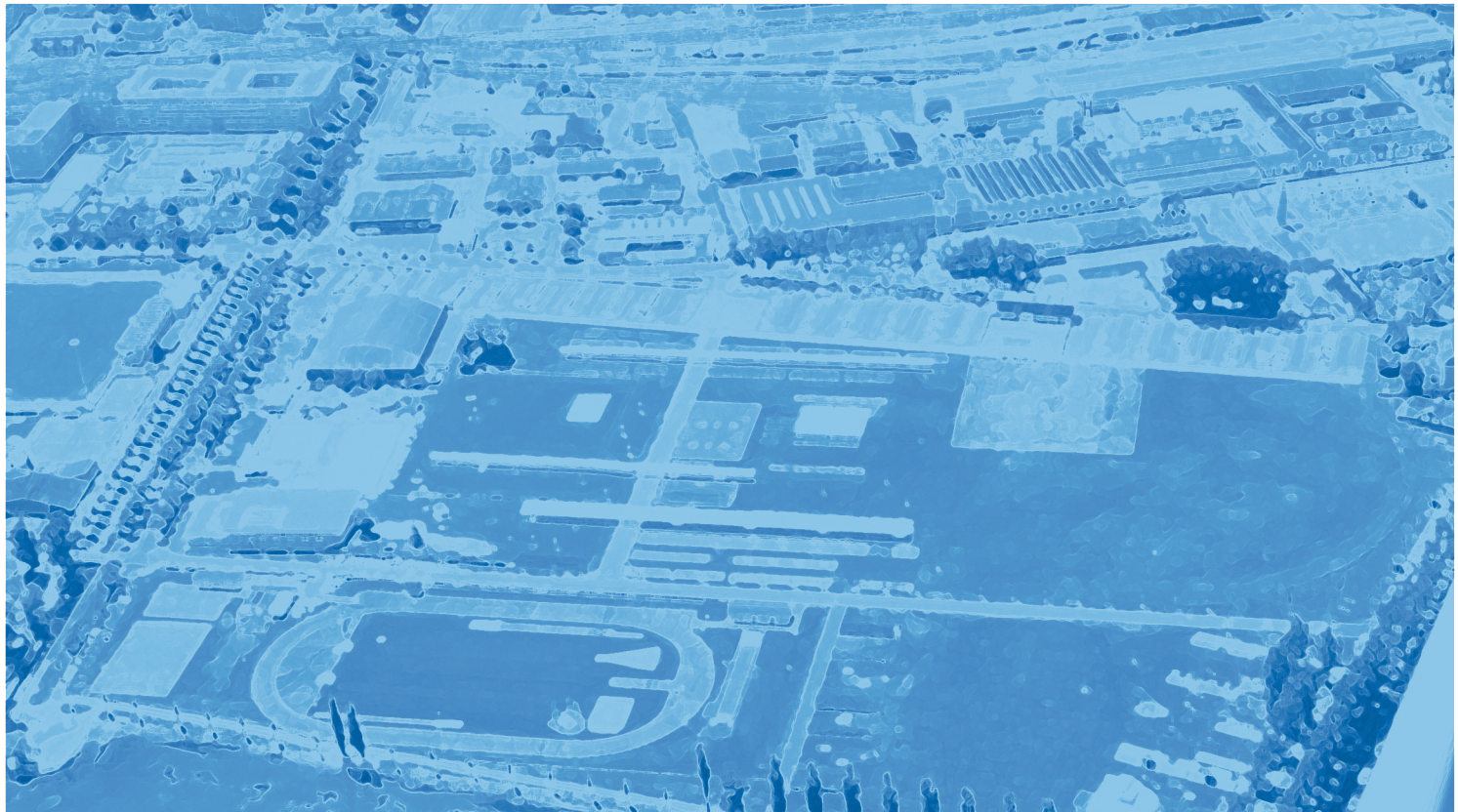




Ville d'Yverdon-les-Bains

Comptes 2008

Résumé



Yverdon-les-Bains

BROCHURE DES COMPTES DE L'EXERCICE 2008

TABLE DES MATIERES

Commentaires sur le résultat des comptes 2008	4
Résumé des comptes 2008 par dicastère	
Tableau comparatif des charges et revenus par dicastère	9
Graphique des charges par dicastère	10
Graphique des revenus par dicastère	11
Comptes 2008 par dicastère	
Administration générale	12
Finances	18
Urbanisme et bâtiments	24
Travaux et environnement	34
Education et jeunesse	42
Police et sports	54
Affaires sociales et culture	70
Service des énergies	80
Tableaux des charges et des revenus par nature	
Tableau comparatif des charges par nature	90
Tableau comparatif des revenus par nature	91
Graphique des charges par nature	92
Graphique des revenus par nature	93
Tableaux du bilan	
Bilan au 31.12.2008	94
Attributions au fonds et évolution de la dette	97
Mouvements sur les provisions (923)	98
Mouvements sur les divers fonds (928)	99
Autres états financiers de la ville	
Situation des investissements au 31.12.2008	100
Tableau des flux de trésorerie	110
Autofinancement et investissements	112
Graphique de l'autofinancement, des investissements nets et de la dette	113
Inventaire des titres et parts sociales au 31.12.2008	114
Liste des cautions et engagements hors bilan au 31.12.2008	115
Attestation de l'organe de révision	116
Principales abréviations	118
Conclusions	119

RAPPORT DE LA MUNICIPALITE D'YVERDON-LES-BAINS

AU CONSEIL COMMUNAL SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE 2008

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

Conformément aux dispositions :

- de la loi du 28 février 1956 sur les communes (art. 93c)
- du règlement du Conseil d'Etat du 14 décembre 1979 sur la comptabilité des communes (art. 34)
- du règlement du Conseil communal d'Yverdon-les-Bains (art. 100),

La Municipalité a l'honneur de soumettre à votre approbation le présent rapport sur les comptes de la ville, arrêtés au **31 décembre 2008**.

RESULTAT DES COMPTES DE L'EXERCICE 2008

L'excédent de revenus de l'exercice se monte à **Fr. 11'817'865.-** contre un bénéfice **de Fr. 1'018'294.-** prévu initialement, soit une amélioration du résultat **de Fr. 10'799'571.-** (6.2 % du total du budget).

Par rapport au budget, les dépenses totales augmentent de Fr. 4'629'172.- (+ 2.6 %), alors que les revenus augmentent de Fr. 15'428'742.- (+ 8.8 %). Néanmoins, lorsque nous comparons les dépenses courantes (le total des dépenses moins les amortissements, les attributions aux fonds et les imputations internes), nous constatons que les charges effectives sont très proches des charges budgétées (Fr. 133'171'870.- vs Fr. 132'277'360.-, soit + 0.7 %), ceci malgré la hausse des coûts d'approvisionnement en gaz. La maîtrise de nos charges de fonctionnement influence donc positivement le résultat de l'exercice 2008.

Opérations de boucllement

Dans le cadre du boucllement de l'exercice 2008, la Municipalité a procédé à différentes opérations destinées à alléger les budgets futurs et à couvrir des risques potentiels (ces opérations sont bien entendu comprises dans le résultat ci-dessus).

La provision pour les risques sur les cautions se monte à Fr. 4'000'000.-, alors que l'estimation du risque selon le calcul validé par l'organe de révision s'élève à Fr. 4'600'000.-. Une attribution à la provision pour cautionnements à risques **de Fr. 600'000.-** a donc été effectuée.

Dans un avenir plus ou moins proche, une décontamination des terrains situés dans la zone appelée « Usine à gaz » devrait être mise en œuvre. Le coût de ces travaux est estimé à **Fr. 750'000.-**. Une provision provenant des excédents de l'activité du gaz a donc été créée pour couvrir ce risque.

Selon le préavis pour le 750ème anniversaire de notre ville, une somme de Fr. 987'000.- sera consacrée pour fêter dignement cet évènement. Une provision **de Fr. 1'000'000.-** a été constituée pour financer cette opération.

Le solde du fonds de rénovation des immeubles n'est plus que de Fr. 603'000.- à fin 2008. Ce fonds étant fort utile lorsque nous devons faire face à des imprévus dans l'entretien de nos bâtiments, nous avons augmenté la somme à disposition **de Fr. 500'000.-**.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Les différences principales par rapport au budget sont les suivantes :

3 CHARGES

30 Charges de personnel

Budget 2008	41'652'510
Comptes 2008	40'460'347
Différence	- 1'192'163

Les économies proviennent des mutations au sein du personnel communal et d'engagements différés, notamment au service des travaux et au service de la jeunesse.

31 Biens, services et marchandises

Budget 2008	53'861'550
Comptes 2008	55'309'985
Différence	+ 1'448'435

Ces charges sont largement influencées par le coût des achats de gaz (+ Fr. 3'275'000.-). Par contre, les honoraires et prestations de services sont moindres (Fr. 816'000.-) puisque les diverses actions pour l'efficacité énergétique n'ont démarré qu'en 2009 (Fr. 690'000.-). Les frais d'entretien des canalisations sont en-dessous des prévisions (Fr. 252'000.-). Pour le reste, les dépenses sont conformes aux estimations.

32 Intérêts des dettes

Budget 2008	7'227'250
<u>Comptes 2008</u>	<u>6'771'142</u>
Différence	- 456'108

La marge d'autofinancement nettement supérieure aux investissements réalisés a permis de diminuer la dette et de réduire ainsi les charges financières de la commune.

33 Amortissements

Budget 2008	11'929'500
<u>Comptes 2008</u>	<u>12'023'717</u>
Différence	+ 94'217

35 Participations aux collectivités publiques

Budget 2008	21'682'600
<u>Comptes 2008</u>	<u>21'891'933</u>
Différence	+ 209'333

La valeur de notre point d'impôts ayant augmentée, l'alimentation au fonds de péréquation (13 points) en a fait de même (+ Fr. 383'000.-). Notre participation à la facture sociale est plus importante que ne le prévoyait le budget (+ Fr. 306'000.-). Par contre, le montant des factures payées à la STRID est en diminution (- Fr. 595'000.-).

36 Aides et subventions

Budget 2008	7'853'450
<u>Comptes 2008</u>	<u>8'738'464</u>
Différence	+ 885'014

Cette rubrique est influencée par la restitution de la subvention de la FAJE aux garderies (Fr. 624'000.-). Néanmoins, cette somme est également en recette dans sous la rubrique 46 « Autres prestations et subventions de tiers ». Le virement des taxes de séjour (+ Fr. 135'000.-) à l'OTTY a augmenté étant donné que les encaissements sont en hausse, notamment au niveau des résidences secondaires.

38 Attributions à divers fonds

Budget 2008	2'439'372
<u>Comptes 2008</u>	<u>6'193'189</u>
Différence	+ 3'753'817

L'augmentation de la provision pour les risques sur les cautions (+ Fr. 600'000.-), l'attribution de Fr. 750'000.- au fonds de renouvellement du réseau Gaz pour la décontamination de la zone « Usine à gaz », la création d'une provision de Fr. 1'000'000.- pour le 750^{ème} anniversaire de la ville et l'augmentation du fonds de rénovation des immeubles de Fr. 600'000.- sont à la base de cet écart.

4 REVENUS

40 Impôts

Budget 2008	55'285'000
<u>Comptes 2008</u>	<u>58'498'974</u>
Différence	+ 3'213'974

Les rentrées fiscales sont influencées positivement par les impôts sur le revenu et la fortune des personnes physiques (+ Fr. 2'439'000.-), par les impôts sur le bénéfice et le capital des sociétés (+ Fr. 1'008'000.-) et par les droits de mutation (+ Fr. 417'000.-), alors que les impôts sur les successions et les donations sont en baisse (- Fr. 1'010'000.-).

41 Patentes et concessions

Budget 2008	100'000
<u>Comptes 2008</u>	<u>90'242</u>
Différence	- 9'758

42 Revenus du patrimoine

Budget 2008	8'485'420
<u>Comptes 2008</u>	<u>11'901'244</u>
Différence	+ 3'415'824

Les intérêts sur les placements à court terme et sur les participations sont nettement supérieurs au budget (+ Fr. 792'000.-). Le bénéfice réalisé sur la vente de diverses parcelles (Fr. 2'226'000.-) contribue également à expliquer ce résultat extraordinaire.

43 Taxes, émoluments et ventes

Budget 2008	60'391'700
<u>Comptes 2008</u>	<u>66'306'422</u>
Différence	+ 5'914'722

Les taxes d'introductions aux collecteurs ainsi que les différentes taxes de raccordements et finances d'équipement des services des énergies et des travaux ont été plus importantes que ne le prévoyait le budget (+ Fr. 379'000.-). Ce sont surtout les recettes provenant des ventes du gaz qui sont à la base de cet écart conséquent (+ Fr. 4'829'000.-) en raison de la forte augmentation du coût d'achat de gaz répercutée sur le prix de vente. Les activités accessoires du SEY sont également en-dessus des prévisions (+ Fr. 488'000.-) de même que les recettes provenant des amendes (+ Fr. 469'000.-).

44 Part à des recettes cantonales

Budget 2008	280'000
<u>Comptes 2008</u>	<u>420'804</u>
Différence	+ 140'804

La différence provient des recettes sur les gains immobiliers.

45 Remboursements des collectivités publiques

Budget 2008	21'750'506
<u>Comptes 2008</u>	<u>23'785'595</u>
Différence	+ 2'035'089

Le décompte final 2007 du retour du fonds de péréquation (basé sur les chiffres définitifs 2007) permet à la commune d'encaisser un montant supplémentaire de Fr. 1'552'000.- alors que l'écolage payé par les communes avait été quelque peu sous-estimé (+ Fr. 273'000.-).

46 Autres prestations et subventions de tiers

Budget 2008	1'038'900
<u>Comptes 2008</u>	<u>1'743'964</u>
Différence	+ 705'064

La différence provient de la subvention versée par la FAJE (+ Fr. 637'000.-). Cette subvention est reversée aux garderies.

48 Prélèvements sur les fonds

Budget 2008	333'000
Comptes 2008	483'170
Différence	+150'170

Le prélèvement budgété pour le financement du coût de la régionalisation de la protection civile n'a pas été effectué (- Fr. 332'000.-). Par contre, des prélèvements supplémentaires ont été effectués pour la rénovation de nos immeubles (+ Fr. 170'000.-) et pour les écarts sur le décompte final de la facture sociale 2007 (Fr. 305'758.- sur le fonds de réserve d'égalisation fds péréquation).

MARGE D'AUTOFINANCEMENT

La marge d'autofinancement se monte à **Fr. 29'551'600.-** pour l'année 2008, soit une amélioration de **Fr. 14'497'434.-** par rapport au montant budgété. Comme indiqué ci-dessus, ce résultat s'explique principalement par la forte augmentation des recettes fiscales, par le bénéfice sur la vente de plusieurs parcelles et par le bon résultat du service des énergies. La diminution sensible des charges financières, les intérêts sur le placement de nos liquidités et sur nos participations contribuent également à l'évolution favorable de notre autofinancement. Diverses charges de fonctionnement telles que la péréquation ou les charges de personnel se sont révélées moins importantes que ne le prévoyait le budget.

	Comptes 2008	Budget 2008
Résultat de l'exercice	11'817'865	1'018'294
Amortissements	12'023'717	11'929'500
Attributions aux fonds	6'193'189	2'439'372
Prélèvements aux fonds	-483'170	-333'000
Autofinancement	29'551'600	15'054'166

DEPENSES D'INVESTISSEMENTS

Les investissements nets pour l'année 2008 se sont montés à **Fr. 21'385'897.-**. La commune a pris des parts dans diverses sociétés pour la somme de **Fr. 195'300.-**. L'excédent de financement est donc de **Fr. 7'970'403.-**. Pour information, le Conseil communal a voté pour près de 42 millions de crédits d'investissements en 2008.

Les dépenses nettes d'investissements de l'exercice 2008 peuvent être présentées de la manière suivante (en milliers de francs) :

	Investissements nets
Ouvr. génie civil et install. techn.	5'572
Bâtiments	11'756
Installations SEY	3'804
Forêts	168
Mobilier, matériel et machines	193
Prêts et participations	200
Ventes diverses parcelles	-996
Autres	689
	21'386

ENDETTEMENT

Une marge d'autofinancement supérieure au budget ainsi que des investissements inférieurs aux prévisions permettent à la commune de diminuer son endettement à long terme de plus **de 12 millions** (Fr. 182'619'640.- fin 2007 contre Fr. 170'010'900.- fin 2008).

	Comptes 08	Comptes 07	Variations
920 Engagements courants	17'016'416	13'643'691	3'372'725
922 Dettes à long terme	170'010'900	182'619'740	-12'608'840
923 Engagements particuliers	10'387'322	9'722'503	664'819
925 Passifs transitoires	7'004'304	8'616'902	-1'612'598
Endettement brut	204'418'942	214'602'836	-10'183'894
par habitant	7'923	8'562	
910 Disponibilités	16'010'003	22'898'345	-6'888'342
911 Débiteurs	36'524'049	34'204'574	2'319'475
912 Patrimoine financier	31'109'381	32'880'920	-1'771'539
913 Actifs transitoires	4'407'635	3'666'282	741'353
Endettement net	116'367'874	120'952'715	-4'584'841
par habitant	4'510	4'825	

CONCLUSION

Le résultat de l'année 2008 est excellent, mais il marque très certainement la fin d'une période de haute conjoncture. Les recettes fiscales, la péréquation horizontale intercommunale et la diminution des charges financières ont permis d'améliorer la marge d'autofinancement de la commune. Pour mémoire, la commune payait en 2001 plus de 11 millions au service de la dette, alors qu'en 2008, les charges d'intérêts se montent à 6.3 millions. Non seulement, la ville a su bénéficier de la baisse des taux d'intérêts, mais elle a également réduit sa dette de plus de 46 millions. Nous ne devons pas oublier non plus que la maîtrise des charges a grandement participé à l'amélioration de la situation financière de la ville. Les excédents de revenus de ces dernières années permettent en outre d'effacer totalement le découvert au bilan qui atteignait plus de 33 millions à fin 2001.

Néanmoins, la crise économique va sans doute peser sur les futures rentrées fiscales. Les résultats de notre service des énergies seront de plus en plus défavorablement impactés par la libéralisation des marchés et la révision de la péréquation prévue pour 2011 aura pour conséquences la diminution des montants en notre faveur et l'augmentation de notre participation à la facture sociale.

En raison des nombreux projets nécessaires au développement de notre ville, il sera très difficile de poursuivre la réduction de notre dette. Cependant, pour la Municipalité, la maîtrise de l'endettement reste une préoccupation majeure qui devra être adaptée selon l'évolution de la conjoncture. En effet, bien que le niveau des taux d'intérêts soit actuellement plutôt bas, nous devons avoir à l'esprit que les prêteurs examinent très attentivement la situation financière des collectivités publiques avant de fixer les conditions de financement. Nous pouvons déjà observer ces derniers mois aux Etats-Unis ou en Europe que les banques reconsidèrent la qualité des débiteurs « collectivités publiques » et majorent les taux d'intérêts d'une prime de risque plus élevée.

Tableau comparatif des charges et des revenus par dicastère

	Comptes 2008		Budget 2008	
	charges	revenus	charges	revenus
Administration générale	9'436'173	908'726	9'221'143	771'806
Finances	28'512'675	96'727'297	26'845'550	89'364'220
Urbanisme et bâtiments	20'786'766	7'747'595	20'467'538	7'078'466
Travaux et environnement	18'655'116	5'092'441	19'689'272	5'391'800
Education et jeunesse	7'574'201	4'271'647	7'922'790	3'819'300
Police et sports	18'455'430	8'961'335	18'696'390	8'248'900
Affaires sociales et culture	17'974'461	3'021'759	17'111'723	1'917'280
Service des énergies	56'789'377	63'271'264	53'600'622	57'981'550
Totaux	178'184'200	190'002'064	173'555'028	174'573'322
Excédent de revenus		11'817'865		1'018'294

1^{ère} série de compléments au budget **596'600**

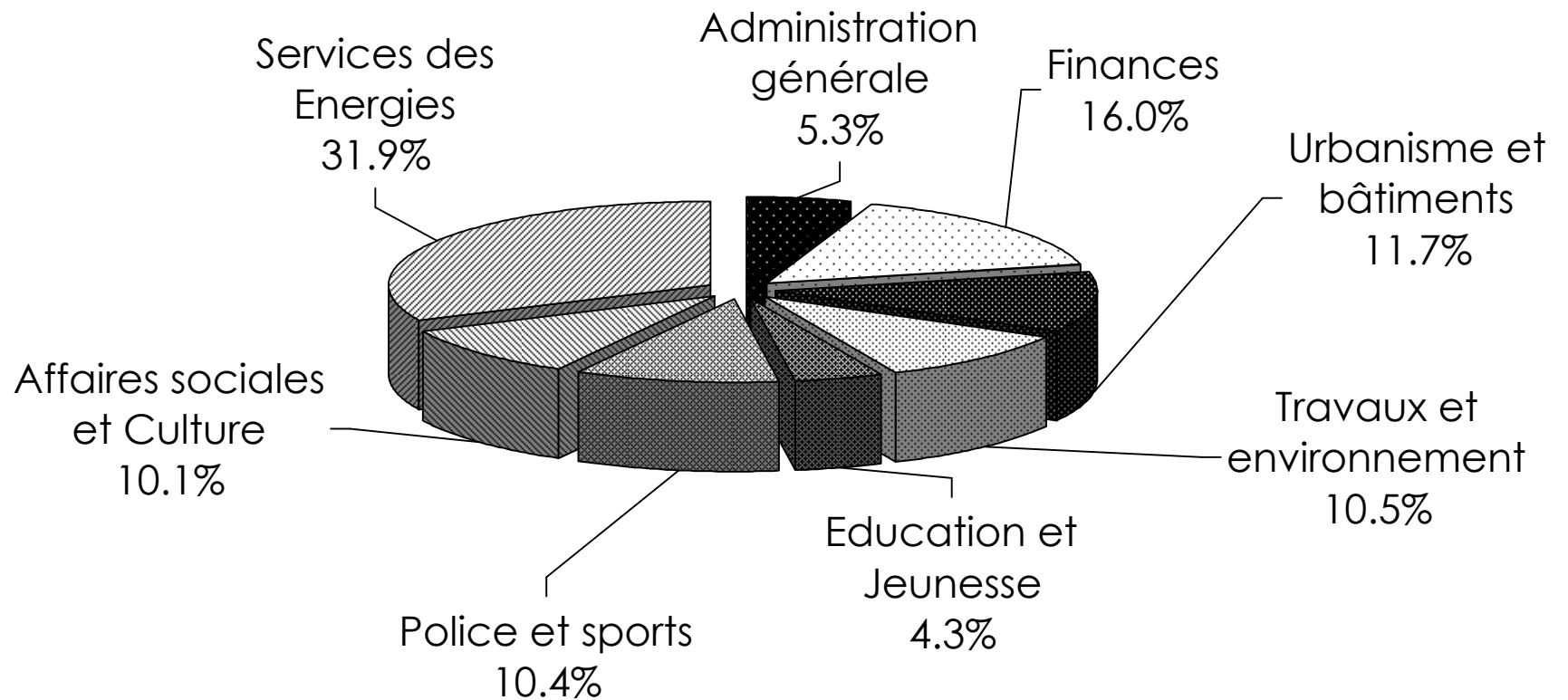
2^{ème} série de compléments au budget **823'700**

Autofinancement

	Comptes 2008	Budget 2008
Résultat de l'exercice	11'817'865	1'018'294
Amortissements	12'023'717	11'929'500
Attributions aux fonds	6'193'189	2'439'372
Prélèvements aux fonds	-483'170	-333'000
Autofinancement	29'551'600	15'054'166

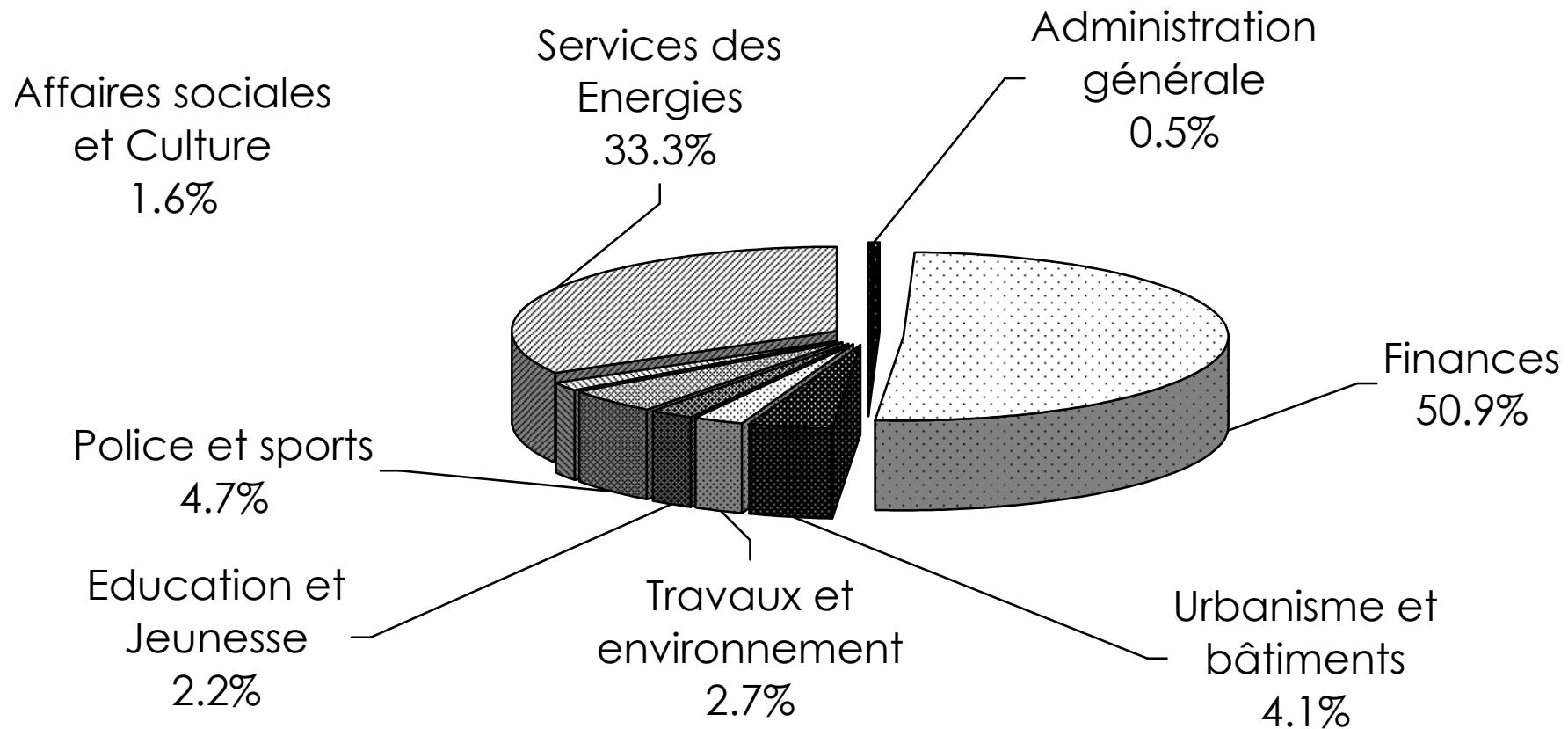
COMPTES 2008

REPARTITION DES CHARGES PAR DICASTERE



COMPTES 2008

REPARTITION DES REVENUS PAR DICASTERE



Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Administration générale	9'436'173	908'726	9'488'243	800'806	8'857'617	944'568
10	Autorités	3'012'091	161'475	3'015'360	79'000	2'603'636	57'740
100	Conseil communal	284'508	0	280'160	0	379'025	0
100.3001**	Traitements bureau+scrutateurs	83'404	0	119'400	0	170'362	0
100.3003**	Jetons des autorités	106'610	0	82'710	0	97'280	0
100.3060	Frais du bureau du conseil	11'773	0	9'200	0	112	0
100.3101**	Fournit.bureau, imprimés, consom.	35'034	0	25'750	0	40'128	0
100.3109	Frais administratifs divers	25'379	0	18'300	0	28'507	0
100.3170	Frais manifestations	2'084	0	5'500	0	13'335	0
100.3901	Charges sociales	20'227	0	19'300	0	29'301	0
101	Municipalité	2'727'583	161'475	2'735'200	79'000	2'224'610	57'740
101.3001	Traitements	784'815	0	791'200	0	779'314	0
101.3003**	Jetons et indemnités diverses	74'860	0	2'650	0	4'140	0
101.3012	Salaires personnel occasionnel	11'837	0	11'000	0	9'597	0
101.3060**	Frais de déplacements	20'259	0	15'700	0	14'475	0
101.3063	Frais de représentations	66'093	0	66'000	0	67'388	0
101.3102	Imprimés	81'726	0	94'000	0	72'450	0
101.3105**	Actions de communication	225'148	0	273'800	0	102'194	0
101.3170	Frais de réceptions-manifestations	104'672	0	107'000	0	78'975	0
101.3171*/**	Jumelages	123'758	0	100'000	0	17'296	0
101.3175*/**	Crédits compétence municipalité	256'965	0	235'600	0	212'049	0
101.3185*/**	Honoraires et frais d'expertises	118'382	0	159'700	0	87'265	0
101.3193	Cotisations à des institutions	50'634	0	54'450	0	46'459	0
101.3526	Promotion économique	314'244	0	313'000	0	310'848	0
101.3650*	Aides diverses	231'502	0	224'700	0	172'586	0
101.3901	Charges sociales	223'051	0	226'100	0	220'157	0
101.3902	Locations internes	39'637	0	60'300	0	29'418	0
101.4361**	Jetons et indemnités à rembourser	0	72'200	0	0	0	0
101.4362*	Remboursement de frais	0	89'275	0	79'000	0	57'740
110	Greffé municipal	905'391	29'202	982'500	24'800	1'024'826	26'573
110.3011**	Traitements	635'932	0	700'000	0	715'806	0
110.3012	Salaires personnel occasionnel	4'686	0	0	0	12'804	0
110.3060	Frais de déplacements	3'372	0	3'700	0	2'630	0
110.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	36'300	0	30'900	0	36'627	0
110.3101.90	Economat facturé aux services	-8'307	0	-11'600	0	-8'526	0
110.3102	Livres, journaux, annonces	5'050	0	5'900	0	5'099	0
110.3111	Achats machines et mobilier	2'445	0	4'000	0	5'894	0
110.3151	Entretien machines de bureau	0	0	600	0	244	0
110.3163	Location matériel et machines	21'913	0	22'000	0	20'428	0
110.3163.90	Refacturation aux services	-7'554	0	-8'000	0	-11'451	0
110.3181	Frais de ports	23'974	0	20'000	0	25'291	0
110.3182**	Téléphones	7'333	0	16'000	0	9'364	0
110.3901	Charges sociales	180'247	0	199'000	0	202'615	0

*** signifie que le compte a fait l'objet d'un crédit complémentaire**

**** signifie que le compte fait l'objet d'un commentaire**

100.3001	Des dépenses concernant le compte 100.3003 ont été budgétées sur le compte 100.3001
100.3003	Voir remarque concernant le compte 100.3001
100.3101	Ce poste peut varier sensiblement d'une année à l'autre en fonction des votations et des élections
101.3003	Remboursement aux membres de la Municipalité des jetons encaissés sur le compte 101.4361
101.3060	L'activité des Municipaux a occasionné plus de frais de déplacements que budgétés
101.3105	Divers projets non-réalisés
101.3171	Dépenses supplémentaires engagées pour participer notamment au Festival du sport à Pontarlier
101.3175	Aides communales à diverses manifestations
101.3185	Il n'y a pas eu de mandat donné à l'HEIG
101.4361	Les jetons versés par des sociétés aux membres de la Municipalité doivent transiter par la caisse communale
110.3011	Modification de l'organisation du greffe
110.3182	La mise en place d'un nouveau central n'a pas encore eu lieu et l'ancienne installation est totalement amortie

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
110.3909	Intérêts internes	0	0	0	0	8'000	0
110.4311	Emoluments de chancellerie	0	25'346	0	22'000	0	22'626
110.4362	Prestations facturées	0	3'856	0	2'800	0	3'947
130	Ressources humaines	659'436	659'436	675'000	645'000	793'845	793'845
130.3011	Traitements	330'127	0	341'000	0	367'285	0
130.3012	Salaires personnel occasionnel	0	0	2'000	0	0	0
130.3060	Frais de déplacements	2'044	0	2'000	0	1'991	0
130.3091*	Frais de formation	127'324	0	120'000	0	146'831	0
130.3092*	Recrutement, recherche personnel	49'430	0	60'000	0	100'554	0
130.3093**	Frais sanitaires	2'463	0	15'000	0	15'632	0
130.3099**	Frais divers du personnel	32'309	0	25'000	0	40'796	0
130.3101**	Fournit.bureau, imprimés, consom.	6'804	0	1'800	0	2'835	0
130.3102	Livres, journaux, annonces	464	0	800	0	1'008	0
130.3111**	Mobilier, machine de bureau	5'006	0	3'000	0	2'146	0
130.3181	Frais de ports	4'296	0	3'000	0	5'573	0
130.3182	Téléphones	686	0	1'600	0	824	0
130.3189	Sécurité au travail	2'782	0	5'000	0	5'046	0
130.3901	Charges sociales	95'703	0	94'800	0	103'325	0
130.4362	Remboursement de frais	0	696	0	0	0	22'559
130.4901	Ventil. sur les charges sociales	0	658'740	0	645'000	0	771'287
140	Archives	192'629	8'019	197'600	10'000	177'403	19'208
140.3011	Traitements	123'032	0	123'800	0	112'966	0
140.3012	Salaires personnel occasionnel	13'480	0	15'000	0	11'506	0
140.3060	Frais de déplacements	671	0	1'000	0	825	0
140.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	7'188	0	8'000	0	7'735	0
140.3102	Livres, journaux, annonces	150	0	500	0	199	0
140.3111	Achats machines et mobilier	741	0	2'000	0	790	0
140.3185	Prestations de tiers	11'238	0	10'000	0	10'459	0
140.3901	Charges sociales	36'129	0	37'300	0	32'924	0
140.4513	Subventions de l'Etat	0	8'019	0	10'000	0	19'208
160	Tourisme	300'792	0	293'300	0	296'112	0
160.3658	Subvention OTTY	300'792	0	293'300	0	296'112	0
165	Expo .02	16'100	0	16'100	0	16'600	0
165.3310	Amortissements	13'300	0	13'300	0	13'300	0
165.3909	Intérêts internes	2'800	0	2'800	0	3'300	0
180	Transports publics	3'645'008	0	3'586'700	0	3'248'485	0
180.3517.01	Déficit des transp. publics	1'991'487	0	2'000'000	0	2'116'761	0
180.3517.05	Part.coût transports NV-Vallée de Joux	1'653'521	0	1'586'700	0	1'124'623	0
180.3909	Intérêts internes	0	0	0	0	7'100	0
58	Temples et cultes	704'726	50'594	721'683	42'006	696'709	47'202
580	Culte protestant	494'996	4'963	465'183	7'000	372'978	6'950
580.3011	Traitements	84'437	0	85'000	0	78'184	0

- 130.3093** Pas de nouvelle campagne de vaccination et absence de longue durée du délégué à la sécurité
- 130.3099** Augmentation de la participation de la Commune aux frais de repas de fin d'année
- 130.3101** Changement de structure des dossiers du personnel, acquisition de 500 dossiers (nouveau resp. RH)
- 130.3111** Achat d'une armoire pour les dossiers suspendus

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
580.3012	Salaires personnel occasionnel	26'423	0	35'000	0	30'758	0
580.3114	Achats de matériel et machines	2'400	0	150	0	2'400	0
580.3120	Energie	43'214	0	46'300	0	41'732	0
580.3130	Fournitures et prest. légales	1'338	0	2'400	0	341	0
580.3133	Frais de conciergerie	1'421	0	2'250	0	722	0
580.3186	Assurances	7'595	0	7'600	0	7'579	0
580.3310	Amortissements	82'500	0	82'500	0	29'900	0
580.3652	Subsides aux paroisses	33'316	0	38'600	0	32'877	0
580.3901	Charges sociales	26'513	0	27'700	0	25'067	0
580.3902	Prestations STE	6'660	0	9'000	0	6'330	0
580.3905	Entretiens internes bâtiments	168'079	0	117'583	0	99'887	0
580.3909	Intérêts internes	11'100	0	11'100	0	17'200	0
580.4522	Péréquation frais de culte	0	4'963	0	7'000	0	6'950
581	Culte catholique	209'730	45'631	256'500	35'006	323'731	40'252
581.3011	Traitements	15'359	0	15'500	0	14'990	0
581.3012	Salaires personnel occasionnel	17'213	0	16'000	0	18'223	0
581.3120	Eclairage et chauffage	26'000	0	24'000	0	26'049	0
581.3130	Fournitures et prest.légales	9'400	0	8'500	0	10'247	0
581.3141	Entretien des églises	12'420	0	47'000	0	5'429	0
581.3186	Assurances	2'800	0	2'800	0	2'805	0
581.3189	Prestations de service	21'900	0	21'900	0	21'500	0
581.3312	Amortissements	11'900	0	25'800	0	132'881	0
581.3652	Subside à la paroisse	21'000	0	21'000	0	21'000	0
581.3901	Charges sociales	6'063	0	6'000	0	6'039	0
581.3902	Prest. internes reçues	5'965	0	10'700	0	6'475	0
581.3905	Frais Centre funéraire	54'709	0	52'300	0	52'194	0
581.3909	Intérêts internes	5'000	0	5'000	0	5'900	0
581.4522	Part. décanat St-Romain	0	45'631	0	35'006	0	40'252

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Finances	28'512'675	96'727'297	26'869'550	89'364'220	28'506'113	90'343'082
131	Office du personnel/assurances	7'828'340	7'828'340	8'131'500	8'131'500	7'274'842	7'274'842
131.3012	Primes fidélité employés	60'478	0	65'000	0	67'847	0
131.3030	AVS-APG-AC	1'970'173	0	2'056'000	0	1'826'790	0
131.3031**	Allocations familiales	864'944	0	760'000	0	726'131	0
131.3032	Allocations de résidence	450'049	0	450'000	0	449'466	0
131.3040	Caisse de pension CIP	3'781'091	0	4'058'000	0	3'537'644	0
131.3041	Autres fonds de prévoyance	101'440	0	100'000	0	92'069	0
131.3042	Primes fidélité autorités	18'000	0	18'000	0	18'000	0
131.3050	Assurances accidents	258'242	0	250'000	0	221'436	0
131.3051	Assurances maladie	23'736	0	20'000	0	19'392	0
131.3071	Pensions aux retraités et veuves	12'840	0	13'000	0	12'840	0
131.3072	Indemnités de décès	0	0	25'000	0	0	0
131.3079	Indexation des pensions	184'997	0	210'000	0	198'630	0
131.3186	Assurances de tiers et RC	102'349	0	106'500	0	104'598	0
131.4901	Ventil. sur les charges sociales	0	7'828'340	0	8'131'500	0	7'274'842
190	Centre informatique	1'173'371	51'253	1'095'900	29'500	1'018'285	59'340
190.3003	Commission informatique	1'180	0	5'300	0	3'261	0
190.3011**	Traitements	376'154	0	392'500	0	331'146	0
190.3012**	Salaires personnel occasionnel	25'858	0	12'600	0	28'584	0
190.3060	Frais de déplacements	827	0	1'200	0	433	0
190.3091**	Frais de formation	26'233	0	20'300	0	16'688	0
190.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	28'974	0	27'500	0	26'698	0
190.3102	Livres, journaux, annonces	619	0	700	0	324	0
190.3111*	Achats machines et mobilier, logiciels	151'700	0	152'800	0	152'099	0
190.3155	Entretien véhicules	805	0	3'600	0	2'029	0
190.3156	Maintenance des systèmes	56'339	0	73'900	0	42'088	0
190.3181	Frais de ports	71	0	0	0	133	0
190.3182	Téléphones	3'512	0	7'000	0	4'355	0
190.3185	Prestations de services	74'865	0	78'800	0	56'247	0
190.3186	Assurances	3'666	0	2'800	0	3'088	0
190.3189*	Maintenance site Internet	41'843	0	43'600	0	44'026	0
190.3310**	Amortissements	240'800	0	130'000	0	190'288	0
190.3901	Charges sociales	108'925	0	112'300	0	95'999	0
190.3909	Intérêts internes	31'000	0	31'000	0	20'800	0
190.4356**	Remboursements frais administratifs	0	15'512	0	9'500	0	10'258
190.4529**	Main d'oeuvre facturée	0	15'741	0	0	0	30'082
190.4902	Prestations internes fournies	0	20'000	0	20'000	0	19'000
200	Comptabilité générale	1'474'144	49'908	972'000	37'900	2'293'414	44'049
200.3011	Traitements	490'365	0	486'900	0	472'237	0
200.3012	Salaires personnel occasionnel	0	0	0	0	1'193	0
200.3060	Frais de déplacements	1'950	0	2'000	0	1'593	0
200.3099	Frais divers du personnel	327	0	1'000	0	851	0
200.3109	Frais administratifs divers	9'917	0	12'000	0	8'173	0
200.3111	Achats machines et mobilier	1'469	0	2'000	0	3'024	0

- 131.3031** Modification de la loi, les employés à temps partiel ont droit à une allocation complète et augmentation du nombre d'enfants
- 190.3011** Engagement différé suite au départ d'un collaborateur
- 190.3012** Engagement temporaire facturé sur un investissement (voir compte 190.4529)
- 190.3091** Frais de formation refacturés à des tiers (voir compte 190.4356)
- 190.3310** Rattrapage d'un amortissement mal calculé les années précédentes
- 190.4356** Voir remarque sur le compte 190.3091
- 190.4529** Voir remarque sur le compte 190.3012

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
200.3151	Entretiens machines et mobilier	0	0	400	0	549	0
200.3180	Taxes ccp, bvr	22'371	0	18'000	0	22'068	0
200.3181	Frais de ports	14'366	0	17'000	0	16'479	0
200.3182	Téléphones	1'499	0	4'300	0	1'911	0
200.3301**	Pertes sur débiteurs	196'255	0	140'000	0	232'547	0
200.3809**	Attribution débiteurs douteux	600'000	0	150'000	0	1'400'000	0
200.3901	Charges sociales	135'626	0	138'400	0	132'790	0
200.4361**	Remboursements jetons	0	26'318	0	15'900	0	20'644
200.4362	Remboursement frais administratifs	0	1'590	0	0	0	1'405
200.4902	Prestations internes fournies	0	22'000	0	22'000	0	22'000
201	Bureau des salaires	115'468	115'468	112'100	112'100	108'552	108'552
201.3011	Traitements	84'734	0	82'900	0	79'737	0
201.3181	Frais de ports	6'155	0	6'000	0	5'926	0
201.3901	Charges sociales	24'579	0	23'200	0	22'889	0
201.4362	Remboursement frais administratifs	0	67'826	0	72'000	0	70'131
201.4901	Ventil. sur les charges sociales	0	47'642	0	40'100	0	38'421
210	Contributions publiques	1'166'624	58'962'942	1'222'000	55'725'000	995'977	57'062'265
210.3187	Commissions de perception	342'504	0	352'000	0	328'677	0
210.3290	Intérêts bonifiés	124'526	0	70'000	0	69'235	0
210.3301	Défalcations et remises	699'593	0	800'000	0	598'064	0
210.4001	Impôts sur le revenu	0	41'605'951	0	39'800'000	0	39'343'889
210.4002	Impôts sur la fortune	0	3'833'003	0	3'200'000	0	3'521'541
210.4011	Impôts sur le bénéfice des sociétés	0	5'849'888	0	4'500'000	0	6'020'893
210.4012	Impôts sur le capital des sociétés	0	1'057'976	0	1'400'000	0	958'709
210.4013	Impôts complement. s/immeubles	0	383'062	0	370'000	0	324'334
210.4020	Impôts fonciers	0	3'097'783	0	2'960'000	0	3'011'614
210.4040	Impôts sur successions et donations	0	339'778	0	1'350'000	0	1'132'812
210.4041	Droits de mutations	0	1'717'308	0	1'300'000	0	1'600'613
210.4061	Impôts sur les chiens	0	51'715	0	55'000	0	54'420
210.4090	Impôts divers récupérés	0	327'887	0	250'000	0	302'960
210.4100	Patentes du tabac	0	8'188	0	10'000	0	9'138
210.4221	Intérêts de retard	0	269'601	0	250'000	0	237'611
210.4411	Impôts sur les gains immobiliers	0	420'804	0	280'000	0	543'733
220	Service financier	6'324'739	11'127'532	6'789'450	8'328'220	6'399'557	7'676'741
220.3183	Frais sur emprunts	4'842	0	30'400	0	11'456	0
220.3210	Intérêts+frais c/c bancaires	16'961	0	33'000	0	12'982	0
220.3223.01	CIP 2.9% 1991/TT	0	0	0	0	10'440	0
220.3223.10	Dexia 4,25% 2002-12	212'500	0	212'500	0	212'500	0
220.3223.17	Dexia 3.14% 2003-13	94'200	0	94'200	0	94'200	0
220.3223.22	Rentes genev. 4.10% 2001-09	82'000	0	82'000	0	82'000	0
220.3223.23	Rentes gve 4% 2001-08	120'000	0	120'000	0	120'000	0
220.3223.60	CIP 2.9% 1987/TT	0	0	0	0	28'402	0
220.3223.61	CIP 2.9% 1989/TT	0	0	0	0	11'793	0
220.3223.62	CPEV 2.9% 1989/TT	0	0	0	0	43'983	0
220.3223.63	CPEV 4.25% 2002-12	255'000	0	255'000	0	255'000	0
220.3223.88	Dexia 4% 1997-2007	0	0	0	0	72'000	0
220.3224.01	UBS SA 3.45 % 2003-13	320'050	0	317'400	0	326'164	0

- 200.3301 Frais de contentieux en augmentation et hausse des ADB notamment pour la taxe non-pompiers
 200.3809 Attribution supplémentaire à la provision pour les risques sur les cautions
 200.4361 Augmentation des jetons qui restent dans la caisse communale

		Indice 110		Indice 108		Indice 80.5					Budget 2009
		Comptes									
		2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	
3290	Intérêts bonifiés	0	0	0	0	-14	-120	-70	-69	-125	-70
3301	Défalcations et remises	-832	-1'126	-686	-1'169	-400	-585	-715	-598	-700	-700
4001	Sur le revenu des personnes physiques	39'789	42'867	43'967	43'542	35'882	38'493	39'083	39'343	41'606	40'700
4002	Sur la fortune des personnes physiques	3'603	3'899	3'997	4'001	2'899	2'953	3'147	3'522	3'833	3'600
4011	Sur les bénéfices des sociétés	2'696	5'465	2'948	3'496	3'528	3'334	4'486	6'021	5'850	5'000
4012	Sur le capital des sociétés	1'541	463	717	707	650	775	1'405	959	1'058	1'100
4013	Complémentaire sur immeubles	398	389	390	381	359	419	212	324	383	360
4020	Impôts fonciers	2'762	2'755	2'760	2'777	2'840	2'916	2'953	3'011	3'098	3'000
4040	Impôts sur successions et donations	791	1'443	1'375	329	1'514	1'619	1'844	1'133	340	1'300
4041	Droits de mutations sur les ventes	1'353	730	1'036	1'861	1'528	1'389	1'678	1'601	1'717	1'600
4061	Chiens	49	48	45	43	41	41	39	54	52	55
4090	Récupération d'impôts	652	546	568	320	324	284	343	303	328	300
4100	Tabac	8	11	12	15	7	10	10	9	8	9
4101	Boissons	193	275	168	0	0	0	0	0	0	0
4221	Intérêts de retard	0	0	0	0	308	214	242	238	270	240
4411	Sur les gains immobiliers	214	245	370	181	335	484	290	544	421	330
		53'217	58'010	57'667	56'484	49'801	52'226	54'947	56'395	58'139	56'824

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
220.3224.05	Bayerische Ldbk 4.84% 2000-08	337'859	0	338'800	0	338'800	0
220.3224.06	Bayerische Ldbk 4.11% 2001-09	74'802	0	74'800	0	74'594	0
220.3224.07	Bayerische Ldbk 4.16% 2001-11	540'800	0	540'800	0	539'298	0
220.3224.08	Bayerische Ldbk 4.15% 2001-10	208'653	0	207'500	0	207'500	0
220.3224.09	Bayerische Ldbk 4.10% 2001-09	82'000	0	82'000	0	81'772	0
220.3224.10**	UBS 4.15 % 2002-08	9'340	0	67'250	0	69'914	0
220.3224.11	SaarLB 4.30% 2002-12	218'583	0	215'000	0	219'181	0
220.3224.12	Raiffeisen 3.6 % 2003-13	252'000	0	252'000	0	252'000	0
220.3224.13	EEPK Lux. 3.14% 2003-11	157'000	0	157'000	0	157'000	0
220.3224.14	EEPK Lux. 3.39% 2003-13	169'500	0	169'500	0	169'500	0
220.3224.16	Bayerische Ldbk 3.32% 2004-14	165'078	0	166'000	0	166'922	0
220.3224.17	Bayerische Lbk 3.45% 2004-14	173'458	0	172'500	0	172'500	0
220.3224.18	Bayerische Ldbk 2.41% 2005-14	125'849	0	125'500	0	125'151	0
220.3224.19	Dexia 2.795% 2005-15	279'500	0	279'500	0	279'500	0
220.3224.20	Dexia 3.21% 2005/15	160'500	0	160'500	0	160'500	0
220.3224.21	Dexia 3.08% 2007-17	154'000	0	154'000	0	0	0
220.3224.57**	BCV 2.42%+0.375% 2003-11	-25'295	0	139'750	0	15'993	0
220.3224.58	Dexia 3.19% 2005-15 (Swisscanto)	319'000	0	319'000	0	319'000	0
220.3224.59	Dexia 2.41% 2005-14 (Swisscanto)	120'500	0	120'500	0	120'500	0
220.3224.60	Dexia 2.775% 2006-16	194'250	0	194'250	0	194'250	0
220.3225.01	AVS 4.16% 2001-10	208'000	0	208'000	0	208'000	0
220.3225.04	AVS 3.87% 2001-09	194'575	0	193'500	0	193'500	0
220.3225.07	AVS 3.5% 2004-14	140'000	0	140'000	0	140'000	0
220.3225.09	AVS 4.10% 2001-09	205'569	0	205'000	0	205'000	0
220.3225.10	AVS 3.54% 2002-12	177'000	0	177'000	0	177'000	0
220.3225.88	SUVA 2.05% 2003-08	143'500	0	143'500	0	143'500	0
220.3225.97	AVS 3.96% 2001-10	318'560	0	316'800	0	316'800	0
220.3226.50	Divers emprunts en cours	107'962	0	318'000	0	66'018	0
220.3290	Intérêts sur fonds privés	6'642	0	7'000	0	4'943	0
220.4222**	Intérêts sur participations	0	921'290	0	128'820	0	671'514
220.4242**	Gains comptables sur immeubles	0	2'226'295	0	0	0	0
220.4272	Indemnité pr usage du sol (SEY)	0	798'164	0	805'000	0	0
220.4509	Aide fédérale s/intérêts	0	54'012	0	60'000	0	61'570
220.4529	Intérêts s/investissements	0	233'372	0	440'000	0	476'557
220.4909	Intérêts internes facturés	0	5'549'500	0	5'549'500	0	5'282'700
220.4910	Intérêts capital dotation SEY	0	1'344'900	0	1'344'900	0	1'184'400
221	Service financier Etat	8'638'390	18'591'854	8'255'000	17'000'000	8'789'212	18'117'294
221.3520**	Fonds de péréquation	8'638'390	0	8'255'000	0	8'149'317	0
221.3809	Attribution au fonds de réserve	0	0	0	0	639'895	0
221.4520	Retour fonds de péréquation	0	17'039'634	0	17'000'000	0	18'117'294
221.4520.01**	Retour fonds péréquation année n-1	0	1'552'220	0	0	0	0
230	Amort.et subventions divers	1'791'600	0	291'600	0	1'626'273	0
230.3310	Amortissements	71'200	0	71'200	0	377'273	0
230.3653	Subvention CanalNV	135'000	0	135'000	0	135'000	0
230.3654	Part. association médicale CT	52'500	0	52'500	0	52'500	0
230.3809	Attributions autres fonds de réserve	1'500'000	0	0	0	1'000'000	0
230.3909	Intérêts internes	32'900	0	32'900	0	61'500	0

220.3224.10	Remboursement de l'emprunt au 1er trimestre 2008
220.3224.57	La limite de 5 millions n'a pas été utilisée et le libor a été supérieur à 2.42 %
220.4222	Intérêts sur les placement à terme fixe sur les liquidités excédentaires
220.4242	Bénéfice provenant de la différence entre la valeur des terrains vendus au bilan et le prix de vente
221.3520	Augmentation de la valeur du point d'impôt de la commune (13 points à verser dans le fonds)
221.4520.01	Décompte définitif pour l'année 2007

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Bâtiments et urbanisme	20'786'766	7'747'595	21'074'238	7'227'866	19'458'723	7'442'471
157	La Marive	2'147'511	423'741	2'137'418	364'600	2'130'606	373'522
157.3003	Jetons des commissions	300	0	0	0	0	0
157.3011	Traitements	280'178	0	270'100	0	289'098	0
157.3012	Salaires personnel auxiliaire	76'899	0	82'000	0	61'009	0
157.3060	Frais de déplacements	191	0	1'500	0	309	0
157.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	1'951	0	2'500	0	2'545	0
157.3114	Achats de matériel et machines	17'680	0	22'600	0	33'142	0
157.3121**	Consommation d'eau	3'750	0	12'000	0	3'665	0
157.3122	Consommation de gaz	79'451	0	75'000	0	57'362	0
157.3123	Consommation d'électricité	111'046	0	110'000	0	106'567	0
157.3133	Fournitures conciergerie	11'445	0	17'700	0	15'126	0
157.3137	Achats	18'715	0	27'500	0	20'504	0
157.3156	Entretien matériel	19'647	0	22'200	0	20'354	0
157.3156.01	Matériel à louer	1'271	0	2'000	0	1'143	0
157.3182	Téléphones	5'162	0	7'500	0	5'835	0
157.3185**	Prestation de tiers	17'000	0	2'500	0	8'955	0
157.3186	Prime ass. ECA	22'427	0	22'400	0	22'408	0
157.3189	Publicité	10'847	0	17'500	0	11'906	0
157.3191	Epuration des eaux	1'887	0	4'000	0	1'876	0
157.3312	Amortissements	811'900	0	811'900	0	812'000	0
157.3901	Charges sociales	86'896	0	85'000	0	87'415	0
157.3905**	Entretiens internes bâtiments	140'966	0	113'618	0	113'088	0
157.3909	Intérêts internes	427'900	0	427'900	0	456'300	0
157.4271**	Recettes des locations	0	310'502	0	270'000	0	274'320
157.4271.01	Location de matériel	0	31'725	0	25'000	0	26'008
157.4272	Recettes parc	0	7'040	0	4'000	0	7'305
157.4359**	Ventes de marchandises	0	45'527	0	31'000	0	28'194
157.4362**	Remboursement de frais	0	13'105	0	2'500	0	13'799
157.4902	Locations internes	0	11'360	0	32'100	0	18'509
157.4902.01	Locations internes matériel	0	4'483	0	0	0	5'388
300	Administration URBAT	848'516	4'563	846'400	1'500	748'672	4'858
300.3011	Traitements	522'951	0	507'700	0	481'947	0
300.3060	Frais de déplacements	11'760	0	14'000	0	12'903	0
300.3099	Frais divers du personnel	3'933	0	5'000	0	3'939	0
300.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	17'353	0	16'000	0	15'319	0
300.3111	Achats machines et mobilier	17'898	0	25'000	0	795	0
300.3181	Frais de ports	11'633	0	12'000	0	10'622	0
300.3182	Téléphones	10'906	0	18'000	0	12'720	0
300.3185	Frais de procédures et expertises	54'493	0	50'000	0	38'015	0
300.3185.02*	Prestations Agenda 21	33'274	0	40'400	0	21'614	0
300.3189	Prestations de tiers	15'561	0	15'000	0	14'227	0
300.3193	Cotisations et contributions	915	0	1'000	0	1'015	0
300.3901	Charges sociales	147'838	0	142'300	0	135'557	0
300.4362	Recettes diverses	0	4'563	0	1'500	0	4'858

157.3121	Varie sensiblement selon le fonctionnement ou non de la climatisation
157.3185	Prestations refacturées sur les comptes 157.4359 et 157.4362
157.3905	Remplacement imprévu de tableaux électriques et augmentation des déprédations
157.4271	Augmentation du nombre des locations
157.4359	Voir remarque sur le compte 157.3185
157.4362	Voir remarque sur le compte 157.3186

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
34	Bâtiments financiers	4'514'822	4'809'324	4'425'050	4'614'150	4'198'263	4'702'550
340	Gérance	227'317	227'317	239'700	239'700	220'938	220'938
340.3011	Traitements	168'558	0	171'300	0	166'557	0
340.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	4'284	0	10'000	0	2'054	0
340.3111	Achats machines et mobilier	1'170	0	4'500	0	0	0
340.3180	Taxes ccp et BVR	5'655	0	5'400	0	5'479	0
340.3901	Charges sociales	47'651	0	48'500	0	46'847	0
340.4362	Recettes diverses	0	30'739	0	26'750	0	33'197
340.4902	Prestations internes fournies	0	196'578	0	212'950	0	187'741
341	Service technique	721'330	721'330	713'600	673'600	619'321	619'320
341.3011	Traitements	421'629	0	416'600	0	393'587	0
341.3012	Salaire personnel auxiliaire	4'429	0	5'000	0	12'035	0
341.3109	Frais administratifs divers	14'834	0	14'000	0	9'996	0
341.3115	Achats véhicules	21'480	0	25'000	0	0	0
341.3135	Matériel équipe d'entretien	669	0	4'600	0	1'188	0
341.3155	Entretien véhicules	8'490	0	6'000	0	6'095	0
341.3185*	Etudes techniques	130'163	0	124'000	0	84'512	0
341.3901	Charges sociales	119'637	0	118'400	0	111'907	0
341.4356	Prestations à des tiers	0	3'572	0	2'000	0	1'139
341.4362	Recettes diverses	0	275	0	0	0	12'614
341.4902	Prestations internes fournies	0	717'483	0	671'600	0	605'567
344	Bâtiments HLM et Ex-HLM	2'364'576	2'451'319	2'183'370	2'203'100	2'349'465	2'346'643
344.3011**	Traitements	41'930	0	0	0	17'143	0
344.3012**	Personnel de nettoyage	62'816	0	100'000	0	94'425	0
344.3114	Achats de matériel et machines	6'494	0	8'800	0	1'929	0
344.3120	Energie	118'737	0	128'000	0	103'828	0
344.3133	Fournit.et produits conciergerie	7'627	0	9'800	0	7'863	0
344.3141	Charges fixes d'entretien	47'480	0	53'100	0	44'205	0
344.3141.01**	Entretien-rénovations	288'167	0	108'000	0	343'881	0
344.3186	Assurances	21'981	0	21'650	0	21'916	0
344.3303	Amortissements	659'400	0	659'400	0	650'300	0
344.3901	Charges sociales	18'135	0	10'000	0	14'264	0
344.3902	MO internes STE+URBAT	267'608	0	260'420	0	235'110	0
344.3909	Intérêts internes	824'200	0	824'200	0	814'600	0
344.4231	Produits des locations	0	1'999'821	0	1'958'000	0	1'933'623
344.4360	Machines à laver et prestations	0	34'480	0	33'300	0	38'959
344.4363	Remboursement de frais	0	800	0	0	0	0
344.4509	Aide fédérale	0	178'906	0	161'000	0	160'815
344.4519	Subventions cantonales	0	33'656	0	25'400	0	56'623
344.4803**	Prélèvement au fonds de rénovation	0	170'000	0	0	0	100'000
344.4909	Subventions communales	0	33'656	0	25'400	0	56'623
346	Bâtim.patrimoine financier	1'201'599	1'409'358	1'288'380	1'497'750	1'008'540	1'515'648
346.3011	Traitements	3'167	0	3'300	0	3'114	0
346.3012	Personnel de nettoyage	28'914	0	30'000	0	27'122	0

344.3011 Répartition différente entre le compte 344.3011 et le compte 344.3012
344.3012 Voir remarque sur le compte 344.3011
344.3141.01 Travaux de rénovation financés par le fonds de rénovation des bâtiments compte 344.4803
344.4803 Prélèvements pour divers travaux de rénovation, voir compte 344.3141.01

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
346.3060	Frais de déplacements	1'786	0	1'500	0	1'451	0
346.3111	Achats d'équipements	0	0	1'600	0	0	0
346.3120	Energie	0	0	0	0	114'342	0
346.3121	Consommation d'eau	18'494	0	21'100	0	0	0
346.3122**	Consommation de gaz	56'562	0	30'400	0	0	0
346.3123**	Consommation d'électricité	38'223	0	29'700	0	0	0
346.3124**	Chauffage (mazout)	33'591	0	24'500	0	0	0
346.3133	Fournit.et produits conciergerie	3'531	0	2'950	0	1'567	0
346.3141	Charges fixes d'entretien	30'252	0	37'500	0	27'102	0
346.3141.01*	Entretien-rénovations	211'992	0	297'700	0	252'614	0
346.3186	Assurances	30'323	0	30'300	0	30'304	0
346.3191**	Impôts et taxes	4'142	0	14'100	0	6'561	0
346.3303	Amortissements patr.financier	257'079	0	257'100	0	219'400	0
346.3901	Charges sociales	3'787	0	3'900	0	3'588	0
346.3902	Main d'oeuvre interne	184'558	0	207'530	0	159'474	0
346.3909	Intérêts internes	295'200	0	295'200	0	161'900	0
346.4231**	Produits des locations	0	1'264'894	0	1'351'800	0	1'327'941
346.4360	Machines à laver et prestations	0	1'856	0	1'900	0	4'224
346.4363	Remboursement de frais	0	0	0	0	0	22'900
346.4904	Loyers internes	0	130'200	0	128'200	0	127'046
346.4905	Répartition d'entretiens	0	12'408	0	15'850	0	33'537
35	Bâtiments administratifs	11'830'407	2'245'664	12'090'870	1'931'616	11'286'420	2'220'333
352	Conciergerie bât.administratifs	930'145	101'300	951'150	101'300	1'062'051	290'400
352.3011	Traitements	667'118	0	673'800	0	751'652	0
352.3012	Personnel occasionnel	34'634	0	40'000	0	49'380	0
352.3060	Frais de déplacements	4'178	0	5'000	0	3'745	0
352.3065	Frais de vêtements	3'376	0	3'600	0	3'519	0
352.3114	Achats de matériel et machines	3'988	0	5'700	0	720	0
352.3133	Fournitures, produits	13'138	0	14'850	0	14'880	0
352.3189	Entretiens par des tiers	11'655	0	13'500	0	11'705	0
352.3901	Charges sociales	192'058	0	194'700	0	226'450	0
352.4902	Prestations internes fournies	0	101'300	0	101'300	0	290'400
354	Bâtim.patrimoine administratif	2'064'434	1'574'080	2'305'420	1'339'316	1'947'151	1'369'966
354.3113	Achats d'équipements	10'561	0	13'500	0	31'100	0
354.3120	Energie	0	0	0	0	278'321	0
354.3121	Consommation d'eau fontaines+WC	42'386	0	47'800	0	49'644	0
354.3121.01**	Consommation d'eau immeubles	14'478	0	28'920	0	0	0
354.3122	Consommation de gaz	172'786	0	163'400	0	0	0
354.3123	Consommation d'électricité	99'746	0	99'730	0	0	0
354.3124	Chauffage (mazout)	892	0	6'300	0	0	0
354.3141**	Charges fixes d'entretien	152'312	0	198'570	0	196'092	0
354.3141.01*	Entretien-rénovations	451'985	0	594'900	0	452'885	0
354.3182	Téléphones	2'209	0	2'600	0	2'098	0
354.3186	Assurances	70'090	0	71'600	0	71'171	0
354.3191**	Taxes	31'531	0	62'800	0	40'369	0
354.3312	Amortissements	438'700	0	438'700	0	422'890	0

346.3122	Augmentation de la consommation et du prix du gaz, reprise des charges du bâtiment Neuchâtel 2
346.3123	Augmentation de la consommation d'électricité, reprise des charges du bâtiment Neuchâtel 2
346.3124	Augmentation de la consommation
346.3191	Estimation de la taxe d'épuration trop élevée
346.4231	Neuchâtel 2, locaux réservés pour le SEJ et Champs-Lovats, annulation de DDP suite à des ventes de terrains
354.3121.01	Estimation de la consommation d'eau trop élevée
354.3141	Divers contrats d'entretien non renouvelés
354.3191	La taxe d'épuration varie en fonction de la consommation d'eau potable, voir compte 354.3121.01

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
354.3902	Main d'oeuvre interne	220'659	0	220'500	0	195'481	0
354.3909	Intérêts internes	356'100	0	356'100	0	207'100	0
354.4271**	Produits des locations	0	382'437	0	347'600	0	339'131
354.4363	Remboursement de dommages	0	609	0	0	0	56'385
354.4904	Locations internes	0	36'243	0	34'300	0	39'800
354.4905**	Répartition d'entretiens	0	1'154'790	0	957'416	0	934'650
355	Bâtiments scolaires	8'835'828	570'284	8'834'300	491'000	8'277'218	559'967
355.3011	Traitements concierges	1'409'433	0	1'476'500	0	1'354'989	0
355.3012	Salaires personnel occasionnel	78'114	0	62'000	0	95'361	0
355.3114	Achats de matériel et machines	26'268	0	33'000	0	25'842	0
355.3121	Consommation d'eau	43'470	0	41'000	0	44'751	0
355.3122**	Consommation de gaz	626'253	0	530'000	0	526'804	0
355.3123	Consommation d'électricité	242'280	0	248'400	0	255'583	0
355.3124	Chauffage (mazout)	42'312	0	55'000	0	32'311	0
355.3133	Produits de nettoyage	85'337	0	94'250	0	85'755	0
355.3141	Charges fixes d'entretien	90'892	0	112'400	0	87'212	0
355.3141.01*	Entretien-rénovations	412'703	0	395'600	0	444'461	0
355.3145	Entretiens extérieurs	34'965	0	37'500	0	32'080	0
355.3161	Loyer des locaux	350'272	0	351'600	0	380'740	0
355.3186	Assurances	80'597	0	80'300	0	80'302	0
355.3189	Prestations de tiers	24'616	0	27'400	0	25'001	0
355.3191	Taxe d'épuration	15'935	0	15'400	0	14'982	0
355.3312	Amortissements	2'267'324	0	2'267'350	0	2'007'500	0
355.3901	Charges sociales	406'258	0	424'000	0	380'557	0
355.3902	Main d'oeuvre interne	358'713	0	350'500	0	331'825	0
355.3904	Locations internes (sport & culture)	585'986	0	578'000	0	502'462	0
355.3909	Intérêts internes	1'654'100	0	1'654'100	0	1'568'700	0
355.4271**	Produits des locations	0	218'476	0	150'000	0	173'819
355.4363**	Remboursements de frais	0	12'425	0	0	0	3'101
355.4513	Part.du canton pour les Isles	0	46'384	0	48'000	0	41'664
355.4803	Prélèvement au fonds de rénovation	0	0	0	0	0	48'383
355.4904	Locations internes	0	293'000	0	293'000	0	293'000
425	Service d'urbanisme	993'382	560	1'065'100	1'000	891'472	1'000
425.3003**	Jetons des commissions	7'160	0	4'500	0	4'420	0
425.3011	Traitements	276'780	0	313'000	0	217'847	0
425.3060	Frais de déplacements	642	0	1'500	0	651	0
425.3185.03*	Etudes d'urbanisme	165'455	0	192'000	0	271'281	0
425.3310	Amortissements	285'900	0	285'900	0	207'600	0
425.3901	Charges sociales	78'246	0	89'000	0	61'274	0
425.3909	Intérêts internes	179'200	0	179'200	0	128'400	0
425.4352	Ventes plans et réglements	0	560	0	1'000	0	1'000
426	Police des constructions	214'639	142'823	259'400	165'000	203'290	140'209
426.3003	Jetons des commissions	4'540	0	4'000	0	4'150	0
426.3011	Traitements	108'506	0	109'300	0	106'238	0
426.3102**	Livres, journaux, annonces	44'993	0	35'000	0	42'834	0
426.3185	Prestations de tiers	35'925	0	50'000	0	20'187	0
426.3818**	Attributions places de parcs	-10'000	0	30'000	0	0	0

- 354.4271** Dans son loyer, l'OTTY payait l'achat de mobilier financé par la commune. Disposant de liquidités, l'OTTY a effectué un remboursement anticipé de ce mobilier
- 354.4905** Répartitions internes sur divers bâtiments communaux
- 355.3122** Augmentation de la consommation et du prix du gaz
- 355.4271** Loyer Pavillon R.-de-Guimps et augmentation des loyers des appartements de service des concierges
- 355.4363** Indemnité ECA pour sinistre au Collège de Fontenay
- 425.3003** Augmentation des séances en fonction du nombre d'objets à traiter
- 426.3102** Augmentation des mises à l'enquête et des publications officielles refacturées sur le compte 426.4313
- 426.3818** Voir remarque sur le compte 426.4309

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
426.3901	Charges sociales	30'675	0	31'100	0	29'881	0
426.4309**	Indemnités places de parcs	0	-10'000	0	30'000	0	0
426.4313**	Finances d'enquêtes constr.	0	152'823	0	135'000	0	140'209
427*/**	Bureau AggloY	237'490	120'920	250'000	150'000	0	0
427.3011	Traitements	0	0	31'000	0	0	0
427.3102	Livres, journaux, annonces	0	0	15'000	0	0	0
427.3109	Frais administratifs divers	11'185	0	19'000	0	0	0
427.3185	Prestations de tiers	226'305	0	176'000	0	0	0
427.3901	Charges sociales	0	0	9'000	0	0	0
427.4516	Participation du canton	0	95'000	0	125'000	0	0
427.4526	Participation des communes	0	25'920	0	25'000	0	0

426.4309 Factures 2007 extournées sur 2008, voir compte 426.3818
426.4313 Voir remarque sur le compte 426.3102
427 Bureau Agglo Y, mandat de chef de projet confié à un tiers

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Travaux et environnement	18'655'116	5'092'441	19'775'272	5'391'800	18'509'342	5'252'088
310	Domaines	3'711	130'344	2'000	112'300	63	127'968
310.3149	Entretien domaines	3'711	0	2'000	0	63	0
310.4232**	Location parcelles	0	115'344	0	97'300	0	112'968
310.4904	Loyer des plantages	0	15'000	0	15'000	0	15'000
311	Plantages	129'111	117'888	145'500	133'000	121'378	117'239
311.3003	Jetons commission	3'780	0	2'200	0	2'390	0
311.3012	Salaires personnel occasionnel	17'962	0	18'000	0	19'388	0
311.3114	Achats de matériel et machines	1'452	0	2'500	0	2'000	0
311.3121	Consommation d'eau	56'808	0	72'000	0	53'638	0
311.3145	Entretien	14'858	0	15'000	0	9'860	0
311.3901	Charges sociales	1'796	0	1'800	0	1'939	0
311.3902	Prestations internes	17'456	0	19'000	0	17'162	0
311.3904	Location domaines	15'000	0	15'000	0	15'000	0
311.4232**	Produit des locations	0	117'888	0	133'000	0	117'239
320	Forêts de plaine	47'398	0	45'100	0	50'910	0
320.3142	Entretien chemins et fossés	13'107	0	12'000	0	9'984	0
320.3142.01	Entr. zones boisées hors forêts	33'391	0	32'200	0	39'426	0
320.3303	Amortissements patr.financier	900	0	900	0	1'500	0
321	Montagne de la ville	25'204	24'000	31'450	24'000	54'501	24'000
321.3142	Entretien chemins et clôtures	10'426	0	15'000	0	10'638	0
321.3186	Assurances	3'426	0	3'400	0	3'426	0
321.3905	Entretien chalets	3'452	0	5'150	0	33'537	0
321.3909	Intérêts internes	7'900	0	7'900	0	6'900	0
321.4232	Location domaine	0	24'000	0	24'000	0	24'000
330	Vignes	67'705	74'084	62'500	50'000	59'999	68'716
330.3146	Entretien et exploitation	33'777	0	38'000	0	32'355	0
330.3185**	Travaux de cave	30'559	0	21'000	0	25'015	0
330.3186	Assurances	2'970	0	3'000	0	2'230	0
330.3193	Cotisations et taxes	399	0	500	0	399	0
330.4355**	Produit de la vendange	0	74'084	0	50'000	0	68'716
400	Direction et administration STE	907'699	101'000	889'300	101'000	822'130	101'000
400.3011*	Traitements	607'311	0	601'200	0	548'525	0
400.3012**	Salaires personnel occasionnel	12'160	0	2'000	0	13'636	0
400.3060	Frais de déplacements	2'927	0	4'000	0	3'278	0
400.3090	Frais du personnel	4'289	0	4'000	0	3'296	0
400.3091	Frais de formation	4'548	0	5'000	0	5'882	0
400.3109	Frais administratifs divers	14'991	0	13'500	0	14'334	0
400.3110	Achats mobilier et machines	8'070	0	8'500	0	8'370	0
400.3180	Prestations de services	47'308	0	43'000	0	35'152	0
400.3181	Frais de ports	4'262	0	4'000	0	3'901	0
400.3182	Téléphones	6'153	0	9'600	0	6'842	0

- 310.4232** Le budget prévoyait la déduction de location des 80 parties pour le bassin du ski nautique
- 311.4232** La facturation prend en compte la consommation d'eau, voir compte 311.3121
- 330.3185** Travaux de cave supplémentaires pour mise en bouteille et vente d'un nouvel assemblage, voir compte 330.4355
- 330.4355** Voir remarque sur le compte 330.3185
- 400.3012** Stagiaire MPC de août à décembre 08

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400.3186	Assurances	14'984	0	15'000	0	14'975	0
400.3189	Nettoyage des locaux	1'293	0	1'500	0	1'231	0
400.3310	Amortissements	5'200	0	5'200	0	5'564	0
400.3901*	Charges sociales	172'903	0	171'500	0	155'647	0
400.3909	Intérêts internes	1'300	0	1'300	0	1'500	0
400.4902	Prestations internes fournies	0	101'000	0	101'000	0	101'000
412	Garage-atelier	542'178	12'127	617'400	9'000	571'359	49'500
412.3011**	Traitements	369'453	0	429'100	0	399'299	0
412.3012	Salaires personnel occasionnel	1'035	0	0	0	0	0
412.3060	Frais de déplacements	638	0	2'000	0	670	0
412.3116	Achat matériel et outillage	39'485	0	39'000	0	33'802	0
412.3154	Entretien	27'019	0	25'300	0	25'278	0
412.3901	Charges sociales	104'548	0	122'000	0	112'310	0
412.4529	Main d'oeuvre facturée	0	6'705	0	5'000	0	27'900
412.4902	Prestations internes fournies	0	5'422	0	4'000	0	21'600
413	Véhicules	586'945	94'027	538'700	70'200	556'229	49'681
413.3154**	Entretien engins et machines	119'103	0	100'000	0	97'956	0
413.3155**	Entretien véhicules	264'848	0	235'000	0	258'248	0
413.3186	Taxes et assurances	79'293	0	80'000	0	87'025	0
413.3313	Amortissements véhicules	83'300	0	83'300	0	56'200	0
413.3909	Intérêts internes	40'400	0	40'400	0	56'800	0
413.4354**	Ventes véhicules usagés	0	11'300	0	0	0	8'200
413.4356	Prestations facturées	0	90	0	0	0	0
413.4529	Main d'oeuvre fact.et prest.s/invest.	0	27'501	0	30'000	0	1'930
413.4902**	Prestations internes fournies	0	55'136	0	40'200	0	39'551
431	Voirie	7'948'841	536'687	7'975'390	443'100	7'631'831	340'108
431.3011	Traitements	3'151'712	0	3'213'400	0	3'102'424	0
431.3012	Salaires personnel occasionnel	46'793	0	59'000	0	63'887	0
431.3060	Frais de déplacements	7'063	0	7'000	0	7'088	0
431.3091	Frais de formation	5'425	0	6'350	0	3'253	0
431.3114	Achats de matériel et machines	172'389	0	173'400	0	133'931	0
431.3120	Eau, électricité	27'125	0	40'500	0	27'664	0
431.3124	Chauffage (URBAT)	35'328	0	30'000	0	26'251	0
431.3135	Frais de déneigement	17'510	0	30'000	0	15'610	0
431.3142.01**	Entretien réseau routier	443'800	0	429'000	0	399'947	0
431.3142.02**	Nettoyages réseau routier	271'071	0	254'000	0	239'060	0
431.3142.03	Abris de bus	9'831	0	10'000	0	9'376	0
431.3142.04	Entretien ponts et passerelles	19'897	0	17'000	0	13'130	0
431.3145	Entretien bancs et jeux	38'064	0	35'000	0	34'982	0
431.3147.01	Entretien cours d'eau	32'165	0	30'000	0	19'169	0
431.3147.02	Entretien rives du lac	28'924	0	27'000	0	27'820	0
431.3147.03	Entretien plage	45'181	0	46'000	0	26'339	0
431.3148	Nettoyage WC et fontaines	10'014	0	10'000	0	8'731	0
431.3156	Entretien matériel et outillage	3'280	0	5'000	0	2'136	0
431.3163	Location matériel et machines	5'185	0	5'000	0	3'236	0
431.3310**	Amortissements	1'731'510	0	1'669'050	0	1'559'300	0
431.3901	Charges sociales	895'906	0	919'500	0	879'004	0

412.3011	Chef de garage pas remplacé entre le 31.07.08 et le 31.12.08 et transfert d'un collaborateur
413.3154	Hausse sur les carburants et les huiles
413.3155	Hausse sur les carburants et les huiles
413.4354	Vente du Saurer poubelle et d'un dumper
413.4902	Prestations pour les services URBAT et SEY
431.3142.01	Hausse sur les revêtements hydrocarbonés de Fr. 14.- par tonne
431.3142.02	Location épareuse suite à une casse sur Toolcat
431.3310	Correction d'un amortissement commencé trop tardivement

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
431.3902	Prestations internes	10'760	0	10'000	0	10'000	0
431.3905	Entretiens internes bâtiments	16'708	0	25'990	0	28'393	0
431.3909	Intérêts internes	923'200	0	923'200	0	991'100	0
431.4356	Prestations fournies à des tiers	0	0	0	0	0	1'000
431.4517**	Subventions cantonales	0	69'152	0	0	0	58'722
431.4529	Main d'oeuvre fact.et prest.s/invest.	0	263'581	0	200'000	0	122'532
431.4902	Prestations internes fournies	0	203'955	0	243'100	0	157'854
441	Parcs et promenades	2'172'804	338'617	2'292'032	484'200	2'094'377	538'096
441.3011	Traitements	1'253'122	0	1'377'100	0	1'131'235	0
441.3012	Salaires personnel occasionnel	45'490	0	50'000	0	40'800	0
441.3060	Frais de déplacements	5'766	0	8'500	0	6'321	0
441.3091	Frais de formation	4'022	0	4'700	0	5'009	0
441.3116	Achats matériel et outillage	88'932	0	87'500	0	109'396	0
441.3120**	Energie	60'917	0	48'000	0	58'570	0
441.3134	Achats plantes et produits	90'642	0	90'000	0	91'581	0
441.3145.02	Entretien serres	29'396	0	29'100	0	14'468	0
441.3145.03	Entretien parcs et promenades	75'799	0	74'000	0	33'665	0
441.3145.04	Entretien stade municipal	0	0	0	0	151'539	0
441.3154	Entretien machines et matériel	75'292	0	55'000	0	57'350	0
441.3310	Amortissements	44'600	0	44'600	0	44'600	0
441.3901	Charges sociales	358'807	0	396'500	0	322'261	0
441.3905	Entretiens internes bâtiments	22'420	0	9'432	0	8'382	0
441.3909	Intérêts internes	17'600	0	17'600	0	19'200	0
441.4356	Prestations à des tiers	0	10'347	0	15'600	0	11'287
441.4529	Main d'oeuvre fact.et prest.s/invest.	0	60	0	5'000	0	5'925
441.4902**	Prestations internes fournies	0	328'211	0	463'600	0	520'884
455	Déchets	2'962'671	402'816	3'562'900	385'000	3'186'650	475'865
455.3003	Jetons des commissions	300	0	0	0	0	0
455.3149	Organisation générale	152'566	0	157'000	0	74'778	0
455.3526**	Gestion STRID SA	2'776'505	0	3'372'600	0	3'111'872	0
455.3909	Intérêts internes	33'300	0	33'300	0	0	0
455.4342	Collectes déchets non-ménagers	0	395'186	0	345'000	0	469'174
455.4516**	Subventions cantonales	0	0	0	34'000	0	0
455.4902	Prestations internes fournies	0	7'630	0	6'000	0	6'691
46	Egouts et épuration	3'260'850	3'260'850	3'613'000	3'580'000	3'359'915	3'359'915
465	STEP-exploitation et entretien	2'076'837	395'169	2'429'200	480'000	2'168'451	384'856
465.3011	Traitements	369'319	0	406'500	0	391'702	0
465.3012	Salaires personnel occasionnel	5'566	0	0	0	1'102	0
465.3060	Frais de déplacements	8'194	0	5'200	0	2'932	0
465.3091	Frais de formation	12'623	0	9'000	0	5'721	0
465.3109	Frais administratifs divers	435	0	200	0	0	0
465.3120	Energie	154'690	0	185'000	0	173'991	0
465.3132	Contrôles, analyses, divers	29'904	0	29'000	0	25'487	0
465.3138	Achats produits d'exploitation	146'636	0	181'000	0	171'001	0
465.3141	Entretien bâtiments	41'747	0	49'700	0	20'259	0

431.4517	Participation du canton pour le nettoyage et le dragage des cours d'eau
441.3120	Budget 2008 sous-estimé, voir comptes 2007
441.4902	Moins de prestations sur l'ensemble des postes, stade: 160'000.- effectif sur 220'000.- au budget
455.3526	Diminution des tonnages sur les déchets toutes catégories, livraison de 4'800 tonnes par le train et reprises du papier et acier très élevées
455.4516	Subvention sur les sites pollués reportée en 2009

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
465.3144.01	Entretien collecteurs généraux	2'155	0	10'000	0	7'178	0
465.3144.02	Entretien collecteurs locaux	26'646	0	30'000	0	30'250	0
465.3154*	Entretien machines	342'003	0	330'700	0	357'042	0
465.3182	Téléphones	6'191	0	7'000	0	6'482	0
465.3185	Prestations diverses	41'814	0	40'000	0	38'856	0
465.3186	Assurances	28'391	0	28'000	0	28'366	0
465.3189.01	Evacuation déchets divers	34'774	0	41'500	0	47'806	0
465.3189.02**	Evacuation boues	410'607	0	610'000	0	493'410	0
465.3901	Charges sociales	104'963	0	115'600	0	110'284	0
465.3902	Prestations internes	310'180	0	350'800	0	256'581	0
465.4526**	Parts des communes et privés	0	337'621	0	270'000	0	335'162
465.4526.01**	Trait. des boues petites communes	0	57'548	0	210'000	0	49'694
466	STEP-compte épuration	1'184'013	2'865'680	1'183'800	3'100'000	1'191'464	2'975'059
466.3811	Attribution fonds STEP	1'184'013	0	1'183'800	0	1'191'464	0
466.4341	Taxes introductions aux collecteurs	0	352'326	0	300'000	0	290'236
466.4342**	Taxes d'épurations	0	2'513'354	0	2'800'000	0	2'684'823

465.3189.02	Moins de communes ont sollicité Yverdon-les-Bains
465.4526	Beaucoup plus de livraisons des entreprises privées
465.4526.01	Voir remarque sur le compte 465.3189.02
466.4342	Varie sensiblement en fonction de la consommation d'eau

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Education et Jeunesse	7'574'201	4'271'647	8'062'790	3'843'100	6'148'868	3'324'159
51	Enseignement primaire	909'256	310'932	923'650	207'300	909'259	232'547
516	Charges scolaires et parascolaires EP	909'256	310'932	923'650	207'300	909'259	232'547
516.3003	Jetons des commissions	30	0	0	0	-450	0
516.3011	Traitements	0	0	0	0	37'750	0
516.3011.10	Traitements	116'719	0	118'800	0	115'486	0
516.3011.20	Traitements	39'494	0	38'000	0	34'863	0
516.3012.10	Traitements devoirs surveillés EPP	69'193	0	77'000	0	77'279	0
516.3012.20	Traitements devoirs surveillés EPEG	64'990	0	72'000	0	63'196	0
516.3060	Frais de déplacements	242	0	500	0	461	0
516.3099	Frais divers du personnel	8'018	0	6'300	0	4'160	0
516.3103.10	Petits frais EPP	10'746	0	10'000	0	10'392	0
516.3103.20	Petits frais EPEG	10'265	0	9'500	0	9'868	0
516.3109.10	Frais divers EPP	4'452	0	5'000	0	4'938	0
516.3109.20	Frais divers EPEG	4'779	0	4'000	0	4'063	0
516.3112	Achats mobilier scolaire	60'261	0	69'000	0	78'712	0
516.3161	Location de salles	12'000	0	13'200	0	12'000	0
516.3181	Frais de ports	600	0	1'800	0	1'025	0
516.3185	Prestations de service	21'530	0	20'000	0	40'812	0
516.3188**	Frais de transports	125'898	0	110'500	0	106'747	0
516.3189.01	Spectacles	30'000	0	30'000	0	31'800	0
516.3189.10	Projets d'établissement	10'729	0	11'000	0	6'244	0
516.3189.20	Projets d'établissement	3'893	0	7'000	0	883	0
516.3653.10	Broquie	60'000	0	60'000	0	60'000	0
516.3653.20	Ludothèque	45'930	0	47'000	0	45'850	0
516.3662.10	Camps et courses EPP	6'972	0	6'950	0	4'758	0
516.3662.20	Camps et courses EPEG	3'235	0	4'900	0	2'767	0
516.3901	Charges sociales	57'580	0	59'500	0	66'954	0
516.3902	Prestations internes	141'700	0	141'700	0	88'700	0
516.4359	Recettes diverses	0	14'970	0	9'300	0	9'689
516.4512	Participation du canton	0	39'434	0	48'000	0	0
516.4512.10	Participation du canton	0	0	0	0	0	46'756
516.4522.20**	Ecolages communes	0	247'499	0	150'000	0	176'102
516.4652**	Participations des parents	0	9'030	0	0	0	0
52	Enseignement secondaire	796'887	1'600'146	885'080	1'421'400	813'065	1'534'388
523	Charges scolaires et parascolaires ESLM	365'909	572'095	417'790	448'200	375'899	520'249
523.3011	Traitements	0	0	0	0	37'738	0
523.3012	Traitements devoirs surveillés	25'740	0	30'000	0	26'210	0
523.3099	Frais divers du personnel	5'672	0	6'200	0	0	0
523.3103	Petits frais	24	0	0	0	120	0
523.3109	Frais divers	729	0	1'300	0	4'076	0
523.3112	Achats mobilier scolaire	44'206	0	44'600	0	37'452	0
523.3152	Entretien du mobilier	3'641	0	10'500	0	10'540	0

516.3188 Transports supplémentaires pour la piscine couverte - cours de natation
516.4522.20 Facture scolaire en augmentation notamment au niveau des bâtiments
516.4652 Devoirs surveillés - frais d'inscription Fr. 30.-/élève

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
523.3170	Activités diverses	192	0	0	0	2'500	0
523.3181	Frais de ports	200	0	1'900	0	200	0
523.3185	Prestations de services	27'301	0	20'400	0	29'657	0
523.3188	Frais de transports	33'659	0	49'600	0	38'585	0
523.3189.01	Attribution pour spectacles	15'675	0	15'700	0	15'400	0
523.3189.02	Projets d'établissement	4'255	0	12'200	0	6'303	0
523.3510	Participations au réfectoire DSR	0	0	0	0	9'348	0
523.3662	Semaines hors cadre	692	0	3'000	0	2'252	0
523.3901	Charges sociales	2'574	0	3'000	0	13'236	0
523.3902	Prestations internes	78'575	0	79'900	0	25'758	0
523.3909	Part déficit bibliothèque	122'774	0	139'490	0	116'526	0
523.4352	Ventes imprimés et mat.pédagogiques	0	595	0	0	0	610
523.4512	Participation du canton	0	62'625	0	60'000	0	58'550
523.4522**	Ecolages communes	0	506'385	0	387'000	0	459'939
523.4652**	Participations des parents	0	2'490	0	1'200	0	1'150
526	Charges scolaires et parascolaires ESDF	430'977	1'028'051	467'290	973'200	437'166	1'014'139
526.3003	Jetons des commissions	0	0	5'000	0	0	0
526.3011	Traitements	1'034	0	0	0	38'508	0
526.3012	Traitements devoirs surveillés	36'155	0	33'000	0	30'412	0
526.3060	Déplacements conseil de direction	4'194	0	5'500	0	4'230	0
526.3099	Frais divers du personnel	2'948	0	5'200	0	6'068	0
526.3109	Frais divers	391	0	1'500	0	886	0
526.3112	Achats mobilier	54'262	0	63'500	0	74'850	0
526.3170	Activités diverses	1'536	0	1'500	0	58	0
526.3181	Frais de ports	200	0	1'600	0	200	0
526.3185	Prestations de service	31'163	0	23'500	0	38'466	0
526.3188	Frais de transports	22'211	0	31'000	0	22'690	0
526.3189	Projets d'établissement	0	0	1'000	0	199	0
526.3189.01	Attributions pour les spectacles	16'500	0	16'500	0	16'830	0
526.3512	Part communale à OSP-Nord	30'793	0	31'000	0	25'762	0
526.3662	Semaines hors-cadre	13'709	0	15'500	0	11'409	0
526.3901	Charges sociales	3'908	0	3'300	0	13'872	0
526.3902	Prestations internes reçues	89'200	0	89'200	0	36'200	0
526.3909	Part déficit bibliothèque	122'774	0	139'490	0	116'526	0
526.4362	Frais facturés à des tiers	0	80	0	200	0	80
526.4512	Participation du canton	0	189'423	0	193'000	0	199'277
526.4522**	Ecolages communes	0	835'788	0	780'000	0	814'662
526.4652**	Participations des parents	0	2'760	0	0	0	120
530	Enseignement spécialisé EP	727'258	229'433	968'000	343'200	507'110	251'263
530.3011**	Traitements	19'451	0	37'100	0	30'575	0
530.3012**	Salaires transports et pers.auxiliaire	23'996	0	7'000	0	8'813	0
530.3103	Fournitures scolaires	4'409	0	1'600	0	1'680	0
530.3112	Achats mobilier	1'755	0	2'000	0	2'490	0
530.3182	Téléphones	4'839	0	9'000	0	5'649	0
530.3185**	Prestations de services	17'427	0	262'400	0	189'479	0
530.3188	Frais de transports des élèves	23'685	0	23'800	0	21'478	0
530.3512	Contributions SES	623'798	0	613'900	0	231'181	0
530.3809	Attribution au fonds de réserve	0	0	0	0	6'283	0

523.4522	Facture scolaire en hausse et les élèves de l'entente d'Yvonand et environs ne sont pas encore tous sortis
523.4652	Devoirs surveillés et salle d'études - frais d'inscription Fr. 30.-/élève
526.4522	Facture scolaire en hausse et les élèves de l'entente d'Yvonand et environs ne sont pas encore tous sortis
526.4652	Devoirs surveillés - frais d'inscription Fr. 30.-/élève
530.3011	Répartition différente avec le compte 530.3012
530.3012	Voir remarque compte 530.3011
530.3185	Intervenants PPLS sont désormais payés directement par le SESAF

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
530.3901	Charges sociales	7'898	0	11'200	0	9'481	0
530.4361**	Subventions SES	0	212'613	0	334'200	0	244'928
530.4512	Participation du canton	0	6'912	0	9'000	0	6'335
530.4809**	Prélèvement sur le fonds de réserve	0	9'908	0	0	0	0
540	Orientation professionnelle	85'121	85'121	85'700	85'700	61'202	61'202
540.3111	Achats machines et mobilier	10'116	0	10'000	0	4'528	0
540.3120	Energie	2'474	0	4'000	0	2'507	0
540.3161	Loyer des locaux	60'549	0	58'000	0	43'654	0
540.3189	Prestations de tiers	11'981	0	13'700	0	10'512	0
540.4522	Participations des communes	0	85'121	0	85'700	0	61'202
560	Clinique dentaire scolaire	886'855	426'068	899'350	325'000	801'509	317'570
560.3003	Commission dentaire	0	0	300	0	-400	0
560.3011	Traitements	479'459	0	480'500	0	467'359	0
560.3012	Salaires du personnel occasionnel	4'369	0	2'800	0	2'442	0
560.3060	Frais de déplacements	2'835	0	3'200	0	2'046	0
560.3091	Frais de formation	5'400	0	7'200	0	6'900	0
560.3109	Frais administratifs divers	6'217	0	6'400	0	4'271	0
560.3114	Achats de matériel et machines	0	0	800	0	146	0
560.3116	Achats d'équipements	8'956	0	10'400	0	17'769	0
560.3120	Energie	0	0	300	0	0	0
560.3132	Achats de fournitures	39'601	0	36'600	0	38'176	0
560.3133	Produits de conciergerie	426	0	1'350	0	472	0
560.3181	Frais de ports	1'801	0	1'200	0	1'732	0
560.3182	Téléphones	2'248	0	3'500	0	2'734	0
560.3189	Nettoyages par tiers	1'842	0	2'400	0	1'724	0
560.3310	Amortissements	6'200	0	6'200	0	6'200	0
560.3664	Participation communale	92'222	0	100'000	0	78'641	0
560.3901	Charges sociales	135'980	0	136'900	0	131'698	0
560.3902	Prestations reçues	78'000	0	78'000	0	17'700	0
560.3904	Loyer interne	20'000	0	20'000	0	20'000	0
560.3909	Intérêts internes	1'300	0	1'300	0	1'900	0
560.4320**	Facturation des soins	0	426'068	0	325'000	0	317'570
561	Service médical	57'259	1'785	88'800	12'000	63'199	5'535
561.3109**	Frais divers	28'971	0	62'600	0	39'734	0
561.3182	Téléphones	838	0	3'200	0	1'879	0
561.3186	Honoraires médecin	27'450	0	23'000	0	21'587	0
561.4512**	Participation du canton	0	1'785	0	12'000	0	5'535
571	Colonies de vacances	774'229	49'590	700'560	50'500	659'940	51'487
571.3011	Traitements	90'711	0	100'000	0	85'914	0
571.3012	Salaires du personnel auxiliaire	45'747	0	38'000	0	38'870	0
571.3109	Frais administratifs divers	12'414	0	12'900	0	12'585	0
571.3113	Achats équipements	2'497	0	3'300	0	2'676	0
571.3131	Produits alimentaires	18'792	0	17'400	0	17'515	0
571.3155	Entretien véhicules	6'424	0	5'440	0	4'855	0
571.3186	Assurances	2'147	0	2'300	0	2'034	0
571.3188	Frais de transports	4'618	0	5'000	0	2'989	0

530.4361	Moins de subventions étant donné que les salaires des PPLS sont payés directement par le SESAF
530.4809	Prélèvement à la réserve pour égalisation fds péréquation pour le décompte définitif 2007
560.4320	Augmentation du nombre de soins donnés aux élèves et nouveau traitement
561.3109	Différents projets de prévention santé n'ont pas été mis sur pied en 2008
561.4512	Voir remarque sur le compte 561.3109

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
571.3901	Charges sociales	30'219	0	32'200	0	28'052	0
571.3902	Prestations internes	42'000	0	42'000	0	0	0
571.3905**	Entretiens internes bâtiments	518'660	0	442'020	0	464'451	0
571.4331	Part. aux frais de pension	0	47'698	0	48'000	0	49'840
571.4359	Recettes diverses	0	1'892	0	2'500	0	1'647
572	Camps sportifs ESDF	249'195	173'125	278'700	174'000	246'235	165'208
572.3012	Salaires personnel auxiliaire	2'700	0	4'000	0	3'750	0
572.3060	Indemnisations et frais de déplacements	12'228	0	13'000	0	12'840	0
572.3080	Personnel facturé par des tiers	0	0	5'000	0	0	0
572.3109	Après-midi sportifs	929	0	5'500	0	1'783	0
572.3130	Logements et pensions	140'504	0	150'000	0	144'105	0
572.3186	Assurances	626	0	1'800	0	1'973	0
572.3188	Transports et abonnements	84'895	0	90'000	0	81'409	0
572.3663	Allègements accordés	7'044	0	9'000	0	0	0
572.3901	Charges sociales	270	0	400	0	375	0
572.4503	Participations JS	0	25'033	0	25'000	0	26'300
572.4652	Participations des parents	0	148'092	0	149'000	0	138'908
574	Sports scolaires facultatifs	39'305	32'429	50'750	30'000	54'025	34'530
574.3012	Salaires personnel auxiliaire	25'335	0	38'000	0	42'075	0
574.3060	Indemnisations et frais de déplacements	0	0	150	0	150	0
574.3080	Personnel facturé par des tiers	10'397	0	7'500	0	6'203	0
574.3109	Frais administratifs divers	1'040	0	1'300	0	1'390	0
574.3901	Charges sociales	2'534	0	3'800	0	4'208	0
574.4512	Participation du canton	0	32'429	0	30'000	0	34'530
577	Camps sportifs ESLM	334'601	223'979	328'800	210'000	299'381	202'459
577.3012	Salaires personnel auxiliaire	17'950	0	17'500	0	11'150	0
577.3060	Indemnisations et frais de déplacements	32'797	0	40'000	0	28'812	0
577.3130	Logements et pensions	183'704	0	170'000	0	166'861	0
577.3186**	Assurances	-97	0	2'000	0	1'329	0
577.3188	Transports et abonnements	89'434	0	90'000	0	82'229	0
577.3663	Allègements accordés	9'017	0	7'500	0	7'885	0
577.3901	Charges sociales	1'795	0	1'800	0	1'115	0
577.4503	Participations JS	0	45'925	0	30'000	0	38'009
577.4652	Participations des parents	0	178'054	0	180'000	0	164'450
712	Cantines scolaires	195'730	98'912	207'900	102'000	166'189	124'459
712.3012	Salaires personnel occasionnel	57'792	0	57'200	0	47'381	0
712.3109	Frais administratifs divers	800	0	0	0	1'422	0
712.3111	Achats machines et mobilier	2'288	0	3'000	0	4'511	0
712.3116	Achat matériel et outillage	888	0	5'000	0	0	0
712.3131	Achat de repas, marchandises	80'490	0	87'000	0	84'323	0
712.3191	Impôts et taxes diverses	4'764	0	5'000	0	4'816	0
712.3510	Participation au réfectoire DSR	6'930	0	9'000	0	0	0
712.3901	Charges sociales	5'779	0	5'700	0	4'738	0
712.3902	Prestations internes	36'000	0	36'000	0	19'000	0
712.4504	Contributions fédérales OFAS	0	0	0	0	0	31'851
712.4522	Participation des communes au DSR	0	7'299	0	7'000	0	0

571.3905 Modification de la répartition des charges de conciergerie

577.3186 Provision décompte 2007 trop importante

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
712.4659	Contributions parentales	0	91'613	0	95'000	0	92'609
715	Unité d'accueil pour écoliers	816'865	476'849	841'500	297'000	632'736	276'009
715.3011*	Traitements	353'134	0	358'300	0	315'148	0
715.3012**	Salaires personnel occasionnel	90'190	0	73'900	0	60'216	0
715.3060	Frais de déplacements	0	0	0	0	319	0
715.3102	Livres, jeux et divers	0	0	0	0	2'843	0
715.3109	Frais administratifs divers	5'114	0	9'300	0	2'325	0
715.3111*	Achats machines et mobilier	7'270	0	13'000	0	14'376	0
715.3116	Achat matériel et outillage	1'576	0	1'500	0	53	0
715.3123**	Consommation d'électricité	0	0	3'500	0	0	0
715.3131*	Achat de repas, marchandises	49'234	0	49'000	0	30'760	0
715.3141	Frais d'entretien	4'122	0	10'000	0	23'468	0
715.3161	Loyers	51'520	0	66'000	0	26'487	0
715.3182	Téléphones	418	0	1'300	0	980	0
715.3188*	Frais de transport	83'257	0	84'500	0	61'098	0
715.3901*	Charges sociales	108'850	0	109'200	0	94'663	0
715.3902	Prestations internes	62'180	0	62'000	0	0	0
715.4504**	Contributions fédérales OFAS	0	66'437	0	25'000	0	13'376
715.4514**	Subsides	0	144'467	0	12'000	0	76'608
715.4652*	Contributions parentales	0	265'816	0	260'000	0	212'408
715.4659	Contribution de l'ARFEY	0	130	0	0	0	-26'382
717	Jeunesse Administration	857'702	511'412	897'500	504'000	935'017	67'503
717.3011	Traitements	353'196	0	357'800	0	473'974	0
717.3012**	Salaires personnel occasionnel	6'623	0	0	0	36'234	0
717.3060	Frais de déplacements	1'285	0	1'000	0	2'655	0
717.3091	Frais de formation	6'691	0	5'000	0	0	0
717.3099	Frais divers du personnel	921	0	1'000	0	5'913	0
717.3101	Fournitures de bureau	4'019	0	10'000	0	8'996	0
717.3102	Livres, journaux, annonces	1'043	0	2'500	0	0	0
717.3111**	Achats machines et mobilier	0	0	40'000	0	37'644	0
717.3116	Achat de matériel	1'569	0	1'500	0	1'373	0
717.3120	Energie	0	0	0	0	9'538	0
717.3131	Produits alimentaires	0	0	0	0	10'255	0
717.3161*	Loyers	28'308	0	25'800	0	12'329	0
717.3163	Location matériel et machines	0	0	1'500	0	1'106	0
717.3170	Frais de réceptions et manifestations	1'286	0	3'000	0	0	0
717.3181	Frais de ports	2'250	0	3'000	0	3'142	0
717.3182	Téléphones	1'546	0	1'500	0	6'627	0
717.3185*	Prestations de tiers	101'436	0	95'200	0	31'004	0
717.3186	Assurances	0	0	0	0	564	0
717.3652**	Conseil des jeunes	31'412	0	24'000	0	4'775	0
717.3655	Centre de rencontre et d'anim. (CRA)	85'000	0	85'000	0	0	0
717.3655.01	Aides colonies de vacances	806	0	1'000	0	0	0
717.3663	Aides à l'école de musique	64'800	0	70'000	0	65'600	0
717.3901	Charges sociales	100'511	0	101'700	0	136'938	0
717.3904	Loyers internes	65'000	0	67'000	0	86'351	0
717.4331	Participations de tiers centre aéré	0	0	0	0	0	30'993
717.4394	Participations de tiers	0	0	0	0	0	17'510

715.3012	Divers remplacements pour des absences prolongées
715.3123	La consommation d'électricité est comprise dans le loyer
715.4504	Aide financière pour 3 ans pour l'augmentation de l'offre d'une structure d'accueil
715.4514	FAJE - aide démarrage y compris rétroactif 2007
717.3012	0.2 ETP pour le pédibus
717.3111	Le déménagement à Neuchâtel 2 a été reporté en 2009
717.3652	Augmentation des projets/activités engagés - prélèvement au fonds pour la différence avec le budget

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
717.4809**	Prélèvement fonds du conseil des jeunes	0	7'412	0	0	0	0
717.4902	Prestations facturées	0	504'000	0	504'000	0	19'000
718	Jeunesse Animation et loisirs	843'938	51'868	906'500	81'000	0	0
718.3011	Traitements	433'044	0	483'300	0	0	0
718.3012	Salaires personnel occasionnel	36'882	0	34'200	0	0	0
718.3060	Frais de déplacements	3'780	0	4'000	0	0	0
718.3099	Frais divers du personnel	761	0	800	0	0	0
718.3101	Fournit. bureau, imprimés, consom.	1'390	0	500	0	0	0
718.3102	Livres, journaux, annonces	392	0	500	0	0	0
718.3109	Dépenses diverses éducation de rue	6'090	0	3'600	0	0	0
718.3116**	Matériel d'animation	18'974	0	8'500	0	0	0
718.3120	Energie	8'861	0	7'800	0	0	0
718.3131	Achats de produits alimentaires	21'134	0	34'600	0	0	0
718.3133	Produits de nettoyages	184	0	600	0	0	0
718.3161	Loyer des bureaux	2'400	0	2'400	0	0	0
718.3163	Location matériel et machines	1'158	0	1'500	0	0	0
718.3181	Frais de ports	1'552	0	1'500	0	0	0
718.3182	Téléphones	6'457	0	6'000	0	0	0
718.3185	Prestations de tiers	3'169	0	6'700	0	0	0
718.3186**	Assurances	1'110	0	0	0	0	0
718.3901	Charges sociales	126'110	0	140'800	0	0	0
718.3902	Prestations internes	146'000	0	146'000	0	0	0
718.3904	Loyers internes	24'493	0	23'200	0	0	0
718.4331**	Participation de tiers	0	51'868	0	81'000	0	0

717.4809 Voir remarque sur le compte 717.3652

718.3116 Nouvelle activité : Ados Loisirs - activités et transports, mauvaise répartition au budget avec le compte 718.3131

718.3186 Assurance pour le Centre Aéré (en 2007 sous 717.3186) et Ados Loisirs

718.4331 Estimation trop optimiste de la facturation pour "Ados Loisirs" (nouvelle activité) et pour le Centre Aéré

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Police et sports	18'455'430	8'961'335	18'905'790	8'275'900	17'951'905	8'441'516
170	Sports	714'623	126'772	789'600	135'500	1'924'330	322'856
170.3003	Jetons commissions sports	1'890	0	2'500	0	4'440	0
170.3011	Traitements	117'812	0	123'500	0	63'774	0
170.3012**	Salaires personnel occasionnel	7'525	0	3'000	0	1'043	0
170.3060	Frais de déplacements	919	0	2'500	0	1'723	0
170.3101	Frais de bureau	2'072	0	2'000	0	554	0
170.3102	Livres, journaux, annonces	8'937	0	12'000	0	9'679	0
170.3109**	Organisation de camps sportifs	2'151	0	15'000	0	9'877	0
170.3111	Achats machines et mobilier	1'204	0	3'000	0	0	0
170.3114	Achats de matériel et machines	5'460	0	6'000	0	0	0
170.3134	Entretien stade	0	0	0	0	53'526	0
170.3155	Entretien véhicules	603	0	3'500	0	1'344	0
170.3182	Téléphones	2'043	0	0	0	0	0
170.3186	Assurances et taxes	1'717	0	1'500	0	1'784	0
170.3310	Amortissements	23'828	0	23'800	0	148'700	0
170.3653*	Aides aux sociétés sportives	216'954	0	256'300	0	190'298	0
170.3653.01	Subv. patinoire et piscine	0	0	0	0	508'200	0
170.3653.10	Aides particulières (Comm.des Sports)	30'490	0	40'000	0	0	0
170.3901	Charges sociales	34'058	0	35'400	0	18'042	0
170.3902	Prestations internes Rugby	21'360	0	24'000	0	548'245	0
170.3904	Locations salles gymn. / inst.sportives	228'000	0	228'000	0	228'000	0
170.3905	Entretiens internes bâtiments	0	0	0	0	55'201	0
170.3909	Intérêts internes	7'600	0	7'600	0	79'900	0
170.4271	Loyer buvette du stade	0	0	0	0	0	47'400
170.4272	Locations terrains Isles et Vuagères	0	0	0	0	0	31'950
170.4356	Location véhicule	0	3'067	0	2'500	0	3'447
170.4653	Participation de tiers	0	705	0	9'000	0	3'559
170.4809	Prélèvement fonds jeunes sportifs	0	0	0	1'000	0	10'500
170.4904	Utilisation interne installations	0	123'000	0	123'000	0	226'000
171	Installations piscines/patinoire	2'764'290	1'147'381	2'839'250	1'103'000	2'847'897	658'776
171.3011**	Traitements	757'615	0	659'300	0	479'865	0
171.3012**	Salaires personnel occasionnel	81'908	0	171'000	0	36'044	0
171.3091	Frais de formation	2'703	0	3'500	0	0	0
171.3099	Frais divers du personnel	3'060	0	4'800	0	1'225	0
171.3109	Frais administratifs divers	2'216	0	3'300	0	1'963	0
171.3114	Achats et location mat. d'exploitation	14'678	0	34'050	0	53'477	0
171.3121	Consommation d'eau	113'443	0	135'000	0	80'842	0
171.3123	Consommation d'électricité	170'920	0	159'000	0	46'720	0
171.3124	Consommation de combustible	167'196	0	126'000	0	91'030	0
171.3133	Achats de fournitures diverses	63'316	0	104'000	0	67'152	0
171.3141	Entretien des bâtiments	130'524	0	149'000	0	33'684	0
171.3145	Mobilier et matériel d'agrément	4'936	0	5'000	0	20	0
171.3154	Entretien mach. et mat. d'exploitation	47'539	0	53'600	0	24'463	0
171.3161	Location piscine couverte	375'000	0	375'000	0	250'000	0
171.3181	Affranchissements	0	0	1'000	0	0	0

170.3012 Salaires des moniteurs du camp des jeunes prévu dans le budget du camp sur le compte 170.3653
170.3109 Le camp sportif n'a plus lieu à Couvet, économie des nuitées

171.3011 Les salaires budgétés dans le compte 170.3012 ont passé dans le compte 171.3011
171.3012 Voir remarque sur le compte 171.3011

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
171.3182	Téléphones	1'960	0	3'000	0	2'514	0
171.3186	Assurances	14'679	0	15'000	0	4'770	0
171.3188	Publicité-Annonces	2'846	0	3'000	0	257	0
171.3189	Prestations de tiers	26'880	0	32'400	0	0	0
171.3191	Impôts et taxes diverses	61'355	0	101'600	0	40'296	0
171.3193	Cotisations à des institutions	250	0	0	0	0	0
171.3312	Amortissements	343'900	0	340'000	0	1'340'000	0
171.3901	Charges sociales	222'369	0	205'700	0	138'575	0
171.3909	Intérêts internes	155'000	0	155'000	0	155'000	0
171.4271	Location du restaurant	0	27'118	0	25'500	0	17'000
171.4271.01**	Location des installations	0	147'902	0	56'500	0	45'370
171.4359**	Ventes diverses	0	30'204	0	0	0	23'300
171.4392**	Entrées et abonnements	0	501'158	0	580'000	0	314'106
171.4904	Utilisation interne des installations	0	441'000	0	441'000	0	259'000
173	Stade municipal	977'630	76'147	949'350	62'400	0	0
173.3011**	Traitements	196'787	0	154'800	0	0	0
173.3012	Salaires personnel occasionnel	14'630	0	18'000	0	0	0
173.3099	Frais divers du personnel	171	0	0	0	0	0
173.3101	Fournit. bureau, imprimés, consom.	207	0	500	0	0	0
173.3111	Achats machines et mobilier	64	0	3'500	0	0	0
173.3114	Achats de matériel et machines	34'054	0	44'000	0	0	0
173.3123**	Consommation d'électricité	23'885	0	2'800	0	0	0
173.3141	Charges fixes d'entretien	65'989	0	60'000	0	0	0
173.3141.01	Entretien et rénovation des locaux	37'464	0	40'850	0	0	0
173.3145	Entretien des terrains	163'160	0	157'700	0	0	0
173.3182	Téléphones	388	0	0	0	0	0
173.3186	Assurances	1'791	0	1'800	0	0	0
173.3191	Taxes	0	0	200	0	0	0
173.3310	Amortissements	145'600	0	145'600	0	0	0
173.3901	Charges sociales	57'095	0	45'600	0	0	0
173.3902	Prestations internes	180'984	0	222'000	0	0	0
173.3905	Entretiens internes bâtiments	3'362	0	0	0	0	0
173.3909	Intérêts internes	52'000	0	52'000	0	0	0
173.4271**	Loyer buvette du stade	0	22'700	0	47'400	0	0
173.4272**	Redevances utilisation stade	0	53'447	0	15'000	0	0
347	Camping	311'281	375'974	326'550	400'000	291'506	376'847
347.3011**	Traitements	105'010	0	126'400	0	104'270	0
347.3012**	Salaires personnel occasionnel	36'094	0	11'000	0	38'550	0
347.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	3'379	0	3'000	0	1'821	0
347.3114	Achats de matériel et machines	2'924	0	6'000	0	1'310	0
347.3120	Energie	38'952	0	36'500	0	38'606	0
347.3133	Produits de conciergerie	6'440	0	6'500	0	3'087	0
347.3141	Entretiens installations et camp	22'427	0	23'500	0	8'686	0
347.3181	Frais de ports	22	0	200	0	183	0
347.3182	Téléphones	1'025	0	1'800	0	1'121	0
347.3186	Assurances	1'972	0	1'950	0	1'972	0
347.3191	Taxes diverses	27'615	0	35'000	0	27'375	0
347.3901	Charges sociales	33'296	0	36'900	0	33'183	0

171.4271.01 Les locations de la piscine couverte sont plus importantes que prévu
171.4359 Au budget, les ventes diverses sont comprises dans le compte 171.4392
171.4392 Les entrées pour la piscine couverte sont supérieures au budget. Par contre, les entrées de la patinoire et de la piscine en plein air ont été moins bonnes

173.3011 Engagement d'un aide-concierge pour faire place à la surcharge de travail
173.3123 Les factures d'électricité sont prises en charge par la ville qui les refacturent (voir compte 173.4272)
173.4271 Location encaissée jusqu'au 30 juin 2008
173.4272 Voir remarque sur le compte 173.3123

347.3011 Une partie des salaires budgétés sur le compte 347.3011 ont passé dans le compte 347.3012
347.3012 Voir remarque sur le compte 347.3011

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
347.3902	Prestations STE	9'326	0	15'000	0	14'742	0
347.3909	Intérêts internes	22'800	0	22'800	0	16'600	0
347.4231	Locations magasin-buvette	0	23'417	0	25'000	0	22'731
347.4232	Recettes	0	352'557	0	345'000	0	354'116
347.4232.01	Taxes séjour facturation camping	0	0	0	30'000	0	0
348	Concessions	153'561	360'962	157'500	311'000	112'682	326'105
348.3011**	Traitements	0	0	20'100	0	13'644	0
348.3012**	Salaires du personnel auxiliaire	22'075	0	2'400	0	10'544	0
348.3149	Entretien concessions	110'247	0	110'000	0	62'770	0
348.3162	Concession Etat sur la Thièle	19'031	0	19'100	0	19'031	0
348.3901	Charges sociales	2'208	0	5'900	0	4'892	0
348.3909	Intérêts internes	0	0	0	0	1'800	0
348.4272**	Concessions à bien plaie	0	103'110	0	230'000	0	119'634
348.4272.01	Concessions amarrages	0	75'816	0	80'000	0	75'310
348.4272.02**	Redevances affichage	0	172'586	0	0	0	131'161
348.4354	Vente de pontons et amarrages	0	9'450	0	1'000	0	0
436	Signalisation routière	716'177	34'844	733'800	1'000	690'344	8'478
436.3011	Traitements	167'475	0	168'900	0	173'394	0
436.3102	Livres, journaux, annonces	1'030	0	1'000	0	375	0
436.3123	Consommation d'électricité	44'645	0	42'000	0	45'519	0
436.3143**	Entretien signalisation routière	274'982	0	267'000	0	310'171	0
436.3161	Loyer dépôt	12'000	0	12'000	0	12'000	0
436.3185*	Prestations de service	83'130	0	98'400	0	0	0
436.3313	Amortissements	35'400	0	35'400	0	43'696	0
436.3901	Charges sociales	47'345	0	48'000	0	48'770	0
436.3902	Imputations internes STE-SEY	17'904	0	30'000	0	10'779	0
436.3904	Locaux SIS	29'765	0	28'600	0	30'040	0
436.3909	Intérêts internes	2'500	0	2'500	0	15'600	0
436.4356**	Participations de tiers	0	34'844	0	1'000	0	8'478
60	Police administration	1'777'488	682'220	1'689'860	472'500	1'762'075	558'026
601	Police administrative et du commerce	1'140'973	682'220	1'030'900	472'500	1'088'509	558'026
601.3003	Jetons des commissions	2'370	0	3'000	0	2'520	0
601.3011	Traitements	650'845	0	665'300	0	699'574	0
601.3012	Salaires personnel auxiliaire	14'064	0	14'000	0	14'016	0
601.3060	Frais de déplacements	1'735	0	4'000	0	1'597	0
601.3091	Frais de formation	100	0	1'000	0	873	0
601.3099	Frais divers du personnel	2'490	0	2'500	0	2'168	0
601.3101	Achat matériel lotos	402	0	1'000	0	0	0
601.3102	Livres, journaux, annonces	4'733	0	3'500	0	2'001	0
601.3109	Frais administratifs divers	11'151	0	10'000	0	10'083	0
601.3111*	Achats machines et mobilier	19'895	0	19'700	0	8'366	0
601.3151	Entretien machines de bureau	138	0	300	0	43	0
601.3181	Frais de ports	5'683	0	7'000	0	5'363	0
601.3183	Frais d'encaissements	812	0	1'000	0	888	0
601.3185	Prestations de tiers	6'280	0	8'000	0	8'775	0

348.3011	Traitement du responsable imputé sur le compte 348.3012
348.3012	Voir remarque sur le compte 348.3011
348.4272	Redevance affichage publicitaire mise sur le compte 348.4272.02
348.4272.02	Affichage publicitaire précédemment sur le compte 348.4272
436.3143	Dépassement justifié par l'achat de fournitures pour des tiers et refacturées sur le compte 436.4356
436.4356	Voir remarque sur le compte 436.3143

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
601.3658**	Virements des taxes de séjour	234'624	0	100'000	0	134'072	0
601.3901	Charges sociales	185'650	0	190'600	0	198'170	0
601.4066**	Taxes de séjour	0	234'624	0	100'000	0	138'733
601.4274	Location de matériel	0	7'686	0	12'000	0	14'832
601.4356.01**	Prestations facturées à des tiers	0	439'909	0	360'000	0	404'461
601.4356.04	Ventes d'imprimés	0	0	0	500	0	0
607	Réception-communications	393'573	0	413'600	0	438'270	0
607.3011	Traitements	282'448	0	287'400	0	315'158	0
607.3111	Achats machines et mobilier	792	0	500	0	350	0
607.3114	Achats de matériel et machines	7'166	0	7'000	0	4'399	0
607.3156	Entretien liaisons radio	5'361	0	7'000	0	7'235	0
607.3182	Téléphones	17'957	0	30'000	0	22'483	0
607.3901	Charges sociales	79'848	0	81'700	0	88'644	0
609	Locaux	242'942	0	245'360	0	235'296	0
609.3011	Traitements	43'964	0	46'600	0	40'910	0
609.3012	Salaires personnel occasionnel	2'697	0	2'500	0	2'705	0
609.3123	Consommation d'électricité	9'600	0	11'000	0	9'374	0
609.3133	Produits de nettoyages	3'536	0	3'000	0	2'131	0
609.3141	Entretien des locaux	3'196	0	3'000	0	3'484	0
609.3161	Loyers	165'686	0	164'300	0	163'451	0
609.3186	Assurances	1'565	0	1'460	0	1'465	0
609.3901	Charges sociales	12'698	0	13'500	0	11'777	0
61	Corps de police	6'531'606	3'711'204	6'647'300	2'938'500	5'825'303	3'586'471
611	Police municipale	5'337'512	160'046	5'476'900	22'000	4'760'053	74'220
611.3011	Traitements	3'731'970	0	3'764'200	0	3'385'705	0
611.3060	Frais de déplacements	2'374	0	2'000	0	2'705	0
611.3091**	Frais de formation	240'175	0	319'500	0	126'797	0
611.3099	Frais divers du personnel	14'657	0	13'000	0	14'406	0
611.3102	Livres, journaux, annonces	4'073	0	3'500	0	4'322	0
611.3109	Frais administratifs divers	7'991	0	8'000	0	9'835	0
611.3111	Achats machines et mobilier	9'590	0	9'400	0	32'683	0
611.3114	Uniformes et équipements	138'772	0	138'000	0	125'457	0
611.3120	Energie	1'835	0	3'000	0	2'180	0
611.3151	Entretien machine et matériel	2'613	0	2'000	0	1'833	0
611.3181	Frais de ports	3'326	0	1'500	0	2'826	0
611.3185	Prestations de tiers	32'041	0	44'000	0	16'488	0
611.3188	Frais de mise en fourrière	17'165	0	15'000	0	27'548	0
611.3313	Amortissements	54'800	0	54'800	0	44'000	0
611.3901	Charges sociales	1'055'028	0	1'076'900	0	951'968	0
611.3902	Prestations internes	500	0	1'500	0	500	0
611.3909	Intérêts internes	20'600	0	20'600	0	10'800	0
611.4354	Ventes recup.div.et frais de fourrière	0	28'424	0	21'000	0	41'158
611.4356**	Prestations fournies	0	53'974	0	1'000	0	33'061
611.4362	Remboursement de frais	0	77'648	0	0	0	0

601.3658	Versements à l'OTTY des taxes encaissées sur le compte 601.4356.01
601.4066	Augmentation des encaissements sur les personnes en résidence secondaire
601.4356.01	En fonction des autorisations délivrées (permissions de café, manifestations, permis temporaires etc.)
611.3091	Les frais d'écolage annoncés par la police cantonale sont inférieurs au montant facturé
611.4356	Facturation des interventions de police (accident-ivresse) aux juges, préfet et assurances

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
613	Parcs	258'084	1'876'792	244'400	1'710'000	203'814	1'885'192
613.3109	Frais administratifs divers	14'618	0	15'000	0	28'519	0
613.3111	Achats machines et mobilier	44'769	0	42'000	0	21'103	0
613.3114	Achats d'équipements	915	0	3'000	0	5'071	0
613.3154	Entretien parcomètres	7'348	0	8'000	0	7'718	0
613.3162**	Location parcs	56'374	0	41'000	0	50'501	0
613.3189*	Prestations de tiers	92'061	0	93'400	0	48'901	0
613.3902	Prestations internes	42'000	0	42'000	0	42'000	0
613.4272	Parcomètres	0	1'866'442	0	1'700'000	0	1'875'192
613.4902	Prestations internes fournies	0	10'350	0	10'000	0	10'000
614	Véhicules et garage	222'571	26'795	217'800	27'000	193'655	0
614.3011	Traitements	28'221	0	28'500	0	24'011	0
614.3115*	Achats de véhicules	108'167	0	108'200	0	93'062	0
614.3155**	Entretien véhicules	70'767	0	64'200	0	60'897	0
614.3186	Assurances et taxes véhicules	7'514	0	8'800	0	8'933	0
614.3901	Charges sociales	7'902	0	8'100	0	6'753	0
614.4363*	Remboursement de frais	0	26'795	0	27'000	0	0
615	Sécurité scolaire	197'677	136'430	192'400	137'500	199'391	136'505
615.3011	Traitements	101'868	0	102'700	0	99'852	0
615.3012**	Salaires personnel occasionnel	42'532	0	30'000	0	44'325	0
615.3060	Frais de déplacements	1'290	0	800	0	1'430	0
615.3109	Frais patrouilleurs scolaires	451	0	2'000	0	359	0
615.3120	Energie	129	0	600	0	606	0
615.3141	Entretien du jardin de circulation	12'043	0	15'500	0	15'353	0
615.3154	Entretien matériel	0	0	1'200	0	600	0
615.3163	Matériel campagnes de prévention	6'313	0	7'400	0	4'349	0
615.3901	Charges sociales	33'051	0	32'200	0	32'518	0
615.4356	Factures à des tiers	0	930	0	2'000	0	1'005
615.4902	Prestations internes fournies	0	135'500	0	135'500	0	135'500
616	Amendes	515'762	1'511'141	515'800	1'042'000	468'389	1'490'554
616.3011	Traitements	338'762	0	352'800	0	325'782	0
616.3109	Frais administratifs divers	21'379	0	17'000	0	7'928	0
616.3111	Achats machines et mobilier	0	0	500	0	0	0
616.3151	Entretien machines de bureau	291	0	200	0	0	0
616.3180**	Taxes ccp et BVR	13'266	0	7'000	0	5'522	0
616.3181	Frais de ports	46'297	0	38'000	0	37'525	0
616.3901	Charges sociales	95'768	0	100'300	0	91'632	0
616.4370	Amendes	0	1'469'141	0	1'000'000	0	1'448'554
616.4902	Prestations internes	0	42'000	0	42'000	0	42'000
620	Contrôle des habitants	1'301'203	638'837	1'321'900	650'000	1'142'642	677'370
620.3011	Traitements	613'886	0	643'500	0	534'265	0
620.3012	Salaires personnel occasionnel	1'760	0	0	0	0	0
620.3060	Frais de déplacements	2'247	0	3'000	0	1'562	0
620.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	13'434	0	16'000	0	9'878	0
620.3103	Documents d'identité	144'394	0	200'000	0	135'497	0

- 613.3162** Varie en fonction de la part des recettes du P+R due aux CFF
- 614.3155** Hausse du prix du carburant et frais de carrosserie imprévus
- 615.3012** Montant budgété insuffisant (voir comptes 2007)
- 616.3180** Taxes (CCP+BVR) postales liées au nombre de versements effectués. En 2007, une partie des taxes ont été passées par erreur sur le compte 616.4370

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
620.3111	Achats machines et mobilier	13'118	0	2'500	0	4'900	0
620.3123	Consommation d'électricité	9'000	0	9'000	0	9'000	0
620.3161	Loyer des bureaux	62'952	0	68'000	0	61'596	0
620.3181	Frais de ports	15'276	0	13'000	0	13'896	0
620.3182	Téléphones	1'735	0	4'200	0	2'414	0
620.3183	Frais d'encaissements	187	0	200	0	135	0
620.3313	Amortissements	26'700	0	26'700	0	0	0
620.3521**	Répartition des taxes	219'916	0	150'000	0	216'325	0
620.3901	Charges sociales	173'798	0	183'000	0	150'272	0
620.3909	Intérêts internes	2'800	0	2'800	0	2'900	0
620.4312	Emoluments	0	638'837	0	650'000	0	677'370
63	Police sanitaire	32'659	65'187	25'500	60'000	13'898	49'635
631	Foires et marchés	32'659	65'187	25'500	60'000	13'898	49'635
631.3109**	Frais administratifs divers	21'082	0	12'700	0	160	0
631.3120	Energie	934	0	1'700	0	2'907	0
631.3170	Frais de concours	0	0	300	0	0	0
631.3524	Part communale à l'équarissage	643	0	800	0	831	0
631.3902	Prestations internes	10'000	0	10'000	0	10'000	0
631.4272	Taxes foires et marchés	0	65'187	0	60'000	0	49'635
640	Service des inhumations	827'609	275'723	815'710	242'100	813'101	238'672
640.3011	Traitements	182'803	0	181'500	0	176'505	0
640.3012	Salaires personnel occasionnel	14'882	0	13'500	0	16'650	0
640.3109	Frais administratifs divers	525	0	800	0	773	0
640.3114	Achats de matériel et machines	520	0	1'000	0	1'825	0
640.3120	Energie	44'375	0	44'000	0	44'323	0
640.3133	Produits de nettoyages	232	0	500	0	13	0
640.3145	Entretiens cimetière	10'216	0	10'000	0	7'169	0
640.3151	Entretien machines de bureau	0	0	200	0	115	0
640.3154	Entretien machines	761	0	1'000	0	849	0
640.3181	Frais de ports	535	0	300	0	425	0
640.3182	Téléphones	1'211	0	1'900	0	1'514	0
640.3186	Assurances	3'001	0	2'900	0	2'951	0
640.3310	Amortissements	226'800	0	226'800	0	226'800	0
640.3524	Service des inhumations	83'761	0	90'000	0	84'039	0
640.3901	Charges sociales	53'167	0	53'000	0	51'310	0
640.3902	Prestations STE	35'084	0	30'000	0	34'112	0
640.3905**	Entretiens internes bâtiments	51'439	0	40'010	0	42'930	0
640.3909	Intérêts internes	118'300	0	118'300	0	120'800	0
640.4524.01**	Concessions, tombes et urnes	0	50'419	0	25'000	0	25'840
640.4524.02	Prestations pour inhumations	0	97'651	0	95'000	0	91'045
640.4905	Entretiens, parts églises	0	127'653	0	122'100	0	121'787
650	Service incendie et secours	1'729'390	1'334'856	1'798'950	1'267'800	1'753'121	1'339'440
650.3003**	Commission du feu	-1'230	0	1'500	0	1'980	0
650.3011	Traitements	390'600	0	410'000	0	381'748	0
650.3012	Salaires personnel occasionnel	6'690	0	6'700	0	6'642	0

620.3521	Selon facturation du SPOP (renouvellement et mutations des permis étrangers)
631.3109	Achat d'un logiciel de gestion des foires et marchés
640.3905	Crédit complémentaire sur le compte 354.3141.01 pour le remplacement d'une chaudière au centre funéraire
640.4524.01	Varie en fonction du nombre de décès, de l'acquisition et/ou du renouvellement des concessions
650.3003	Provision pour jetons à payer trop élevée à fin 2007

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
650.3013**	Soldes	289'888	0	339'000	0	294'357	0
650.3060	Frais de déplacements	1'200	0	0	0	1'200	0
650.3064	Indemnités	64'879	0	71'250	0	64'631	0
650.3091	Frais de formation	10'445	0	10'000	0	12'908	0
650.3099	Frais divers du personnel	32'120	0	31'600	0	27'086	0
650.3109	Frais administratifs divers	13'581	0	15'000	0	14'957	0
650.3111	Achats machines et mobilier	6'049	0	7'400	0	11'040	0
650.3114	Habits et équipements	28'878	0	30'300	0	35'189	0
650.3115**	Achats véhicules	24'136	0	16'000	0	0	0
650.3116	Achat matériel et outillage	16'923	0	24'300	0	23'921	0
650.3120	Chauffage, éclairage	34'562	0	38'000	0	35'568	0
650.3133	Produits de conciergerie	3'069	0	3'000	0	2'967	0
650.3137	Prestations refacturables	19'313	0	17'500	0	15'476	0
650.3139	Mousse, poudre, air	2'249	0	3'000	0	2'573	0
650.3141	Entretien et aménagement des locaux	21'322	0	20'300	0	14'961	0
650.3155	Entretien véhicules et matériel	54'047	0	53'700	0	48'788	0
650.3161	Locations locaux divers	12'380	0	12'400	0	13'000	0
650.3181	Frais de ports	2'627	0	3'200	0	2'953	0
650.3182	Téléphones et radios	19'507	0	22'800	0	27'307	0
650.3186	Assurances	16'882	0	17'000	0	17'336	0
650.3189	Entretien des extincteurs communaux	19'599	0	10'000	0	9'861	0
650.3310	Amortissements	296'300	0	296'300	0	306'995	0
650.3653	Jeunes sapeurs-pompiers	3'201	0	6'000	0	4'183	0
650.3901	Charges sociales	111'092	0	117'200	0	108'038	0
650.3902	Prestations internes reçues	32'280	0	30'000	0	32'280	0
650.3905	Entretiens internes bâtiments	41'301	0	30'000	0	54'776	0
650.3909	Intérêts internes	155'500	0	155'500	0	180'400	0
650.4271**	Location concierge	0	19'272	0	13'900	0	12'683
650.4301	Contributions des non-pompiers	0	1'049'258	0	980'000	0	992'499
650.4301.01	Remises de taxes	0	-186'283	0	-140'000	0	-188'132
650.4356	Interventions facturées	0	221'556	0	210'000	0	227'785
650.4651	Subventions	0	205'654	0	173'000	0	262'265
650.4659	Cotisations jeunes sapeurs-pompiers	0	0	0	500	0	500
650.4902	Prestations internes fournies	0	1'800	0	1'800	0	1'800
650.4904	Loyer ORCA	0	23'600	0	28'600	0	30'040
660	Protection civile	439'992	63'368	637'800	564'500	597'052	230'038
660.3011	Traitements	0	0	0	0	28'465	0
660.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	0	0	550	0	0	0
660.3113	Achats équipements	711	0	3'000	0	0	0
660.3120	Energie	30'725	0	34'000	0	35'812	0
660.3139	Exploitation du poste de cdmt	0	0	1'000	0	3'532	0
660.3141	Entretien	3'669	0	5'000	0	4'432	0
660.3151	Entretien installations	8'205	0	10'000	0	0	0
660.3181	Frais de ports	7	0	100	0	57	0
660.3182	Téléphones	753	0	1'000	0	795	0
660.3186	Assurances	1'225	0	1'250	0	1'314	0
660.3189	Prestations de tiers	18'000	0	20'000	0	7'819	0
660.3310	Amortissements	19'600	0	19'600	0	19'600	0
660.3521	Coût régionalisation	322'098	0	332'000	0	288'797	0

650.3013	Dépend du nombre et de la durée des interventions
650.3115	Modification du vhc acheté afin de pouvoir embarquer du nouveau matériel
650.4271	Adaptation du loyer et comptabilisation du loyer sur un compte de charges

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
660.3818	Attribution au fonds des abris	24'700	0	200'000	0	187'425	0
660.3901	Charges sociales	0	0	0	0	8'006	0
660.3909	Intérêts internes	10'300	0	10'300	0	11'000	0
660.4271	Produits des locations	0	25'209	0	26'000	0	29'154
660.4309	Places protégées, abris	0	24'700	0	200'000	0	187'425
660.4501	Subventions reçues	0	13'459	0	6'500	0	13'459
660.4818**	Prélèvement au fonds des abris	0	0	0	332'000	0	0
670	Abattoirs	27'600	27'600	27'600	27'600	27'600	27'600
670.3186	Assurances	3'385	0	3'300	0	3'374	0
670.3815	Attribution au fonds des abattoirs	15'259	0	13'600	0	24'226	0
670.3905	Entretiens internes bâtiments	8'956	0	10'700	0	0	0
670.4271	Produits des locations	0	27'600	0	27'600	0	27'600
680	Militaires et stand	150'322	40'260	145'120	40'000	150'356	41'203
680.3011	Traitements	38'387	0	44'100	0	38'453	0
680.3012	Salaires personnel occasionnel	12'661	0	4'000	0	2'738	0
680.3116**	Achat matériel et outillage	8'709	0	6'400	0	6'542	0
680.3120	Energie	4'568	0	3'700	0	4'860	0
680.3133	Produits de nettoyages	321	0	300	0	463	0
680.3141	Entretien immeuble des ciberlies	2'128	0	1'000	0	416	0
680.3182	Téléphones	138	0	300	0	240	0
680.3186	Assurances	2'830	0	2'800	0	2'814	0
680.3312	Amortissements	47'100	0	47'100	0	47'100	0
680.3901	Charges sociales	12'118	0	12'900	0	11'089	0
680.3905	Entretiens internes bâtiments	10'062	0	11'220	0	22'740	0
680.3909	Intérêts internes	11'300	0	11'300	0	12'900	0
680.4231	Locations de la buvette du stand	0	28'782	0	30'000	0	31'568
680.4303	Taxes d'utilisations du stand	0	9'655	0	10'000	0	9'635
680.4363**	Remboursements de dommages	0	1'823	0	0	0	0

660.4818	Pas de prélèvement en 2008 pour le financement du coût de la régionalisation
680.3116	Arrachage, par deux fois, du câble reliant la ciblerie au stand lors de fouilles
680.4363	Participation de l'entreprise aux frais de remise en état (voir compte 680.4363)

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	Affaires sociales et Culture	17'974'461	3'021'759	17'199'223	1'917'280	14'844'954	2'448'893
15	Activités culturelles	4'959'866	1'149'896	4'959'493	988'580	4'828'357	1'216'548
150	Administr. théâtre et concerts	378'019	0	375'000	0	363'366	0
150.3003	Commissions culturelles	2'190	0	3'000	0	3'730	0
150.3011	Traitements	216'437	0	217'600	0	211'639	0
150.3012**	Salaires personnel auxiliaire	20'969	0	15'000	0	21'146	0
150.3060	Frais de déplacements	844	0	1'000	0	1'360	0
150.3091	Frais de formation	849	0	2'000	0	0	0
150.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	10'982	0	11'000	0	9'193	0
150.3111	Achats machines et mobilier	1'490	0	3'000	0	3'042	0
150.3151	Entretien du matériel	0	0	1'000	0	0	0
150.3170	Réceptions et hébergements	2'417	0	2'500	0	2'144	0
150.3181	Frais de ports	15'897	0	18'000	0	13'828	0
150.3182	Téléphones	6'315	0	5'800	0	3'739	0
150.3183**	Billetterie et frais d'encaissements	36'344	0	31'700	0	31'903	0
150.3901	Charges sociales	63'284	0	63'400	0	61'642	0
151	Echandole	654'229	229'738	642'800	178'000	677'712	184'426
151.3011**	Traitements	178'582	0	193'100	0	187'760	0
151.3012	Salaires personnel auxiliaire	43'992	0	45'000	0	33'407	0
151.3060	Frais de déplacements	4'852	0	5'000	0	6'518	0
151.3109	Frais administratifs divers	4'905	0	4'000	0	3'949	0
151.3113	Achats équipements	9'825	0	9'500	0	21'821	0
151.3120	Energie	7'720	0	9'000	0	7'466	0
151.3131	Achats buvette	21'085	0	23'000	0	24'432	0
151.3133	Produits de nettoyages	1'674	0	1'500	0	1'798	0
151.3151	Entretien du matériel	4'580	0	5'000	0	3'356	0
151.3170	Réceptions et hébergements	24'377	0	25'000	0	31'608	0
151.3182	Téléphones	969	0	1'600	0	1'001	0
151.3185**	Cachets aux tiers	188'425	0	160'000	0	190'291	0
151.3186	Prestations de tiers	12'842	0	13'000	0	12'466	0
151.3188	Publicité	62'253	0	62'100	0	65'042	0
151.3191**	Droits et taxes	26'664	0	20'000	0	23'843	0
151.3310	Amortissements	5'000	0	5'000	0	5'000	0
151.3901	Charges sociales	54'884	0	59'400	0	56'152	0
151.3909	Intérêts internes	1'600	0	1'600	0	1'800	0
151.4271	Recettes buvette	0	32'946	0	34'000	0	34'170
151.4392	Recettes spectacles	0	175'673	0	120'000	0	129'652
151.4394	Publicité-sponsors	0	21'120	0	24'000	0	20'604
152	Affaires culturelles	815'697	0	820'400	0	740'618	60'000
152.3011	Traitements	0	0	0	0	16'000	0
152.3188	Publicité	99'549	0	93'800	0	60'256	0
152.3189	Jeux du Castrum	0	0	0	0	105'052	0
152.3653	Subsides aux div.sociétés	69'238	0	65'600	0	51'000	0

150.3012	Estimation d'heures sous-évaluée pour l'auxiliaire billetterie et engagement de sa future remplaçante
150.3183	Charges de billetterie plus élevées vu les nombreuses recettes supplémentaires
151.3011	Changement de personnel et emploi temporaire d'un stagiaire "Intégration pour tous" en fin d'année
151.3185	Cachet de F. Recrosio lié à la recette (voir recettes sur compte 151.4392)
151.3191	Proportionnel à la hausse des recettes

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
152.3653.01	Subsides aux fanfares	26'000	0	31'000	0	26'000	0
152.3653.02	Musée d'Yverdon	316'500	0	316'500	0	330'000	0
152.3653.03	Association du Petit Globe	70'000	0	70'000	0	0	0
152.3653.05	Orchestre d'Yverdon	6'000	0	6'000	0	6'000	0
152.3653.06*	Amalgame	55'000	0	55'000	0	35'000	0
152.3653.07*	Aide au cinéma	22'500	0	22'500	0	12'500	0
152.3653.08	Subventions culturelles	40'000	0	40'000	0	35'000	0
152.3653.09	Musée de la mode	50'000	0	50'000	0	50'000	0
152.3653.10	Aides ponctuelles aux musées	910	0	10'000	0	9'310	0
152.3809	Attrib. jeux du Castrum	60'000	0	60'000	0	0	0
152.3901	Charges sociales	0	0	0	0	4'500	0
152.4809	Prélèvement fonds Castrum	0	0	0	0	0	60'000
153	Théâtre Benno Besson	1'386'757	515'442	1'318'705	410'000	1'501'505	576'333
153.3011	Traitements	258'075	0	260'600	0	253'420	0
153.3012	Salaires personnel occasionnel	25'408	0	20'000	0	18'921	0
153.3060	Frais de déplacements	5'245	0	5'000	0	5'329	0
153.3109	Frais divers	5'489	0	5'000	0	4'536	0
153.3111	Achats machines et mobilier	9'878	0	9'500	0	9'506	0
153.3112	Achats matériel spectacle	9'619	0	10'000	0	13'484	0
153.3112.01	Matériel de créations	378	0	4'000	0	5'078	0
153.3133	Matériel de conciergerie	3'204	0	3'500	0	3'440	0
153.3151	Entretien du matériel	675	0	1'000	0	1'899	0
153.3170	Réceptions et hébergements	22'105	0	22'500	0	21'741	0
153.3170.01	Créations-récept. hébergements	3'681	0	4'500	0	7'960	0
153.3185**	Cachets	302'912	0	269'000	0	269'482	0
153.3185.01	Créations-cachets	135'500	0	115'000	0	268'247	0
153.3186	Prestations de tiers	22'057	0	32'000	0	31'804	0
153.3188	Publicité	56'548	0	53'000	0	56'835	0
153.3188.01	Créations-publicité	3'110	0	5'000	0	1'623	0
153.3191**	Droits et taxes	60'940	0	49'700	0	45'097	0
153.3191.01	Créations-droits et taxes	4'975	0	4'500	0	4'953	0
153.3310	Amortissements	164'900	0	164'900	0	194'100	0
153.3901	Charges sociales	75'499	0	76'100	0	73'171	0
153.3902	Prestations internes	74'353	0	77'600	0	97'583	0
153.3905	Entretiens internes bâtiments	111'008	0	95'105	0	81'397	0
153.3909	Intérêts internes	31'200	0	31'200	0	31'900	0
153.4271	Location de salles	0	35'883	0	33'000	0	29'170
153.4392**	Recettes spectacles	0	295'619	0	203'000	0	224'029
153.4392.01	Créations-recettes	0	44'980	0	30'000	0	189'848
153.4394	Publicité-sponsors	0	18'500	0	17'000	0	15'704
153.4513.01	Subvention créations	0	102'000	0	103'000	0	98'000
153.4902	Locations internes	0	18'460	0	24'000	0	19'582
154	Expositions	260'834	35'802	265'800	7'500	241'438	17'956
154.3011	Traitements	101'991	0	103'000	0	91'175	0
154.3012**	Salaires personnel auxiliaire	42'170	0	37'000	0	43'521	0
154.3060	Frais de déplacements	1'898	0	3'000	0	1'812	0
154.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	3'944	0	4'500	0	6'233	0
154.3102	Livres, journaux, annonces	34'832	0	33'000	0	22'103	0

- 153.3185** Représentations supplémentaires générées par le succès (voir surplus de recettes)
- 153.3191** Voir remarque compte 153.3185
- 153.4392** Gros succès des diverses représentations

- 154.3012** Les montages des expositions ont nécessité davantage de temps pour leur présentation

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
154.3113	Achats équipements	14'499	0	17'500	0	13'711	0
154.3153	Entr. oeuvres d'art municipales	1'550	0	4'000	0	4'288	0
154.3170	Réceptions	5'371	0	4'600	0	5'703	0
154.3181	Frais de ports	7'163	0	10'000	0	9'652	0
154.3182	Téléphones	617	0	2'000	0	944	0
154.3186	Assurances	4'066	0	4'200	0	3'263	0
154.3189	Affichages	9'684	0	10'000	0	9'038	0
154.3901	Charges sociales	33'050	0	33'000	0	29'997	0
154.4359**	Marge sur les ventes	0	35'802	0	7'500	0	17'956
155	Maison d'Ailleurs et Espace Jules Verne	669'466	0	664'538	0	518'248	0
155.3186**	Assurances	3'437	0	0	0	2'809	0
155.3310	Amortissements	94'300	0	94'300	0	94'300	0
155.3653	Subv. fondation Maison d'Ailleurs	330'600	0	330'600	0	300'000	0
155.3905	Entretiens internes bâtiments	143'730	0	142'238	0	34'439	0
155.3909	Intérêts internes	97'400	0	97'400	0	86'700	0
156	Bibliothèque publique	709'654	341'333	783'050	364'580	701'677	352'096
156.3011**	Traitements	295'300	0	335'400	0	292'106	0
156.3012	Salaires personnel occasionnel	20'352	0	25'800	0	32'425	0
156.3060	Frais de déplacements et divers	2'011	0	3'500	0	2'871	0
156.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	9'640	0	12'000	0	7'727	0
156.3102	Livres, journaux, annonces	67'219	0	70'000	0	68'022	0
156.3109	Conservation du fonds ancien	338	0	4'000	0	1'197	0
156.3113	Achats équipements	7'020	0	8'000	0	5'111	0
156.3133	Produits de conciergerie	848	0	1'150	0	977	0
156.3181	Frais de ports	3'276	0	3'000	0	2'951	0
156.3182	Téléphones	1'802	0	1'600	0	1'557	0
156.3186	Assurances	6'315	0	6'500	0	6'297	0
156.3189	Prestations de tiers	7'419	0	11'600	0	7'434	0
156.3312	Amortissements	57'500	0	57'500	0	52'500	0
156.3809	Attribution 250ème anniversaire	10'000	0	10'000	0	0	0
156.3901	Charges sociales	85'516	0	97'900	0	85'403	0
156.3902	Prestations reçues	34'000	0	34'000	0	33'700	0
156.3904	Loyer interne	85'000	0	85'000	0	85'000	0
156.3909	Intérêts internes	16'100	0	16'100	0	16'400	0
156.4359	Recettes	0	75'185	0	65'000	0	79'614
156.4513	Subventions Etat	0	20'600	0	20'600	0	39'430
156.4909	Couvertures déficit	0	245'548	0	278'980	0	233'052
158	Saison musicale	85'209	27'581	89'200	28'500	83'791	25'738
158.3170	Réceptions, hébergements	6'774	0	8'500	0	6'543	0
158.3185	Cachets	57'671	0	58'500	0	53'512	0
158.3186	Prestations de tiers	1'535	0	4'000	0	3'750	0
158.3189	Publicité	15'101	0	13'000	0	12'984	0
158.3191	Droits d'auteurs	2'529	0	2'400	0	5'022	0
158.3902	Prestations reçues	1'600	0	2'800	0	1'980	0
158.4392	Recettes	0	27'581	0	28'500	0	25'738

- 154.4359** Des œuvres à des prix élevés ont trouvé preneurs
- 155.3186** Dès 2007, la commune a pris en charge une assurance pour les collections lui appartenant
- 156.3011** Engagements différés

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
70	Affaires sociales - Administration	669'867	355'447	716'280	367'200	601'175	352'132
700	Administration et information	355'775	80'681	407'100	101'000	292'822	84'769
700.3011	Traitements	201'821	0	224'500	0	154'311	0
700.3012	Salaires du personnel occasionnel	0	0	0	0	600	0
700.3060	Frais de déplacements	9'760	0	9'000	0	7'639	0
700.3099	Frais divers du personnel	914	0	1'500	0	725	0
700.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	23'485	0	18'000	0	16'938	0
700.3111	Achats machines et mobilier	5'067	0	5'800	0	2'868	0
700.3151	Entretien des machines	840	0	900	0	668	0
700.3163	Location matériel et machines	13'021	0	14'600	0	13'107	0
700.3181	Frais de ports	30'276	0	31'000	0	27'700	0
700.3182**	Téléphones	13'537	0	38'000	0	24'802	0
700.3901	Charges sociales	57'055	0	63'800	0	43'463	0
700.4362	Remboursement frais administratifs	0	7'966	0	15'000	0	18'129
700.4525	Part. CSR aux frais administratifs	0	72'715	0	86'000	0	66'640
709	Locaux	314'092	274'766	309'180	266'200	308'353	267'363
709.3120	Energie	11'358	0	13'700	0	12'784	0
709.3133	Produits de nettoyages	3'159	0	1'500	0	2'096	0
709.3161	Loyer des bureaux	264'780	0	259'980	0	259'272	0
709.3189	Prestations de tiers	34'796	0	34'000	0	34'202	0
709.4525	Part CSR aux frais de locaux	0	197'901	0	196'200	0	173'687
709.4655	Produits des sous-locations	0	76'865	0	70'000	0	93'676
71	Service social	8'260'485	1'259'376	7'472'800	434'000	5'620'133	413'540
710	Service social communal	7'331'153	316'848	7'163'800	125'000	5'354'865	148'272
710.3003	Jetons des commissions	1'470	0	4'500	0	7'260	0
710.3170	Réception nouveaux retraités	0	0	0	0	2'469	0
710.3189	Frais garde-meubles	169	0	500	0	0	0
710.3193.01	Aides et cotisations à des associations	16'650	0	17'000	0	16'770	0
710.3193.03	Contribution au GRAAP	19'000	0	19'000	0	19'000	0
710.3515.01**	Participation au SPAS	2'324'796	0	2'150'300	0	1'326'975	0
710.3515.02**	Participation au SPJ	305'025	0	287'400	0	178'157	0
710.3525.01	Centre social régional	11'400	0	11'400	0	11'400	0
710.3525.02	Permanence juridique	18'800	0	15'000	0	14'806	0
710.3525.08	Mamans de jour	60'000	0	60'000	0	60'000	0
710.3654.02	Maintien à domicile	1'877'844	0	1'902'500	0	1'160'225	0
710.3655.01	AYAPE	1'762'000	0	1'762'000	0	1'616'000	0
710.3655.02	C.R.A.	0	0	0	0	85'000	0
710.3655.03	Maison de retraite	7'520	0	7'500	0	7'403	0
710.3655.04	Caritas cours de français	16'000	0	13'000	0	8'000	0
710.3655.05	Polyval	7'000	0	7'000	0	7'000	0
710.3655.06	Centre Les Alizés	80'000	0	80'000	0	80'000	0
710.3655.09*	Arche de Noë	250'000	0	250'000	0	190'000	0
710.3655.11	Fondation vaudoise de probation	5'013	0	5'000	0	4'935	0
710.3655.13	Association lire et écrire	18'600	0	18'000	0	17'000	0

700.3182 Dès le 2ème semestre 2008, le CSR paie ses frais de téléphonie directement à l'opérateur

710.3515.01 Solde de la facture sociale définitive pour l'année 2007 (prélèvement au fonds compte 710.4809)

710.3515.02 Solde de la facture sociale définitive pour l'année 2007 (prélèvement au fonds compte 710.4809)

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
710.3655.15	AFPT zone bleue	70'000	0	70'000	0	70'000	0
710.3655.16	Viaduc	6'264	0	6'200	0	6'105	0
710.3655.17	Appartenance	140'000	0	140'000	0	140'000	0
710.3655.19	Sleep-in (accueil de nuit)	160'000	0	160'000	0	150'000	0
710.3655.20	Jardin ouvert	7'500	0	7'500	0	7'500	0
710.3655.23	Contribution à la FAJE	125'330	0	125'000	0	123'380	0
710.3655.24	Comm. Consult. Suisses Immigrés	5'202	0	5'000	0	6'000	0
710.3655.50	Aides colonies de vacances	0	0	0	0	500	0
710.3659*	Aide au développement	32'763	0	32'500	0	25'000	0
710.3665	Frais funéraires indigents vaudois	2'809	0	7'500	0	4'798	0
710.3809	Attribution au fonds de réserve	0	0	0	0	9'183	0
710.4655	Rétrocession de la FAJE	0	125'330	0	125'000	0	123'380
710.4809**	Prélèvement sur le fonds de réserve	0	191'518	0	0	0	24'892
711	Centre social régional	305'101	305'101	309'000	309'000	265'268	265'268
711.3011	Traitements	237'859	0	240'600	0	207'035	0
711.3901	Charges sociales	67'243	0	68'400	0	58'233	0
711.4525	Part CSR sur traitements	0	305'101	0	309'000	0	265'268
714**	Accueil de jour des enfants	624'230	637'427	0	0	0	0
714.3655.03	Restitution subv. FAJE aux garderies	624'230	0	0	0	0	0
714.4655.01	Subvention de la FAJE	0	637'427	0	0	0	0
720	Assurances sociales	3'498'109	222'024	3'364'800	93'700	3'203'150	401'384
720.3011	Traitements	91'753	0	93'700	0	297'026	0
720.3515**	Participation au SASH	2'146'369	0	2'042'000	0	1'618'205	0
720.3525	Contributions à la RAS	363'457	0	362'500	0	357'802	0
720.3665	Aides complémentaires communales	870'592	0	840'000	0	846'573	0
720.3901	Charges sociales	25'938	0	26'600	0	83'544	0
720.4525	Participations RAS et communes	0	117'692	0	93'700	0	380'570
720.4809**	Prélèvement sur le fonds de réserve	0	104'332	0	0	0	20'814
740	Office du logement	521'500	35'016	588'100	33'800	470'980	16'816
740.3011	Traitements	98'991	0	100'700	0	34'963	0
740.3161	Loyers appart. subv. étudiants	31'317	0	32'400	0	18'889	0
740.3290**	Part. abaiss. des loyers HLM	326'719	0	398'200	0	347'838	0
740.3655	Aides individuelles au logement	2'832	0	2'800	0	2'832	0
740.3901	Charges sociales	27'985	0	28'600	0	9'834	0
740.3909	Participations HLM communaux	33'656	0	25'400	0	56'623	0
740.4271	Locations appart. subv. aux étudiants	0	33'600	0	32'400	0	15'400
740.4515	Part cantonale à aide au logement	0	1'416	0	1'400	0	1'416
751	Emplois temporaires subventionnés	64'634	0	97'750	0	121'160	48'474
751.3011	Traitements	45'876	0	46'800	0	54'576	0
751.3012**	Salaires des chômeurs	2'951	0	30'000	0	43'372	0
751.3060	Frais de déplacements	1'919	0	2'250	0	3'408	0
751.3114	Achats de matériel et machines	568	0	300	0	0	0
751.3189	Prestations de tiers	56	0	100	0	116	0
751.3665	Aides aux chômeurs fin de droit	0	0	2'000	0	0	0
751.3901	Charges sociales	13'264	0	16'300	0	19'688	0
751.4515	Remb.frais encadrement	0	0	0	0	0	48'474

710.4809	Prélèvement sur le fonds pour compenser les soldes de la facture sociale définitive pour l'année 2007
714	La différence provient d'une contribution spécifique de la FAJE pour le démarrage du réseau Réajy
720.3515	Solde de la facture sociale définitive pour l'année 2007 (prélèvement au fonds compte 710.4809)
720.4809	Prélèvement sur le fonds pour compenser le solde de la facture sociale définitive pour l'année 2007
740.3290	Suite aux décomptes finaux de construction, remboursement de subventions accordées de 2001 à 2006
751.3012	Très forte diminution des chômeurs en fin de droit à employer dans des chantiers d'occupation

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	Service des Energies	56'789'377	63'271'264	53'829'422	57'981'550	52'047'985	57'854'775
80	Administration générale	6'152'070	6'152'070	6'356'600	6'179'800	5'651'807	5'651'807
801	Direction et administration	1'899'277	1'899'277	2'020'800	1'964'000	1'843'765	1'843'765
801.3003	Jetons des commissions	870	0	0	0	0	0
801.3011	Traitements	1'090'378	0	1'120'700	0	1'037'032	0
801.3012*	Salaires personnel occasionnel	61'761	0	61'700	0	42'890	0
801.3060	Frais assemblées professionnelles	8'939	0	8'500	0	4'379	0
801.3061*/**	Indemnités kilométriques	7'738	0	3'700	0	2'709	0
801.3099*/**	Frais divers du personnel	9'576	0	4'900	0	4'462	0
801.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	32'538	0	37'500	0	46'546	0
801.3102	Livres, journaux, annonces	1'568	0	6'000	0	8'781	0
801.3111	Achats machines et mobilier	5'707	0	10'000	0	1'711	0
801.3151	Entretien machines de bureau	10'844	0	13'000	0	11'734	0
801.3170	Frais de réceptions et manifestations	24'703	0	40'000	0	17'759	0
801.3180**	Taxes bvr	62'821	0	50'000	0	62'044	0
801.3181	Affranchissements	71'489	0	73'500	0	66'985	0
801.3182	Téléphones	43'006	0	60'000	0	39'182	0
801.3183	Frais d'encaissements	16	0	0	0	0	0
801.3185*	Prestations de tiers	68'546	0	95'500	0	38'571	0
801.3185.01	Prest. de tiers pour délégué à l'Energie	2'174	0	3'000	0	0	0
801.3189	Prest. de tiers, sécurité	7'330	0	8'000	0	7'386	0
801.3301	Pertes sur débiteurs	74'848	0	100'000	0	155'622	0
801.3901*	Charges sociales	314'426	0	324'800	0	295'974	0
801.4360	Récupérations de frais administratifs	0	131'614	0	120'000	0	122'701
801.4908	Répartition des charges indirectes	0	1'767'663	0	1'844'000	0	1'721'065
802	Immeubles	817'941	817'941	860'050	815'050	778'164	778'164
802.3011	Traitements	128'325	0	141'900	0	116'995	0
802.3012	Salaires personnel occasionnel	509	0	1'000	0	6'814	0
802.3114	Achats de matériel et machines	1'520	0	2'250	0	2'644	0
802.3120	Achats énergie	107'806	0	98'000	0	110'714	0
802.3133	Produits de nettoyages	2'364	0	5'000	0	3'884	0
802.3141*	Entretien des immeubles	86'131	0	109'700	0	43'451	0
802.3160	Loyers et fermages	39'424	0	40'000	0	39'424	0
802.3186	Assurances	26'492	0	27'000	0	26'387	0
802.3189	Prestations de tiers	12'681	0	15'000	0	13'483	0
802.3191	Impôts, taxes, concessions	1'560	0	5'000	0	1'980	0
802.3312	Amortissements	212'300	0	212'300	0	212'400	0
802.3901	Charges sociales	36'328	0	40'400	0	33'589	0
802.3902	Prestations internes	4'000	0	4'000	0	4'000	0
802.3909	Intérêts internes	158'500	0	158'500	0	162'400	0
802.4271**	Produits des locations	0	89'836	0	110'000	0	110'877
802.4908	Répartition des charges indirectes	0	728'106	0	705'050	0	667'287

801.3061 Remboursement indemnités kilométriques de formation et frais de déplacement consultants sacreyg
801.3099 Achat eau minérale (suite fermeture arkina) et frais divers consultants sacreyg
801.3180 Budget trop bas (voir dépenses 2007)

802.4271 Les charges et recettes pour le bâtiment de Grandson sont désormais dans le patrimoine administratif

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
804	Bureau technique	918'792	918'792	967'200	967'200	966'681	966'681
804.3011**	Traitements	701'646	0	739'800	0	746'894	0
804.3060	Frais assemblées professionnelles	660	0	300	0	657	0
804.3091	Frais de formation	7'648	0	5'400	0	1'000	0
804.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	2'543	0	3'400	0	1'023	0
804.3111	Achats machines et mobilier	0	0	0	0	1'163	0
804.3151	Entretien machines de bureau	7'940	0	8'000	0	5'866	0
804.3901	Charges sociales	198'355	0	210'300	0	210'078	0
804.4529	Main d'oeuvre facturée	0	0	0	0	0	28'295
804.4908	Répartition des charges indirectes	0	918'792	0	967'200	0	938'386
805	Informatique	791'605	791'605	814'700	764'700	471'142	471'142
805.3011	Traitements	161'208	0	163'100	0	141'919	0
805.3012	Salaires personnel occasionnel	11'082	0	12'100	0	13'890	0
805.3091	Frais de formation	14'035	0	30'700	0	960	0
805.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	5'798	0	9'000	0	2'953	0
805.3111	Achats machines et mobilier, logiciels	80'314	0	79'600	0	15'961	0
805.3156*	Maintenance systèmes et matériel	135'434	0	137'000	0	61'730	0
805.3185	Prestations de services	71'452	0	70'000	0	47'924	0
805.3313	Amortissements	231'300	0	231'300	0	133'400	0
805.3901	Charges sociales	46'682	0	47'600	0	41'306	0
805.3909	Intérêts internes	34'300	0	34'300	0	11'100	0
805.4902	Prestations internes fournies	0	0	0	0	0	6'767
805.4908	Répartition des charges indirectes	0	791'605	0	764'700	0	464'375
808	Véhicules	169'926	169'926	154'000	129'000	182'266	182'266
808.3061	Indemnités kilométriques	60	0	1'000	0	344	0
808.3115*	Achats de véhicules	51'906	0	50'000	0	69'803	0
808.3155**	Entretien véhicules	85'290	0	70'000	0	82'591	0
808.3186	Assurances	15'956	0	15'000	0	13'987	0
808.3192	Taxes sur véhicules	16'713	0	18'000	0	15'540	0
808.4274	Locations véhicules et outillage	0	2'673	0	7'000	0	4'100
808.4363**	Remboursement de frais	0	9'266	0	0	0	0
808.4908	Répartition des charges indirectes	0	157'987	0	122'000	0	178'166
809	Services généraux	1'554'528	1'554'528	1'539'850	1'539'850	1'409'788	1'409'788
809.3011	Traitements	1'154'020	0	1'131'600	0	1'064'452	0
809.3060	Frais assemblées professionnelles	2'135	0	2'000	0	25	0
809.3091	Frais de formation	8'745	0	10'050	0	3'467	0
809.3114	Achats de matériel et machines	63'387	0	74'500	0	42'448	0
809.3901	Charges sociales	326'242	0	321'700	0	299'397	0
809.4353**	Ventes régies à des tiers	0	55'735	0	4'000	0	0
809.4908	Répartition des charges indirectes	0	1'498'793	0	1'535'850	0	1'409'788
81	Service des eaux	6'359'239	6'359'239	6'621'472	6'552'000	6'784'149	6'766'677
810	Achats et ventes SEO	1'632'941	5'947'008	1'570'172	6'300'000	3'861'032	6'202'041
810.3121**	Consommation d'eau	575	0	750'000	0	0	0

808.3155	Problèmes techniques sur divers véhicules
808.4363	Remboursement de l'assurance suite à un sinistre
809.4353	Vente de déchets (nettoyage usine à gaz)
810.3121	Pas d'achat d'eau en externe en 2008

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
810.3123	Achats électricité pompage	266'782	0	280'000	0	265'872	0
810.3801	Attribution fonds de renouvellement	1'268'192	0	441'972	0	1'816'956	0
810.3908	Répartition des charges indirectes	97'391	0	98'200	0	1'778'204	0
810.4341	Taxes de raccordements	0	376'230	0	300'000	0	447'818
810.4351	Ventes d'eau	0	4'847'137	0	6'000'000	0	5'046'917
810.4351.01	Frais de comptage et abonn.	0	723'641	0	0	0	707'307
811	Entretien du réseau	2'460'709	169'495	2'683'200	166'000	1'237'759	259'271
811.3011	Traitements	527'648	0	585'900	0	529'280	0
811.3012	Salaires du personnel occasionnel	0	0	0	0	4'135	0
811.3091*	Frais de formation	36'023	0	38'500	0	1'833	0
811.3135*	Achats de matériel	94'397	0	125'000	0	104'160	0
811.3144*/**	Prestations de tiers, GC	240'637	0	324'000	0	368'370	0
811.3186	Assurances	30'424	0	29'000	0	38'677	0
811.3189	Autres prestations de tiers	28'676	0	40'000	0	42'019	0
811.3901	Charges sociales	149'166	0	166'600	0	149'284	0
811.3908	Répartition des charges indirectes	1'353'737	0	1'374'200	0	0	0
811.4529**	Main d'oeuvre facturée	0	31'740	0	100'000	0	102'690
811.4651	Part. & subv. de tiers	0	0	0	0	0	38'011
811.4902**	Prestations internes fournies	0	97'755	0	26'000	0	78'570
811.4903	Participations STE et pompiers	0	40'000	0	40'000	0	40'000
812	Exploitation SEO	2'113'755	0	2'300'100	0	1'517'609	0
812.3011	Traitements	378'547	0	384'500	0	368'972	0
812.3114	Achats de matériel et machines	0	0	5'500	0	549	0
812.3135	Achats de matériel	49'028	0	66'300	0	50'505	0
812.3144	Prestations de tiers, GC	3'983	0	3'500	0	2'770	0
812.3154**	Achats et entretiens compteurs	77'046	0	120'000	0	55'996	0
812.3189**	Autres prestations de tiers	98'697	0	193'500	0	82'486	0
812.3193	Contributions et cotisations	10'196	0	12'000	0	10'468	0
812.3311	Amortissements	494'647	0	494'400	0	484'100	0
812.3901	Charges sociales	107'015	0	109'300	0	103'780	0
812.3902	Main d'oeuvre interne	0	0	0	0	3'384	0
812.3908	Répartition des charges indirectes	474'295	0	490'800	0	0	0
812.3909	Intérêts internes	420'300	0	420'300	0	354'600	0
814	Activités accessoires SEO	151'835	242'736	68'000	86'000	167'748	305'365
814.3137	Achats appareillages et matériel	54'080	0	45'000	0	89'178	0
814.3902	Main d'oeuvre interne	97'755	0	23'000	0	78'570	0
814.4354	Ventes récupérations	0	0	0	3'000	0	0
814.4358	Ventes et régies aux tiers	0	242'736	0	83'000	0	305'365
82	Service du gaz	21'182'787	23'875'498	17'246'300	18'753'750	17'471'189	19'034'034
820	Achats et ventes SEG	17'660'113	23'287'931	13'578'200	18'400'000	15'256'740	18'480'074
820.3122**	Achats de gaz	16'654'668	0	13'380'000	0	11'963'921	0
820.3801**	Attribution fonds renouvellement	908'054	0	100'000	0	2'092'531	0
820.3908	Répartition des charges indirectes	97'391	0	98'200	0	1'200'288	0
820.4341	Finances d'équipement	0	158'054	0	100'000	0	92'531

811.3144	Faible nombre de fuites en 2008 comparé aux années précédentes
811.4529	Peu d'activité sur des projets d'investissement en 2008
811.4902	Activités internes refacturables supérieures aux années précédentes
812.3154	Les échanges de compteurs ont été inférieurs aux prévisions
812.3189	Etude de l'autocontrôle de l'eau reportée au budget 2009 et divers travaux non effectués
820.3122	Augmentation du volume d'achats liée aux conditions météorologiques et forte augmentation des coûts
820.3801	Finances d'équipement et provision pour décontamination terrain usine à gaz (Fr. 750'000.-)

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
820.4352**	Ventes de gaz	0	22'220'725	0	18'300'000	0	18'100'174
820.4352.01	Frais de comptage et abonn.	0	317'109	0	0	0	287'369
820.4352.02**	Taxe CO2	0	592'043	0	0	0	0
821	Entretien du réseau	1'692'058	257'420	1'879'200	235'000	589'877	275'416
821.3011	Traitements	320'679	0	360'400	0	321'929	0
821.3012	Salaires personnel occasionnel	0	0	0	0	2'757	0
821.3091	Frais de formation	8'694	0	8'500	0	8'050	0
821.3135**	Achats de matériel	18'975	0	94'000	0	41'849	0
821.3144	Prestations de tiers, GC	131'770	0	177'000	0	69'043	0
821.3186	Assurances	17'922	0	19'000	0	18'555	0
821.3189	Autres prestations de tiers	32'060	0	38'000	0	36'870	0
821.3901	Charges sociales	90'656	0	102'500	0	90'824	0
821.3908	Répartition des charges indirectes	1'071'302	0	1'079'800	0	0	0
821.4111**	Concession d'utilisation Ste-Croix	0	82'055	0	90'000	0	89'521
821.4529	Main d'oeuvre facturée	0	56'145	0	100'000	0	74'220
821.4902**	Prestations internes fournies	0	119'220	0	45'000	0	111'675
822	Exploitation SEG	1'619'558	0	1'693'900	0	1'366'481	0
822.3011	Traitements	141'971	0	144'200	0	138'379	0
822.3135**	Achats de matériel	18'870	0	53'500	0	86'579	0
822.3144	Prestations de tiers GC	0	0	8'900	0	1'167	0
822.3154	Achats et entretiens compteurs	81'002	0	85'000	0	71'391	0
822.3156	Exploitation GNC	72'704	0	70'000	0	0	0
822.3189	Autres prestations de tiers	11'530	0	19'500	0	30'381	0
822.3193	Contributions et cotisations	54'184	0	55'000	0	52'680	0
822.3311	Amortissements	525'833	0	525'800	0	514'000	0
822.3901	Charges sociales	40'135	0	41'000	0	38'922	0
822.3902	Main d'oeuvre interne	0	0	0	0	3'384	0
822.3908	Répartition des charges indirectes	129'530	0	147'200	0	0	0
822.3909	Intérêts internes	543'800	0	543'800	0	429'600	0
824	Activités accessoires SEG	211'058	330'147	95'000	118'750	258'091	278'544
824.3137	Achats appareils et matériel	91'838	0	50'000	0	164'896	0
824.3902	Main d'oeuvre interne	119'220	0	45'000	0	93'195	0
824.4358	Ventes et régies aux tiers	0	330'147	0	118'750	0	278'544
83	Service de l'électricité	23'095'281	26'884'457	23'605'050	26'496'000	22'140'840	26'402'257
830	Achats et ventes SEE	12'838'759	24'717'647	12'527'600	24'273'000	17'682'010	25'559'859
830.3123	Achats électricité	12'741'368	0	12'429'400	0	12'686'948	0
830.3801	Attribution fonds	0	0	0	0	2'594'486	0
830.3908	Répartition des charges indirectes	97'391	0	98'200	0	2'400'576	0
830.4341	Finances d'équipement	0	0	0	0	0	594'486
830.4353	Ventes d'électricité	0	23'270'648	0	24'273'000	0	23'573'590
830.4353.01	Frais de comptage et abonn.	0	1'446'999	0	0	0	1'391'782
831	Entretien du réseau SEE	7'735'831	1'059'380	7'894'450	520'000	1'952'143	331'941
831.3011	Traitements	896'141	0	975'000	0	872'117	0

820.4352	Volume vendu 252 Gwh vs budget 240 Gwh et prix de vente moyen plus élevé qu'au budget
820.4352.02	Montant inclus dans les ventes de gaz au budget (compte 820.4352)
821.3135	Peu d'extensions en 2008 et peu de problèmes techniques
821.4111	Contrat en cours de révision
821.4902	Activités internes refacturables supérieures aux années précédentes
822.3135	Projet de télégestion non effectué et reporté à 2009

Commune d'Yverdon-les-Bains

		Comptes 2008		Budget 2008		Comptes 2007	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
831.3012	Salaires personnel occasionnel	11'564	0	0	0	22'096	0
831.3091	Frais de formation	17'799	0	19'500	0	11'213	0
831.3114	Achats de machines et d'outillages	5'306	0	5'000	0	15'709	0
831.3123	Acheminement HT/THT - Pertes	2'812'358	0	3'169'750	0	0	0
831.3135	Achats de matériel	274'155	0	275'000	0	359'266	0
831.3141	Entretien bâtiments des stations	43'551	0	40'000	0	28'307	0
831.3144	Prestations de tiers, GC	117'173	0	197'000	0	115'521	0
831.3186	Assurances	12'381	0	12'000	0	11'987	0
831.3189	Autres prestations de tiers	213'420	0	220'000	0	268'417	0
831.3801	Attribution fonds	632'970	0	250'000	0	0	0
831.3901	Charges sociales	254'496	0	277'200	0	247'509	0
831.3908	Répartition des charges indirectes	2'444'518	0	2'454'000	0	0	0
831.4341**	Finances d'équipement	0	632'970	0	250'000	0	0
831.4529**	Main d'oeuvre facturée	0	326'570	0	220'000	0	250'431
831.4902	Prestations internes fournies	0	99'840	0	50'000	0	81'510
832	Exploitation SEE	1'492'793	0	1'530'000	0	1'362'078	0
832.3011	Traitements	47'358	0	47'900	0	46'162	0
832.3135	Achats de matériel	5'303	0	6'500	0	1'312	0
832.3154	Achats et entretiens compteurs	158'234	0	190'000	0	135'330	0
832.3193	Contributions et cotisations	29'914	0	33'000	0	34'590	0
832.3311	Amortissements	1'001'900	0	1'001'900	0	905'000	0
832.3901	Charges sociales	13'388	0	13'600	0	12'984	0
832.3908	Répartition des charges indirectes	48'696	0	49'100	0	0	0
832.3909	Intérêts internes	188'000	0	188'000	0	226'700	0
833	Eclairage public	744'446	740'765	763'000	763'000	674'660	0
833.3011	Traitements	93'566	0	93'700	0	92'483	0
833.3123	Consommation d'électricité	374'624	0	360'000	0	370'554	0
833.3135	Achats de matériel	119'134	0	120'000	0	99'197	0
833.3144**	Prestations de tiers, GC	16'484	0	50'000	0	36'035	0
833.3189	Autres prestations de tiers	31'891	0	30'000	0	22'780	0
833.3311	Amortissements	33'600	0	33'600	0	27'600	0
833.3901	Charges sociales	26'451	0	26'600	0	26'013	0
833.3908	Répartition des charges indirectes	48'696	0	49'100	0	0	0
833.4342	Taxes éclairage publique	0	740'765	0	763'000	0	0
834	Activités accessoires SEE	283'452	366'665	200'000	250'000	469'948	510'457
834.3137	Achats appareils et matériel	183'612	0	150'000	0	388'438	0
834.3902	Main d'oeuvre interne	99'840	0	50'000	0	81'510	0
834.4358	Ventes et régies aux tiers	0	366'665	0	250'000	0	510'457
835**	Efficacité énergétique	0	0	690'000	690'000	0	0
835.3185.01	Actions pr énergies renouvelables	0	0	230'000	0	0	0
835.3185.02	Actions pr efficacité énergétique	0	0	230'000	0	0	0
835.3185.03	Actions pr développement durable	0	0	230'000	0	0	0
835.4342	Taxe environnementale	0	0	0	690'000	0	0

831.4341	Nombre important de nouveaux raccordements
831.4529	Forte activité sur l'investissement réseau 20 kv
833.3144	Peu d'interventions en 2008
835	Taxes non levées en 2008

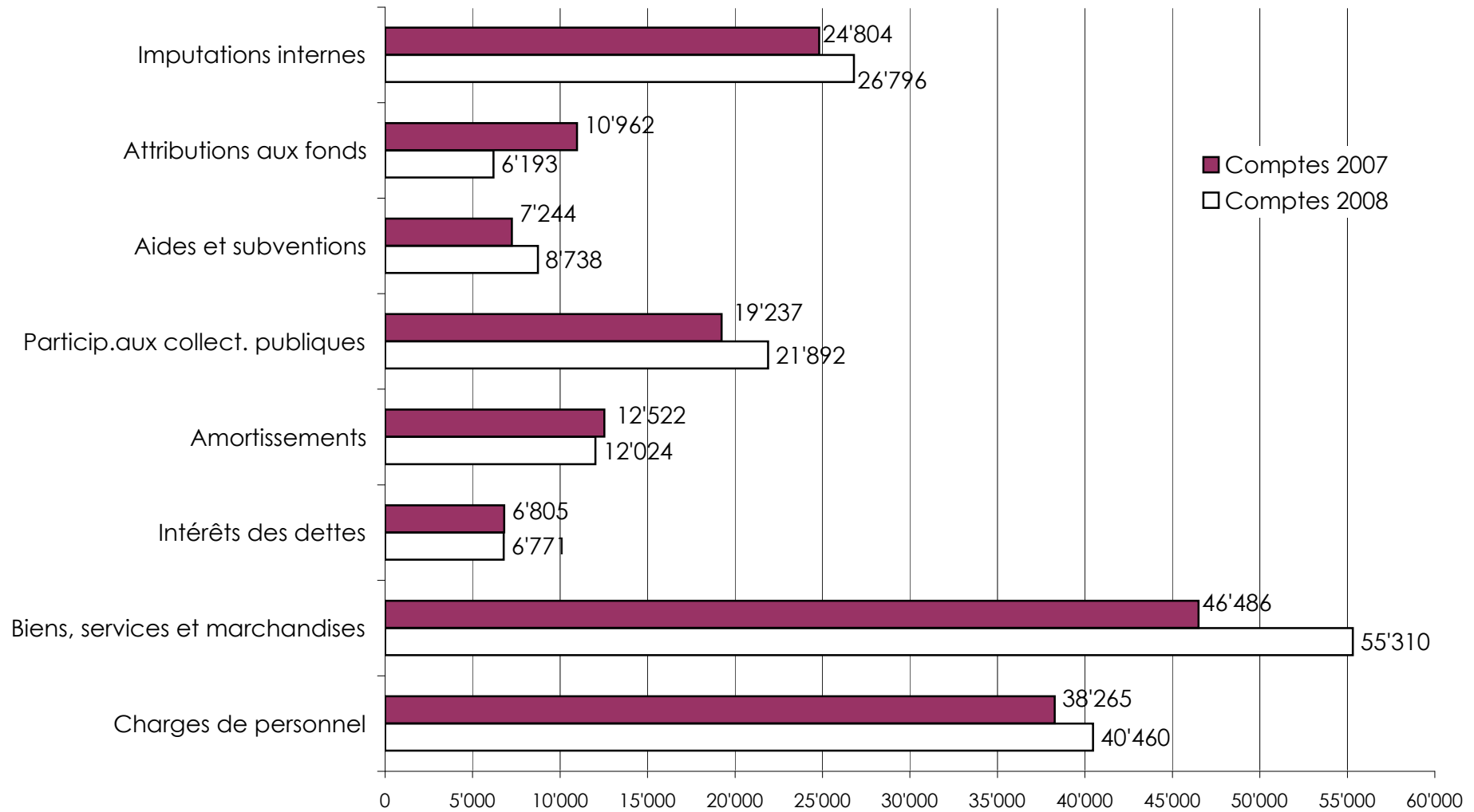
Charges et revenus par nature

		Comptes 2008	Budget 2008	Comptes 2007
3	CHARGES	178'184'200	175'204'528	166'325'507
30	charges de personnel	40'460'347	41'805'510	38'264'685
300	traitements autorités	1'074'538	1'031'760	1'084'398
301	Traitements	30'664'783	31'637'500	29'187'298
303	charges sociales	3'285'166	3'266'000	3'002'387
304	charges sociales	3'900'531	4'176'000	3'647'713
305	assurances sociales	281'978	270'000	240'827
306	remb. frais	331'574	349'750	295'726
307	prestations diverses	197'837	248'000	211'470
308	personnel de tiers	10'397	12'500	6'203
309	frais de personnel	713'543	814'000	588'664
31	biens, services et marchandises	55'309'985	55'147'750	46'486'271
310	frais administratifs, bureau	1'149'770	1'320'800	969'687
311	achats	1'548'223	1'700'850	1'477'267
312	énergies	35'831'901	33'248'800	27'858'722
313	fournitures et marchandises	2'011'580	2'221'100	2'527'265
314	entretiens imm.routes et territoire	4'575'847	4'992'220	4'248'257
315	entretien mobilier+installations	1'761'974	1'785'440	1'474'641
316	loyers, redevances d'utilisation	1'584'026	1'585'180	1'393'148
317	réceptions manifestations	579'921	560'500	420'138
318	honoraires et prestations de service	5'823'993	7'203'210	5'703'055
319	impôts, taxes, cotisations	442'750	529'650	414'091
32	intérêts des dettes	6'771'142	7'227'250	6'805'174
321	intérêts dettes à court terme	16'961	33'000	12'982
322	intérêts dettes à moyen et long terme	6'296'293	6'719'050	6'370'176
329	intérêts HLM	457'888	475'200	422'017
33	amortissements	12'023'717	11'929'500	12'522'219
330	amort. patrimoine financier	1'888'075	1'957'400	1'857'433
331	amort. patrimoine administratif	10'135'642	9'972'100	10'664'786
35	particip.aux collectivités publiques	21'891'933	21'682'600	19'237'049
351	participation à des charges cantonales	9'082'719	8'720'300	6'631'012
352	part. communes + associations cnes	12'809'214	12'962'300	12'606'036
36	aides et subventions	8'738'464	8'041'950	7'243'825
365	aides+subv. institutions privées	7'667'372	6'975'600	6'219'142
366	aides individuelles	1'071'092	1'066'350	1'024'683
38	attributions aux fonds	6'193'189	2'439'372	10'962'448
380	attrib.fds réserve et renouvellement	4'979'217	1'011'972	9'559'334
381	attrib. aux financements spéciaux	1'213'972	1'427'400	1'403'114
39	imputations internes	26'795'424	26'930'596	24'803'836
390	imputations internes	26'795'424	26'930'596	24'803'836

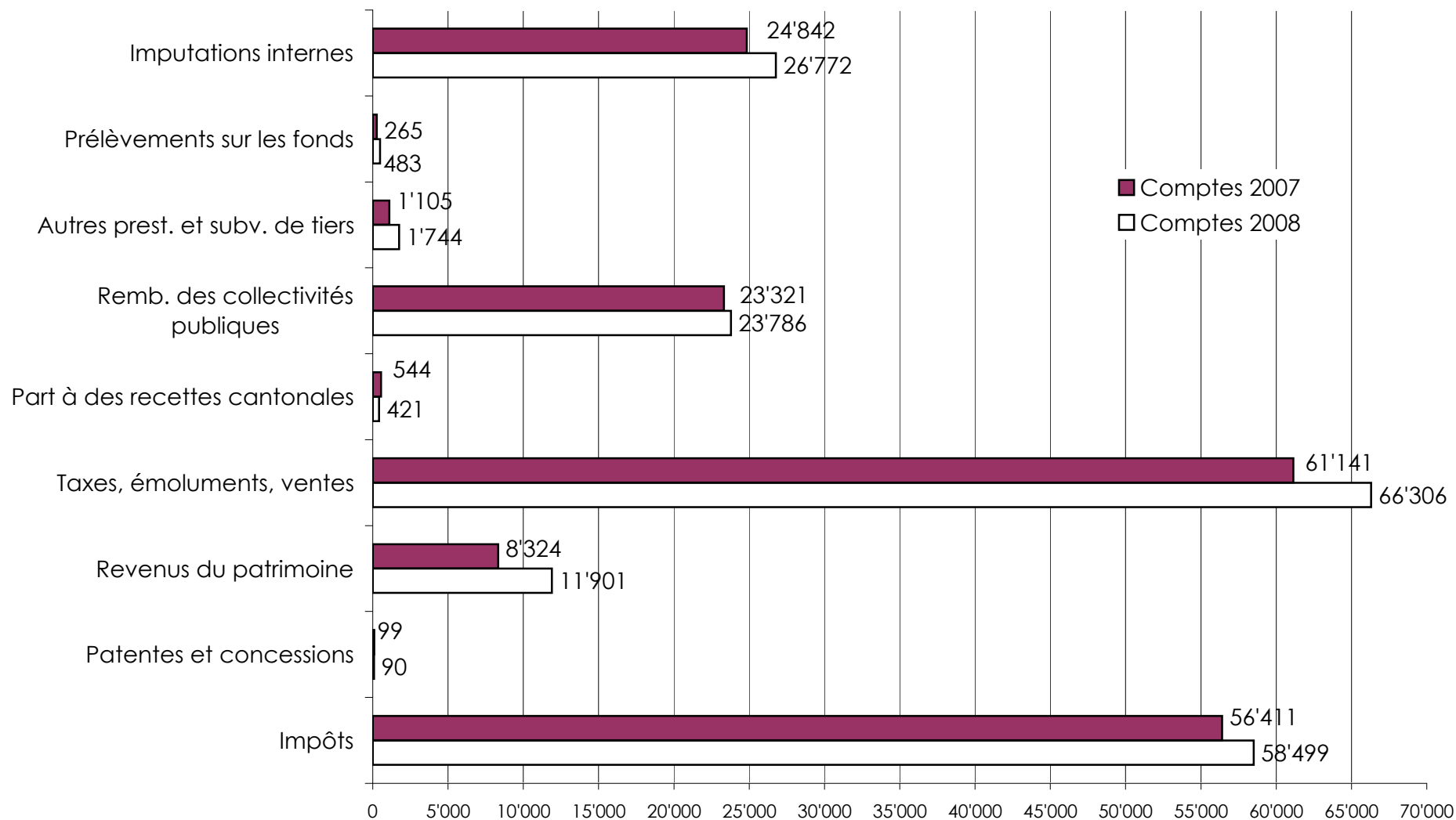
Charges et revenus par nature

		Comptes 2008	Budget 2008	Comptes 2007
4	REVENUS	190'002'064	174'802'522	176'051'552
40	impôts	58'498'974	55'285'000	56'410'516
400	impôts	45'438'954	43'000'000	42'865'429
401	Impôts personnes morales	7'290'925	6'270'000	7'303'936
402	Impôts fonciers	3'097'783	2'960'000	3'011'614
404	droits de mutation	2'057'085	2'650'000	2'733'425
406	taxes sur la possession et la dépense	286'339	155'000	193'153
409	impôts récupérés	327'887	250'000	302'960
41	patentes et concessions	90'243	100'000	98'658
410	patentes	8'188	10'000	9'138
411	concessions	82'055	90'000	89'521
42	revenus du patrimoine	11'901'244	8'484'820	8'324'531
422	revenus patrimoine financier	1'190'891	378'820	909'125
423	revenus immeubles financiers	3'926'703	3'994'100	3'924'186
424	Gains comptables patrimoine financier	2'226'295	0	0
427	revenus immeubles administratifs	4'557'355	4'111'900	3'491'220
43	taxes, émoluments, ventes	66'306'422	60'447'700	61'140'658
430	taxes de remplacement	887'330	1'080'000	1'001'427
431	émoluments	817'006	807'000	840'205
432	soins médicaux+dentaires	426'068	325'000	317'570
433	écologies	99'566	129'000	80'833
434	taxes raccord.et utilisation	5'168'885	5'548'000	4'579'068
435	ventes et prestations de service	55'525'378	49'824'150	51'183'509
436	remboursements de tiers	828'418	732'050	752'300
437	amendes	1'469'141	1'000'000	1'448'554
439	autres recettes	1'084'630	1'002'500	937'191
44	part à des recettes cantonales	420'804	280'000	543'733
441	parts à des recettes cantonales	420'804	280'000	543'733
45	rembours.des collectivités publiques	23'785'595	21'900'506	23'321'374
450	subventions fédérales	383'772	307'500	345'379
451	subventions cantonales	853'301	731'400	791'126
452	participations autres communes	22'548'522	20'861'606	22'184'869
46	autres prestations et subv.de tiers	1'743'964	1'062'700	1'104'653
465	participations de tiers	1'743'964	1'062'700	1'104'653
48	prélèvements sur les fonds	483'170	333'000	264'589
480	prélèvements fds réserve+renouv.	483'170	1'000	264'589
481	prélèvements financements spéc.	0	332'000	0
49	imputations internes	26'771'649	26'908'796	24'842'841
490	imputations internes	25'426'749	25'563'896	23'658'441
491	imputations internes	1'344'900	1'344'900	1'184'400

CHARGES PAR NATURE EN MILLIERS DE FRANCS



REVENUS PAR NATURE EN MILLIERS DE FRANCS



Bilan au 31 décembre 2008

Actif	31.12.2008	31.12.2007
910 Disponibilités		
Caisse principale	19'354	32'741
Petites caisses	26'292	22'526
CCP	447'540	772'812
Banques comptes courants	7'516'817	5'070'266
Dépôt à terme	8'000'000	17'000'000
	<u>16'010'003</u>	<u>22'898'345</u>
911 Débiteurs		
Débiteurs communaux	4'498'405	4'024'649
Débiteurs SEY	9'966'517	10'387'983
Impôts à encaisser	21'384'146	19'015'308
Comptes divers	674'981	776'634
	<u>36'524'049</u>	<u>34'204'574</u>
912 Patrimoine financier		
Immeubles divers	7'084'519	8'268'947
Immeubles HLM	20'702'739	21'787'952
Réfections d'immeubles	3'322'123	2'824'021
	<u>31'109'381</u>	<u>32'880'920</u>
913 Actifs transitoires	<u>4'407'635</u>	<u>3'666'282</u>
914 Patrimoine administratif		
Mobilier-véhicules-matériel	2'007'351	2'277'532
Inventaires divers	343'219	434'436
Stock matériel SEY	1'131'654	1'153'788
Forêts	970'785	803'790
Bâtiments scolaires	46'054'396	44'347'913
Investissements Commune	74'628'766	69'592'506
Investissements SEY	35'619'572	34'272'179
	<u>160'755'742</u>	<u>152'882'144</u>
915 Prêts et capitaux dotations	<u>4'676'939</u>	<u>4'481'639</u>
Découvert	11'455'950	21'181'995
TOTAL DES ACTIFS	<u>264'939'699</u>	<u>272'195'900</u>

Bilan au 31 décembre 2008

Passif	31.12.2008	31.12.2007
920 Engagements courants		
Créanciers	16'575'242	13'249'717
Comptes divers	441'174	393'974
	<hr/>	<hr/>
	17'016'416	13'643'691
	<hr/>	<hr/>
922 Dettes à long terme		
AVS-CNA-LIM	37'190'900	44'979'240
CIP-CPEV	6'000'000	6'000'000
Banques	126'820'000	131'640'500
	<hr/>	<hr/>
	170'010'900	182'619'740
	<hr/>	<hr/>
923 Engagements particuliers		
Provision débiteurs douteux	4'732'020	4'694'612
Provision pour cautionnements à risque	4'600'000	4'000'000
Fonds Bürki	265'137	264'165
Fonds Pierre Coigny	202'250	200'000
Primes de fidélité	157'906	139'906
Fonds scolaire Ecole primaire	140'864	139'464
Assurance vhc du personnel	96'439	91'785
Fonds succ. Françoise Fischer	75'823	74'980
Fonds scolaire ESDF	35'273	35'783
Fonds L. Reymond-Grandjean	30'974	30'630
Fonds scolaire ESLM	27'760	28'558
Fonds Perrinet de Faulnes-culte	22'877	22'622
	<hr/>	<hr/>
	10'387'322	9'722'503
	<hr/>	<hr/>
925 Passifs transitoires	7'004'304	8'616'902
	<hr/>	<hr/>
928 Financements spéciaux		
Fonds renouvellement SEY	24'043'522	21'327'306
Provision fluctuations prix SEY	5'531'333	5'531'333
Fonds pour invest. futurs	3'000'000	3'000'000
Fonds épuration des eaux	2'997'817	4'680'140
Fds réserve égalisation fds péréquation	2'903'897	3'209'655
Fonds abris Pci	2'311'260	2'286'560
Fonds places de stationnement	2'309'100	2'319'100
Fonds pour les énergies renouvelables	2'070'380	3'325'777
Fonds rénovation immeubles	1'103'360	773'360
Fonds 750ème anniversaire de la ville	1'000'000	
Fonds renouvellement camping	393'671	393'671
Fonds service du feu	296'500	296'500
Fonds bâtiment SEY	200'000	200'000
Fonds des expositions	175'550	175'550
Fonds HLM	2'722	2'722
Fonds divers	363'781	345'345
	<hr/>	<hr/>
	48'702'893	47'867'019
	<hr/>	<hr/>
Excédent des revenus	11'817'865	9'726'045
	<hr/>	<hr/>
TOTAL DES PASSIFS	264'939'699	272'195'900
	<hr/>	<hr/>

Attributions aux fonds - 2008

		<u>Comptes</u>	<u>Budget</u>
923 4201	Provision perte sur débiteurs		150'000
923.4301	Provision pour cautionnements à risques	600'000	
925.8103	Jeux du Castrum	60'000	60'000
928 0302	Fonds places de parcs de stationnement	-10'000	30'000
928 0603	Fonds abris PCI	24'700	200'000
928 0604	Fonds des abattoirs	15'259	13'600
928 1405	Fonds d'épuration des eaux	1'184'013	1'183'800
928.1201	Fonds de rénovation des immeubles	500'000	
928 1801	Fonds de renouvellement réseau Eau	1'268'192	441'972
928.1801.1	Fonds de renouvellement réseau Gaz	908'054	100'000
928.1801.2	Fonds de renouvellement réseau Electricité	632'970	250'000
928.2103	Fonds bibliothèque publique	10'000	10'000
928.2106	Fonds 750ème anniversaire de la ville	1'000'000	
		<hr/> 6'193'189	2'439'372 <hr/>

Emprunts bourse communale

Situation au 01.01.2008 (y compris emprunts à court terme) 182'619'740

Nous avons contracté les emprunts suivants :

Kommunalkredit Austria	2008/2018	3.270%	7'000'000	
			<hr/>	7'000'000

Nous avons remboursé les emprunts suivants :

UBS	2002/2008	4.150%	1'620'500	
SUVA	2003/2008	2.050%	7'000'000	
Rentes genevoises	2001/2008	4.000%	3'000'000	
Bayerische Landesb.	2000/2008	4.840%	7'000'000	
			<hr/>	-18'620'500

Amortissements contractuels

-988'340

Diminution

-12'608'840

Situation au 31.12.2008

170'010'900

Plafond d'endettement pour la législature 2006/2011 **235'000'000**

Mouvements sur les provisions pour débiteurs douteux et risques sur cautions et sur les engagements spéciaux

Provisions débiteurs douteux et risques sur cautions et engagements particuliers - Etat au 31 décembre 2008	Solde au 01.01.2008	Mouvement débit	Mouvement crédit	Solde au 31.12.2008
923.2250 Fonds prime de fidélité	-139'906		-18'000	-157'906
923.3101 Fds Perrinet de Faulnes (culte)	-22'622		-255	-22'877
923.3102 Succ. Françoise Fischer	-74'980		-844	-75'823
923.3103 Fds Pierre Coigny	-200'000		-2'250	-202'250
923.3701 Fds L.Reymond-Grandjean	-30'630		-345	-30'974
923.3801 Fds Bürki en faveur du SEY	-264'165	1'978	-2'950	-265'137
923.4131 Assurance véhicules du personnel	-91'785		-4'654	-96'439
923.4201/4801 Provision pour débiteurs douteux	-4'694'612	140	-37'548	-4'732'020
923.4301 Provision pour cautionnements à risque	-4'000'000		-600'000	-4'600'000
923.5509 Fonds scolaire Ecoles primaires	-139'464	3'450	-4'850	-140'864
923.5510 Fonds scolaire ESLM	-28'558	6'329	-5'531	-27'760
923.5511 Fonds scolaires ESDF	-35'783	6'900	-6'390	-35'273
	-9'722'503	18'797	-683'616	-10'387'322

Mouvements sur les différents fonds de renouvellement, fonds de réserve et fonds alimentés par des recettes affectées

Fonds de réserve, fonds de renouvellement et fonds alimentés par des recettes affectées - Etat au 31 décembre 2008		Solde au 01.01.2008	Mouvement débit	Mouvement crédit	Solde au 31.12.2008
928.0302	Fds places de stationnements	-2'319'100	20'000	-10'000	-2'309'100
928.0602	Fds renouvellement camping	-393'671			-393'671
928.0603	Fds abris Pci	-2'286'560		-24'700	-2'311'260
928.0604	Fds abattoirs	-24'226		-15'259	-39'485
928.0610	Fds pompiers-routes nationales	-296'500			-296'500
928.1201	Fds rénovation des immeubles	-773'360	170'000	-500'000	-1'103'360
928.1405	Fds épuration des eaux	-4'680'140	2'922'841	-1'240'518	-2'997'817
928.1601	Fds véhicules police	-32'487			-32'487
928.1801	Fds de renouvellement Réseau Eau	-8'028'612		-1'268'192	-9'296'805
928.1801.00	Fds de renouvel. réseau eau Montagny	-186'000			-186'000
928.1801.01	Fds pour les énergies renouvelables	-3'325'777	1'267'500	-12'103	-2'070'380
928.1801.1	Fds de renouvellement Réseau Gaz	-2'789'326	93'000	-908'054	-3'604'380
928.1801.2	Fds de renouvellement Réseau EL	-10'279'550		-632'970	-10'912'520
928.1801.3	Fds de renouvellement Réseau EP	-43'818			-43'818
928.1820.1	Provision pour fluctuations prix Gaz	-2'431'148			-2'431'148
928.1820.2	Provision pour fluctuations prix EL	-3'100'185			-3'100'185
928.1900	Fds réserve égalisation fds péréquation	-3'209'655	305'758		-2'903'897
928.2000	Fds investissements futurs	-3'000'000			-3'000'000
928.2101	Fds culturel	-44'040			-44'040
928.2103	Fds bibliothèque publique	-111'684		-10'588	-122'273
928.2105	Fds des expositions	-175'550			-175'550
928.2106	Fds 750ème anniversaire de la ville	0		-1'000'000	-1'000'000
928.2159	Fds parlement des jeunes	-44'033	7'412		-36'621
928.2301	Fds des arbres	-850			-850
928.2702	Fds social	-52'910			-52'910
928.2802	Fds d'études SEY	-200'000			-200'000
928.3102	Fds pour études d'urbanisme	-35'115			-35'115
928.3701	Fds subv. HLM remboursées	-2'722			-2'722
		-47'867'019	4'786'511	-5'622'385	-48'702'893

Ecritures : Comptabilisées

Situation des investissements (3) période du 01.01.2008 au 31.12.2008

Transitoires : Non

Engages : Non

En cours**500-Terrains**

Objet	Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
3301	Immeubles divers	01.01.1901		38,960.00	996,450.00		957,490.00-	38,960.00-	38,960.00	996,450.00	
Total	500-Terrains			38,960.00	996,450.00		957,490.00-	38,960.00-	38,960.00	996,450.00	

501-Ouvrages génie civ. et install. tech

Objet	Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
1107	Rives du Lac 2ème étape	09.03.2006	3,150,000.00	3,094,251.20	840.00	52,999.70	3,040,411.50	55,748.80	43,315.85		
1301	Place de l'Ancienne-Poste	03.05.2007	880,000.00	865,051.55			865,051.55	14,948.45	804,278.75		
1325	Champs-Lovats, parcelle 84	05.04.1990	1,688,000.00	982,602.00	336,834.00	329,900.00	315,868.00	705,398.00		307,950.00	
1330	Place et av. de la Gare	03.06.1999	8,605,000.00	8,735,180.83	133,253.50	590,000.00	8,011,927.33	130,180.83-	9,716.00		
1332	Av. des Trois-Lacs	01.03.1999	1,897,000.00	1,757,316.60		17,800.00	1,739,516.60	139,683.40	120,886.70		
1371	Complément équipement Champs-Lovats	07.02.2008	403,000.00	318,000.00	318,000.00			85,000.00	318,000.00	318,000.00	
1402	PEP-556-A Aux Bains	05.03.1992	364,000.00	328,517.55	81,974.00	73,000.00	173,543.55	35,482.45			
1409	Programme deux roues	05.04.2001	500,000.00	490,657.01	61,873.00	100.00	428,684.01	9,342.99	8,853.35		
1412	Divers aménagements routiers	05.10.2006	309,500.00	228,417.35			228,417.35	81,082.65			
1425	Champs-Lovats	05.04.1990	143,000.00	2,825.00		500.00	2,325.00	140,175.00			
1437	PGEE - curage collecteurs	06.10.2005	735,000.00	615,625.85		735,000.00	119,374.15-	119,374.15	11,016.55		
1439	Réfection et études divers ponts	01.12.2005	316,000.00	304,777.15			304,777.15	11,222.85	39,861.65		
1440	Rue de Graveline	06.04.2006	1,626,000.00	1,231,479.00		585,000.00	646,479.00	394,521.00	43,687.05		
1441	Giratoire rte de Lausanne-Champs-Lovats	06.04.2006	727,000.00	644,340.20	427,440.00	85,100.00	131,800.20	82,659.80	4,913.35	34,240.00	
1442	Quartier de Floreyres 71	03.02.1977	1,592,000.00	1,477,059.00	181,387.85	1,121,962.00	173,709.15	114,941.00			
1443	Rue des Philosophes STE	29.06.2006	2,914,000.00	2,632,981.55	53,559.30	1,247,250.00	1,332,172.25	281,018.45	266,051.30	13,559.30	
1444	Stabilisation RC 422b Rte de Pomy	07.12.2006	492,000.00	408,560.15			408,560.15	83,439.85	1,087.85		
1446	Collecte déchets IES	01.02.2007	1,400,000.00	1,321,272.60			1,321,272.60	78,727.40	853,953.05		
1447	STEP conduite gaz	28.06.2007	261,000.00	257,943.85	23,831.00	261,000.00	26,887.15-	3,056.15	39,541.95	23,831.00	
1452	Pont Kiener	06.09.2007	3,000,000.00	2,275,549.18	1,900.00		2,273,649.18	724,450.82	2,037,601.86	1,900.00	
1455	Curage collecteur du Vounoz	06.09.2007	150,000.00	76,636.20	15,675.65	150,000.00	89,039.45-	73,363.80	19,028.05		
1456	Passerelle des Vernes	06.09.2007	90,000.00	55,855.95			55,855.95	34,144.05	75.00		
1458	Réfection ponts en traversée	08.11.2007	430,000.00	173,687.20			173,687.20	256,312.80	173,687.20		
1460	STEP inondations	07.02.2008	320,000.00	294,808.08	255,575.80	320,000.00	280,767.72-	25,191.92	294,808.08	255,575.80	320,000.00

Ecritures : Comptabilisées

Situation des investissements (3) période du 01.01.2008 au 31.12.2008

Transitoires : Non

Engages : Non

En cours**501-Ouvrages génie civ. et install. tech**

Objet	Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
1465	Ch. des Sources collecteurs	07.02.2008	247,841.00	219,516.80	18,588.05	247,841.00	46,912.25-	28,324.20	219,516.80	18,588.05	247,841.00
1466	Ch. des Sources chaussée	07.02.2008	198,625.00	132,903.60	129,999.85		2,903.75	65,721.40	132,903.60	129,999.85	
1469	STEP Sables	26.06.2008	1,300,000.00	339,106.50		1,180,000.00	840,893.50-	960,893.50	339,106.50		1,180,000.00
1472	PST Etapes 2 et 3 Parking	26.06.2008	600,000.00					600,000.00			
1474	Collecteur rue des Moulins	06.11.2008	735,000.00	360,782.70		735,000.00	374,217.30-	374,217.30	360,782.70		735,000.00
1605	Désaffectation cimetière 2008	05.06.2008	170,000.00	73,905.20			73,905.20	96,094.80	73,905.20		
3347	Terrains multisports	07.02.2008	411,000.00	326,315.55	20,000.00		306,315.55	84,684.45	326,315.55	20,000.00	
6205	Système d'information du territoire 08	02.10.2008	398,000.00	81,525.20			81,525.20	316,474.80	81,525.20		
9100	Etudes Dépôt archives Champs-Lovats	04.09.2008	110,000.00	11,280.75			11,280.75	98,719.25	11,280.75		
9400	Etudes STEP 2020	04.09.2008	440,000.00			440,000.00	440,000.00-	440,000.00			440,000.00
9401	PI CFF Sallaz	05.02.2009	180,000.00					180,000.00			
9600	Etude signalétique agglom.yverdonnoise	26.06.2008	110,000.00	8,537.55			8,537.55	101,462.45	8,537.55		
Total	501-Ouvrages génie civ. et install. tech		36,892,966.00	30,127,268.90	2,060,732.00	8,172,452.70	19,894,084.20	6,765,697.10	6,644,237.44	1,123,644.00	2,922,841.00

503-Bâtiments

Objet	Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
1302	Château toiture+donjon	06.07.1998	1,993,000.00	1,853,329.75	589,759.00	187,300.00	1,076,270.75	139,670.25			
3103	Théâtre du Petit Globe	05.10.2006	510,000.00	509,793.05			509,793.05	206.95	85,193.15		
3330	Château XIV-C étape	04.02.1993	4,364,000.00	3,489,981.85	979,739.90	494,400.00	2,015,841.95	874,018.15	34,650.00		
3345	Rénovation Café du Château	29.06.2006	1,800,000.00	2,043,373.30			2,043,373.30	243,373.30-	603,895.65		
3346	Hôtel de Ville 2006	29.06.2006	500,000.00	386,521.15			386,521.15	113,478.85	35,364.40		
3348	Château, étape XIX	29.06.2006	800,000.00	193,580.00			193,580.00	606,420.00	80,580.00		
3365	Rest.de la Grange-Rénovation cuisines	07.02.2008	187,300.00	4,700.00			4,700.00	182,600.00	4,700.00		
3367	Café du Château-Rénovation cuisines	07.02.2008	223,900.00	18,700.00			18,700.00	205,200.00	18,700.00		
3369	TBB-Rénovation wc	07.02.2008	249,300.00	126,178.75			126,178.75	123,121.25	126,178.75		
3371	Quai de Nogent 5-garderie et rénovation	04.09.2008	5,700,000.00	3,228.00		380,000.00	376,772.00-	5,696,772.00	3,228.00		380,000.00
3372	Temple Pestalozzi-Flèche du clocher	05.06.2008	540,000.00	186,026.10			186,026.10	353,973.90	186,026.10		
3383	Chauffage Léon-Jaquier	04.09.2008	1,450,000.00	51,727.05		487,500.00	435,772.95-	1,398,272.95	51,727.05		487,500.00
3384	Château, étape XXII	04.09.2008	793,000.00					793,000.00			

Ecritures : Comptabilisées

Situation des investissements (3) période du 01.01.2008 au 31.12.2008

Transitoires : Non

Engages : Non

En cours**503-Bâtiments**

Objet	Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
3385	Kiosque à musique, Place d'Armes	02.10.2008	293,000.00	3,150.00			3,150.00	289,850.00	3,150.00		
3387	Aménagement Neuchâtel 2	06.11.2008	930,000.00					930,000.00			
3400	Serres et jardins 2008	05.06.2008	265,000.00	191,380.35			191,380.35	73,619.65	191,380.35		
3535	Colonie Jolie-Brise 2008	05.06.2008	660,000.00	175,893.20			175,893.20	484,106.80	175,893.20		
3549	Pavillon scolaire Aux Isles	06.03.2008	4,300,000.00	3,060,760.25			3,060,760.25	1,239,239.75	3,060,760.25		
3550	Réfection bâtiments scolaires étape 4	08.05.2008	1,000,000.00	607,338.90			607,338.90	392,661.10	607,338.90		
Total	503-Bâtiments		26,558,500.00	12,905,661.70	1,569,498.90	1,549,200.00	9,786,962.80	13,652,838.30	5,268,765.80		867,500.00

504-Installations SEY

Objet	Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
4126	Transfo PST Herren	06.05.2004	505,000.00	160,597.77			160,597.77	344,402.23			
4148	Télécommande réseau électrique SEY	31.05.2007	400,000.00	186,471.71			186,471.71	213,528.29	186,471.71		
4150	Droit de timbre SEY	03.05.2007	390,500.00	280,614.18			280,614.18	109,885.82	120,065.59		
4151	Ch. des Sources SEY	07.02.2008	135,534.00	117,698.43			117,698.43	17,835.57	117,698.43		
4157	Gaz Chamblon-Treycovagnes	04.10.2007	110,000.00	84,553.05			84,553.05	25,446.95	46,410.52		
4162	Route de Pomy SEY	05.06.2008	119,000.00	79,075.75			79,075.75	39,924.25	79,075.75		
4164	Route de Cheseaux-Extension gaz	05.06.2008	95,000.00	58,104.80			58,104.80	36,895.20	58,104.80		
4165	Promenade des Pins SEY	08.05.2008	1,033,000.00	283,320.37	1,600.00		281,720.37	749,679.63	283,320.37	1,600.00	
4167	PST Etapes 2 et 3 SEY	26.06.2008	1,020,000.00	133,220.11			133,220.11	886,779.89	133,220.11		
4168	Gaz Grandsonnet	04.09.2008	93,000.00	43,685.27		93,000.00	49,314.73-	49,314.73	43,685.27		93,000.00
4170	Gestion consom.électrique gros clients	06.11.2008	180,000.00	73,166.05			73,166.05	106,833.95	73,166.05		
4172	Equipement PQ A Floreyres	03.06.2004	136,000.00	52,991.95			52,991.95	83,008.05	3,832.90		
4173	Plan directeur distrib.d'eau 1ère étape	03.03.2005	1,800,000.00	531,453.65	50,000.00	1,800,000.00	1,318,546.35-	1,268,546.35	601.75-	50,000.00	
4176	HT-MT étapes B et E, 8 et 9	06.10.2005	4,383,000.00	3,516,702.90			3,516,702.90	866,297.10	2,387,648.01		
4178	Subv.install.photovoltaique Flexcell	11.12.2008	400,000.00			400,000.00	400,000.00-	400,000.00			400,000.00
4180	Compteurs 2008 SEY	11.12.2008	393,000.00					393,000.00			
4181	Extensions des réseaux du SEY	11.12.2008	276,000.00					276,000.00			
8018	PEPaux Bains 85	02.05.1985	1,308,000.00	1,213,937.78	362,457.00	590,000.00	261,480.78	94,062.22			
8037	PQ Plaisance	03.12.1987	887,472.00	254,123.16	67,026.00	70,200.00	116,897.16	633,348.84			

Ecritures : Comptabilisées

Situation des investissements (3) période du 01.01.2008 au 31.12.2008

Transitoires : Non

Engages : Non

En cours**504-Installations SEY**

Objet	Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
8057	Curtail-Maillet	02.02.1989	993,700.00	812,615.06	182,152.00	302,700.00	327,763.06	181,084.94			
8104	Station-transfo.stade SI/01	06.09.2001	223,000.00	124,569.10		223,000.00	98,430.90-	98,430.90			
8114	Réseau 20kv sud-ouest	01.04.1993	1,166,000.00	761,804.94		158,000.00	603,804.94	404,195.06			
8118	Stations transfo.Sciences-Découvertes	07.11.2002	490,000.00	331,226.90			331,226.90	158,773.10			
Total	504-Installations SEY		16,537,206.00	9,099,932.93	663,235.00	3,636,900.00	4,799,797.93	7,437,273.07	3,532,097.76	51,600.00	493,000.00

505-Forêts

Objet	Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
5003	Forêts - EFFOR 2 et 2 bis	12.05.2005	1,464,742.00	1,545,693.35	1,229,560.10	110,000.00	206,133.25	80,951.35-	431,439.65	263,544.65	
Total	505-Forêts		1,464,742.00	1,545,693.35	1,229,560.10	110,000.00	206,133.25	80,951.35-	431,439.65	263,544.65	

506-Mobilier, matériel, machines

Objet	Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
6150	Médiathèque	09.12.2004	48,000.00	40,642.40			40,642.40	7,357.60	229.30		
6412	Achat camion transport matériaux	08.05.2008	290,000.00	128,399.10			128,399.10	161,600.90	128,399.10		
6413	Montage filtres à particules sur camions	08.05.2008	40,000.00					40,000.00			
Total	506-Mobilier, matériel, machines		378,000.00	169,041.50			169,041.50	208,958.50	128,628.40		

509-Autres biens

Objet	Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
1436	PQ Plaisance	03.12.1987	150,528.00	47,065.80			47,065.80	103,462.20			
9309	Etudes aggroY 2008-2009	26.06.2008	4,200,000.00	165,540.45	184,407.00		18,866.55-	4,034,459.55	165,540.45	184,407.00	
9311	Etude AggroY	05.06.2008	158,000.00	158,001.05			158,001.05	1.05-	158,001.05		

Ecritures : Comptabilisées

Situation des investissements (3) période du 01.01.2008 au 31.12.2008

Transitoires : Non

Engages : Non

En cours**509-Autres biens**

Objet	Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
Total	509-Autres biens		4,508,528.00	370,607.30	184,407.00		186,200.30	4,137,920.70	323,541.50	184,407.00	

525-Prêts et particip. à institutions

Objet	Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
5301	PST infrastructure	26.06.1997	2,145,000.00	1,496,955.30	1,496,955.30			648,044.70			
5302	PST Rachat parts Etat de Vaud	08.12.2005	1,878,000.00	1,873,868.00	1,625,477.30		248,390.70	4,132.00			
5303	PST Etapes 2 et 3	26.06.2008	3,680,000.00					3,680,000.00			
5304	PST Rachat parts PST Implenia	04.12.2008	200,000.00	200,000.00			200,000.00		200,000.00		
Total	525-Prêts et particip. à institutions		7,903,000.00	3,570,823.30	3,122,432.60		448,390.70	4,332,176.70	200,000.00		

582-Crédits d'étude

Objet	Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
1488	Etude PGEE	07.11.2002	750,000.00	680,032.10	242,046.00	230,000.00	207,986.10	69,967.90	63,903.05		
9101	Etudes diverses	05.03.1987	500,000.00	463,159.85			463,159.85	36,840.15	13,235.55-		
9300	Etude Centre sportif aux Isles	28.06.2007	1,500,000.00	417,330.75			417,330.75	1,082,669.25	340,713.75		
9303	Etude avenue des Trois-Lacs	04.11.2004	388,000.00	328,053.25			328,053.25	59,946.75			
9308	Etude création ascenseur château	03.02.2005	84,000.00	69,759.65			69,759.65	14,240.35	13,755.00-		
9310	Etude Cygnes 10	01.02.2007	460,000.00	437,993.70			437,993.70	22,006.30	307,922.15		
Total	582-Crédits d'étude		3,682,000.00	2,396,329.30	242,046.00	230,000.00	1,924,283.30	1,285,670.70	685,548.40		

Total	En cours		97,924,942.00	60,224,318.28	10,068,361.60	13,698,552.70	36,457,403.98	37,700,623.72	17,253,218.95	2,619,645.65	4,283,341.00
--------------	-----------------	--	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	---------------------	---------------------

Ecritures : Comptabilisées

Situation des investissements (3) période du 01.01.2008 au 31.12.2008Transitoires : Non
Engages : Non**Bouclé****501-Ouvrages génie civ. et install. tech**

Objet	Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
1171	Places de jeux	06.11.2003	200,000.00	187,471.39			187,471.39				
3534	Places de jeux des écoles et colonies	28.06.2007	225,000.00	220,376.75			220,376.75		35,614.75		
3548	Démolition pav.des Bains-Aménag.parking	06.12.2007	277,000.00	250,487.40	93,400.00		157,087.40		250,487.40	93,400.00	
3610	Piscine couverte-Préchauffage solaire	05.10.2006	200,000.00	202,997.35	15,100.00	187,897.35			30,122.65	15,100.00	12,102.65-
Total	501-Ouvrages génie civ. et install. tech		902,000.00	861,332.89	108,500.00	187,897.35	564,935.54		316,224.80	108,500.00	12,102.65-

503-Bâtiments

Objet	Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
1306	Parcelle 2176, av.des Sports 11 (Arkina)	02.10.2008	6,030,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00		
1501	Parcs Léon-Michaud	02.11.2006	280,000.00	237,464.10			237,464.10		7,555.00		
3342	Temple Pestalozzi, réfection	12.05.2005	1,100,000.00	1,121,269.55	543,088.55		578,181.00		108,420.00	443,088.55	
3343	Stade-Adaptation Challenge League	03.11.2005	926,656.15	924,649.35	203,000.00		721,649.35		8,000.00		
3360	Locaux Greffe municipal	03.05.2007	130,000.00	126,023.55			126,023.55		25,071.10		
3362	HLM Léon-Jaquier 9-11 5ème étape	31.05.2007	960,000.00	907,641.25			907,641.25		9,959.45		
3364	Café de la Grenette-Rénovation cuisines	07.02.2008	179,000.00	178,987.55			178,987.55		178,699.55		
3368	Buvette du stand-Rénovation wc	07.02.2008	100,500.00	95,990.95			95,990.95		95,990.95		
3386	Buvette du stade	02.10.2008	150,000.00	150,000.00			150,000.00		150,000.00		
3529	Coll.Pl.d'Armes, façades	07.03.2002	5,455,000.00	5,516,169.18	377,823.00		5,138,346.18		277,315.20	211,494.00	
3532	Assainissement collège ESLM	03.02.2005	3,710,000.00	3,504,604.00			3,504,604.00		52,761.00		
3533	Colonie Mauborget, chauffage	06.10.2005	294,000.00		3,500.00		3,500.00-			3,500.00	
3539	Raccord.internet bâtiments scolaires	06.04.2006	429,000.00	335,608.80			335,608.80				
3547	Réfection bâtiments scolaires étape 3	01.06.2006	2,312,000.00	2,303,150.70			2,303,150.70		27,008.30		
3611	Chapelle du Souvenir	07.12.2006	74,000.00	74,911.85			74,911.85		8,900.00		
Total	503-Bâtiments		22,130,156.15	21,476,470.83	1,127,411.55		20,349,059.28		6,949,680.55	658,082.55	

504-Installations SEY

Ecritures : Comptabilisées

Situation des investissements (3) période du 01.01.2008 au 31.12.2008

Transitoires : Non

Engages : Non

Bouclé**504-Installations SEY**

Objet	Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
4130	Quartier du Châtaignier	04.11.2004	318,000.00	335,968.95	9,521.80		326,447.15		58,462.35		
4139	Rue de Graveline	06.04.2006	751,000.00	591,792.01			591,792.01				
4142	Rue de Gasparin	01.12.2005	656,000.00	680,208.55	8,842.60		671,365.95		41,203.90		
4145	Rue des Philosophes SEY	29.06.2006	1,601,000.00	1,615,094.33	61,419.90		1,553,674.43		21,831.20	20,833.05	
4147	Station transformatrice Theile	03.05.2007	161,000.00	170,940.84			170,940.84		1,169.15		
4160	Villette eau + gaz 2007	07.02.2008	196,000.00	196,285.78			196,285.78		2,674.10		
4171	Réseau MT - étape 6-7	03.06.2004	2,186,000.00	2,176,993.90			2,176,993.90				
8100	Plan directeur des eaux	25.03.1999	200,000.00	161,955.50			161,955.50				
8123	Réseau MT directe Iles	05.09.2002	390,000.00	376,363.47			376,363.47				
8154	Réseau 20 kV-SIE étape 4	03.07.2003	809,000.00	773,014.72			773,014.72		99,245.88		
8155	Réseau 20 kV-SIE étape 5	03.07.2003	736,000.00	757,102.96			757,102.96		119,996.66		
Total	504-Installations SEY		8,004,000.00	7,835,721.01	79,784.30		7,755,936.71		344,583.24	20,833.05	

506-Mobilier, matériel, machines

Objet	Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
6204	Informatique 05	01.12.2005	631,800.00	685,252.00	21,409.40		663,842.60		71,067.30	6,248.90	
Total	506-Mobilier, matériel, machines		631,800.00	685,252.00	21,409.40		663,842.60		71,067.30	6,248.90	

509-Autres biens

Objet	Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
9105	Agenda 21 2004/2005	07.10.2004	332,000.00	341,812.55	220,147.05		121,665.50		25,000.00		
Total	509-Autres biens		332,000.00	341,812.55	220,147.05		121,665.50		25,000.00		

582-Crédits d'étude

Ecritures : Comptabilisées

Situation des investissements (3) période du 01.01.2008 au 31.12.2008

Transitoires : Non

Engages : Non

Bouclé**582-Crédits d'étude**

Objet	Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
9546	Etude Pavillon Aux Isles	02.11.2006	200,000.00						160,566.75-		
Total	582-Crédits d'étude		200,000.00						160,566.75-		
Total	Bouclé		32,199,956.15	31,200,589.28	1,557,252.30	187,897.35	29,455,439.63		7,545,989.14	793,664.50	12,102.65-

Ecritures : Comptabilisées

Situation des investissements (3) période du 01.01.2008 au 31.12.2008

Transitoires : Non

Engages : Non

	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
Total général	130,124,898.15	91,424,907.56	11,625,613.90	13,886,450.05	65,912,843.61	37,700,623.72	24,799,208.09	3,413,310.15	4,271,238.35

Tableau des flux de trésorerie en 2008

Domaine du fonctionnement

Bénéfice de l'exercice		11'817'865
+ Amortissements :		
- Administration générale	107'700	
- Finances	1'207'848	
- Domaines & bâtiments	4'720'303	
- Travaux	1'865'510	
- Education et Jeunesse	6'200	
- Sport et police	1'220'028	
- Affaires sociales et Culture	321'700	
- Service des Energies	<u>2'574'428</u>	12'023'717
+ Attributions non monétaires :		
- attribution fonds de renouvellement réseau eau	1'268'192	
- attribution fonds d'épuration des eaux	1'184'013	
- attribution fonds 750ème anniversaire de la ville	1'000'000	
- attribution fonds de renouvellement réseau gaz	908'054	
- attribution fonds de renouvellement réseau élect.	632'970	
- attribution provision risques cautionnements	600'000	
- attribution fonds de rénovation des immeubles	500'000	
- attribution Jeux du Castrum	60'000	
- attribution fonds abris protection civile	24'700	
- attribution fonds Abattoirs	15'259	
- attribution fonds bibliothèque publique	10'000	
- attribution fonds places de parcs de station.	<u>-10'000</u>	6'193'189
- Prélèvements non monétaires :		
- Prélèvement réserve égalisation fds péréquation	-305'758	
- Prélèvement fonds de rénovation	-170'000	
- Prélèvement fonds conseil des jeunes	<u>-7'412</u>	<u>-483'170</u>
Marge d'autofinancement		29'551'600
+/- Variation actif circulant :		<u>-2'306'409</u>
Cash flow généré par le fonctionnement		27'245'191

Domaine des investissements

+ Ventes Patrimoine Financier

- Vente diverses parcelles 996'450 996'450

- Acquisitions nettes autres éléments Patrimoine Financier

- Parts dans des sociétés -195'300
- Rénovation patrimoine financier -1'057'423
- Part Implena PST -200'000 -1'452'723

+ Participation de tiers et subventions Patrimoine Administratif

- Ouvrages génie civile et install. techn. 1'195'250
- Bâtiments 654'583
- Installations SEY 72'433
- Forêts 263'545
- Mobilier, matériel et machines 6'249
- Autres biens 184'407 2'376'466

- Acquisitions et rénovations Patrimoine Administratif

- Ouvrages génie civile et install. techn. -6'709'975
- Bâtiments -11'353'571
- Installations SEY -3'876'681
- Forêts -431'440
- Mobilier, machines, matériel -199'696
- Autres biens -348'542
- Crédits d'études -524'982 -23'444'885

Utilisation nette dans le domaine des investissements **-21'524'692**

Domaine du financement

+ Souscription nouvel emprunt

Kommunalkredit Austria 2008/2018 3.27 % 7'000'000 7'000'000

- Remboursement Financement étranger

Amortissements contractuels -988'340
Remboursement UBS 2002/2008 4.15 % -1'620'500
Remboursement SUVA 2003/2008 2.050 % -7'000'000
Remboursement Rentes genevoises 2001/2008 4 % -3'000'000
Remboursement Bayerische Land. 2000/2008 4.84 % -7'000'000 -19'608'840

Utilisation nette dans le domaine du financement **-12'608'840**

Total du cash flow (selon les domaines ci-dessus) **-6'888'342**

Liquidités au début de l'exercice

22'898'345

Augmentation de la trésorerie durant l'exercice

-6'888'342

Liquidités en fin d'exercice

16'010'003

Autofinancement et investissements

Année	Investissements votés	Investissements nets réalisés	Autofinancement	Degré d'autofinancement
1981	10'989'400	10'632'000	3'952'766	37.18%
1982	5'886'000	8'939'000	3'329'659	37.25%
1983	7'101'500	460'000	7'712'732	1676.68%
1984	5'332'100	9'329'000	9'130'086	97.87%
1985	9'311'200	3'037'000	9'958'432	327.90%
1986	6'092'400	11'480'000	13'459'265	117.24%
1987	23'930'900	12'350'000	9'817'413	79.49%
1988	10'941'500	12'566'000	10'824'223	86.14%
1989	7'511'800	14'109'000	11'286'700	80.00%
1990	76'189'200	19'351'000	7'817'875	40.40%
1991	16'699'600	27'537'000	5'250'360	19.07%
1992	22'851'300	27'336'200	4'443'392	16.25%
1993	26'315'300	27'868'200	9'340'697	33.52%
1994	7'718'600	32'149'900	6'390'235	19.88%
1995	3'284'000	11'396'000	4'930'040	43.26%
1996	14'312'000	9'244'500	6'674'574	72.20%
1997	15'203'000	14'836'500	7'650'729	51.57%
1998	10'242'000	9'918'321	7'273'504	73.33%
1999	34'780'300	14'020'834	7'736'391	55.18%
2000	19'767'800	21'770'682	7'251'357	33.31%
2001	10'975'000	15'046'833	15'950'963	106.01%
2002	15'390'000	5'731'587	14'257'295	248.75%
2003	11'132'000	13'104'631	12'301'014	93.87%
2004	9'920'000	9'572'817	20'549'684	214.67%
2005	28'492'000	16'293'519	29'397'062	180.42%
2006	20'071'000	16'466'634	30'738'054	186.67%
2007	11'981'156	17'958'095	32'946'123	183.46%
2008	42'150'000	21'329'392	29'551'601	138.55%

Moyenne pondérée

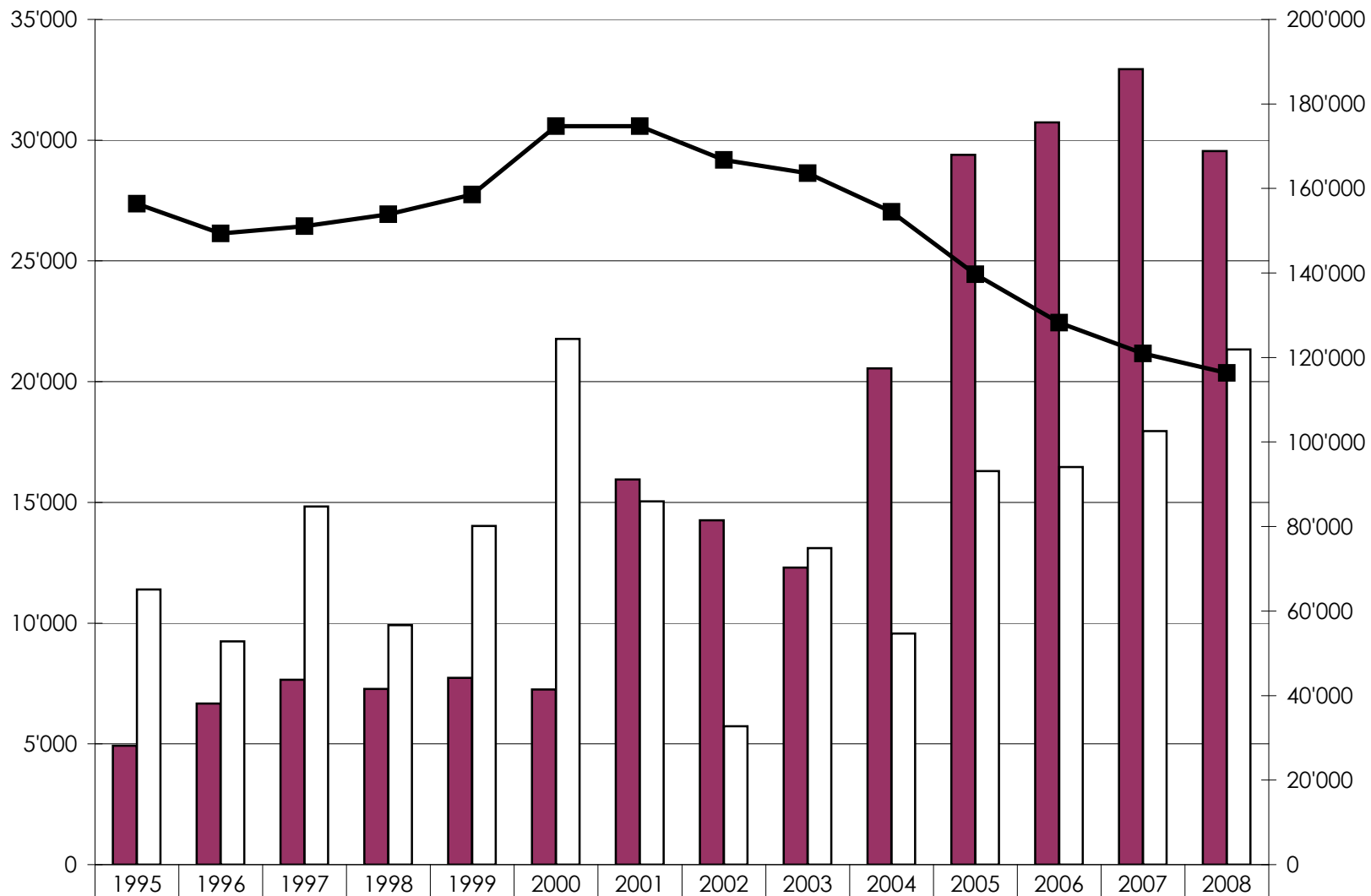
82.14%

Ce qui signifie que, pour les années 1981 à 2008, le 82.14 % des dépenses effectives d'investissements ont été financées par la trésorerie communale.

Part des recettes fiscales consacrées au paiement des intérêts nets (sans HLM et SEY)

	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Budget	15.7%	14.3%	15.3%	13.9%	13.1%	11.4%	13.1%	11.8%	9.5%	9.3%	8.2%
Comptes	15.7%	13.6%	13.9%	12.9%	12.1%	10.4%	10.8%	8.1%	7.4%	6.7%	5.6%

AUTOFINANCEMENT, INVESTISSEMENTS NETS ET ENDETTEMENT NET (en milliers de francs)



	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Autofinancement	4'930	6'674	7'651	7'273	7'736	7'251	15'951	14'257	12'301	20'550	29'397	30'738	32'946	29'551
Investissement nets	11'396	9'244	14'836	9'918	14'020	21'770	15'047	5'732	13'104	9'573	16'294	16'467	17'958	21'329
Endettement net	156'391	149'324	151'082	153'879	158'536	174'710	174'722	166'754	163'624	154'433	139'702	128'250	120'953	116'368

Titres et parts sociales

Situation au **31.12.2008**

No	Nbre	Société	Valeur nom. du titre	Total nominal	Solde avant bouclement	Amort. 08	Solde 08
1	9'212	Grand Hôtel des Bains (200.-)	200	1'842'400			
	12'000	Grand Hôtel des Bains (100.-)	100	1'200'000	1'200'600		1'200'600
2	2'600	Sté coop.Remontées du Balcon du Jura	25	65'000	1		1
3	20	Sté coop.Téléski Mauborget	100	2'000	1		1
4	10	Maisons fam.retraités	100	1'000	1		1
5	5	Moulin agricole /BCV	200	1'000	1		1
6	10	Ski-club	50	500	1		1
7	10	La Raisse-Armand	100	1'000	1		1
8	350	Coop. du logement ouvrier	100	35'000	35'000		35'000
9	2	Syndicat Rhône-Rhin	1'000	2'000	1		1
10	12	Comptoir suisse	100	1'200	1		1
11	1	Théâtre du Jorat	100	100	1		1
12	120	CVC (ancienn.OVCI+OVCM)	10	1'200	1		1
13	40	CVCH	10	400	1		1
14	60	Assoc.forestièrè vaudoise	250	15'000	1		1
15	170	STRID SA	700	119'000			
	1'171	STRID SA	2'100	2'459'100	73'501		73'501
16	11	BVA	100	1'100	1		1
17	149'621	TRAVYS (Yvdon-SteX+TPYG)	10	1'496'210	2		2
19	200	Piscine de Sainte-Croix	25	5'000	1		1
20	133'550	Société de navigation	1	133'550	1		1
22	14'711	Cité des Bains SA	100	1'471'100			
	1'341	Cité des Bains SA	1'000	1'341'000	2'130'400		2'130'400
23	13'320	CVE /BCV	25	333'000	333'000		333'000
24	140	Sucrecies Aaberg+Frauenfeld /BCV	10	1'400	1		1
25	10	Tunnel Gd-St-Bernard /BCV	500	5'000	1		1
26	30	Transhelvetica /BCV (29)	1'000	30'000	1		1
28	10	Musée du fer Vallorbe	100	1'000	1		1
30	5	Port franc Chavornay/BCV	1'000	5'000	1		1
31	2	Ass. s. usines à Gaz ZH	5'000	10'000	1		1
34	365	Gaznat	1'000	365'000	365'000		365'000
35	80	CRIDEC	1'000	80'000	1		1
36	500	Hippodrome romand	100	50'000	1		1
37	20	Cima Ste-Croix	100	2'000	1		1
38	2'402	Y-Parc SA	30	72'060	1		1
	800	Y-Parc SA	60	48'000			
39	19	CVB Bonvillars	450	8'550	1		1
40	722	Manège SA	250	180'500	1		1
41	5	Parking R.-de-Guimps	200	1'000	1		1
42	1'000	Sté coop BOIPAC	25	25'000	1		1
43	10	Club de plongée Grandson	100	1'000	1		1
44	1	Enerdis (SI)	10'000	10'000	10'000		10'000
45	5	Restoroute Bavois SA	1'000	5'000	1		1
46	200	Y-Com SA	100	20'000	1		1
47	10	Sté coop Badminton	100	1'000	1		1
48	20	La Plage d'Yverdon SA	1'000	20'000			
	5	La Plage d'Yverdon SA	10'000	50'000	1		1
49	1	Sté coop des Abattoirs	250	250	1		1
51	355	ADNV	200	71'000	1		1
52	1	Raiffeisen	200	200	200		200
53	18	Citég Sàrl	1'000	18'000	18'000		18'000
54	27	Coopérative Cité-Derrière	500	13'500	13'500		13'500
55	667	Piscine couverte région.YIB.SA	500	333'500	333'500		333'500
56	26	Sté coop. Thièle-Yverdon	500	13'000	13'000		13'000
57	1'512	Vaud Fribourg TV SA	100	151'200	151'200		151'200
Solde compte 915.3201					4'676'939	0	4'676'939

Liste des cautions et engagements au 31 décembre 2008

No	Sociétés cautionnées	Décision CC	Cautions	Créancier
4	Coop. Cité-Derrière	06.02.03	2'805'000	BCV
6	Pétanque Yverdonnoise	07.11.02 07.11.02	29'660 29'660	LIM (VD) LIM (CH)
7	Tennis-club	24.04.75 05.05.83 05.05.83 15.05.92 05.05.83	101'000 129'000 850'000 1'112'500 24'000	UBS SCA UBS Vaudoise LIM (VD)
8	SIC	13.12.01	495'000	BCV
10	USY	03.09.79 17.12.97	600'000 500'000	UBS UBS
11	EHN	03.05.62	988'400	BCV
12	Coop. Cité-Derrière	11.12.03	2'057'000	BCV
13	Coopérative Domus	01.07.04	1'700'000	UBS
15	Coop. Cité-Derrière	03.11.05	1'043'000	BCV
16	Piscine couverte Yverdon SA	03.11.05 03.11.05	3'975'000 1'894'800	BCV LIM
17	Union nautique	26.06.08 26.06.08	119'200 268'000	LIM Bque Migros
24	SCH "LaThièle"	10.12.98	1'808'000	BCV
25	SCH "LaThièle"	03.03.05	2'231'000	BCV
31	Cité des Bains SA	11.03.82 11.03.82 11.03.82 11.03.82	5'052'358 2'100'000 120'100 100'400	BCV BCV LIM (CH) LIM (VD)
33	Gd-Hôtel des Bains	07.05.98 07.05.98	5'000'000 5'000'000	BCV BCV*
34	Air-club	07.10.99 07.10.99	150'000 150'000	LIM (CH) LIM (VD)
35	SCH Coopelia	10.12.98	1'215'000	BCV
36	Soc. Coop. Badminton	02.03.00 02.03.00	202'200 202'200	LIM (CH) LIM (VD)
37	Manège et Ctre équestre	06.04.00	800'000	BCV
38	SCH Coopelia	04.04.02	2'721'000	BCV

Total des engagements **45'573'478**

Cautionnements votés, mais pas encore signés

Gd-Hôtel des Bains	26.06.08	5'000'000
Soc. Coop. Badminton	06.03.08	252'000

Plafond de risques de cautionnements et autres formes de garanties :

Législature 2006 - 2011 **65'000'000**

Attestation de vérification

au Conseil communal de la

Commune d'Yverdon-les-Bains

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons vérifié la légalité des comptes annuels (bilan et compte de fonctionnement) de la Commune d'Yverdon-les-Bains pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2008.

Responsabilité de la Municipalité

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, conformément aux dispositions légales, incombe à la Municipalité. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement et la présentation des comptes annuels afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, la Municipalité est responsable du choix et de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

Responsabilité de l'Auditeur

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément aux Normes d'audit suisses (NAS) et aux Directives pour la révision des comptes communaux. Ces normes requièrent de planifier et de réaliser la vérification pour obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'existence et l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes annuels sont conformes aux dispositions du Règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

Lausanne, le 9 avril 2009

BDO Visura



Jean-Frédéric Braillard
Expert-comptable diplômé



pp Yanick Platel
Expert fiduciaire diplômé
(Auditeur responsable)

Principales abréviations utilisées

AC	Assurance chômage	HEIG	Haute Ecole d'Ingénierie et de Gestion
AI	Assurance invalidité	HT/THT	Haute tension / Très haute tension
AFPT	Association en faveur des personnes touchées par la toxicomanie	JS	Jeunesse & Sports
APG	Allocation perte de gain	LAJE	Loi pour l'accueil de jour de la petite enfance
ARFEY	Association restaurant-foyer pour enfants Yverdon	MPC	Maturité professionnelle et commerciale
AVS	Assurance vieillesse et survivants	MO	Main-d'œuvre
AYAPE	Association yverdonnoise pour l'accueil de la petite enfance	OFAS	Office fédéral des assurances sociales
BCV	Banque Cantonale Vaudoise	OMSV	Office médico-social vaudois
BVR	Bulletin de versement avec numéro de référence	ORCA	Organisation en cas de catastrophe
CCP	Compte de chèques postaux	OSP	Orientation scolaire et professionnelle
CIP	Caisse intercommunale de pensions	OTTY	Office du Tourisme et du Thermalisme
CPEV	Caisse de pensions de l'Etat de Vaud	PCi	Protection civile
CPO	Corps de police	PPLS	Psychologie, psychomotricité et logopédie en milieu scolaire
CRA	Centre de rencontre et d'animation	RAS	Association pour la régionalisation de l'action sociale
CS	Crédit Suisse	RC	Ass. responsabilité civile
CSR	Centre social régional	RH	Ressources humaines
CTG	Comptabilité générale	RPT	Réforme de la péréquation financière et de la répartition des tâches entre la confédération et les cantons
CT	Centre thermal	SASH	Service des assurances sociales et de l'hébergement
CVC	Coopérative vaudoise de cautionnement	S+E	Solidarité et écologie
DDP	Droits distincts et permanents	SEJ	Service Education et Jeunesse
DSR	Département social romand	SESAF	Service de l'enseignement spécialisé et de l'appui à la formation
ECA	Etablissement d'assurance contre l'incendie	SEY	Service des énergies
EEPK	Erste Europäische Pfandbrief-und Kommunal-kreditbank	SIS	Service d'incendie et de secours
EMNV	Ecole de musique de Nord Vaudois	SPAS	Service de prévoyance et aides sociales
EP	Eclairage public	SPJ	Service de protection de la jeunesse
EPP	Etab. primaire Pestalozzi	SPOP	Service de la population
EPEG	Etab. primaire Edmond Gilliard	STE	Service des travaux et environnement
ESLM	Etab. secondaire Léon-Michaud	STEP	Station épuration des eaux
ESDF	Etab. secondaire de Félice	TBB	Théâtre Benno Besson
ETP	Equivalent temps plein	UCV	Union des communes vaudoises
EU	Eaux usées	URBAT	Service de l'urbanisme et des bâtiments
FAJE	Fondation pour l'accueil de jour des enfants		
FDS	Fonds		
FG	Frais généraux		
GC	Génie civil		
GNC	Gaz naturel carburant		
GRF	Grefte municipale		
GRAAP	Groupe Romand d'Accueil et d'Action Psychiatrique		

Conclusions

Les comptes et le bilan présentés dans ce rapport ont été approuvés par la Municipalité dans sa séance du 23 avril 2009, sous les réserves d'usage.

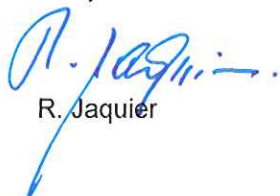
Toutes les pièces justificatives sont à la disposition de la Commission des Finances pour l'exécution de son mandat.

La Municipalité a l'honneur de demander au Conseil communal :

d'adopter les comptes de l'exercice 2008, tels que présentés, vu le rapport de la commission des finances.


AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic :


R. Jaquier



La Secrétaire :


S. Lacoste