiers

- Création de 24 places d'accueil supplémentaires (APEMS des 4 Saisons du Cheminet)
- Augmentation des nouveaux effectifs du personnel (+21.58 ETP)
- Mesure de soutien au pouvoir d'achat par des hausses de subventions et d'indexation de salaires pour les professionnels des activités culturelles (fonction 32900 pour CHF 0.486 mio)
- Hausse des coûts des énergies (principalement pour l'eau)
- Stabilisation des amortissements sur le patrimoine administratif
- Hausse importante des coûts des transports publics urbains (+12.4%)
- Projet de transfert des restaurants scolaires à la Fondation Petitmaître (fonction 21802)

Caractéristiques du budget 2024

2. Proposition de revenus

- Augmentation de l'impôt foncier, à 1.5‰ de l'estimation fiscale (cpte 91000.4021.00)
- Révision de la péréquation, hausse de 2 points d'impôt du plafonnement de l'aide (cpte 93000.4622.70)
- Hausse du prix de vente moyen des énergies, particulièrement pour l'électricité (+10.6%, soit +3.61 ct/kWh), l'eau (avec une augmentation de 0.55 cts/m³ à CHF 2.95.-/m³) et la taxe de l'éclairage public (passage de 0.65ct/kWh à 0.8 cts/kWh, révision du règlement)
- Nouvelles recettes d'amendes et radars (cpte 11100.4270.01 pour CHF 0.3 mio) et de redevances d'utilisation de places de parc (cpte 61510.4240.61 pour CHF 0.53 mio)
- Revenus extraordinaires : vente de terrains dans le secteur du PST (pour CHF 3.2 mios)

Impact financier de la révision 2024 sur l'actuelle péréquation

Comme mesures transitoires, le CE prévoit à partir de 2024 un relèvement du plafond de l'aide à 10 fois la valeur du point d'impôt communal des communes concernées. Cette mesure permet à la Ville d'être bénéficiaire d'un montant supplémentaire pour la péréquation de CHF 1.55 mio au budget 2024.

Pour 2024, la Commune devrait recevoir environ CHF 46.77 mios et elle versera au fonds de péréquation un montant de CHF 15.03 mios, soit un solde en sa faveur de plus de CHF 31.7 mios.

Le montant total qui sera facturé à la Commune au titre de la participation prévisionnelle à la cohésion sociale pour 2024 se monte à CHF 13.9 millions, représentant une dépense inférieure de CHF 0.9 mio au montant budgété en 2023.

	Budget 2024		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Péréquation financière	15'030'000	46'770'000	14'400'000	45'060'000	16'946'293.00	45'675'203.00
Alimentation à la péréquation financière horizontale	15'030'000		14'400'000		16'946'293.00	
Bénéficiaire de la péréquation financière horizontale		46'770'000		45'060'000		45'675'203.00

Autofinancement (avec MCH2)

	Budget 2024	Budget 2023
Résultat de l'exercice	-8'997'705	-10'198'140
Amortissements	24'087'600	27'238'890
Attributions aux fonds	2'580'570	2'376'220
Prélèvements aux fonds	-7'771'910	-11'091'105
Autofinancement	9'898'555	8'325'865

Marge d'autofinancement 2015 - 2024 (x 1'000)

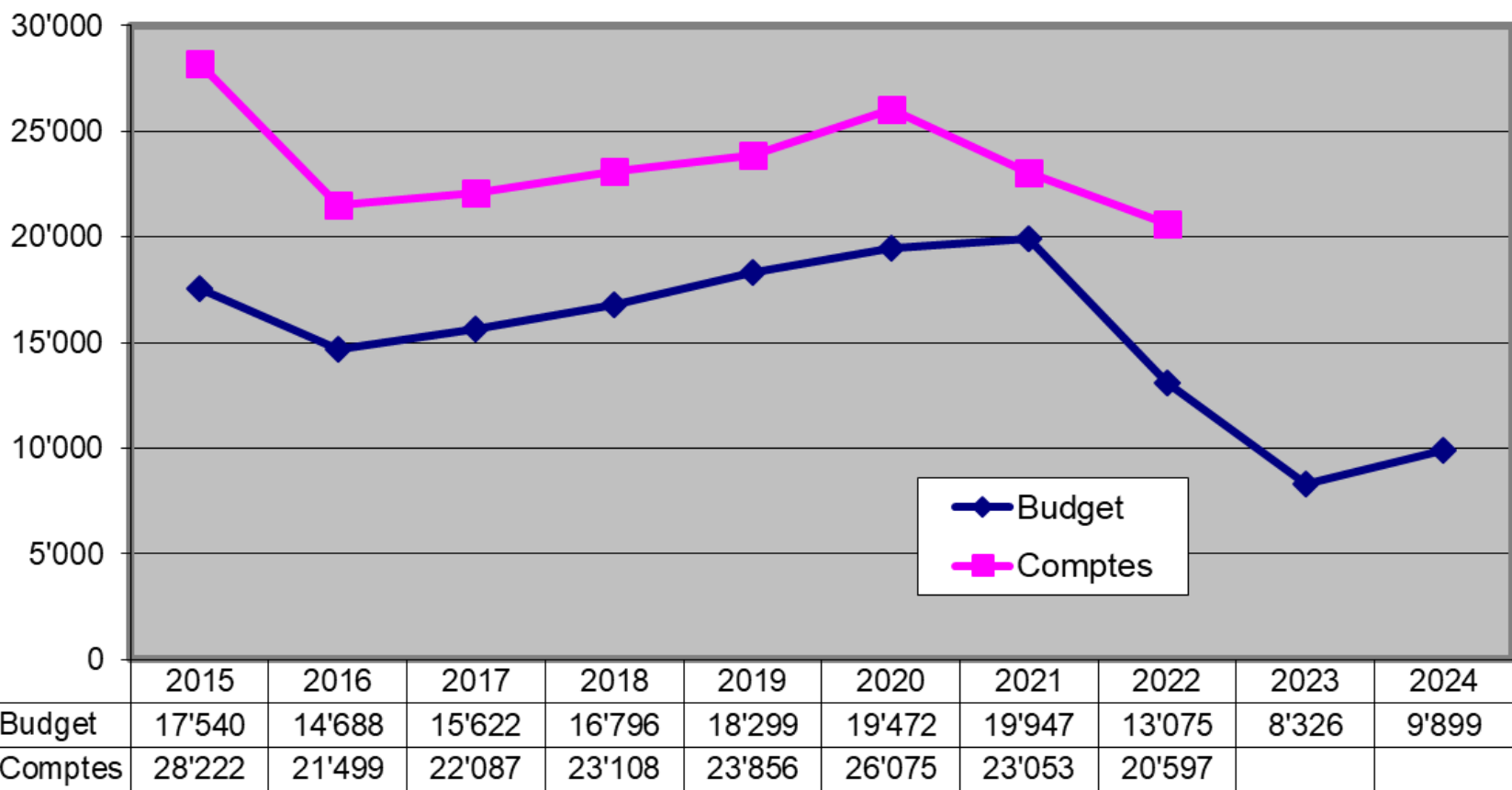
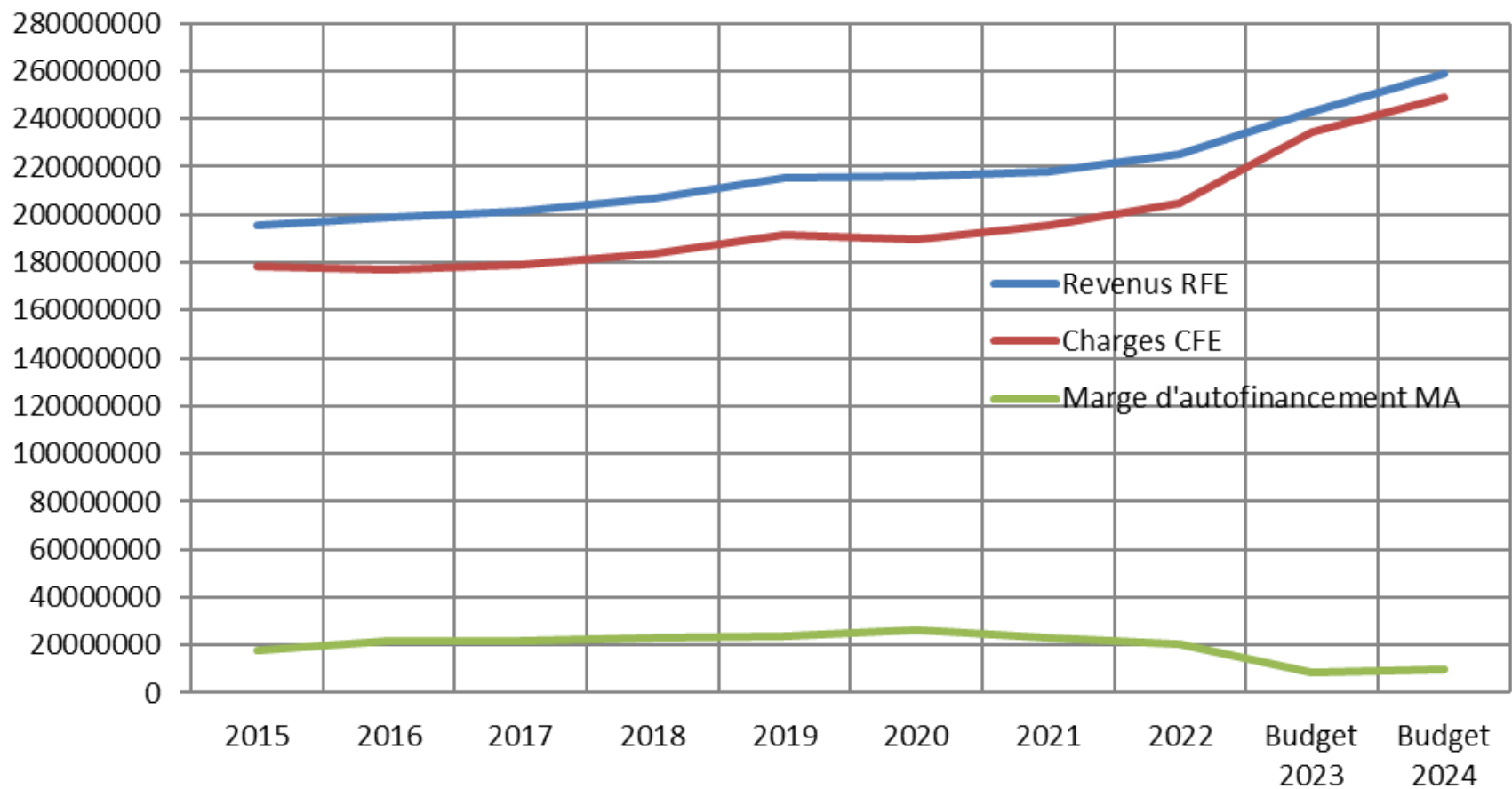


Tableau comparatif des charges et des revenus par dicastère

	Budget 2024		Budget 2023	
	charges	revenus	charges	revenus
Administration générale	8'208'225	505'000	7'527'715	547'545
Finances et Tourisme	29'826'260	131'122'940	31'064'475	128'381'795
Sport, Bâtiments et Jumelage	37'129'855	11'424'705	35'542'915	10'737'005
Mobilité, Travaux et environnement, AggloY	40'909'190	14'088'270	38'989'080	13'189'435
Jeunesse et cohésion sociale	44'849'210	11'510'220	43'923'830	10'792'710
Sécurité publique	40'737'040	28'798'770	40'121'140	27'831'470
Urbanisme, RH, Culture et Durabilité	19'519'940	5'023'590	18'000'710	4'446'015
Service des énergies	89'880'500	99'589'020	81'956'160	91'001'910
Totaux	311'060'220	302'062'515	297'126'025	286'927'885
Excédent de charges	-8'997'705		-10'198'140	

Evolution du compte de fonctionnement

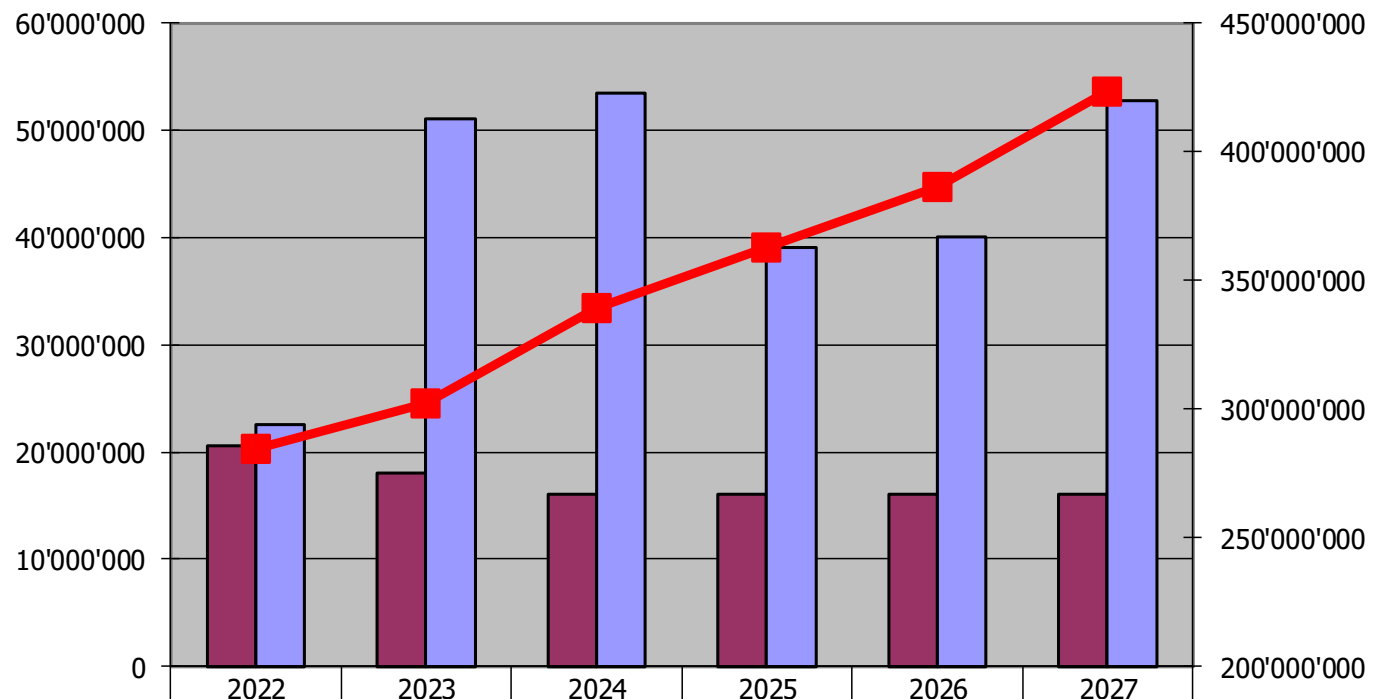





Dépenses/recettes d'investissements (dont CHF 53.46 mios en 2024 au PI)

→ Fort développement de la ville, comprenant les projets suivants pour 2024 :

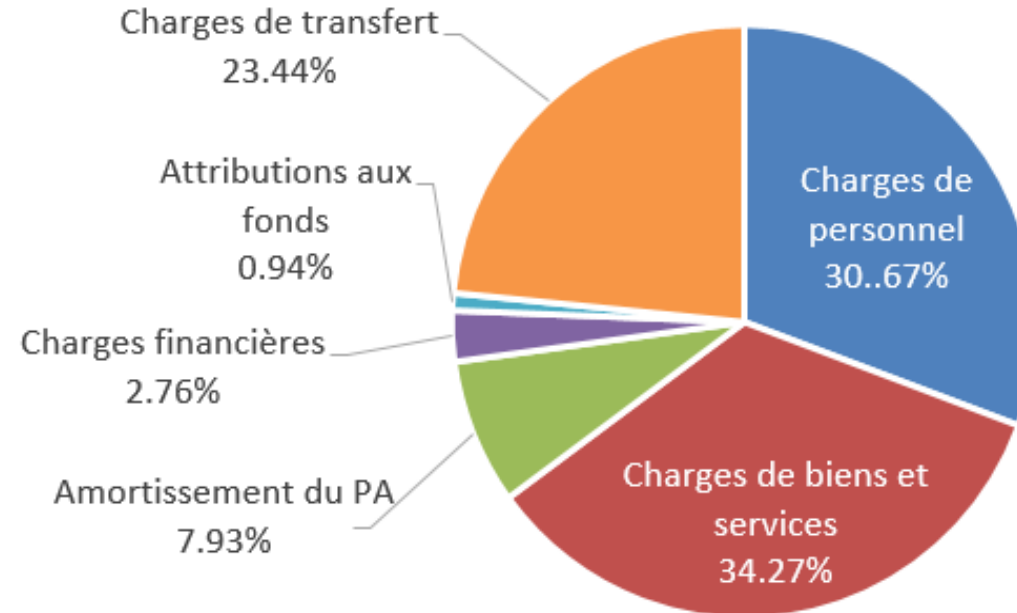
- Projets de digitalisation – études (pour CHF 0.3 mio)
- Aménagements de mobilité douce Grandson (pour CHF 0.7 mio)
- Passerelle Thièle/Vautier - remplacement passerelle Travys (pour CHF 2.45 mios)
- Interface transports publics (pour CHF 0.4 mio)
- Dispositif sécuritaire aux abords du stade, passerelle et adaptation des accès (pour CHF 0.2 mio)
- Mise en conformité infrastructures eau-gaz (pour CHF 1.5 mio)
- Renouvellement des réseaux (pour CHF 4 mios)
- Smartmetering 3^{ème} phase (pour CHF 1 mio)
- Renforcement de la ligne Av. Pierre-de-Savoie (pour CHF 1.5 mio)
- Terrain synthétique (pour CHF 2.5 mios)
- Programme de végétalisation de la Ville (pour CHF 0.3 mio)
- Traitement des micros-polluants à la STEP (pour CHF 3.5 mios)
- Route de contournement secteur sud + Et. C&O (pour CHF 0.63 mio)
- Réfection de cours d'école (pour CHF 1 mio)
- Réaménagement du secteur plage – réalisation (pour CHF 0.53 mio)
- PQ Clendy-dessous - part Ville équipement du quartier, réalisation (pour CHF 1 mio)
- Bibliothèque, rénovation (pour CHF 0.6 mio)
- Jordils 65, rénovations (pour CHF 2 mios)
- Salles de gym et classes Passerelle, études (pour CHF 0.96 mios)

Planification financière 2023 - 2027



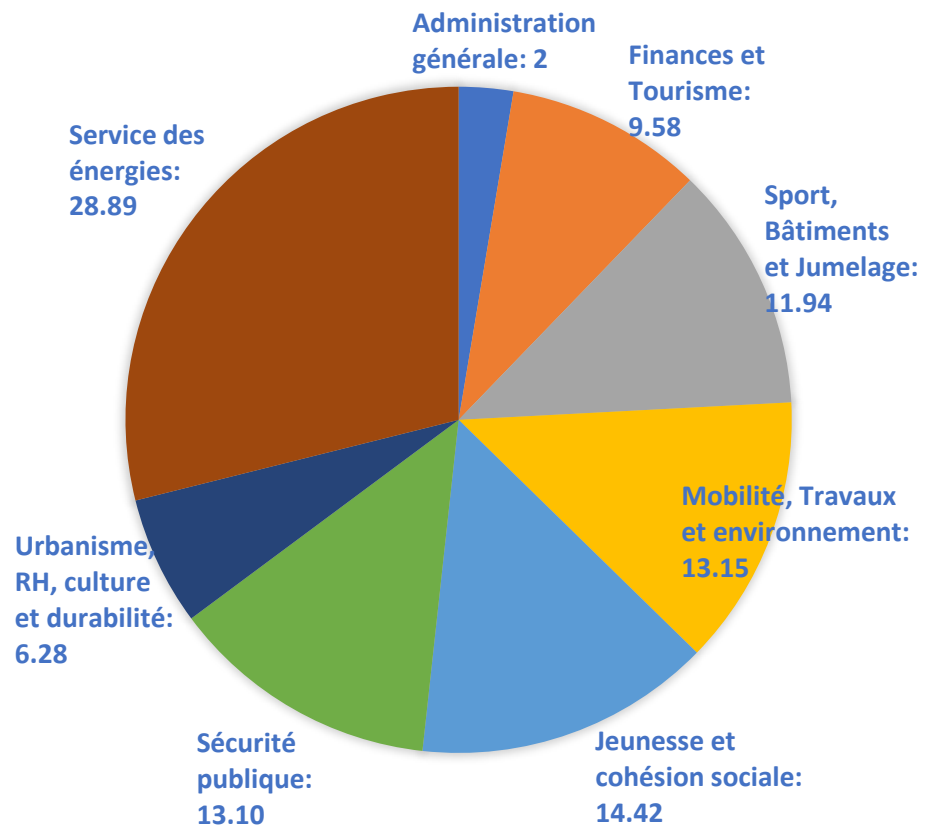
 Marge d'autofinancement	20'596'595	18'000'000	16'000'000	16'000'000	16'000'000	16'000'000
 Investissements net prévus	22'507'458	51'140'000	53'460'000	39'078'000	40'026'000	52'707'000
 Endettement à moyen et long terme	284'431'240	302'000'000	339'460'000	362'538'000	386'564'000	423'271'000

Chaque fois que la ville dépense 100 francs... Elle prévoit de consacrer par charges par nature en 2024 :



	CHF
Charges de personnel	30.67
Biens et services, autres charges d'exploitation	34.27
Amortissement du patrimoine administratif	7.93
Charges financières	2.76
Attributions aux fonds et financements spéciaux	0.94
Charges de transfert	23.44

Chaque fois que la Ville dépense 100 francs... Elle prévoit de consacrer par dicastère en 2024



Budget 2024

	CHF
Administration générale	2.64
Finances et Tourisme	9.59
Sport, Bâtiments et Jumelage	11.94
Mobilité, Travaux et environnement, AggloY	13.15
Jeunesse et cohésion sociale	14.42
Sécurité publique	13.10
Urbanisme, RH, Culture et Durabilité	6.28
Service des énergies	28.89

Commentaires et conclusion

- Le budget 2024 propose la création de nouvelles places d'accueil de jour, des mesures de soutien pour les activités culturelles et sportives, un renforcement du personnel de l'administration (+21.58 ETP), une hausse importante du coût des transports publics et des énergies et un projet de transfert des restaurants scolaires à la Fondation Petitmaître.
- Il présente de nouveaux revenus tels que l'impôt foncier, l'aide péréquative, les redevances d'utilisation des places de parc, des recettes d'amendes et de radars, des hausses de prix pour l'électricité, l'eau et l'éclairage public.
- La commune devra faire face à de gros investissements (STEP, Bibliothèque, salles de gym et classes à la Passerelle, réfection cours d'école, passerelle Thièle/Vautier, mise en conformité des infrastructures eau-gaz, smartmetering, programme Efficience Énergétique, terrain synthétique, etc.)
- Influence financière des dossiers fédéraux, cantonaux et économiques (révision de la péréquation intercommunale, facture sociale, réforme policière, taux d'intérêt, inflation, crise énergétique, etc.)

