



Yverdon-les-Bains

2019
**RÉSUMÉ
DES COMPTES**
Ville d'Yverdon-les-Bains

PR20.07PR vol 2

BROCHURE DES COMPTES DE L'EXERCICE 2019

TABLE DES MATIERES

Commentaires sur le résultat des comptes 2019	4
Résumé des comptes 2019 par dicastère	
Tableau comparatif des charges et revenus par dicastère	9
Graphique des charges et revenus par dicastère	10
Comptes 2019 par dicastère	
Administration générale	12
Finances et sports	22
Urbanisme et bâtiments	32
Travaux et environnement	40
Jeunesse et cohésion sociale	50
Sécurité publique	70
Culture	84
Service des énergies	94
Tableaux des charges et des revenus par nature	
Tableau comparatif des charges par nature	108
Tableau comparatif des revenus par nature	109
Graphique des charges et revenus par nature 2019 vs 2018	110
Graphique des charges et revenus par nature en %	111
Comparaison des charges et revenus par nature par année	112
Graphiques des charges par nature par année	113
Tableaux du bilan	
Bilan au 31.12.2019	114
Tableau des flux de trésorerie	116
Attributions aux fonds et évolution de la dette	118
Mouvements sur les provisions (923)	119
Mouvements sur les divers fonds (928)	120
Autres états financiers de la ville	
Autofinancement et investissements	121
Graphique de l'autofinancement, des investissements nets et de la dette	122
Inventaire des titres et parts sociales au 31.12.2019	123
Liste des cautions et engagements hors bilan au 31.12.2019	124
Situation des investissements au 31.12.2019	125
Attestation de l'organe de révision	130
Principales abréviations	132
Conclusion	133

RAPPORT DE LA MUNICIPALITE D'YVERDON-LES-BAINS

AU CONSEIL COMMUNAL SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE 2019

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 2019**.

RESULTAT DES COMPTES DE L'EXERCICE 2019

En préambule, il est relevé que les comptes 2019 d'Yverdon-les-Bains ont été bouclés sur la base du nouveau plan comptable, suite à l'introduction d'un nouveau logiciel de comptabilité pour la ville en 2017. Ce changement a pour conséquence de modifier la présentation des états financiers, en renforçant le principe de la clarté comptable.

L'excédent de revenus de l'exercice se monte à **CHF 41'100.-** contre une perte de **CHF 2'551'500.-** prévue initialement et comprenant les crédits complémentaires nets de CHF 214'210.- (1^{ère} série), de CHF 258'230.- (2^{ème} série) et d'un crédit complémentaire extraordinaire pour la fibre optique de CHF 126'300.-, soit une amélioration du résultat de **CHF 2'592'600.-** (1.06% du total du budget).

Par rapport au budget, les dépenses totales diminuent de **CHF 7'865'344.-** (-3.13%), alors que les revenus sont moins élevés de **CHF 5'272'744** (-2.12%). En considérant 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 inférieures aux charges budgétées de **CHF 8'521'154.-** (CHF 191'414'591 vs CHF 199'935'745.-, soit -4.26%). La maîtrise des charges de fonctionnement contribue ainsi grandement au résultat positif de l'année 2018. Si les charges totales sont inférieures au budget, c'est en raison des coûts du personnel, des participations aux charges cantonales, de l'énergie et des intérêts de la dette.

OPERATIONS DE BOUCLEMENT

Sur la base du résultat de l'exercice 2019, la Municipalité n'a procédé à aucune opération destinée à épurer les comptes en dehors du budget adopté.

Les comptes 2019 enregistre le produit de la vente d'une partie de la parcelle 2040 avec le bâtiment rue de l'Ancienne-Poste 2 pour CHF 3.3 mios et le solde de la part des liquidations des actions de Cité de Bains SA pour un montant de CHF 247'449.-.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Les différences principales par rapport au budget, comprenant les crédits complémentaires, sont les suivantes :

3 CHARGES

30 Charges de personnel

Budget 2019	65'606'785
<u>Comptes 2019</u>	<u>62'732'873</u>
Différence	-2'873'912

Les économies proviennent des mutations au sein du personnel communal et d'engagements différés. Les engagements différés sont dus à la difficulté de trouver rapidement des collaborateurs lors du départ d'un fonctionnaire ou lors de la création d'un nouveau poste.

31 Biens, services et marchandises

Budget 2019	65'278'780
<u>Comptes 2019</u>	<u>62'595'151</u>
Différence	-2'683'629

La différence est liée à la baisse des achats de gaz naturel (- CHF 3.011 mios) et de l'électricité (- CHF 0.573 mios). Cette économie est principalement due à une baisse du prix des matières premières, notamment sur le gaz. Les fournitures de bureaux (- CHF 0.200 mios.-) et les réceptions et manifestations (- CHF 0.206) sont inférieures au budget. Les fournitures et marchandises sont supérieures au budget (+ CHF 0.950 mios), ainsi que les honoraires et prestations de services (+ CHF 0.158 mios).

32 Intérêts des dettes

Budget 2019	4'165'030
<u>Comptes 2019</u>	<u>3'870'527</u>
Différence	-294'503

La dette à long terme a augmenté de CHF 29.727 mios pour des dépenses d'investissements nets réalisés de CHF 58.591 mios. Le plan des investissements 2019-2028 (CO19.04) prévoyait des dépenses à hauteur de CHF 67.887 mios. Le Conseil communal a voté des crédits d'investissements en 2019 pour un montant total de CHF 44.824 mios. Les contrats pour les renouvellements de prêts et les nouveaux emprunts ont pu être signés à des conditions particulièrement intéressantes. Le taux moyen des emprunts à fin décembre 2019 est de 1.50%, alors qu'il était de 1.60 % à fin décembre 2018.

33 Amortissements

Budget 2019	20'386'060
<u>Comptes 2019</u>	<u>22'522'877</u>
Différence	+2'136'817

L'augmentation des amortissements est liée à la croissance soutenue des investissements. Les défalcatons et remises d'impôts augmentent de CHF 94'714.-.

35 Participations aux collectivités publiques

Budget 2019	42'832'070
<u>Comptes 2019</u>	<u>40'255'713</u>
Différence	-2'576'357

Le montant de la participation à la facture sociale est inférieur au budget (- CHF 1.283 mios), ainsi que le coût à la réforme policière (- CHF 75'573.-) et l'alimentation à la péréquation intercommunale (- CHF 0.346 mios). Le remboursement de la part cantonale des taxes de permis pour étrangers augmente de CHF 113'694.-. Le reste diminue tel que la participation aux coûts du SDIS régional Nord vaudois (- CHF 100'841.-), au coût de gestion de la STRID (- CHF 0.492 mios), au coût de la régionalisation de la PCI (- CHF 65'547.-) et au coût des Transports NV-Vallée de Joux (- CHF 0.160 mios).

36 Aides et subventions

Budget 2019	22'053'080
<u>Comptes 2019</u>	<u>21'960'326</u>
Différence	-92'754

La restitution des subventions FAJE aux garderies augmente de CHF 208'644.- alors que la contribution aux autres réseaux conventionnés diminue de CHF 29'939.-. Les contributions à la FYAE diminuent de CHF 80'000.- et de CHF 59'477.- pour l'Arche de Noë. Les aides complémentaires communales de la prévoyance sociale augmentent de CHF 0.215 mios. Les aides et subventions de l'exécutif diminuent de CHF 53'181.-. Finalement, les soins à domicile sont inférieurs au budget de CHF 220'864.-.

38 Attributions à divers fonds

Budget 2019	3'895'395
<u>Comptes 2019</u>	<u>3'117'494</u>
Différence	-777'901

Une attribution au fonds pour les déchets de CHF 75'022 est imputée. Il n'y a pas d'attribution au fonds de réserve et de rénovation pour l'eau (- CHF 779'830.-), ni au fonds de rénovation pour l'électricité (- CHF 0.35 mios), contrairement au fonds alimenté par la taxe environnementale de CHF 26'543.-.

4 REVENUS

40 Impôts

Budget 2019	68'466'000
<u>Comptes 2019</u>	<u>69'372'114</u>
Différence	+906'114

Le revenu de l'impôt sur les personnes physiques est inférieur aux prévisions budgétaires de CHF 0.492 mios.-. Les impôts sur les personnes morales augmentent de CHF 1.088 mios, principalement en raison de l'aide financière cantonale liée à la RIE III pour CHF 1.065 mios. Les droits de mutation rapportent CHF 0.305 mios de plus que budgété.

41 Patentes et concessions

Budget 2019	150'000
<u>Comptes 2019</u>	<u>117'635</u>
Différence	-32'365

La concession d'utilisation de l'eau, du gaz et de l'électricité par la commune de St-Croix a rapporté moins que budgété.

42 Revenus du patrimoine

Budget 2019	15'317'745
<u>Comptes 2019</u>	<u>15'759'281</u>
Différence	+441'536

La part de liquidation des actions de Cité des Bains SA rapporte un supplément de CHF 247'449.-. Les produits des locations du patrimoine financier augmentent de CHF 171'097.- et ceux du patrimoine administratif de CHF 30'711.-. Les intérêts sur participations sont en augmentation de CHF 324'018.-, en raison d'un dividende extraordinaire de Gaznat de CHF 304'911.-. Les intérêts de retard sur la fiscalité sont supérieurs de CHF 134'699.-. Le produit des parcomètres est inférieur aux attentes (- CHF 690'353.-). Les concessions à bien plaisir diminuent de CHF 39'364.-.

43 Taxes, émoluments et ventes

Budget 2019	73'900'240
<u>Comptes 2019</u>	<u>70'150'599</u>
Différence	-3'749'641

La différence provient principalement de la baisse de prix pour les ventes de gaz (- CHF 2.110 mios) et de la baisse des ventes d'électricité (- CHF 0.903 mios). Les droits de timbre pour l'entretien du réseau de gaz diminuent de CHF 1.441 mios. Les frais de comptage et d'abonnement pour le gaz augmentent de CHF 0.278 mios. Le produit de la taxe forfaitaire sur les déchets diminue de CHF 438'706.-. Le produit total des amendes diminue de CHF 426'777.-.

44 Part à des recettes cantonales

Budget 2019	900'000
<u>Comptes 2019</u>	<u>1'001'333</u>
Différence	+101'333

L'écart favorable provient des recettes sur les gains immobiliers.

45 Remboursements des collectivités publiques

Budget 2019	54'313'605
<u>Comptes 2019</u>	<u>54'136'735</u>
Différence	-176'870

Le retour du fonds de péréquation intercommunale a augmenté de CHF 29'419.-, alors que la facturation aux communes de la Police régionale (PNV) a diminué de CHF 150'996.-.

46 Autres prestations et subventions de tiers

Budget 2019	4'560'440
<u>Comptes 2019</u>	<u>4'732'468</u>
Différence	+172'028

La participation des parents pour l'accueil pour les enfants en milieu scolaires (APEMS) est supérieure au budget (+ CHF 118'184.-), ainsi que la subvention FAJE pour l'accueil de jour des enfants (+ CHF 208'651.-).

48 Prélèvements sur les fonds

Budget 2019	4'057'670
<u>Comptes 2019</u>	<u>1'825'898</u>
Différence	-2'231'772

Un prélèvement a été effectué sur la provision pour fluctuation du prix du gaz de CHF 625'000.-, sur le fonds de recapitalisation de la CIP de CHF 0.25 mios et CHF 0.5 mios sur le fonds de renouvellement du réseau électrique.

MARGE D'AUTOFINANCEMENT

La marge d'autofinancement se monte à **CHF 23'855'574.-** pour l'année 2019, soit une amélioration de CHF 6'155'789.- par rapport au montant budgété. Comme indiqué ci-dessus, la diminution des dépenses courantes (frais du personnel et achat d'énergie), la vente du bâtiment rue de l'Ancienne-Poste 2, le solde de la part des liquidations des actions de Cité de Bains SA et les acomptes pour la facture sociale expliquent en grande partie cet écart.

	Comptes 2019	Budget 2019
Résultat de l'exercice	41'100	-2'551'500
Amortissements	22'522'877	20'386'060
Attributions aux fonds	3'117'494	3'895'395
Prélèvements aux fonds	-1'825'898	-4'030'170
Autofinancement	23'855'574	17'699'785

DEPENSES D'INVESTISSEMENTS

Les investissements nets pour l'année 2019 se sont montés à **CHF 58'590'810.-**. Le plan des investissements pour la même période faisait état de projets à hauteur de CHF 67.88 millions. L'insuffisance de financement est de **CHF 34'735'236.-**. Le Conseil communal a voté pour **CHF 44.82 millions** de crédits d'investissements en 2019.

Les dépenses nettes d'investissements de l'exercice 2019 peuvent être présentées de la manière suivante (en milliers de francs) :

	Investissements nets (x 1'000)
Ouvrages de génie civil et d'assainissement	16'835
Bâtiments et constructions	22'748
Installations des services industriels	14'900
Mobilier, machines et véhicules	963
Autres subventions	2'000
Crédits d'études	1'145
Total	58'591

La commune a investi notamment CHF 2 mios pour la recapitalisation de la fondation Yverdonnoise du logement, CHF 2.77 mios pour la rénovation du Stade municipal, CHF 15.64 mios pour le Collège des Rives et la caserne du SDIS, CHF 4.12 mios pour la réalisation de la salle de gymnastique de la Rue Pestalozzi, CHF 8.44 mios pour la route de contournement Av. des 3 Lacs, CHF 6.04 mios pour la réhabilitation de la STEP 2020, CHF 4.42 mios pour le CAD_STEP et CHF 2.86 mios pour l'équipement de la fibre optique FTTH.

ENDETTEMENT

En raison de forts investissements, l'endettement a connu une augmentation dont voici un récapitulatif.

		Comptes 19	Comptes 18	Variations
920.00	Engagements courants	23'339'613	17'991'930	5'347'683
921.00	Dettes à court terme	0	0	0
922.00	Dettes à long terme	270'723'760	240'995'800	29'727'960
923.00	Engagements particuliers	13'535'371	13'229'226	306'145
925.00	Passifs transitoires	14'703'494	13'987'819	715'675
	Endettement brut	322'302'238	286'204'776	36'097'462
	par habitant	10'676	9'474	
910.00	Disponibilités	17'611'799	17'561'149	50'650
911.00	Débiteurs	43'638'010	44'433'950	-795'941
912.00	Patrimoine financier	50'573'553	52'694'802	-2'121'249
913.00	Actifs transitoires	10'909'284	10'322'915	586'370
	Endettement net	199'569'592	161'191'960	38'377'633
	par habitant	6'611	5'336	

CONCLUSION

L'exercice 2019 présente un résultat légèrement positif, avec un autofinancement en hausse par rapport aux années antérieures.

De manière générale, la maîtrise des coûts de l'ensemble des dicastères a contribué à ce bon résultat. En raison d'un programme d'investissement soutenu, et proche de la planification, l'endettement de la ville augmente suite à une insuffisance de financement. Ainsi les coûts consécutifs au développement de la ville sont bien réels et il s'agira de rester vigilant dans la maîtrise des dépenses courantes et de l'endettement, notamment en raison du bas niveau des liquidités à disposition pour faire tourner le ménage communal.

On relève que la ville a connu en 2019 une nouvelle année record en matière de dépenses d'investissements pour un montant total de CHF 58.59 mios, en raison notamment de la construction du Collège des Rives, de la construction de l'axe principal d'agglomération et de la réhabilitation de la STEP 2020.

La commune se doit d'être prudente. De gros dossiers pointent à l'horizon comme la révision de la facture sociale démarrée en septembre 2019, la révision de la péréquation intercommunale prévue pour 2022 et les hausses annuelles et importantes des coûts indirects liés aux investissements. Le tout complété par une hausse prudente des rentrées des recettes fiscales, liées à une conjoncture économique mitigée de ces dernières années en raison d'une intensification du conflit commercial et de la concurrence internationale, sans compter les effets financiers encore méconnus du Covid-19.

Consciente de cette situation, la Municipalité veille à définir des priorités de manière à réaliser les projets qui sont indispensables dans le but d'accompagner le développement de la ville et de créer les infrastructures nécessaires, le tout en préservant une gestion saine des finances publiques.

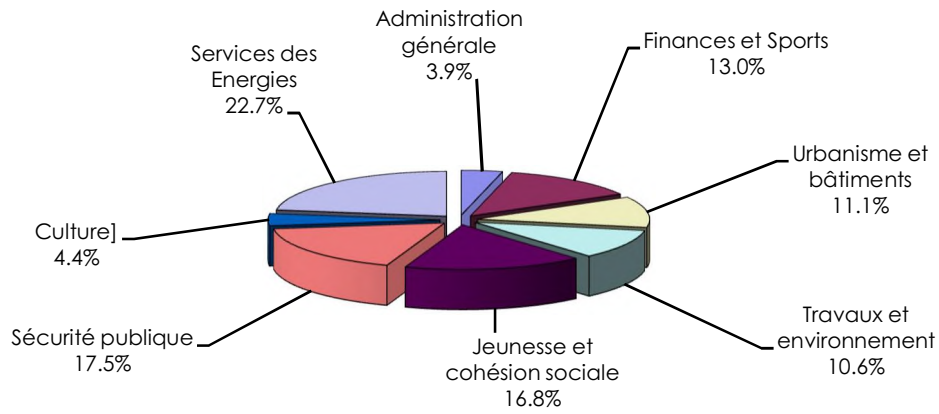
Tableau comparatif des charges et des revenus par dicastère

	Comptes 2019		Budget 2019 initial	
	charges	revenus	charges	revenus
Administration générale	9'407'382	717'349	10'380'305	1'782'900
Finances et Sports	31'605'969	126'595'202	31'970'940	123'850'900
Urbanisme et bâtiments	27'030'005	8'738'372	26'154'890	8'594'720
Travaux et environnement	25'753'679	11'728'525	25'509'805	11'888'430
Jeunesse et cohésion sociale	40'999'650	8'445'532	43'552'550	8'178'150
Sécurité publique	42'568'125	23'112'246	44'026'840	24'648'870
Culture	10'613'760	2'229'623	10'669'185	2'518'435
Service des énergies	55'352'712	61'805'533	58'016'570	66'865'920
Totaux	243'331'282	243'372'382	250'281'085	248'328'325
Excédent de charges selon budget initial			1'952'760	
1ère série de compléments au budget			214'210	
2ème série de compléments au budget			258'230	
Crédits complémentaires SEY (fibre optique)			126'300	
Excédent de revenus		41'100	2'551'500	

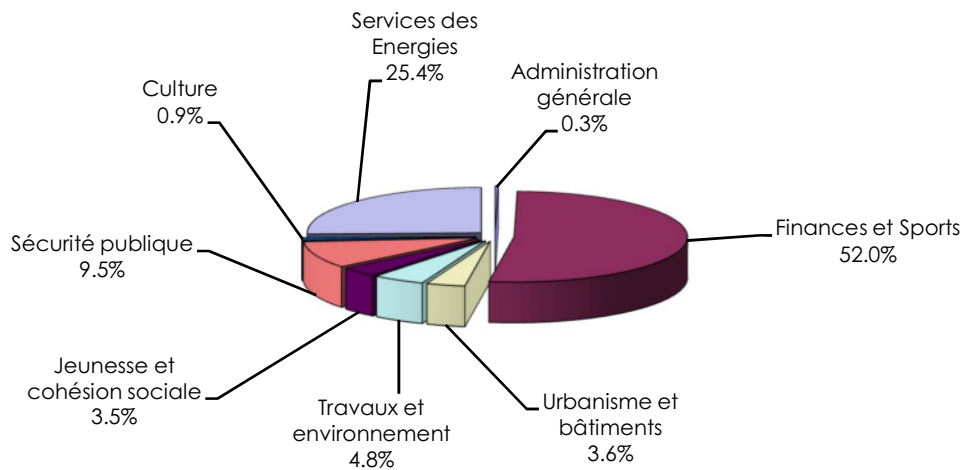
Mise en compte des impôts 2019

	74.5	76.5									
		Comptes									Budget
		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
3290 Intérêts bonifiés	-155	-154	-110	-82	-65	-76	-34	-26	-19	-45	
3301 Défalcactions et remises	-1'130	-1'438	-1'249	-1'105	-1'194	-1'040	-1'673	-1'628	-1'545	-1'480	
4001 Sur le revenu des personnes physiques	41'831	44'248	47'182	48'092	48'750	48'983	50'462	49'342	50'886	49'070	
4002 Sur la fortune des personnes physiques	3'125	3'821	3'522	3'775	4'341	4'405	4'493	4'600	4'728	4'800	
4011 Sur les bénéfices des sociétés	6'140	5'486	6'254	5'057	5'733	8'058	6'639	5'452	4'709	2'900	
4012 Sur le capital des sociétés	478	391	470	442	335	378	384	370	629	420	
4013 Complémentaire sur immeubles	452	412	508	514	483	562	426	718	703	550	
4020 Impôts fonciers	3'360	3'522	3'585	3'711	3'809	3'913	4'012	4'048	4'192	4'100	
4040 Droits de mutations sur les ventes	1'234	1'426	1'509	1'864	2'050	1'658	1'588	1'609	2'005	1'650	
4050 Impôts sur successions et donations	1'353	812	1'836	1'433	1'091	1'590	576	1'473	845	1'350	
4061 Chiens	50	56	57	53	55	58	60	58	59	60	
4090 Récupération d'impôts	635	562	337	546	420	510	752	562	386	600	
4100 Tabac	12	7	7	7	4	0	0	0	0	0	
4221 Intérêts de retard	491	501	423	396	517	474	478	473	614	480	
4411 Sur les gains immobiliers	842	825	1'177	1'217	692	661	1'225	1'777	1'001	1'600	
	58'718	60'477	65'508	65'920	67'021	70'134	69'388	68'828	69'193	66'055	

**COMPTES 2019
REPARTITION DES CHARGES PAR DICASTERE**



**COMPTES 2019
REPARTITION DES REVENUS PAR DICASTERE**



		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Administration générale	9'407'382	717'349	10'432'365	1'782'900	9'436'589	433'378
10	Autorités	2'852'068	37'653	3'176'175	50'000	2'752'588	12'430
100	Conseil communal	374'150		426'330		292'896	500
3001.00	* Traitements des autorités	188'423		210'210		133'801	
3003.00	Jetons de présence	102'272		117'600		91'116	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	10'930		15'930		9'100	
3031.00	Allocations familiales	4'835		5'370		3'300	
3040.00	Caisse de pension	18'443		16'980		16'738	
3050.00	Assurances accidents	269		390		227	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	11'541		12'300		10'793	
3091.00	Frais de formation			3'800			
3099.00	Frais divers du personnel	138		500		148	
3101.00	Fourniture bureau, imprimés, consom.	4'043		7'250		4'342	
3109.00	Frais administratifs divers	12'691		12'800		15'764	
3111.00	Achats machines et mobilier	2'500		2'600			
3170.00	* Frais de réceptions et de manifestations	15'911		18'100		6'374	
3181.00	Frais de ports	2'005		2'000		1'038	
3182.00	Frais de téléphones	150		500		156	
4362.00	Remboursement de frais						500
101	Municipalité	2'477'918	37'653	2'749'845	50'000	2'459'692	11'930
3001.00	Traitements des autorités	901'115		936'800		903'548	
3003.00	Jetons de présence	33'390		50'000		11'377	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	4'296		8'300		3'960	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	57'270		59'400		56'260	
3031.00	Allocations familiales	26'643		26'750		20'881	
3040.01	Fonds de prévoyance Municipalité	158'977		154'370		154'346	
3050.00	Assurances accidents	1'707		1'900		1'729	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	5'108		10'000		8'678	
3063.00	Frais de représentations	69'275		70'000		69'610	
3091.00	Frais de formation			1'000		350	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	1'232		1'000		262	
3170.00	** Frais de réceptions et de manifestations	30'123		154'000		95'222	
3185.00	** Honoraires, frais d'expertises et cachets	120'487		90'000		76'262	
3193.00	Contributions et cotisations	82'571		88'715		89'076	
3528.01	Promotion économique	606'202		665'250		623'069	
3653.00	Aides, subventions culture, loisirs	197'052		187'360		166'270	
3659.00	Dons, aides et subventions diverses	37'127		100'000		38'652	
3809.02	Attribution fonds prestations fin de mandat	72'089		73'000		72'284	
3904.00	Imputations internes locations, redevances	73'254		72'000		67'857	
4361.01	Jetons et indemnités à rembourser		37'603		50'000		10'400
4362.00	Remboursement de frais		50				1'530
11	Administration	2'487'364	136'662	2'821'090	150'000	2'503'064	138'109
110	Secrétariat général	2'035'050	117'262	2'231'530	130'000	1'957'427	110'709
3011.00	Traitements	1'387'314		1'440'100		1'305'108	
3012.00	* Salaires personnel auxiliaire	50'587		109'700		109'443	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	91'352		96'470		89'894	
3031.00	Allocations familiales	40'642		43'440		32'680	
3040.00	Caisse de pension	227'872		239'330		214'970	
3050.00	Assurances accidents	3'432		3'570		3'359	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	4'657		6'000		4'654	
3091.00	Frais de formation	11'003		20'200		6'237	
3099.00	Frais divers du personnel	3'843		5'000		2'971	
3101.00	Fourniture bureau, imprimés, consom.	38'678		61'100		25'091	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	12'011		15'000		11'269	
3111.00	Achats machines et mobilier	6'152		5'000		5'374	
3137.00	Achats destinés à la revente	99'747		99'000		98'452	
3151.00	Entretien mobilier et équipements de bureau			500			
3163.00	** Location d'objets mobiliers	2'746		22'620		7'036	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	315		1'000			
3181.00	Frais de ports	9'756		20'000		13'489	
3182.00	Frais de téléphones	6'718		4'000		4'971	

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

101.3170.00 Ajustement du stock des vins
101.3185.00 Augmentation des mandats juridiques confiés à des tiers

110.3163.00 Dès 2019, la location des imprimantes est intégrée dans le prix des photocopies

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3183.00	Frais cptes bancaires, postaux, taxes BVR	999		1'000		916	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises, cachets	8'384		10'000			
3186.00	Primes d'assurances	758		820		632	
3189.00	Autres prestations de tiers			1'300			
3193.00	Contributions et cotisations	1'450		1'500			
3313.00	Amort. machines, mobilier, véhicules	20'360		20'360		20'360	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	2'700		1'000			
3904.00	Imputations internes locations, redevances	3'054		3'000			
3909.00	Intérêts internes	520		520		520	
4356.00	Facturation de services à des tiers		106'917		115'000		103'178
4362.00	Remboursement de frais		10'345		15'000		7'531
111	Naturalisations	17'091	19'400	27'950	20'000	18'407	27'400
3003.00	Jetons de présence	400		2'450		2'800	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais					37	
3101.00	Fourniture bureau, imprimés, consom.					16	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion			1'000		790	
3111.00	Achats machines et mobilier					2'264	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	15'691		14'500			
3189.00	** Autres prestations de tiers	1'000		10'000		12'500	
4311.00	Emoluments de chancellerie		19'400		20'000		27'400
112	Délégué à l'économie	84'560		145'000		127'329	
3528.01	** Promotion économique	84'560		145'000		127'329	
113	Communication	342'352		403'610		399'901	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	55'335		57'200		57'200	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	3'540		3'600		3'659	
3031.00	Allocations familiales	1'566		1'620		1'324	
3040.00	Caisse de pension	1'651				8'725	
3050.00	Assurances accidents	112		790		116	
3102.00	** Livres, journaux, annonces et promotion	26'565		72'000		64'068	
3109.10	Actions de communication	253'584		268'400		264'809	
114	Conseil juridique	8'311		13'000			
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	835		3'000			
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	7'476		10'000			
13	Personnel et assurances	2'549'414	264'167	2'644'960	1'254'500	2'459'246	20'084
130	Ressources humaines	1'646'398	14'167	1'705'970	4'500	1'515'336	20'084
3011.00	Traitements	1'030'150		1'034'400		955'522	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	47'087		44'700		12'415	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	68'694		67'810		61'690	
3031.00	Allocations familiales	30'476		30'540		22'384	
3040.00	Caisse de pension	169'250		171'060		155'020	
3050.00	Assurances accidents	2'370		2'370		2'065	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	15'830		18'500		10'515	
3091.00	Frais de formation	116'996		150'000		142'205	
3092.00	* Frais de recherche de personnel	76'579		90'000		59'108	
3093.00	Santé et sécurité au travail	7'820		8'500		8'500	
3099.00	Frais divers du personnel	44'710		46'000		43'423	
3101.00	Fourniture bureau, imprimés, consom.	4'158		5'200		5'068	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	549		1'000		329	
3111.00	Achats machines et mobilier	1'110		2'500		3'458	
3181.00	Frais de ports	11'953		15'000		13'041	
3182.00	Frais de téléphones	2'170		3'300		2'711	
3183.00	Frais cptes bancaires, postaux, taxes BVR					380	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	15'513		15'000		17'443	
3186.00	Primes d'assurances	983		90			
3191.00	Impôts et taxes					59	
4362.00	Remboursement de frais		4'167		4'500		20'084
4902.00	** Prestations internes fournies		10'000				
131	Office du personnel/assurances	903'016	250'000	938'990	1'250'000	943'910	
3011.10	Primes fidélité employés	72'832		80'000		90'944	

111.3189.00 Un atelier Caritas sur quatre a été réalisé, diminution du nombre de participants en raison d'un changement de législation

112.3528.01 Changement de titulaire du poste

113.3102.00 Diminution des publications dans la presse

130.4902.00 Prestations internes fournies pour la gestion de l'UAPE de Chamblon

	Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3012.05 **	Indemnités de départ	39'733	86'000		105'991	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	35'823	37'460		42'914	
3031.00	Allocations familiales	15'826	16'870		15'597	
3032.00	Allocations de résidence	425'456	430'000		425'390	
3033.00	Allocations de mariage	9'600	6'000		11'000	
3050.00	Assurances accidents	2'253	1'860		2'478	
3071.00	Pensions aux retraités et veuves	5'520	5'600		5'520	
3072.00 **	Indemnités de décès	28'166				
3079.00	Indexation des pensions	65'011	68'000		67'570	
3091.00	Frais de formation	27'113	31'700		25'670	
3186.00	Primes d'assurances	175'684	175'500		150'834	
4809.00	Prélèvement sur le fonds de réserve		250'000		1'250'000	
14	Intérêts généraux	416'499	457'740		433'101	
140	Archives	416'499	457'740		433'101	
3011.00	Traitements	192'038	208'400		201'913	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	18'250	30'000		14'591	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	13'479	14'980		13'840	
3031.00	Allocations familiales	6'316	6'750		5'009	
3040.00	Caisse de pension	30'735	34'770		34'467	
3050.00	Assurances accidents	427	490		440	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais				2'492	
3101.00	Fourniture bureau, imprimés, consom.				2'392	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	39	200			
3109.00	Frais administratifs divers				69	
3111.00	Achats machines et mobilier		500			
3161.00	Loyers et locations	55'694	61'000		57'142	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	23'909	25'000		25'214	
3186.00	Primes d'assurances	471	510		393	
3312.00	Amortissements bâtiments, constructions	71'490	71'490		71'490	
3909.00	Intérêts internes	3'650	3'650		3'650	

131.3012.05 Budget établi sur une moyenne des 5 dernières années, diminution du nombre de départs pour cause d'invalidité ou de retraite

131.3072.00 Montant versé à la famille d'un collaborateur décédé selon le Statut pour le personnel de l'Administration communale

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2019

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
42	AggloY	400'013	180'731	493'290	201'900	439'403	189'918
427	Bureau AggloY	400'013	180'731	493'290	201'900	439'403	189'918
3003.00	Jetons de présence	350				253	
3011.00	** Traitements	255'797		274'300		266'802	
3012.00	** Salaires personnel auxiliaire	4'560		19'200		9'632	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	16'655		18'450		17'601	
3031.00	Allocations familiales	7'368		8'310		6'370	
3040.00	Caisse de pension	43'268		45'150		46'131	
3050.00	Assurances accidents	529		830		888	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	1'220		1'000		762	
3091.00	Frais de formation	1'470		6'000		760	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	8'484		1'500		1'133	
3109.00	Frais administratifs divers	2'243		6'980		5'919	
3109.10	** Actions de communication	8'676		40'000		31'728	
3111.00	Achats machines et mobilier			1'500		5'790	
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage			200			
3123.00	Consommation d'électricité			600			
3133.00	Achats produits, fournit. nettoyage, désinfection	61		550		70	
3181.00	Frais de ports	215		1'500		128	
3182.00	Frais de téléphones	376		1'000		785	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises, cachets	11'487		25'000		15'000	
3186.00	Primes d'assurances	17		20			
3189.00	Autres prestations de tiers			3'900		1'228	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	3'000		3'000		3'000	
3904.00	Imputations internes locations, redevances	34'236		34'300		25'423	
4516.00	Particip. du canton, aménagement territoire		128'385		128'400		128'708
4526.00	Participation de communes, aménagement territoire		52'346		73'500		61'210
58	Temples et cultes	702'024	98'136	839'110	126'500	849'187	72'837
580	Culte protestant	491'185	11'367	636'320	11'500	504'256	16'598
3011.00	Traitements	100'448		98'800		95'259	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	15'829		26'000		18'668	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	6'980		7'840		6'649	
3031.00	Allocations familiales	3'088		3'530		2'406	
3040.00	Caisse de pension	19'715		15'910		19'061	
3050.00	Assurances accidents	272		250		251	
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage			150			
3120.00	Consommation d'énergie	28'986		40'000		37'169	
3130.00	Fournitures et prestations légales			500		207	
3133.00	Achats produits, fournit. nettoyage, désinfection	338		2'200		185	
3186.00	Primes d'assurances	9'022		8'240		7'651	
3189.00	Autres prestations de tiers			1'000		317	
3312.00	Amortissements bâtiments, constructions	18'020		18'020		18'020	
3652.00	Aides, subventions enseignement, cultes	36'076		38'000		32'505	
3902.00	Imputations interne biens, services, march.	6'476		5'900		5'331	
3904.00	Imputations internes locations, redevances	600		600		600	
3905.00	Entretien interne des bâtiments	242'574		366'620		257'218	
3909.00	Intérêts internes	2'760		2'760		2'760	
4522.01	Participation communes frais de cultes		11'367		11'500		16'598
581	Culte catholique	210'839	86'769	202'790	115'000	344'931	56'239
3011.00	Traitements	18'527		18'000		17'330	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	21'751		18'700		20'014	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	2'528		2'310		2'320	
3031.00	Allocations familiales	1'118		1'040		840	
3040.00	Caisse de pension	4'234		2'960		4'120	
3050.00	Assurances accidents	82		80		76	
3120.00	Consommation d'énergie	23'661		24'000		31'495	
3130.00	Fournitures et prestations légales	13'033		5'000		12'016	
3141.00	Charges fixes d'entretien des bâtiments	4'609		5'000		125'052	
3141.10	Entretien-rénovations des bâtiments	1'000		6'000		12'624	
3186.00	Primes d'assurances	7'098		5'000		4'180	
3189.00	Autres prestations de tiers	23'000		23'000		23'000	

427.3011.00 Départ du responsable d'AggloY
427.3012.00 Pas d'engagement de personnel auxiliaire

427.3109.10 Manifestations et actions reportées

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2019

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3652.00	Aides, subventions enseignement, cultes	22'000		22'000		21'000	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	6'080		5'900		3'230	
3905.00	Entretien interne des bâtiments	62'120		63'800		67'634	
4522.01	Participation communes frais de cultes		86'769		115'000		56'239

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Finances et sports	31'605'969	126'595'202	32'001'940	123'850'900	29'931'191	123'100'295
17	Sports	6'024'790	1'422'598	6'049'420	1'418'850	5'790'840	1'451'584
170	Bureau des sports	1'704'549	177'923	1'680'980	168'500	1'617'719	177'992
3003.00	Jetons de présence	1'103		2'200		650	
3011.00	Traitements	531'868		536'400		511'450	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	14'431		15'500		17'524	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	34'109		34'690		33'351	
3031.00	Allocations familiales	16'122		15'620		12'282	
3040.00	Caisse de pension	89'042		88'780		81'671	
3050.00	Assurances accidents	1'145		1'130		1'179	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	2'575		4'500		6'090	
3091.00	Frais de formation	3'060		2'500		2'446	
3099.00	Frais divers du personnel	1'225		2'000		2'423	
3101.00	Fourniture bureau, imprimés, consom.	4'558		4'500		1'965	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	4'771		5'000		8'037	
3109.10	Actions de communication	8'000		7'500		4'233	
3111.00	Achats machines et mobilier	1'050		1'000		492	
3155.00	Entretien des véhicules	1'064		2'000		2'334	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	181'942		179'500		181'361	
3170.10	Promotion Marketing	20'844		20'000		19'158	
3181.00	Frais de ports	2'809		3'000		2'628	
3182.00	Frais de téléphones	1'229		2'000		2'292	
3186.00	Primes d'assurances	4'762		2'220		1'477	
3189.00	Autres prestations de tiers	81'369		81'300		32'501	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainissement	102'390		93'510		93'510	
3312.00	** Amortissements bâtiments, constructions	24'340					
3653.14	* Aides aux sociétés sportives	284'700		288'000		325'592	
3653.15	Aides particulières (Comm. des Sports)	35'310		40'000		30'945	
3904.00	Imputations internes locations, redevances	236'000		236'000		230'000	
3909.00	Intérêts internes	14'730		12'130		12'130	
4273.02	Location véhicules et outillage		1'674		4'000		2'917
4359.00	** Ventes et prestations diverses		36'655		16'500		24'822
4653.00	Participation de tiers, sponsoring		16'593		25'000		27'253
4904.00	Imputations int., loyers et redevances		123'000		123'000		123'000
171	Installations piscines/patinoire	3'172'837	1'165'885	3'229'425	1'158'050	3'047'163	1'184'307
3011.00	Traitements	975'992		1'039'500		993'692	
3012.00	*/** Salaires personnel auxiliaire	272'758		255'000		203'616	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	79'661		79'800		75'573	
3031.00	Allocations familiales	35'248		35'950		27'367	
3040.00	Caisse de pension	144'578		191'420		144'747	
3050.00	Assurances accidents	3'135		2'590		3'293	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	367		300		384	
3065.00	Frais de vêtements	1'923		2'500		2'093	
3091.00	Frais de formation	8'340		8'325		2'470	
3099.00	Frais divers du personnel	404		300		204	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	759		2'000		985	
3109.00	Frais administratifs divers	1'752		1'600		1'243	
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage	18'660		23'300		21'972	
3121.00	Consommation d'eau	85'068		85'000		72'130	
3122.00	** Consommation de gaz	174'855		161'000		153'336	
3123.00	Consommation d'électricité	218'528		184'000		213'606	
3124.00	Achats et consommation de combustibles	4'602		5'000		3'863	
3133.00	Achats produits, fournit. net., désinfection	77'611		79'300		80'476	
3141.00	Charges fixes d'entretien des bâtiments	1'869		2'000		397	
3141.10	Entretien-rénovations des bâtiments	108'932		115'200		86'792	
3145.00	Entretien des parcs et zones de loisirs	4'586		3'000		4'371	
3154.00	** Entretien machines, mat. d'exploit.	117'149		131'640		119'267	
3161.00	Loyers et locations	420'000		420'000		420'000	
3182.00	Frais de téléphones	2'965		3'100		3'395	
3183.00	Frais cptes bancaires, postaux, taxes BVR	814					
3186.00	Primes d'assurances	19'459		15'120		12'319	
3189.00	Autres prestations de tiers	41'616		47'200		43'776	
3191.00	Impôts et taxes	72'646		74'490		71'078	

170.3312.00 Concerne la base nautique et le cabanon pour le paddle

170.4359.00 Recettes liées aux manifestations, la course de la Bonne Résolution

171.3012.00 Divers remplacements

171.3122.00 Consommation plus importante que prévue en raison des températures en 2019

171.3154.00 Economies réalisées sur l'entretien des compresseurs

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2019

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3193.00	Contributions et cotisations	450		450		450	
3312.00	Amortissements bâtiments, constructions	248'190		231'680		254'700	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	4'000		4'000		3'150	
3909.00	Intérêts internes	25'920		24'660		26'420	
4271.03	Location des installations		135'753		121'800		128'258
4271.04	Locations restaurants / buvettes		27'299		28'560		28'560
4359.00	Ventes et prestations diverses		72'184		58'560		65'044
4362.00	Remboursement de frais						1'000
4392.00	** Entrées et abonnements		477'649		496'130		520'445
4904.00	Imputations internes, loyers, redevances		453'000		453'000		441'000
172	Sites de sport (terrains des Isles, des Vuagères, skatepark)	72'075	7'875	97'850	17'420	89'410	12'618
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage	10'972		11'000		3'444	
3121.00	Consommation d'eau	537		450		487	
3123.00	Consommation d'électricité	811		3'600		2'749	
3141.00	Charges fixes d'entretien des bâtiments	9'181		8'000		6'372	
3141.10	Entretien-rénovations des bâtiments	3'584		4'000		6'075	
3145.00	Entretien des parcs et zones de loisirs	109		2'000		156	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	46'881		68'800		70'126	
4272.04	Location terrains sportifs		3'900		9'300		10'709
4653.00	Participation de tiers, sponsoring		3'975		8'120		1'909
173	Stade municipal	1'075'329	70'915	1'041'165	74'880	1'036'548	76'667
3011.00	Traitements	282'295		282'600		277'700	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	245		2'100		2'000	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	18'121		17'890		17'760	
3031.00	Allocations familiales	8'017		8'060		6'434	
3040.00	Caisse de pension	43'564		43'110		40'825	
3050.00	Assurances accidents	578		580		567	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	123		300		498	
3063.00	Frais de représentations			150		87	
3065.00	Frais de vêtements	3'309		4'000		1'213	
3091.00	Frais de formation	404		3'000		325	
3099.00	Frais divers du personnel	155		100		1'226	
3101.00	Fourniture bureau, imprimés, consom.	245		400		129	
3111.00	Achats machines et mobilier			400		130	
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage	23'205		26'150		20'184	
3121.00	Consommation d'eau	5'611		5'000		4'430	
3122.00	Consommation de gaz	18'301		12'000		11'794	
3123.00	Consommation d'électricité	29'826		30'000		27'623	
3133.00	Achats produits, fourniture, nettoyage, désinfection	7'653		7'000		5'043	
3141.00	Charges fixes d'entretien des bâtiments	17'758		18'600		16'084	
3141.10	Entretien-rénovations des bâtiments	52'351		65'500		17'121	
3145.00	** Entretien des parcs et zones de loisirs	196'249		220'200		216'534	
3154.00	Entretien machines, mat. d'exploit., entretien	4'351		2'500		817	
3163.00	Location d'objets mobiliers	1'809		1'000		1'551	
3182.00	Frais de téléphones	737		400		460	
3186.00	Primes d'assurances	2'207		1'960		1'858	
3189.00	Autres prestations de tiers	16'074		17'000		16'155	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainissement			24'580		21'977	
3312.00	** Amortissements bâtiments, constructions	85'050		32'180		79'310	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	236'690		209'505		240'615	
3909.00	Intérêts internes	20'400		4'900		6'100	
4271.04	Locations restaurants / buvettes		26'650		30'480		30'480
4272.04	Location terrains sportifs		44'265		44'400		46'187
19	Informatique	2'453'676	615'196	2'631'390	563'330	2'290'204	628'139
190	Office informatique	2'157'540	599'449	2'331'880	549'330	2'051'731	613'692
3011.00	Traitements	719'245		778'100		746'445	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	34'473		31'600		23'846	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	47'976		50'890		49'249	
3031.00	Allocations familiales	21'244		22'920		17'827	
3040.00	Caisse de pension	105'349		128'230		122'190	
3050.00	Assurances accidents	1'678		1'820		1'742	

171.4392.00 Diminution du nombre d'entrées

173.3145.00 Economies réalisées sur l'entretien des zones engazonnées

173.3312.00 Concerne l'étude du stade municipal

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	3'006		4'000		2'169	
3065.00	Frais de vêtements			100		200	
3091.00	Frais de formation	29'033		30'500		15'704	
3101.00	Fourniture bureau, imprimés, consom.	20'570		36'000		29'648	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion			2'000		660	
3111.10	Achats machines, mobilier et logiciels	267'966		269'560		299'707	
3155.00	Entretien des véhicules	2'305		3'520		3'984	
3156.00	Entretien équipement, matériel spécialisé	470'018		475'800		351'592	
3181.00	Frais de ports	58		500		49	
3182.00	Frais de téléphones	11'777		10'000		6'898	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises, cachets	139'517		138'100		142'755	
3186.00	Primes d'assurances	2'236		4'680		2'339	
3189.03	Maintenance site Internet	30'798		30'600		23'978	
3313.00	Amort. machines, mobilier, véhicules	176'740		241'040		139'780	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	70'000		70'000		68'000	
3909.00	Intérêts internes	3'550		1'920		2'970	
4356.00	Facturation de services à des tiers						
4362.00	Remboursement de frais		123'327		74'730		154'692
4902.00	Prestations internes fournies		476'122		474'600		459'000
193	Unité géom.et inform.du territoire (SIT)	296'136	15'747	299'510	14'000	238'473	14'447
3011.00	Traitements	195'243		195'100		165'585	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	12'478		12'270		10'582	
3031.00	Allocations familiales	5'540		5'530		3'861	
3040.00	Caisse de pension	32'009		31'980		26'997	
3050.00	Assurances accidents	396		400		336	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	380		1'000		167	
3091.00	Frais de formation	17'820		17'800		360	
3101.00	Fourniture bureau, imprimés, consom.	172		300		32	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion			200			
3111.00	Achats machines et mobilier	679		1'000		1'053	
3156.00	Entretien équipement, matériel spécialisé			500		341	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises, cachets	24'038		25'730		22'752	
3189.00	Autres prestations de tiers	7'382		7'700		6'408	
4356.00	Facturation de services à des tiers		15'747		14'000		14'447
20	Comptabilité	1'635'978	212'872	1'291'790	181'000	1'218'996	712'628
200	Comptabilité générale	1'635'978	212'872	1'291'790	181'000	1'218'996	712'628
3011.00	Traitements	641'296		667'700		649'930	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	12'651		14'700		10'790	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	41'349		42'890		42'140	
3031.00	Allocations familiales	18'392		19'320		15'331	
3040.00	Caisse de pension	107'448		111'340		109'483	
3050.00	Assurances accidents	1'477		1'560		1'484	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	4'166		2'600		4'393	
3091.00	Frais de formation	1'500		4'000		1'988	
3099.00	Frais divers du personnel	1'715		1'600		1'800	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	2'483		500		1'142	
3109.00	Frais administratifs divers	10'270		9'200		11'747	
3111.00	Achats machines et mobilier	3'528		10'000		10'251	
3151.00	Entretien mobilier, équipements de bureau	57		500			
3181.00	Frais de ports	8'308		11'500		7'301	
3182.00	Frais de téléphones	437		800		610	
3183.00	Frais cptes bancaires, postaux, taxes BVR	21'672		13'500		8'731	
3184.00	** Frais de contentieux et de poursuites	157'306		100'000		122'130	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	55'334		60'000		62'782	
3186.00	Primes d'assurances			80			
3301.00	** Pertes sur débiteurs	209'013		220'000		156'964	
3809.01	Attribution débiteurs douteux	337'577					
4319.00	** Frais de rappel		19'157		2'000		4'807
4361.00	Remboursements jetons, traitements		8'478		18'000		5'800
4362.00	** Remboursement de frais		109'032		85'000		103'362
4362.01	Récupération ADB		30'205		30'000		49'659
4652.00	Participation des parents						
4809.01	** Dissolution débiteurs douteux						503'000

- 200.3184.00 Augmentation des avances pour les frais de contentieux, compensé en partie par le cpte 4362.00
- 200.3301.00 Traitements des actes de défaut de biens et divers loyers non récupérables
- 200.4319.00 Principalement pour les taxes communales
- 200.4362.00 Remboursement par l'AVS de la taxe CO2, des frais de gestion du SDIS et des frais de contentieux
- 200.4809.01 Liée aux créances fiscales

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2019

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4902.00	Prestations internes fournies		46'000		46'000		46'000
21	Impôts	2'081'122	70'756'823	1'985'000	69'646'000	2'130'035	70'481'782
210	Contributions publiques	2'081'122	70'756'823	1'985'000	69'646'000	2'130'035	70'481'782
3187.00	Commissions de perception	516'918		475'000		476'387	
3290.00	** Intérêts bonifiés	19'490		60'000		25'629	
3301.01	Défalcations et remises	1'544'714		1'450'000		1'628'019	
4001.00	Impôts sur le revenu		50'885'564		51'325'000		49'342'288
4002.00	Impôts sur la fortune		4'727'551		4'780'000		4'600'362
4011.00	** Impôts sur le bénéfice des sociétés		4'708'514		3'850'000		5'451'906
4012.00	Impôts sur le capital des sociétés		629'125		400'000		370'325
4013.00	Impôts complément. s/immeubles		703'448		550'000		718'416
4020.00	Impôts fonciers		4'191'768		4'100'000		4'048'088
4040.00	Droits de mutations		2'004'716		1'700'000		1'608'559
4050.00	Impôts sur successions et donations		844'988		900'000		1'472'711
4061.00	Impôts sur les chiens		58'625		61'000		57'925
4090.00	Impôts divers récupérés		386'493		600'000		561'481
4221.00	Intérêts c/c et intérêts de retard		614'699		480'000		472'460
4411.00	Impôts sur les gains immobiliers		1'001'333		900'000		1'777'261
22	Finances	19'361'983	53'587'713	19'961'030	52'041'720	18'470'166	49'826'162
220	Service financier	4'008'846	7'921'294	4'261'030	6'404'720	3'850'991	7'497'001
3183.00	Frais cptes bancaires, postaux, taxes BVR	66'065		106'000		16'496	
3183.01	** Perte de change	91'744		50'000		131'146	
3210.00	** Intérêts et frais c/c bancaires	35'483		158'000		24'178	
3210.01	Intérêts des emprunts à court terme			10'000			
3223.04	Pensionskasse Post 1.30% 2014-28	65'000		65'000		65'000	
3223.05	Pensionskasse Post 2.51% 2010-22	125'500		125'500		125'500	
3223.06	PostFinance 1.33% 2012-22	66'500		66'500		66'500	
3223.07	PostFinance 1.80% 2014-2026	90'000		90'000		90'000	
3223.08	PostFinance 2.04% 2014-26	183'600		183'600		183'600	
3223.09	PostFinance 2.06% 2010-20	61'800		61'800		61'800	
3223.10	PostFinance 2.82% 2010-25	141'000		141'000		141'000	
3223.14	BCGE 2.50% 2012-20	125'000		125'000		125'000	
3223.15	BCGE 1.92% 2010-22	96'000		96'000		96'000	
3223.23	Postfinance 3.205% 2009-19 (Kk.Austria)	160'250		160'250		160'250	
3223.24	PostFinance 3.27 % 2008-18 (Kk.Austria)					228'900	
3223.28	UBS Swap 2.315%+0.25% 2012-23	166'890		151'400		168'362	
3223.29	UBS Swap 2.41%+0.30% 2011-23	158'627		143'600		160'565	
3223.32	Helvetia 1.24% 2014-28	62'000		62'000		62'000	
3223.33	Helvetia 1.5% 2012-26	75'000		75'000		75'000	
3223.34	Helvetia 1.54% 2013-25	123'200		123'200		123'200	
3223.35	Helvetia 1.62% 2014-29	81'000		81'000		81'000	
3223.36	Helvetia 2.24% 2013-33	112'000		112'000		112'000	
3223.37	SUVA 1.59% 2012-24	79'500		79'500		79'500	
3223.38	SUVA 2.08% 2011-21	270'400		270'400		270'400	
3223.39	SUVA 2.58% 2011-20	129'000		129'000		129'000	
3223.40	SUVA 2.73% 2009-19	136'500		136'500		136'500	
3223.41	Vaud.Assur.1.80% 2012-27	36'000		36'000		36'000	
3223.42	Pensionskasse Post 0.91% 2015-29	91'000		91'000		91'000	
3223.43	Csse de pensions Migros 1.10% 2015-30	110'000		110'000		110'000	
3223.44	VZ Depotbank AG 0.62% 2015-24	31'000		31'000		31'000	
3223.45	BCGE 0.7% 2016-2026	56'000		56'000		56'004	
3223.46	Caisse de pension Etat GE 0.89% 2015-2027	44'500		44'500		44'500	
3223.47	Basler Kantonalbank 0.59% 2016-2026	59'819		59'000		60'147	
3223.48	Basler Kantonalbank 0.97% 2017-2032	49'174		49'180		49'443	
3223.49	BCV 0.95% 2017-2032	288'958		285'000		288'958	
3223.50	BCV 1.11% 2018-2033	337'625		333'000		197'950	
3223.51	Basler Kantonalbank 1.04% 2018-2033	73'811				25'076	
3226.00	** Intérêts courus sur emprunts	128'899		364'100		-51'984	
4221.01	** Produits de change		83'220		50'000		156'683
4222.00	** Intérêts et dividendes moyen, long terme		835'718		511'700		752'995
4241.00	** Bénéfices sur ventes de titres		247'449				3'229'544
4242.00	** Gains comptables sur immeubles		3'264'459		2'800'000		
4272.03	Indemnité pr usage du sol (SEY)		839'838		861'000		856'201

210.3290.00 Intérêts rémunérateurs et compensatoires versés

210.4011.00 Comprend l'aide financière cantonale liée à la RIE III pour CHF 1'065'682.-

220.3183.01 Différence de change entre le taux moyen mensuel de l'AFC et le taux du marché lors du paiement, compensé par le cpte 4221.01

220.3210.00 Intérêts négatifs sur les comptes courants

220.3226.00 Variation de la provision des intérêts courus

220.4221.01 Différence de change entre le taux moyen mensuel de l'AFC et le taux du marché lors du paiement

220.4222.00 Dividende extraordinaire de Gaznat sur les actions privilégiées de classe A pour CHF 304'911.-

220.4241.00 Solde de la part de liquidation des actions de Cité des Bains SA

220.4242.00 Produit de la vente de la parcelle 2040 avec le bâtiment de la rue de l'Ancienne-Poste 2

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4909.00	Intérêts internes facturés		2'650'610		2'182'020		2'501'578
221	Service financier de l'Etat	15'353'137	45'666'419	15'700'000	45'637'000	14'619'175	42'329'161
3528.00	** Fonds de péréquation	15'353'137		15'700'000		14'619'175	
4528.00	Retour fonds de péréquation		45'666'419		45'637'000		42'329'161
23	Amortissements et réserves	48'420		83'310		30'950	
230	Amort. et subventions divers	48'420		83'310		30'950	
3312.00	Amortissements bâtiments, constructions	21'260		27'460			
3909.00	Intérêts internes	27'160		55'850		30'950	

221.3528.00 Révision de la péréquation intercommunale de 2019

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Bâtiments et urbanisme	27'030'005	8'738'372	26'445'690	8'616'020	24'732'970	8'407'563
30	Administration et technique	784'578	9'130	880'885	1'600	818'826	598
300	Bâtiments administration	784'578	9'130	880'885	1'600	818'826	598
3011.00	* Traitements	492'215		513'600		560'516	
3012.00	** Salaires personnel auxiliaire	11'005		33'200		20'394	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	31'903		38'520		36'972	
3031.00	Allocations familiales	14'149		17'350		13'388	
3040.00	Caisse de pension	79'020		97'400		90'547	
3050.00	Assurances accidents	1'137		1'400		1'251	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	3'106		3'600		4'451	
3063.00	Frais de représentations	260		400		419	
3065.00	Frais de vêtements			600			
3091.00	** Frais de formation	3'623		17'700		14'287	
3099.00	Frais divers du personnel	1'964		2'500		2'957	
3101.00	Fourniture bureau, imprimés, consom.	8'677		13'000		11'246	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	2'402		2'600		8'008	
3109.10	Actions de communication	2'716		7'500			
3111.00	Achats machines et mobilier	3'838		6'000		4'265	
3181.00	Frais de ports	11'152		7'500		9'490	
3182.00	Frais de téléphones	13'003		10'000		12'628	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises, cachets	34'243		35'000		25'438	
3186.00	Primes d'assurances	394		215		164	
3189.00	* Autres prestations de tiers	69'526		67'800		60	
3193.00	Contributions et cotisations	245		5'000		2'346	
4359.00	Ventes et prestations diverses		8'942				
4362.00	Remboursement de frais		188		1'600		598
34	Gérances	5'850'073	6'276'267	5'592'765	6'058'050	5'534'185	5'870'059
340	Gérance	356'057	356'057	322'960	322'960	309'913	309'913
3011.00	Traitements	253'622		250'400		241'951	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	16'214		15'740		15'467	
3031.00	Allocations familiales	7'173		7'090		5'598	
3040.00	Caisse de pension	41'704		41'130		39'543	
3050.00	Assurances accidents	474		500		474	
3101.00	Fournit.bureau, imprimés, consom.	1'150		1'100		1'344	
3109.00	Frais administratifs divers	1'138		1'000		639	
3183.00	Frais cptes bancaires, postaux, taxes BVR	5'074		6'000		4'897	
3313.00	** Amort. machines, mobilier, véhicules	28'780					
3909.00	Intérêts internes	730					
4359.00	Ventes et prestations diverses		31'028		30'000		31'267
4902.00	Prestations internes fournies		325'029		292'960		278'646
341	Service technique	887'769	887'769	893'910	893'910	804'239	804'239
3011.00	Traitements	596'155		594'100		566'689	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	38'097		37'340		36'106	
3031.00	Allocations familiales	16'854		16'820		13'067	
3040.00	Caisse de pension	98'414		98'140		93'904	
3050.00	Assurances accidents	1'113		1'170		1'111	
3109.00	Frais administratifs divers			8'000		6'228	
3154.00	Entretien machines, mat. d'exploit.	211		1'000		590	
3155.00	Entretien des véhicules	14'419		22'050		13'769	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises, cachets	47'313		50'000		31'843	
3186.00	Primes d'assurances	2'587		3'400		2'352	
3189.00	Autres prestations de tiers	40'458		40'000			
3313.00	Amort. machines, mobilier, véhicules	31'218		21'220		37'490	
3909.00	Intérêts internes	930		670		1'090	
4273.02	Location véhicules et outillage		509		2'000		
4356.00	Facturation de services à des tiers				500		484
4359.00	Ventes et prestations diverses						2'164
4902.00	Prestations internes fournies		887'260		891'410		801'591
344	Bâtiments HLM	1'566'658	1'576'777	1'468'520	1'542'780	1'386'832	1'391'966
3011.00	Traitements	83'053		82'900		81'040	

300.3012.00 Pas d'engagement d'auxiliaires pour la saisie de données de la gestion immobilière

300.3091.00 Certaines formations sont reportées en 2020

340.3313.00 Concerne la planification et la gestion immobilière

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2019

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	33'338		30'900		26'882	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	7'229		7'150		6'801	
3031.00	Allocations familiales	3'198		3'220		2'461	
3040.00	Caisse de pension	14'137		12'940		12'385	
3050.00	Assurances accidents	275		230		217	
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage	857		1'500		1'099	
3120.00	Consommation d'énergie	74'329		76'000		71'940	
3133.00	Achats produits, fournis. nettoyage, désinfection	6'854		11'660		7'607	
3141.30	Charges fixes d'entretien des bâtiments PF	41'527		45'830		39'652	
3141.31	** Entretien-rénovations des bâtiments PF	317'169		206'100		159'461	
3141.32	Amélioration des bâtiments PF					56'958	
3145.00	Entretien des parcs et zones de loisirs	11'530		20'350		14'990	
3186.00	Primes d'assurances	15'261		13'300		12'959	
3189.00	Autres prestations de tiers	7'417		6'160		5'070	
3189.02	Garde et surveillance	4'471		6'000		4'471	
3303.00	Amort. patrimoine financier terrains, bâtiments	543'830		543'830		543'830	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	266'223		264'490		203'050	
3909.00	Intérêts internes	135'960		135'960		135'960	
4231.00	Loyers bâtiments patrimoine financier		1'388'070		1'361'100		1'372'718
4359.00	Ventes et prestations diverses		24'675		23'400		18'058
4362.00	Remboursement de frais		11'206		5'000		4'537
4363.00	Remboursement de dommages		4'155				
4501.00	Contributions et subventions fédérales		16'392		21'000		-5'627
4803.00	Prélèvement au fonds de rénovation bâtiments		130'000		130'000		
4904.00	Imputations internes, loyers, redevances		2'280		2'280		2'280
346	Bâtiments patrimoine financier	3'039'589	3'455'664	2'907'375	3'298'400	3'033'201	3'363'941
3011.00	Traitements	79'695		53'600		74'506	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	30'610		56'900		23'925	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	5'996		6'930		5'262	
3031.00	Allocations familiales	2'652		3'120		1'904	
3040.00	Caisse de pension	12'197		7'910		11'277	
3050.00	Assurances accidents	329		220		322	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	931		550		1'029	
3111.00	Achats machines et mobilier			500			
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage	2'673		3'300		8'060	
3121.00	Consommation d'eau	51'246		53'150		47'117	
3122.00	Consommation de gaz	30'001		29'400		37'233	
3123.00	Consommation d'électricité	47'535		46'500		46'013	
3124.00	Achats et consommation combustibles			30'000			
3133.00	Achats produits, fournis. nettoyage, désinfection	18'745		18'100		14'075	
3141.30	Charges fixes d'entretien des bâtiments PF	62'995		128'230		74'641	
3141.31	* Entretien-rénovations des bâtiments PF	281'121		241'500		398'917	
3141.32	Amélioration des bâtiments PF	145'640		209'600			
3145.00	Entretien des parcs et zones de loisirs	25'795		38'900		37'937	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	14'006		20'000		67'695	
3186.00	Primes d'assurances	67'743		57'375		58'136	
3189.00	Autres prestations de tiers	10'746		46'200		18'259	
3189.02	Garde et surveillance	2'236		3'000		2'236	
3191.00	Impôts et taxes	19'376		23'000		19'053	
3303.00	** Amortissements patrimoine financier, terrains,	1'343'548		1'100'330		1'519'938	
3312.00	Amortissements bâtiments, constructions	187'060		176'990			
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	362'165		334'820		333'139	
3909.00	Intérêts internes	234'550		217'250		232'530	
4231.00	** Loyers bâtiments patrimoine financier		2'819'402		2'648'305		2'731'459
4359.00	Ventes et prestations diverses		13'424		10'100		12'525
4362.00	Remboursement de frais		53'186		20'000		38'925
4902.00	Prestations internes fournies		15'200		50'700		25'400
4904.00	Imputations internes, loyers, redevances		554'452		569'295		555'632
35	Bâtiments	17'015'482	2'214'260	16'472'555	2'235'970	14'848'017	1'986'197
354	Bâtiments patrimoine administratif	4'200'208	1'215'458	4'423'500	1'443'510	4'304'685	1'242'930
3011.00	Traitements	838'030		859'100		806'422	

344.3141.31 Compensé par le cpte 4803.00

346.3303.00 Concerne la rénovation du bâtiment de la rue du Four 1

346.4231.00 Augmentation suite à la rénovation du bâtiment de la rue du Four 1 et de la location des places de parc pour les immeubles de Léon-Jaquier

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2019

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	42'751		82'900		60'143	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	55'720		59'200		55'025	
3031.00	Allocations familiales	24'690		26'660		19'941	
3040.00	Caisse de pension	134'318		136'210		129'008	
3050.00	Assurances accidents	1'829		2'170		2'052	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	3'608		4'000		3'708	
3065.00	Frais de vêtements	7'029		8'000		1'289	
3111.00	Achats machines et mobilier	8'575		14'000		11'810	
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage	5'065		6'050		8'061	
3121.00	Consommation d'eau	19'475		13'750		17'437	
3121.10	Consommation d'eau fontaines+WC	51'679		50'000		48'798	
3122.00	Consommation de gaz	151'485		136'800		180'982	
3123.00	Consommation d'électricité	118'528		130'550		121'349	
3124.00	Achats et consommation de combustibles	21'895		11'000		9'115	
3133.00	Achats produits, fournis. nettoyage, désinfection	30'849		30'050		25'073	
3141.00	Charges fixes d'entretien des bâtiments	199'123		227'320		186'398	
3141.10	* Entretien-rénovations des bâtiments	203'345		283'600		309'169	
3141.12	Amélioration des bâtiments	70'225		130'000		132'496	
3145.00	Entretien des parcs et zones de loisirs	8'899		15'100		11'586	
3161.00	Loyers et locations	242'915		251'690		254'958	
3182.00	Frais de téléphones	1'703		2'000		1'644	
3186.00	Primes d'assurances	91'533		86'480		82'651	
3189.00	Autres prestations de tiers	30'035		34'500		19'928	
3191.00	Impôts et taxes	26'901		40'000		44'353	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainissement	44'590		43'750		43'750	
3312.00	** Amortissements bâtiments, constructions	1'306'131		1'297'550		1'286'387	
3313.00	Amort. machines, mobilier, véhicules	17'340					
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	302'245		307'880		293'836	
3909.00	Intérêts internes	139'700		133'190		137'320	
4271.00	Produits des locations		311'861		281'150		310'554
4362.00	Remboursement de frais		2'569		1'000		10'959
4902.00	Prestations internes fournies		711'027		947'020		762'232
4904.00	Imputations internes, loyers, redevances		190'000		214'340		159'185
355	Bâtiments scolaires	12'815'274	998'802	12'049'055	792'460	10'543'332	743'267
3011.00	Traitements	2'047'227		2'031'700		1'835'942	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	53'486		56'000		46'924	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	132'542		131'210		118'813	
3031.00	Allocations familiales	58'637		59'090		42'999	
3040.00	Caisse de pension	318'159		310'260		285'127	
3050.00	Assurances accidents	3'916		4'120		3'695	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais			150		200	
3091.00	Frais de formation	4'660		6'400		1'714	
3109.00	Frais administratifs divers			600		337	
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage	74'396		68'300		39'754	
3121.00	Consommation d'eau	60'163		56'000		48'151	
3122.00	Consommation de gaz	510'259		524'600		424'783	
3123.00	Consommation d'électricité	273'726		299'800		267'395	
3124.00	Achats et consommation de combustibles	94'060		75'500		4'113	
3133.00	Achats produits, fournis. nettoyage, désinfection	152'664		149'800		146'068	
3141.00	Charges fixes d'entretien des bâtiments	364'360		423'910		302'089	
3141.10	* Entretien-rénovations des bâtiments	600'741		470'000		620'121	
3141.12	Amélioration des bâtiments	164'779		139'000		76'081	
3145.00	Entretien des parcs et zones de loisirs	84'511		97'100		85'592	
3161.00	Loyers et locations	147'473		148'110		180'337	
3182.00	Frais de téléphones	2'702		2'750		1'939	
3186.00	Primes d'assurances	112'731		112'405		96'516	
3189.00	Autres prestations de tiers	171'995		169'400		135'980	
3191.00	Impôts et taxes	31'232		35'400		29'032	
3312.00	** Amortissements bâtiments, constructions	5'607'437		5'107'230		4'169'860	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	389'249		394'640		372'753	
3904.00	Imputations internes locations et redevances	609'300		609'300		564'000	
3909.00	Intérêts internes	744'870		566'280		643'020	
4271.00	Produits des locations		328'825		368'060		373'261
4271.04	Locations restaurants / buvettes		1'200				
4362.00	** Remboursement de frais		98'828		500		10'956

354.3312.00 Concerne les équipements de la salle Aula-Magna pour le Conseil communal

355.3312.00 Concerne le collège des Rives

355.4362.00 Décompte de gestion pour la salle de sport des Isles

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2019

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4363.00	**		180'244				41'248
4513.00			100'866		130'000		56'202
4904.00	*		288'840		293'900		261'600
42	Urbanisme	3'379'872	238'715	3'499'485	320'400	3'531'942	550'709
420	Urbanisme administration	456'577	456	552'405	400	509'460	249
3011.00		279'336		325'500		315'448	
3012.00		11'005		18'200		8'501	
3030.00		18'304		21'600		20'392	
3031.00		8'193		9'730		7'477	
3040.00		42'346		55'280		50'146	
3050.00		700		880		608	
3060.00		2'971		3'500		4'280	
3063.00		296		600		452	
3065.00				400			
3091.00		3'342		12'200		7'112	
3099.00		1'127		2'000		1'903	
3101.00		5'224		9'000		3'520	
3102.00		1'462		1'100		13'990	
3109.10		12'380		12'500			
3111.00		3'716		4'000		2'328	
3181.00		4'669		4'500		5'456	
3182.00		1'583		5'500		4'787	
3185.00	*	58'158		61'000		59'861	
3186.00				215		164	
3189.00		800		1'200		40	
3193.00		965		3'500		2'994	
4362.00			456		400		249
425	Service d'urbanisme	2'197'670	40'000	2'176'300	40'000	2'352'249	150'000
3003.00		1'457		2'000		1'310	
3011.00		483'414		598'000		555'250	
3012.00	*	3'913		7'500			
3030.00		31'181		38'050		35'321	
3031.00		13'795		17'140		12'803	
3040.00		78'238		98'070		84'992	
3050.00		957		1'190		1'083	
3109.00				2'000		1'500	
3145.00		44'934		45'000		44'929	
3185.00		173'861		170'000		313'632	
3311.00		439'080		479'440		435'229	
3312.00	**	862'969		651'690		799'669	
3909.00		63'870		66'220		66'530	
4809.00			40'000		40'000		150'000
426	Police des constructions	725'625	198'259	770'780	280'000	670'233	400'460
3003.00		1'737		7'000		2'557	
3011.00		435'199		431'800		423'536	
3012.00	*	50'844		48'000			
3030.00		31'130		27'610		27'318	
3031.00		13'772		12'440		9'887	
3040.00		73'007		71'060		63'656	
3050.00		908		870		837	
3102.00		28'008		30'000		21'908	
3185.00		79'955		85'000		65'980	
3185.10		5'065		7'000		4'555	
3819.01		6'000		50'000		50'000	
4309.00			6'000		50'000		50'000
4313.00	**		134'160		180'000		311'649
4528.01			58'099		50'000		38'812

355.4363.00 Remboursements de l'ECA et de la Bâloise

425.3312.00 Concerne l'étude de la réalisation de la place d'Armes

426.4313.00 Diminution de la quantité de frais facturés pour les permis et les autorisations de construire

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Travaux et environnement	25'753'679	11'728'525	25'669'235	11'915'930	25'282'907	11'380'551
10	Jumelages	43'998	2'000	90'400	2'000	63'585	908
102	Jumelages	43'998	2'000	90'400	2'000	63'585	908
3003.00	Jetons de présence	1'660		2'000		1'201	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	10					
3031.00	Allocations familiales	4					
3170.00	** Frais de réceptions et de manifestations	42'323		88'000		62'383	
3904.00	Imputations internes locations, redevances			400			
4653.00	Participation de tiers, sponsoring		2'000		2'000		908
16	Tourisme	511'519		507'600		499'736	
160	Tourisme	511'519		507'600		499'736	
3011.00	Traitements	26'707		26'700		25'607	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	1'676		1'680		1'639	
3031.00	Allocations familiales	741		760		593	
3040.00	Caisse de pension	4'399		4'400		4'196	
3050.00	Assurances accidents	54		60		52	
3658.00	Aides et subventions pour l'économie publique, tourisme	477'942		474'000		467'649	
31	Terrains	199'191	305'520	181'810	287'750	199'112	305'220
310	Domaines	2'424	132'291	2'000	132'900	2'170	138'901
3146.00	Entretien des forêts, alpages et vignes	2'424		2'000		2'170	
4232.00	Loyers terrains, fermages patrimoine financier		117'291		117'900		123'901
4904.00	Imputations internes, loyers, redevances		15'000		15'000		15'000
311	Plantages	196'767	173'229	179'810	154'850	196'942	166'319
3003.00	Jetons de présence	3'703		3'800		3'362	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	29'951		29'000		29'919	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	826		1'830		758	
3031.00	Allocations familiales	436		830		330	
3050.00	Assurances accidents	242		250		254	
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage	6'996		7'000		6'735	
3121.00	** Consommation d'eau	90'821		73'000		88'784	
3145.00	Entretien des parcs et zones de loisirs	16'699		16'600		19'021	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	32'093		32'500		32'781	
3904.00	Imputations internes locations, redevances	15'000		15'000		15'000	
4232.00	** Loyers terrains et fermages patrimoine financier		173'229		154'850		166'319
32	Forêts et pâturages	432'790	209'425	413'895	164'940	402'820	197'457
320	Forêts de plaine	380'032	148'866	358'945	117'290	353'230	150'726
3142.00	Entretien des chemins	20'987		20'000		14'529	
3142.50	Entretien zones boisées hors forêts	83'167		80'685		81'272	
3146.00	Entretien des forêts, alpages et vignes	86'389		83'500		72'332	
3146.10	Exploitation du bois	129'998		120'000		126'614	
3189.02	Garde et surveillance	54'732		50'000		53'129	
3909.00	Intérêts internes	4'760		4'760		5'352	
4355.00	** Ventes exploitation viticoles et sylvicoles		124'191		87'290		103'976
4518.00	Participation du canton à des charges d'économie publique et d'agriculture		24'675		30'000		46'750

102.3170.00 Les manifestations ont été moins nombreuses que prévues

311.3121.00 Basé sur la consommation effective liée aux conditions climatiques

311.4232.00 En corrélation avec les charges liées à la consommation d'eau

320.4355.00 Travaux forestiers plus conséquents et bonne qualité du bois valorisée

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
321	Montagne de la ville	52'758	60'559	54'950	47'650	49'590	46'731
3142.00	Entretien des chemins	10'492		10'000		10'311	
3146.00	Entretien des forêts, alpages et vignes	11'911		12'000		10'549	
3146.10	Exploitation du bois	18'753		19'450		18'129	
3186.00	Primes d'assurances	3'796		3'300		3'223	
3189.02	Garde et surveillance	7'806		10'200		7'378	
4232.00	Loyers terrains, fermages patrimoine financier		26'000		26'000		26'000
4355.00	Ventes exploitation viticoles et sylvicoles		16'997		11'800		10'534
4518.00	** Participation du canton à des charges d'économie publique et d'agriculture		17'562		9'850		10'197
33	Vignes	65'877	109'779	67'600	67'000	74'276	28'037
330	Vignes	65'877	109'779	67'600	67'000	74'276	28'037
3146.00	Entretien des forêts, alpages et vignes	27'567		27'000		35'881	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	36'173		38'000		36'177	
3186.00	Primes d'assurances	2'138		2'050		2'218	
3193.00	Contributions et cotisations			550			
4355.00	** Ventes exploitation viticoles et sylvicoles		109'779		67'000		28'037
40	Administration	1'321'058	286'230	1'336'220	194'000	1'238'865	243'920
400	Direction et administration STE	1'321'058	286'230	1'336'220	194'000	1'238'865	243'920
3011.00	Traitements	900'611		916'100		844'492	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	55'792		55'200		56'900	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	58'619		61'030		57'090	
3031.00	Allocations familiales	26'132		27'480		20'767	
3040.00	Caisse de pension	149'303		150'400		138'711	
3050.00	Assurances accidents	7'286		8'530		7'628	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	3'169		3'000		3'156	
3091.00	Frais de formation	6'940		6'500		1'996	
3099.00	Frais divers du personnel	4'885		4'400		4'162	
3109.00	Frais administratifs divers	32'214		29'000		26'788	
3111.00	Achats machines et mobilier	4'832		5'000		2'801	
3181.00	Frais de ports	3'807		4'200		6'401	
3182.00	Frais de téléphones	5'101		4'500		5'406	
3186.00	Primes d'assurances	2'492		2'680		4'078	
3189.00	Autres prestations de tiers	59'875		58'200		58'490	
4527.00	** Main d'oeuvre facturée sur invest.		77'220		65'000		64'920
4902.00	** Prestations internes fournies		209'010		129'000		179'000
41	Service technique	1'800'717	79'984	1'734'500	97'500	1'724'538	125'878
412	Garage-atelier	825'949	48'851	832'880	47'500	804'010	53'502
3011.00	Traitements	582'800		590'200		571'527	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	14'249		14'700		9'273	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	38'190		38'020		37'114	
3031.00	Allocations familiales	16'898		17'120		13'431	
3040.00	Caisse de pension	94'585		94'510		90'939	
3050.00	Assurances accidents	5'057		5'430		5'108	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	642		1'000		913	
3091.00	Frais de formation	12'782		12'900		6'447	
3116.00	Achats de matériel spécialisé	29'000		29'000		41'644	
3154.00	Entretien machines, mat. d'exploit.	31'748		30'000		27'614	
4356.00	Facturation de services à des tiers		4'740		5'000		7'620
4902.00	Prestations internes fournies		44'111		42'500		45'882

321.4518.00 Châblis subventionnés suite aux intempéries du printemps 2019

330.4355.00 Ajustement du stock des vins par une augmentation des recettes

400.4527.00 Diverses interventions et prestations pour les chantiers en cours (APA/STEP/ECF)

400.4902.00 Prestations supplémentaires du bureau technique et de la direction pour le projet STEP 2020

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
413	Véhicules	974'768	31'133	901'620	50'000	920'528	72'376
3154.00	Entretien machines, mat. d'exploit.	147'264		155'000		136'473	
3155.00	* Entretien des véhicules	346'189		346'500		332'258	
3186.00	** Primes d'assurances	124'205		110'940		124'737	
3313.00	** Amort. machines, mobilier, véhicules	340'779		275'980		312'470	
3909.00	Intérêts internes	16'330		13'200		14'590	
4527.00	Main d'oeuvre facturée sur invest.		720		1'000		480
4902.00	** Prestations internes fournies		30'413		49'000		71'896
43	Routes	9'363'880	1'080'362	8'890'970	1'065'570	8'808'893	490'549
431	Voirie	9'363'880	1'080'362	8'890'970	1'065'570	8'808'893	490'549
3011.00	Traitements	3'355'600		3'573'600		3'339'943	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	81'884		67'600		32'370	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	218'216		228'840		213'467	
3031.00	Allocations familiales	96'555		103'050		77'260	
3040.00	Caisse de pension	523'185		545'630		488'512	
3050.00	Assurances accidents	28'116		31'170		28'374	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	776		1'000		868	
3091.00	Frais de formation	10'952		18'400		5'310	
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage	34'857		35'250		75'701	
3120.00	Consommation d'énergie	20'954		20'000		20'890	
3124.00	Achats et consommation de combustibles	15'555		25'000		22'967	
3135.10	** Frais de déneigement	48'752		70'000		67'322	
3141.11	Nettoyage WC et fontaines	26'837		33'300		33'849	
3142.10	* Entretien réseau routier	527'904		506'500		614'951	
3142.20	Nettoyages réseau routier	259'232		260'000		260'557	
3142.30	Abris de bus	6'256		8'000		8'543	
3142.40	** Entretien ponts et passerelles	26'816		22'000		22'672	
3145.00	Entretien des parcs et zones de loisirs	45'578		45'000		43'947	
3147.10	Entretien cours d'eau	33'981		35'000		43'190	
3147.20	Entretien rives du lac	24'679		25'000		36'152	
3147.30	Entretien plage	40'538		40'000		44'448	
3156.00	Entretien équipement, matériel spécialisé	4'124		4'000		3'481	
3163.00	Location d'objets mobiliers	2'313		2'000		1'884	
3311.00	** Amort. ouvrages génie civil, assainissement	2'974'210		2'362'380		2'347'188	
3312.00	Amortissements bâtiments, constructions	487'401		461'470		529'410	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	10'770		10'800		10'770	
3905.00	Entretien interne des bâtiments	34'250		49'370		65'196	
3909.00	Intérêts internes	423'590		306'610		369'670	
4356.00	Facturation de services à des tiers		13'070		20'000		16'157
4516.00	Particip. du canton, aménagement territoire		45'386		60'000		105'040
4527.00	** Main d'oeuvre facturée sur invest.		118'679		50'000		140'101
4902.00	Prestations internes fournies		903'227		935'570		229'250
44	Parcs et promenades	2'851'012	491'588	2'901'410	561'270	2'742'488	459'987
441	Parcs et promenades	2'677'235	371'660	2'700'040	418'770	2'609'464	375'560
3011.00	Traitements	1'596'169		1'648'700		1'586'260	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	95'238		74'100		58'580	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	106'516		108'270		102'296	
3031.00	Allocations familiales	47'203		48'760		37'019	
3040.00	Caisse de pension	233'766		252'910		236'775	
3050.00	Assurances accidents	14'559		15'800		14'489	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	4'977		6'700		5'415	
3091.00	Frais de formation	13'016		13'500		4'419	
3116.00	Achats de matériel spécialisé	63'902		63'000		63'544	
3120.00	Consommation d'énergie	53'149		55'000		51'341	
3134.00	Achats plantes et produits	95'544		95'000		100'868	
3141.10	Entretien-rénovations des bâtiments	17'191		17'000		17'264	
3145.00	Entretien des parcs et zones de loisirs	130'174		128'200		129'423	
3154.00	Entretien machines, mat. d'exploit., entretien	87'358		81'000		89'556	
3186.00	Primes d'assurances	1'084		1'170		904	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainissement	39'870		21'370		39'040	
3312.00	Amortissements bâtiments, constructions	65'180		60'300		60'300	
3909.00	Intérêts internes	12'340		9'260		11'970	

413.3186.00 Nombreuses franchises payées
413.3313.00 Concerne l'achat de véhicules spéciaux

413.4902.00 Régies internes moins conséquentes

431.3135.10 Diminution des sorties de déneigement liée aux conditions climatiques

431.3142.40 Entretien des ouvrages vieillissants et contrôles pour la sécurisation

431.3311.00 Concerne l'étude et le crédit liés à la route de contournement

431.4527.00 Diverses interventions sur les chantiers

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2019

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4356.00	Facturation de services à des tiers		13'465		10'200		8'205
4527.00	Main d'oeuvre facturée sur invest.		4'620		2'000		9'180
4902.00	** Prestations internes fournies		353'575		406'570		358'175
442	Environnement	173'777	119'928	201'370	142'500	133'024	84'427
3012.00	Salaires personnel auxiliaire			3'100		3'996	
3030.00	AVS-AI-APG-AC			200		256	
3031.00	Allocations familiales			90		93	
3050.00	Assurances accidents			30		31	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	148		100		111	
3091.00	Frais de formation	945		1'500		1'707	
3111.00	Achats machines et mobilier	250		200		39	
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage	2'035		2'000		1'564	
3132.00	Achats de fournitures pour soins et analyses	18'181		18'000		15'289	
3149.00	* Organisation générale	107'921		105'200		76'126	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	25'277		24'000		19'965	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainissement	16'370		40'670		11'810	
3909.00	Intérêts internes	2'650		6'280		2'040	
4516.00	** Particip. du canton, aménagement du territoire		42'428		65'000		34'427
4809.00	* Prélèvement sur le fonds de réserve		77'500		77'500		50'000
45	Ordures ménagères	3'454'688	3'454'688	3'872'000	3'872'000	3'957'632	3'957'632
455	Déchets	3'454'688	3'454'688	3'872'000	3'872'000	3'957'632	3'957'632
3149.00	Organisation générale	276'985		280'000		147'540	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainissement	65'530		65'530		65'530	
3526.00	** Gestion STRID SA	2'357'885		2'849'920		2'451'658	
3665.01	Aides complémentaires communales					652'959	
3811.01	Attribution fonds déchets	75'022				633'265	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	672'586		669'870			
3909.00	Intérêts internes	6'680		6'680		6'680	
4342.01	Collectes déchets non-ménagers		72'356		72'000		75'222
4342.02	Taxe au sac		1'214'472		1'200'000		1'263'749
4342.03	Taxe recyclage verre		106'567		100'000		111'603
4342.13	** Taxe forfaitaire déchets		2'061'294		2'500'000		2'507'059
46	Egouts et épuration	5'708'949	5'708'949	5'672'830	5'603'900	5'570'962	5'570'963
465	STEP-exploitation et entretien	2'787'090	455'515	2'734'665	467'000	2'575'858	448'062
3011.00	Traitements	540'173		549'800		534'152	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	6'752		5'100		2'703	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	34'765		34'880		34'136	
3031.00	Allocations familiales	15'401		15'710		12'353	
3040.00	Caisse de pension	81'756		86'280		80'342	
3050.00	Assurances accidents	4'488		4'710		4'547	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	3'214		3'500		2'766	
3091.00	Frais de formation	4'418		10'000		6'515	
3109.00	Frais administratifs divers	2'858		3'000		4	
3120.00	Consommation d'énergie	155'088		168'000		161'845	
3132.00	Achats de fournitures pour soins et analyses	35'367		43'000		35'242	
3133.00	Achats produits, fournit. nettoyage, désinfection	230'280		222'000		199'993	
3141.00	Charges fixes d'entretien des bâtiments	50'017		47'800		47'870	
3144.10	Entretien collecteurs généraux	22'922		20'000		19'596	
3144.20	* Entretien collecteurs locaux	98'906		98'930		31'803	
3154.00	Entretien machines, mat. d'exploit., entretien	448'323		441'100		421'791	
3182.00	Frais de téléphones	5'437		5'100		6'089	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	29'879		32'000		30'772	
3186.00	Primes d'assurances	36'361		37'280		30'914	
3188.01	** Evacuation déchets divers	54'765		45'400		38'853	
3188.02	** Evacuation boues	478'796		453'000		454'413	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	396'464		407'405		388'110	
3909.00	** Intérêts internes	50'660		670		31'050	
4221.00	Intérêts c/c et intérêts de retard		118				
4526.00	Participation de communes, aménagement territoire		349'608		360'000		363'807
4526.01	Traitement des boues petites communes		105'789		107'000		84'255

441.4902.00 Régies internes moins conséquentes

442.4516.00 Diminution du nombre de travaux subventionnés

455.3526.00 Diminution des coûts effectifs liés aux collectes des différentes fractions

455.4342.13 Réadaptation du tarif de la taxe de base à la baisse en 2019

465.3188.01 Externalisation du curage

465.3188.02 Augmentation des frais d'élimination liée au projet STEP 2020

465.3909.00 Concerne la réhabilitation de la STEP 2020

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2019

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
466	STEP-compte épuration	2'921'859	5'253'434	2'938'165	5'136'900	2'995'104	5'122'901
3191.00	Impôts et taxes	303'147		295'600		294'912	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainissement	33'049				11'630	
3811.00	Attribution fonds STEP	2'580'604		2'642'565		2'686'782	
3909.00	Intérêts internes	5'060				1'780	
4341.04	** Taxes introductions aux collecteurs		512'354		300'000		261'929
4342.00	Taxes périodiques d'utilisation et d'entretien		4'708'896		4'800'000		4'829'580
4526.00	Particip. de communes, aménagement territoire		32'184		36'900		31'392

466.4341.04 En fonction des constructions et des agrandissements du parc immobilier

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Jeunesse et cohésion sociale	40'999'650	8'445'532	43'584'350	8'178'150	40'184'388	7'313'743
50	Administration des écoles	22'261	440	34'900		19'723	756
500	Conseil d'établissement	22'261	440	34'900		19'723	756
3003.00	Jetons de présence	3'604		3'500		2'083	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	55				34	
3031.00	Allocations familiales	24				12	
3109.00	Frais administratifs divers	1'417		500		972	
3652.01	Projets d'établissements	17'160		30'400		16'501	
3652.02	Aides, subventions conseil des jeunes					120	
3904.00	Imputations internes locations, redevances			500			
4652.00	Participation des parents		440				687
4652.01	Subvention FAJE						69
51	Enseignement primaire	1'169'845	653'833	1'319'285	813'400	1'763'912	536'765
516	Charges scolaires et parascolaires EP	1'169'845	653'833	1'319'285	813'400	1'763'912	536'765
3011.00	Traitements					58'651	
3012.00 **	Salaires personnel auxiliaire	11'191					
3012.01	Traitements devoirs surveillés EPP					139'124	
3012.02	Traitements devoirs surveillés EPEG					175'416	
3030.00	AVS-AI-APG-AC					17'718	
3031.00	Allocations familiales					6'412	
3040.00	Caisse de pension					13'266	
3050.00	Assurances accidents	28				864	
3091.00	Frais de formation					677	
3099.00	Frais divers du personnel	10'188		9'000		10'488	
3103.01	Fournitures scolaires EPP	13'768		15'250		14'226	
3103.02	Fournitures scolaires EPEG	15'088		16'000		15'553	
3109.01	Frais divers EPP	1'403		7'000		8'031	
3109.02	Frais divers EPEG	1'014		7'000		6'561	
3112.00	Achats mobilier scolaire	134'515		132'000		137'557	
3152.00	Entretien mobilier et équipements scolaires	4'516		3'000		4'105	
3161.00	Loyers et locations	21'000		22'000		22'077	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	22'492		23'000		21'888	
3188.00 **	Frais de transport	599'906		693'500		675'627	
3522.00	Ecolages versés à d'autres communes	4'765		3'000		4'440	
3653.07	Ludothèque					48'732	
3662.01	Aides individuelles camps et courses EPP	7'545		8'525		7'859	
3662.02	Aides individuelles camps et courses EPEG	9'556		8'600		10'397	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	279'475		341'410		332'714	
3904.00	Imputations internes locations, redevances	33'395		30'000		31'531	
4359.00	Ventes et prestations diverses		10'892		12'500		11'404
4512.00	Participation du canton enseignement, cultes		173'969		175'000		117'254
4522.02	Ecolages communes		462'512		563'400		327'273
4652.00 **	Participation des parents		6'461		62'500		80'835
52	Enseignement secondaire	909'458	908'707	1'013'020	693'700	992'609	703'390
523	Charges scolaires et parascolaires ESLM	451'704	452'202	492'960	341'200	455'631	350'198
3099.00	Frais divers du personnel	3'000		2'300		1'719	
3109.00	Frais administratifs divers	452		1'500		640	
3112.00	Achats mobilier scolaire	79'676		80'300		82'409	
3152.00	Entretien mobilier et équipements scolaires	5'009		4'000		5'791	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	38'691		38'400		37'891	
3188.00	Frais de transport	6'427		13'000		9'740	
3522.00	Ecolages versés à d'autres communes	3'142		5'000		1'958	
3662.00	Aides individuelles formation, études	12'552		16'100		9'800	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	68'377		80'610		64'578	
3904.00	Imputations internes locations, redevances	6'979		7'800		7'230	
3909.01	Part déficit bibliothèque	227'398		243'950		233'875	
4512.00	Participation du canton enseignement, cultes		26'220		30'000		31'160
4522.02 **	Ecolages communes		425'337		295'200		307'903
4652.00 **	Participation des parents		645		16'000		11'135

516.3012.00 Salaires des maîtres référents budgétés dans les cptes 3109.01/02

516.3188.00 Optimisation des transports suite à l'ouverture du collège des Rives

516.4652.00 Les spectacles scolaires ne sont plus à la charge des parents (arrêt TF)

523.4522.02 L'augmentation est compensée par le cpte 516.4522.02 de l'enseignement primaire
523.4652.00 Les spectacles scolaires ne sont plus à la charge des parents (arrêt TF)

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
526	Charges scolaires et parascolaires ESDF	457'754	456'505	520'060	352'500	536'978	353'192
3012.00	** Salaires personnel auxiliaire	2'829					
3099.00	Frais divers du personnel	1'808		2'000		2'035	
3109.00	Frais administratifs divers	983		3'450		2'740	
3112.00	Achats mobilier scolaire	11'468		12'000		48'212	
3152.00	Entretien mobilier et équipements scolaires	5'877		8'000		20'829	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	45'188		45'900		38'748	
3188.00	Frais de transport	31'687		40'000		46'721	
3512.00	Part communale à OSP-Nord	38'618		42'700		42'700	
3522.00	Ecolages versés à d'autres communes	3'682		11'000		7'300	
3662.00	Aides individuelles à la formation, aux études	15'636		24'250		22'816	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	69'277		82'310		43'690	
3904.00	Imputations internes locations, redevances	3'304		4'500		27'312	
3909.01	Part déficit bibliothèque	227'398		243'950		233'875	
4512.00	** Participation du canton enseignement, cultes		25'830		6'500		19'410
4522.02	Ecolages communes		421'411		328'000		321'381
4652.00	** Participation des parents		9'265		18'000		12'401
53	Enseignement spécialisé	132'490	130'780	143'360	130'000	152'837	165'788
530	Enseignement spécialisé EP	132'490	130'780	143'360	130'000	152'837	165'788
3112.00	Achats mobilier scolaire	1'684		11'000		4'268	
3188.00	Frais de transport	98'446		100'000		116'209	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	9'800		9'800		9'800	
3904.00	Imputations internes locations, redevances	22'560		22'560		22'560	
4512.02	Subventions SESAF		130'780		130'000		165'788
54	Orientation professionnelle	137'511	137'511	147'120	175'120	133'350	133'350
540	Orientation professionnelle	137'511	137'511	147'120	175'120	133'350	133'350
3111.00	Achats machines et mobilier	2'683		6'500		4'926	
3120.00	Consommation d'énergie	2'485		3'200		2'803	
3161.00	Loyers et locations	108'754		110'270		108'209	
3186.00	Primes d'assurances	137		150		114	
3189.00	Autres prestations de tiers	17'452		21'000		17'297	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	6'000		6'000			
4522.00	Participation de communes à l'enseignement		137'511		175'120		133'350
56	Service médical et dentaire	1'106'827	632'404	1'158'690	700'000	1'118'852	641'544
560	Clinique dentaire de la jeunesse	1'027'333	631'424	1'065'390	700'000	1'039'723	641'544
3011.00	Traitements	670'173		671'400		675'686	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	7'276		4'000		7'910	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	43'368		42'450		43'555	
3031.00	Allocations familiales	19'288		19'120		15'788	
3040.00	Caisse de pension	103'894		112'030		101'225	
3050.00	Assurances accidents	1'392		1'380		1'366	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	1'257		2'500		1'413	
3065.00	Frais de vêtements	576		1'000		1'087	
3091.00	Frais de formation	9'619		10'000		5'732	
3099.00	Frais divers du personnel	1'262		4'000		2'141	
3109.00	Frais administratifs divers	5'455		6'400		6'158	
3111.00	Achats machines et mobilier	963		1'000			
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage			500		206	
3116.00	Achats de matériel spécialisé	5'672		8'600		10'399	
3132.00	Achats de fournitures pour soins et analyses	52'977		66'000		49'214	
3133.00	Achats produits, fournit. nettoyage, désinfection	259		3'050		165	
3181.00	Frais de ports	30		500		35	
3182.00	Frais de téléphones	1'411		1'800		1'624	
3186.00	Primes d'assurances	578		620		482	
3189.00	Autres prestations de tiers	2'318		3'600		2'433	
3313.00	Amort. machines, mobilier, véhicules					6	
3664.00	Participation communale	27'128		33'000		25'660	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	23'000		23'000		38'000	
3904.00	Imputations internes locations, redevances	49'440		49'440		49'440	

526.3012.00 Salaires des maîtres référents budgétés dans le cpte 3109.00

526.4512.00 Participation de l'Etat aux frais des élèves au bénéfice de l'art. 134 LEO (requérant d'asile) plus élevée que prévu

526.4652.00 Les spectacles ne sont plus à la charge des parents (arrêt TF)

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4320.00	Facturation des soins		631'424		700'000		641'544
561	Service médical	79'494	980	93'300		79'129	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	306				860	
3050.00	Assurances accidents	1				2	
3116.00	Achats de matériel spécialisé	7'062		8'800		3'780	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	24'317		32'000		32'580	
3189.05	Promotion santé	41'809		46'500		41'908	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	6'000		6'000			
4513.00	Participation du canton culture, loisirs, sports		980				
57	Camps et colonies	1'234'399	472'661	1'406'450	496'800	1'157'690	435'280
571	Colonies de vacances	586'643	30'741	782'380	62'800	563'648	27'686
3011.00	Traitements	96'896		96'400		83'282	
3012.00	** Salaires personnel auxiliaire	44'098		81'800		43'493	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	7'588		11'200		6'230	
3031.00	Allocations familiales	3'357		5'050		2'255	
3040.00	Caisse de pension	15'383		15'320		13'144	
3050.00	Assurances accidents	301		370		257	
3099.00	Frais divers du personnel	740		1'000			
3109.00	Frais administratifs divers	291		1'000		626	
3113.00	Achats de matériel culture et loisirs	3'208		5'000		2'720	
3116.00	** Achats de matériel spécialisé	7'835		20'500		10'969	
3131.00	Achats de produits alimentaires	13'447		28'000		12'564	
3186.00	Primes d'assurances	1'929		2'020		1'089	
3188.00	Frais de transport	5'615		8'450		5'271	
3663.00	Aides individuelles culture, loisirs, sports	1'567		1'000		174	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	34'000		34'000		34'000	
3905.00	Entretien interne des bâtiments	350'390		471'270		347'575	
4331.00	Participation aux frais de pension						26'369
4359.00	Ventes et prestations diverses		3'081		1'800		1'317
4652.00	** Participation des parents		27'660		61'000		

571.3012.00 Quatre semaines de colonie ont été réalisées au lieu de sept budgétées

571.3116.00 Quatre semaines de colonie ont été réalisées au lieu de sept budgétées

571.4652.00 Quatre semaines de colonie ont été réalisées au lieu de sept budgétées

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
572	Camps sportifs ESDF					134'701	99'214
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais					8'848	
3161.00	Loyers et locations					69'731	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets					1'342	
3186.00	Primes d'assurances					500	
3188.00	Frais de transport					46'377	
3663.00	Aides individuelles culture, loisirs, sports					7'903	
4512.00	Participation du canton enseignement, cultes						28'849
4652.00	Participation des parents						70'365
574	Sports scolaires facultatifs	25'476	14'846	44'350	32'000	24'848	-381
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	14'111		25'000		14'991	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	232		1'580		402	
3031.00	Allocations familiales	103		710		146	
3050.00	Assurances accidents	32		60		27	
3080.00	Personnel facturé par des tiers	10'969		15'000		9'282	
3109.00	Frais administratifs divers	30		2'000			
4512.00	Participation du canton enseignement, cultes		14'846		32'000		-381
575	Camps sportifs EPP	124'992	93'018	122'060	90'000	128'267	94'439
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	2'140		1'500			
3030.00	AVS-AI-APG-AC			100			
3031.00	Allocations familiales			50			
3050.00	Assurances accidents	4		10			
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	14'822		13'000		15'665	
3080.00	Personnel facturé par des tiers	800				800	
3161.00	Loyers et locations	66'245		65'000		71'601	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	3'207		4'000		1'504	
3186.00	Primes d'assurances	300		1'400		300	
3188.00	Frais de transport	32'416		32'000		34'031	
3663.00	Aides individuelles culture, loisirs, sports	5'059		5'000		4'366	
4512.00	Participation du canton enseignement, cultes		28'898		23'000		22'331
4652.00	Participation des parents		64'120		67'000		72'108
576	Camps sportifs EPEG	161'773	109'312	167'360	115'000	163'103	112'907
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	611		1'500			
3030.00	AVS-AI-APG-AC			100			
3031.00	Allocations familiales			50			
3050.00	Assurances accidents	1		10			
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	10'102		10'200		10'962	
3161.00	Loyers et locations	90'438		95'000		93'561	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	5'941		6'500		2'635	
3186.00	Primes d'assurances	362		500		400	
3188.00	Frais de transport	45'192		45'000		47'365	
3663.00	Aides individuelles culture, loisirs, sports	9'125		8'500		8'180	
4512.00	Participation du canton enseignement, cultes		30'805		27'000		29'945
4652.00	Participation des parents		78'507		88'000		82'962
577	Camps sportifs ESLM	168'352	111'315	156'490	105'000	143'123	101'415
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	2'598		5'000		4'650	
3030.00	AVS-AI-APG-AC			320			
3031.00	Allocations familiales			150			
3050.00	Assurances accidents	5		20		9	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	13'264		10'000		11'545	
3161.00	Loyers et locations	95'333		85'000		71'650	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	3'233		3'000		1'454	
3186.00	Primes d'assurances	303		500		230	
3188.00	Frais de transport	44'773		45'000		46'732	
3663.00	Aides individuelles culture, loisirs, sports	8'843		7'500		6'852	
4512.00	Participation du canton enseignement, cultes		32'595		30'000		25'968
4652.00	Participation des parents		78'720		75'000		75'447
578	Camps sportifs ESDF	167'163	113'429	133'810	92'000		
3012.00	Salaires personnel auxiliaire			1'000			
3030.00	AVS-AI-APG-AC			70			
3031.00	Allocations familiales			30			

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2019

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3050.00	Assurances accidents				10		
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	9'378			8'000		
3109.00	Frais administratifs divers				500		
3161.00	** Loyers et locations	91'377			73'000		
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	3'174			2'500		
3186.00	Primes d'assurances	400			700		
3188.00	** Frais de transport	49'653			40'000		
3663.00	Aides individuelles culture, loisirs, sports	13'181			8'000		
4512.00	Participation du canton enseignement, cultes		37'698			19'000	
4652.00	Participation des parents		75'732			73'000	
70	Administration	750'575	517'000	833'380	517'000	1'123'766	281'000
700	Direction et administration JECOS	750'575	517'000	833'380	517'000	1'123'766	281'000
3011.00	Traitements	397'293		420'300		613'253	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	19'340		29'400		44'875	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	25'893		28'260		42'262	
3031.00	Allocations familiales	11'510		12'730		15'325	
3040.00	Caisse de pension	61'713		69'250		93'041	
3050.00	Assurances accidents	1'007		1'260		1'780	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	1'443		3'500		1'534	
3091.00	Frais de formation	881		3'500		2'575	
3099.00	Frais divers du personnel	1'309		3'200		1'099	
3101.00	Fourniture bureau, imprimés, consom.	6'711		16'000		22'472	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	1'630		1'000		1'342	
3111.00	Achats machines et mobilier	3'953		5'000		5'635	
3116.00	Achats de matériel spécialisé	3'826		4'000		4'524	
3133.00	Achats produits, fournit. nettoyage, désinfection	292		300		156	
3151.00	Entretien mobilier, équipements bureau			500			
3155.00	Entretien des véhicules	5'406		2'000		1'227	
3163.00	Location d'objets mobiliers	4'495		7'200		4'197	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	4'490		5'000		6'097	
3181.00	Frais de ports	8'320		14'000		13'492	
3182.00	Frais de téléphones	2'061		3'500		3'268	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	18'562		28'000		88'500	
3186.00	Primes d'assurances	1'221		1'260		1'492	
3193.00	Contributions et cotisations					500	
3313.00	Amort. machines, mobilier, véhicules	7'840		7'840		7'840	
3665.00	Allocation d'aide aux familles					900	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	18'800		18'800		3'800	
3904.00	Imputations internes locations, redevances	142'380		147'380		142'380	
3909.00	Intérêts internes	200		200		200	
4902.00	Prestations internes fournies		517'000		517'000		281'000

578.3161.00 Organisation d'un camp supplémentaire

578.3188.00 Organisation d'un camp supplémentaire

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
71	Service social	20'580'521	4'926'744	21'202'395	4'568'130	16'408'513	4'335'130
710	Service social communal	6'932'597		7'090'695		3'911'077	
3011.00	Traitements	401'527		413'000			
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	14'043		13'000			
3030.00	AVS-AI-APG-AC	26'336		26'780			
3031.00	Allocations familiales	11'651		12'060			
3040.00	Caisse de pension	65'553		67'620			
3050.00	Assurances accidents	914		870			
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	125		900			
3091.00	Frais de formation	3'583		13'500			
3099.00	Frais divers du personnel	3'737		3'000			
3101.00	Fourniture bureau, imprimés, consom.	4'596		7'500			
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	110		200			
3111.00	Achats machines et mobilier	1'945		2'000			
3120.00	Consommation d'énergie	1'672		1'750			
3133.00	Achats produits, fournit. nettoyage, désinfection			800			
3151.00	Entretien mobilier, équipements bureau	1'001		4'000			
3161.00	Loyers et locations	36'360		41'000			
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	31'207		41'000		2'789	
3170.02	Politique pour les aînés (COSY)	29'949		30'000		30'047	
3182.00	Frais de téléphones	1'613		3'500			
3185.00	Honoraires, frais d'expertises, cachets	50'776		61'000			
3186.00	Primes d'assurances			320			
3189.00	Autres prestations de tiers	104'493		125'000			
3189.01	Frais garde-meubles					175	
3193.00	Contributions et cotisations	60'097		60'270		111'100	
3525.01	** Centre social régional	437'343		487'250		15'000	
3654.01	** Subventions maintien à domicile	2'779'136		3'000'000		2'779'580	
3655.01	AFPT zone bleue	75'528		74'600		75'520	
3655.04	Centre Les Alizés	80'000		80'000		80'000	
3655.05	Connaissance 3	5'000		5'000		5'000	
3655.06	Contribution à la FAJE					151'040	
3655.07	Fondation vaudoise de probation	6'042		6'000		6'042	
3655.08	Jardin ouvert					5'000	
3655.09	Polyval	7'000		7'000		7'000	
3655.10	Railfair	3'097		5'000		2'979	
3655.11	** Sleep-in (accueil de nuit)	5'000		20'000		8'500	
3655.12	Viaduc					6'120	
3665.00	Allocation d'aide aux familles	601'214		600'000		540'000	
3665.01	** Aides complémentaires communales	1'971'223		1'755'975			
3665.02	Frais funéraires indigents vaudois	2'174		15'000		18'119	
3665.03	Aides abonn. seniors Travys	47'754		45'000		40'545	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	32'000		32'000			
3904.00	Imputations internes locations, redevances	28'800		28'800		26'520	
711	Enfance et famille	520'381	65'360	550'890	71'000		
3003.00	Jetons de présence			2'500			
3011.00	Traitements	67'339		69'600			
3012.00	** Salaires personnel auxiliaire	73'465		66'000			
3030.00	AVS-AI-APG-AC	5'474		8'520			
3031.00	Allocations familiales	2'433		3'840			
3040.00	Caisse de pension	10'811		11'290			
3050.00	Assurances accidents	296		280			
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	493		2'000			
3091.00	Frais de formation			2'000			
3099.00	Frais divers du personnel	44		400			
3101.00	Fourniture bureau, imprimés, consom.	1'931		4'160			
3116.00	Achats de matériel spécialisé	9'320		10'500			
3131.00	Achats de produits alimentaires	31'914		30'000			
3161.00	Loyers et locations	17'270		18'000			
3185.00	** Honoraires, frais d'expertises et cachets	2'000		20'000			
3186.00	Primes d'assurances	452		500			
3189.00	Autres prestations de tiers	1'801		2'000			
3193.00	Contributions et cotisations	126'761		126'800			

710.3525.01 Selon décision de l'ARAS
710.3654.01 Pour un montant de CHF 92.- par habitant

710.3655.11 Pas d'activation du plan grand froid

710.3665.01 Nouvelle mesure d'accompagnement pour la taxe forfaitaire des déchets

711.3012.00 Adaptation des taux d'encadrement du centre aéré

711.3185.00 Travail sur label "Ville amie des enfants" repoussé

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2019

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3655.00	Aides, subventions, prévoyance sociale	151'055		152'500			
3663.00	Aides individuelles culture, loisirs, sports	322		1'000			
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	10'000		10'000			
3904.00	Imputations internes locations, redevances	7'200		9'000			
4652.00	Participation des parents		65'360		71'000		
712	Restaurants scolaires	667'370	152'415	841'660	231'600	571'418	127'429
3011.00	Traitements	168'207		200'300		123'788	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	5'548		6'500		11'930	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	11'039		13'000		8'686	
3031.00	Allocations familiales	4'883		5'860		3'144	
3040.00	Caisse de pension	8'803		28'890		6'263	
3050.00	Assurances accidents	375		420		343	
3091.00	Frais de formation			2'000			
3109.00	Frais administratifs divers	248		500		75	
3111.00	Achats machines et mobilier	420		2'000		518	
3116.00	Achats de matériel spécialisé	2'095		3'500		2'176	
3131.00	** Achats de produits alimentaires	218'362		333'400		204'619	
3182.00	Frais de téléphones	247		450		157	
3191.00	** Impôts et taxes			12'040			
3652.03	** Subventions Fondation Petitmaître	203'649		189'000		187'611	
3662.00	Aides individuelles à la formation, aux études	254		500		108	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	22'000		22'000		22'000	
3904.00	* Imputations internes locations, redevances	21'240		21'300			
4652.00	Participation des parents		152'415		231'600		127'429
713	Prestations parascolaires	549'621	19'650	541'720	18'600		
3011.00	Traitements	62'347		59'200			
3012.00	** Salaires personnel auxiliaire	361'376		340'000			
3030.00	AVS-AI-APG-AC	19'996		25'090			
3031.00	Allocations familiales	8'846		11'300			
3040.00	Caisse de pension	10'009		9'410			
3050.00	Assurances accidents	986		820			
3091.00	Frais de formation	5'840		8'000			
3099.00	Frais divers du personnel	1'609		1'500			
3116.00	Achats de matériel spécialisé			1'000			
3653.00	Aides, subventions culture, loisirs	48'612		55'400			
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	30'000		30'000			
4652.00	Participation des parents		19'650		18'600		
714	Réseau d'accueil de jour - RéAgy	7'856'101	3'057'401	7'895'460	2'855'330	7'450'661	2'689'491
3011.00	Traitements	127'932		126'900			
3030.00	AVS-AI-APG-AC	8'184		7'980			
3031.00	Allocations familiales	3'621		3'600			
3040.00	Caisse de pension	20'913		20'900			
3050.00	Assurances accidents	259		260			
3193.00	** Contributions et cotisations	7'210		58'000		500	
3525.00	** Accueil familial de jour	466'353		449'600		440'962	
3652.03	* Subventions Fondation Petitmaître	226'233		250'500		238'850	
3655.13	Arche de Noë	1'340'523		1'400'000		1'369'014	
3655.14	FYAE	3'070'000		3'150'000		3'126'219	
3655.15	Contrib. aux autres réseaux convent.	130'061		160'000		155'061	
3655.17	** Restit.contrib.réseaux aux garderies	128'449		150'000		158'171	
3655.18	Restitution subv. FAJE aux garderies	2'286'364		2'077'720		1'961'885	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	40'000		40'000			
4523.00	** Participation de communes à la culture, aux loisirs et aux sports		512'075		442'610		456'591
4652.01	Subvention FAJE		2'286'371		2'077'720		1'961'886
4655.01	Contributions des employeurs		40'821		40'000		36'504
4655.03	** Contributions des parents placeurs		60'159		80'000		65'367
4655.04	Contrib. des autres réseaux convent.		157'977		215'000		169'143
715	Unités d'accueil pour écoliers - UAPE	1'963'910	1'052'780	2'071'270	960'500	1'755'654	912'714
3011.00	Traitements	126'134		1'050'900		892'539	
3011.01	** Traitements pédagogiques	855'617					
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	1'720		101'500		86'572	

- 712.3131.00 Prix des repas plus bas que budgété et taux d'occupation du restaurant scolaire des Rives moins important que prévu
- 712.3191.00 Changement de mode de comptabilisation de la TVA
- 712.3652.03 Nouvelle convention signée avec la Fondation Petitmaître. Dépassement budgétaire compensé par des prix unitaires de repas moins chers au cpte 3131.00
-
- 713.3012.00 Concerne les devoirs accompagnés
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
- 714.3193.00 Un montant de CHF 50'000.- pour le soutien d'urgence à diverses structures d'accueil de jour n'est pas utilisé
- 714.3525.00 Selon décision de l'ARAS
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
- 714.3655.17 Diminution des placements entre les réseaux
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
- 714.4523.00 Augmentation du nombre d'enfants
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
- 714.4655.03 Diminution du nombre d'enfants en dérogation dans d'autres réseaux
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
- 715.3011.01 Demande de la FAJE de séparer les salaires pédagogiques et administratifs

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2019

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3012.06	Salaires personnel auxiliaire pédagogiques	96'204					
3030.00	AVS-AI-APG-AC	8'163		72'420		61'031	
3030.01	AVS-AI-APG-AC pédagogiques	59'890					
3031.00	Allocations familiales	3'611		32'620		22'085	
3031.01	Allocations familiales pédagogiques	26'495					
3040.00	Caisse de pension	13'431		163'490		128'157	
3040.02	Caisse pension pédagogique	133'736					
3050.00	Assurances accidents	258		3'210		2'850	
3050.01	Assurances accidents pédagogiques	2'979					
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	1'414		1'500		500	
3091.00	Frais de formation	6'495		10'000		5'536	
3099.00	Frais divers du personnel	380		1'100		410	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion					1'894	
3109.00	Frais administratifs divers	2'697		3'200		2'967	
3111.00	Achats machines et mobilier	8'432		10'000		5'057	
3116.00	Achats de matériel spécialisé	11'099		14'000		5'178	
3123.00	Consommation d'électricité	2'797		2'500		2'566	
3131.00	Achats de produits alimentaires	217'052		220'500		200'579	
3133.00	Achats produits, fournit. nettoyage, désinfection	7'347		7'200		6'820	
3141.00	Charges fixes d'entretien des bâtiments	8		2'800		2'679	
3161.00	Loyers et locations	93'848		93'380		85'333	
3181.00	Frais de ports	2'521		2'500		2'252	
3182.00	Frais de téléphones	2'492		2'350		1'861	
3188.00	Frais de transport	164'452		160'000		156'828	
3189.00	Autres prestations de tiers	36'556		46'900		29'554	
3662.00	Aides individuelles à la formation, aux études	2'521		5'200		3'346	
3902.00	** Imputations internes biens, services, march.	51'522		40'000		25'000	
3904.00	Imputations internes locations, redevances	24'040		24'000		24'060	
4652.00	Participation des parents		694'411		660'000		682'998
4652.01	Subvention FAJE		310'369		300'500		229'716
4652.02	** Aide au démarrage FAJE		48'000				
716	Accueil pour enfants en milieu scolaire - APEMS	551'547	352'544	589'280	217'900	535'008	276'933
3011.00	Traitements	29'934		295'800		259'176	
3011.01	** Traitements pédagogiques	248'346					
3012.00	Salaires personnel auxiliaire			16'200		15'777	
3012.06	Salaires personnel auxiliaire pédagogiques	6'358					
3030.00	AVS-AI-APG-AC	1'910		19'620		17'341	
3030.01	AVS-AI-APG-AC pédagogiques	15'887					
3031.00	Allocations familiales	845		8'840		6'276	
3031.01	Allocations familiales pédagogiques	7'028					
3040.00	Caisse de pension	4'553		45'700		37'211	
3040.02	Caisse pension pédagogique	37'113					
3050.00	Assurances accidents	61		720		765	
3050.01	Assurances accidents pédagogiques	645					
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	259		400		94	
3091.00	Frais de formation	1'790		3'000		208	
3099.00	Frais divers du personnel	229		600		163	
3109.00	Frais administratifs divers	310		1'400		480	
3111.00	Achats machines et mobilier	1'825		2'200		7'197	
3116.00	Achats de matériel spécialisé	3'755		3'800		3'488	
3131.00	Achats de produits alimentaires	83'419		80'000		80'727	
3133.00	Achats produits, fournit. nettoyage, désinfection	113		2'000		161	
3141.00	Charges fixes d'entretien des bâtiments	361		500		374	
3182.00	Frais de téléphones	308		500		336	
3188.00	Frais de transport	13'020		12'500		16'444	
3189.00	Autres prestations de tiers	30'658		32'100		31'769	
3662.00	Aides individuelles à la formation, aux études	1'220		1'800		423	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	30'000		30'000		25'000	
3904.00	Imputations internes locations, redevances	31'600		31'600		31'600	
4652.00	** Participation des parents		263'184		145'000		208'181
4652.01	Subvention FAJE		89'359		72'900		68'752
718	Jeunesse Animation et loisirs	958'470	73'134	1'049'380	68'000	1'671'691	181'832

715.3902.00 Prestations supplémentaires pour l'UAPE de Chamblon

715.4652.02 Concerne l'UAPE de Chamblon

716.3011.01 Demande de la FAJE de séparer les salaires pédagogiques et administratifs

716.4652.00 Taux d'occupation plus important que prévu

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2019

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3011.00	Traitements	441'103		461'800		765'191	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	95'026		98'100		158'906	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	33'309		35'190		54'569	
3031.00	Allocations familiales	14'735		15'850		19'757	
3040.00	Caisse de pension	73'579		74'080		114'788	
3050.00	Assurances accidents	1'587		1'630		2'364	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	269		1'000		274	
3091.00	Frais de formation	3'279		10'500		4'170	
3099.00	Frais divers du personnel	2'801		4'400		3'834	
3101.00	Fourniture bureau, imprimés, consom.	9'362		8'500		11'228	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion			150		182	
3111.00	Achats machines et mobilier	1'104		3'000		4'112	
3113.00	Achats de matériel culture et loisirs	1'247		2'500		2'940	
3116.00	Achats de matériel spécialisé	63'181		79'200		73'189	
3120.00	Consommation d'énergie	6'961		6'250		8'097	
3131.00	Achats de produits alimentaires	5'759		6'500		34'633	
3133.00	Achats produits, fourniture, nettoyage, désinfection	456		600		337	
3161.00	Loyers et locations	2'400		2'400		51'301	
3170.00	** Frais de réceptions et de manifestations	9'690		22'000		37'755	
3182.00	Frais de téléphones	2'879		3'000		4'788	
3185.00	** Honoraires, frais d'expertises et cachets	25'343		39'000		20'452	
3186.00	Primes d'assurances	500		1'230		2'779	
3188.00	Frais de transport	40'922		48'000		38'652	
3193.00	Contributions et cotisations	670		800			
3652.02	** Aides, subventions conseil des jeunes	36'530		30'000		68'888	
3653.00	** Aides, subventions culture, loisirs	33'500		39'000		28'000	
3655.19	Centre de rencontre et d'animation					101'000	
3663.00	Aides individuelles culture, loisirs, sports			500		492	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	32'700		34'000		32'880	
3904.00	Imputations internes locations, redevances	19'578		20'200		26'132	
4331.00	Participation aux frais de pension		37'800		43'000		140'787
4501.00	Contributions et subventions fédérales						500
4513.00	Participation du canton culture, loisirs, sports						8'500
4523.00	Participation de communes à la culture, aux loisirs et aux sports		27'075		25'000		
4653.00	Participation de tiers, sponsoring		7'434				31'800
4659.00	Autres participations, subventions de tiers		825				245
719	Intégration	580'524	153'460	572'040	145'200	513'004	146'731
3003.00	Jetons de présence	7'326		10'000		13'435	
3011.00	Traitements	124'336		130'300		111'476	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	113'950		104'300		104'834	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	14'835		14'750		12'708	
3031.00	Allocations familiales	6'682		6'640		4'599	
3040.00	Caisse de pension	29'270		21'440		25'798	
3050.00	Assurances accidents	867		710		756	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	1'361		1'000		584	
3091.00	Frais de formation	2'125		5'000		3'301	
3101.00	Fourniture bureau, imprimés, consom.	5'207		5'000		5'432	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	2'740		2'500		40	
3181.00	Frais de ports	321				563	
3182.00	Frais de téléphones	1'529		1'000		1'271	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	49'295		50'000		46'785	
3193.00	Contributions et cotisations	1'825		1'900		1'974	
3655.00	Aides, subventions, prévoyance sociale	1'000		1'000			
3655.02	Association lire et écrire	37'000		37'000		34'500	
3655.03	Caritas cours de français	76'500		76'500		74'800	
3655.20	Comm. Consult. Suisses-Immigrés	11'356		10'000		10'149	
3659.01	Aide au développement	61'000		61'000		60'000	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	32'000		32'000			
4515.00	Participation du canton, prévoyance sociale		152'200		145'200		145'231
4655.00	Participation de tiers, prévoyance sociale		1'260				1'500
72	Prévoyance sociale	14'616'100		15'900'000		16'887'271	1'000
720	Prévoyance sociale	14'616'100		15'900'000		16'887'271	1'000

718.3170.00 Diminution de l'accueil des nouveaux citoyens

718.3185.00 Diminution des prestations de prévention en l'absence du travailleur social de proximité de référence

718.3652.02 Dépenses supplémentaires du CDJY compensées par des recettes au cpte 4653.00

718.3653.00 Fréquentation d'ado-loisirs moins importante

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3515.00	**	Participation à la facture sociale	14'616'100	15'900'000		15'267'585	
3525.01		Centre social régional				383'086	
3665.01		Aides complémentaires communales				1'236'600	
4362.00		Remboursement de frais					1'000
74		Office du logement	339'663	65'452	425'750	84'000	313'399
740		Office du logement	339'663	65'452	425'750	84'000	313'399
3011.00		Traitements	122'822	122'600		118'170	
3012.00		Salaires personnel auxiliaire	1'628	2'100			
3030.00		AVS-AI-APG-AC	7'928	7'840		7'559	
3031.00		Allocations familiales	3'507	3'530		2'736	
3040.00		Caisse de pension	20'634	20'620		19'774	
3050.00		Assurances accidents	272	260		240	
3161.00		Loyers et locations	20'661	34'300		33'880	
3193.00		Contributions et cotisations	50'000	50'000			
3655.21	**	Part. abaiss. des loyers HLM	20'987	64'500		54'200	
3655.22		Aides individuelles au logement	71'224	100'000		76'840	
3902.00		Imputations internes biens, services, march.	20'000	20'000			
4271.02		Location appart. subv. aux étudiants		23'840		34'000	34'320
4362.00		Remboursement de frais		6'000			7'000
4515.00	**	Participation du canton, prévoyance sociale		35'612		50'000	38'420
75		Office du travail					112'466
751		Emplois temporaires subventionnés					112'466
3189.00		Autres prestations de tiers				112'466	

720.3515.00 Lié à la révision de la facture sociale de 2019 et d'une ristourne de CHF 346'119.- pour le décompte final 2018

740.3655.21 En partie lié à des révisions de dossiers

740.4515.00 En lien avec les aides individuelles au logement

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Sécurité publique	42'568'125	23'112'246	44'096'040	24'798'870	42'571'479	22'939'918
12	Mobilité	685'049		683'600		634'472	
120	Mobilité	685'049		683'600		634'472	
3003.00	Jetons de présence			2'000			
3011.00	Traitements	365'855		377'300		360'740	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	23'400		23'710		23'038	
3031.00	Allocations familiales	10'748		10'680		8'337	
3040.00	Caisse de pension	61'031		60'960		56'991	
3050.00	Assurances accidents	766		770		801	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	1'011		800		-256	
3101.00	Fourniture bureau, imprimés, consom.	2'253		3'000		2'719	
3111.00	Achats machines et mobilier	2'500		6'300		3'629	
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage	44'165		40'000			
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	66'086		62'000		66'183	
3186.00	Primes d'assurances	26		30			
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainissement	90'850		81'000		95'730	
3312.00	Amortissements bâtiments, constructions	6'620		6'620		6'620	
3909.00	Intérêts internes	9'740		8'430		9'940	
18	Transports publics	7'688'931	19'980	7'868'510	17'040	7'557'881	5'640
180	Transports publics	7'435'500		7'604'350		7'291'815	
3517.00	** Part. coût transports NV-Vallée de Joux	3'187'637		3'348'350		3'113'957	
3657.01	Participation Travys	4'247'863		4'256'000		4'177'858	
182	Vélos en libre service	253'431	19'980	264'160	17'040	266'066	5'640
3161.00	Loyers et locations	22'151		25'920		24'067	
3189.00	Autres prestations de tiers	163'040		170'000		173'758	
3313.00	Amort. machines, mobilier, véhicules	64'930		64'930		64'930	
3909.00	Intérêts internes	3'310		3'310		3'310	
4271.00	Produits des locations		19'980		17'040		5'640
34	Concessions	158'012	304'735	167'740	430'000	167'283	301'911
348	Concessions	158'012	304'735	167'740	430'000	167'283	301'911
3011.00	Traitements	43'207		43'100		41'778	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	2'764		2'710		2'673	
3031.00	Allocations familiales	1'223		1'220		967	
3040.00	Caisse de pension	6'853		6'850		6'577	
3050.00	Assurances accidents	88		90		85	
3111.00	Achats machines et mobilier	2'014		2'500			
3147.40	Entretien concessions	76'367		85'920		89'782	
3162.00	Redevances d'utilisation	25'496		25'350		25'421	
4272.01	** Concessions à bien plaisir		120'636		160'000		116'373
4272.02	** Concessions amarrages		82'689		140'000		85'579
4272.05	Redevances affichage		101'410		130'000		99'960
43	Signalisation routière	877'930	19'211	820'050	40'000	971'314	50'477
436	Signalisation routière	877'930	19'211	820'050	40'000	971'314	50'477
3011.00	Traitements	287'437		288'000		274'564	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	18'362		18'100		17'538	
3031.00	Allocations familiales	8'124		8'150		6'346	
3040.00	Caisse de pension	45'359		45'340		42'221	
3050.00	Assurances accidents	583		590		557	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	5'547		5'000		1'244	
3123.00	Consommation d'électricité	31'179		27'000		29'151	
3143.00	* Entretien signalisation routière	373'561		366'700		483'555	
3161.00	Loyers et locations	17'900		17'900		17'900	
3311.00	** Amort. ouvrages génie civil, assainissement	81'360		28'110		45'620	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	5'550		14'000		51'010	
3909.00	Intérêts internes	2'970		1'160		1'610	
4356.00	** Facturation de services à des tiers		19'211		40'000		50'477

180.3517.00 Augmentation de la quote-part de la Confédération pour le trafic régional et le remboursement de CarPostal

348.4272.01 Statut et tarification des concessions maisonnettes à l'étude

348.4272.02 Ajustement des tarifs d'amarrage en cours de validation

436.3311.00 Concerne le plan directeur de la circulation

436.4356.00 Diminution du nombre de facturations de chantiers de longue durée

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2019

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
60	Administration	3'008'159	1'906'727	3'060'510	2'014'240	2'924'764	2'078'501
601	Police administrative	1'916'114	1'102'007	1'971'300	1'228'840	1'888'915	1'334'395
3003.00	Jetons de présence	403		500		353	
3011.00	Traitements	1'211'491		1'283'700		1'199'444	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	48'387		49'400		40'789	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	78'740		84'410		77'195	
3031.00	Allocations familiales	35'211		38'010		27'943	
3040.00	Caisse de pension	195'492		207'200		186'981	
3050.00	Assurances accidents	3'022		3'080		2'971	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	1'916		2'000		2'451	
3091.00	Frais de formation	2'697		2'000		2'397	
3099.00	Frais divers du personnel	3'038		3'000		3'660	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	3'317		3'500		3'550	
3109.00	Frais administratifs divers	8'352		9'000		9'469	
3111.00	Achats machines et mobilier	3'110		3'000			
3181.00	Frais de ports	4'803		10'000		9'403	
3183.00	Frais cptes bancaires, postaux, taxes BVR	3'388		1'000		2'272	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	73'533		71'500		82'160	
3658.01	** Virements des taxes de séjour	239'215		200'000		237'876	
4066.00	Taxes de séjour		231'323		200'000		228'082
4342.11	Taxe vte boissons alcooliques à l'emp.		130'744		100'000		128'833
4356.00	** Facturation de services à des tiers		729'141		916'040		966'680
4902.00	Prestations internes fournies		10'800		12'800		10'800
607	Réception-communications	448'491	358'800	484'870	387'900	474'903	379'900
3011.00	Traitements	236'355		252'100		229'337	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	15'110		15'850		14'661	
3031.00	Allocations familiales	6'685		7'140		5'306	
3040.00	Caisse de pension	37'447		39'860		36'074	
3050.00	Assurances accidents	479		520		465	
3111.00	Achats machines et mobilier	1'824		4'800		18'698	
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage	4'450		11'900		20'905	
3156.00	Entretien équipement, matériel spécialisé	122'241		122'700		122'141	
3182.00	Frais de téléphones	23'901		30'000		27'315	
4902.00	Prestations internes fournies		358'800		387'900		379'900
609	Locaux	643'554	445'920	604'340	397'500	560'946	364'206
3011.00	Traitements	89'180		89'100		65'446	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	3'685		2'800		3'585	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	5'951		5'770		4'344	
3031.00	Allocations familiales	2'633		2'600		1'572	
3040.00	Caisse de pension	13'875		13'810		12'918	
3050.00	Assurances accidents	189		190		138	
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage	908		1'300		209	
3123.00	Consommation d'électricité	7'510		12'000		9'974	
3133.00	Achats produits, fournit. nettoyage, désinfection	9'804		9'700		8'742	
3141.00	Charges fixes d'entretien des bâtiments	46'436		45'000		38'442	
3161.00	** Loyers et locations	439'013		403'500		386'302	
3186.00	Primes d'assurances	899		970		1'025	
3189.00	Autres prestations de tiers	23'471		17'600		10'792	
3312.00	Amortissements bâtiments, constructions					17'458	
4356.00	Facturation de services à des tiers		431		3'000		408
4904.00	Imputations internes, loyers et redevances		445'489		394'500		363'798
61	Corps de police	24'464'310	18'706'568	25'732'030	20'093'670	24'880'918	18'036'060
611	Coût de la Police Régionale	12'554'768	12'554'768	12'911'140	12'911'140	12'543'874	12'543'874
3003.00	Jetons de présence	24'641		25'000		27'921	
3011.00	Traitements	8'226'395		8'563'600		8'047'212	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire					1'350	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	526'145		538'090		513'996	
3031.00	Allocations familiales	233'063		242'380		186'687	
3040.00	Caisse de pension	1'313'966		1'411'870		1'272'784	
3050.00	Assurances accidents	16'785		17'360		16'115	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	12'707		10'000		12'508	

601.3658.01 Augmentation du nombre de nuitées

601.4356.00 Démission d'une collaboratrice civile à l'Académie de police et salaire vacant au sein de la CDPV/SOPV

609.3161.00 Loyer effectif pour les nouvelles surfaces du SSP, de PNV et de la MOB, compensé par le cpte 4904.00

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2019

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3091.00	Frais de formation	132'747		128'700		415'992	
3099.00	Frais divers du personnel	33'372		34'200		32'817	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	7'632		10'500		10'227	
3109.00	Frais administratifs divers	54'786		55'500		56'151	
3111.00	Achats machines et mobilier	42'675		49'400		38'584	
3116.00	Achats de matériel spécialisé	150'690		150'000		254'550	
3120.00	Consommation d'énergie	951		500		243	
3151.00	Entretien mobilier, équipements bureau	10'700		16'500		14'603	
3156.00	Entretien équipement, matériel spécialisé	212'020		206'800		180'760	
3161.00	Loyers et locations	40'000		40'000		40'000	
3181.00	Frais de ports	14'363		7'000		4'869	
3185.00	** Honoraires, frais d'expertises et cachets	130'404		120'000		103'272	
3186.00	Primes d'assurances	3'051		2'600		3'200	
3188.03	Frais de mise en fourrière	26'036		43'000		43'522	
3313.00	Amort. machines, mobilier, véhicules	99'871		99'870		111'643	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	831'300		774'000		808'500	
3904.00	Imputations internes locations, redevances	408'400		362'200		342'400	
3909.00	Intérêts internes	2'070		2'070		3'970	
4312.01	Emoluments de mise en fourrière		29'238		54'000		48'387
4351.01	Ventes recup.div.et frais de fourrière				1'000		
4356.00	** Facturation de services à des tiers		206'650		220'000		146'077
4362.00	** Remboursement de frais		15'500				5'000
4370.00	** Amendes		465'291		350'000		301'008
4370.01	** Amendes radar		996'975		430'000		432'633
4521.02	Facturation aux communes de PNV		1'862'904		2'013'900		2'133'262
4902.03	Part. Yverdon coût Police régionale		8'978'211		9'842'240		9'477'507
612	Charges de sécurité publique	9'892'638		10'832'240		10'487'208	
3511.00	Part. aux coûts de la réforme policière	914'427		990'000		1'009'701	
3902.01	Part. aux coûts de Police Régionale NV	8'978'211		9'842'240		9'477'507	
613	Parcs	315'008	3'569'647	284'100	4'260'000	257'757	3'050'758
3109.00	Frais administratifs divers	23'197		25'000		24'684	
3111.00	* Achats machines et mobilier	60'060		60'000		25'301	
3154.00	Entretien machines, mat. d'exploit., entretien	26'492		25'000		28'649	
3161.00	Loyers et locations	12'852		13'000		12'852	
3183.00	Frais cptes bancaires, postaux, taxes BVR	382					
3189.00	** Autres prestations de tiers	136'927		106'000		119'571	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	55'100		55'100		46'700	
4272.00	*/** Redevances d'utilisation places de parc		3'559'647		4'250'000		3'040'758
4902.00	Prestations internes fournies		10'000		10'000		10'000
614	Véhicules et garage	368'849	255'900	396'270	229'300	346'251	295'414
3011.00	Traitements	46'202		46'200		44'633	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	2'955		2'900		2'855	
3031.00	Allocations familiales	1'307		1'310		1'034	
3040.00	Caisse de pension	7'428		7'430		7'141	
3050.00	Assurances accidents	94		100		90	
3111.00	Achats machines et mobilier	34'119		34'500			
3115.00	Achats de véhicules	55'964		75'500		80'428	
3155.00	Entretien des véhicules	184'004		186'000		167'043	
3186.00	Primes d'assurances	9'446		15'000		15'698	
3313.00	Amort. machines, mobilier, véhicules	26'590		26'590		26'590	
3909.00	Intérêts internes	740		740		740	
4362.00	Remboursement de frais						42'914
4902.00	Prestations internes fournies		255'900		229'300		252'500
615	Sécurité scolaire	172'962	165'730	165'730	165'730	181'945	165'560
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	138'019		130'000		149'681	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	8'245		8'180		9'548	
3031.00	Allocations familiales	3'647		3'680		3'540	
3050.00	Assurances accidents	483		270		485	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	1'658		2'000		1'902	
3099.00	Frais divers du personnel	586		1'000		1'022	
3109.00	Frais administratifs divers	14'717		15'000			
3120.00	Consommation d'énergie	470		600		167	

611.3185.00 Facturation d'un ETP mutualisé pour les polices communales (gestion technique du système d'aide à l'engagement au niveau cantonal)

611.4356.00 Facturation des interventions policières

611.4362.00 Vente d'équipements policiers

611.4370.00 Présence optimisée sur le terrain

611.4370.01 Nouvelle organisation et stratégie optimisées sur les axes sensibles

613.3189.00 Commission Parkingpay basée sur l'augmentation du volume des transactions de paiement dématérialisé (TWINT notamment)

613.4272.00 Nouvelles zones payantes et hausse tarifaire des macarons pendulaires

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3141.00	Charges fixes d'entretien des bâtiments	1'150				1'150	
3154.00	Entretien machines, mat. d'exploit.	3'987		5'000			
3163.00	Location d'objets mobiliers					14'451	
4902.00	Prestations internes fournies		165'730		165'730		165'560
616	Amendes	1'160'085	2'160'523	1'142'550	2'527'500	1'063'883	1'980'454
3011.00	Traitements	803'226		800'000		759'753	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	51'474		50'280		48'552	
3031.00	Allocations familiales	22'773		22'640		17'570	
3040.00	Caisse de pension	118'695		126'000		118'984	
3050.00	Assurances accidents	1'634		1'630		1'542	
3109.00	Frais administratifs divers	35'955		32'000		37'243	
3111.00	Achats machines et mobilier	2'795		4'000			
3156.00	Entretien équipement, matériel spécialisé	38'752		30'000		8'866	
3181.00	Frais de ports	63'812		60'000		52'777	
3183.00	Frais cptes bancaires, postaux, taxes BVR	20'971		16'000		18'596	
4370.00	** Amendes		1'867'692		1'600'000		1'817'864
4370.01	** Amendes radar		105'531		800'000		19'190
4902.00	Prestations internes fournies		187'300		127'500		143'400
62	Contrôle des habitants	1'183'385	544'211	1'095'060	520'000	1'109'378	535'336
620	Contrôle des habitants	1'183'385	544'211	1'095'060	520'000	1'109'378	535'336
3011.00	Traitements	532'810		537'500		542'543	
3012.00	* Salaires personnel auxiliaire	67'879		78'800		54'019	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	37'719		37'320		37'952	
3031.00	Allocations familiales	16'770		16'810		14'116	
3040.00	Caisse de pension	85'485		86'040		84'576	
3050.00	Assurances accidents	1'657		1'630		1'692	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	4'180		4'500		4'780	
3101.00	Fourniture bureau, imprimés, consom.	12'244		13'600		8'171	
3111.00	Achats machines et mobilier	5'697		10'000		6'898	
3123.00	Consommation d'électricité	13'138		9'000		9'000	
3137.00	Achats destinés à la revente	34'431		35'000		31'477	
3161.00	Loyers et locations	62'878		67'000		56'320	
3181.00	Frais de ports	13'799		16'000		13'847	
3182.00	Frais de téléphones	400		1'000		584	
3183.00	Frais cptes bancaires, postaux, taxes BVR	277		500		737	
3186.00	Primes d'assurances	330		360			
3511.01	** Rbt part cantonale taxes permis étrangers	293'694		180'000		242'667	
4312.00	Emoluments police et contrôle des habitants		544'211		520'000		535'336
63	Police sanitaire	37'426	65'064	40'500	82'000	45'664	63'938
631	Foires et marchés	37'426	65'064	40'500	82'000	45'664	63'938
3109.00	Frais administratifs divers	670		1'500		2'022	
3120.00	Consommation d'énergie			1'800		6'546	
3524.01	Part communale à l'équarissage	356		800		696	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	36'400		36'400		36'400	
4272.06	Taxes foires et marchés		65'064		82'000		63'938
64	Service des inhumations	883'060	309'573	860'780	311'800	851'772	329'052
640	Service des inhumations	883'060	309'573	860'780	311'800	851'772	329'052
3011.00	Traitements	236'984		240'500		230'935	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	18'854		16'200		37'768	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	15'657		16'130		17'091	
3031.00	Allocations familiales	6'926		7'270		6'210	
3040.00	Caisse de pension	33'505		38'980		37'563	
3050.00	Assurances accidents	625		530		556	
3109.00	Frais administratifs divers	2'758		2'800		755	
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage	5'277		5'850		9'243	
3120.00	Consommation d'énergie	46'464		40'000		44'498	
3133.00	Achats produits, fournit. nettoyage, désinfection	738		1'000			
3145.00	Entretien des parcs et zones de loisirs	40'426		36'500		7'439	

616.4370.00 Augmentation des amendes d'ordre pour le stationnement
616.4370.01 Surestimation des recettes des deux radars à feu. Le nombre d'infractions à la signalisation lumineuse est plus faible qu'anticipé

620.3511.01 Augmentation des établissements de permis pour les étrangers. Facturation sur le cpte 4312.00

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3154.00	Entretien machines, mat. d'exploit.	3'331		2'300		2'242	
3181.00	Frais de ports	97		500		101	
3182.00	Frais de téléphones	455		1'200		359	
3185.06	Service des inhumations	102'934		96'500		114'051	
3186.00	Primes d'assurances	160		180		133	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainissement	19'070		17'870		17'870	
3312.00	Amortissements bâtiments, constructions	261'710		235'190		230'032	
3313.00	Amort. machines, mobilier, véhicules	8'380		8'380		8'380	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	14'608		17'300		8'674	
3905.00	Entretien interne des bâtiments	26'463		39'760		41'922	
3909.00	Intérêts internes	37'640		35'840		35'950	
4524.01	Concessions, tombes et urnes		56'460		60'000		43'200
4524.02	Prestations pour inhumations		108'167		103'000		127'938
4902.01	Entretien, parts églises		144'946		148'800		157'913

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
65	SDIS	2'879'835	1'167'426	2'986'500	1'184'700	2'753'489	1'132'865
650	SDIS	2'879'835	1'167'426	2'986'500	1'184'700	2'753'489	1'132'865
3011.00	Traitements	884'285		886'700		856'654	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	1'594					
3030.00	AVS-AI-APG-AC	56'400		55'730		54'634	
3031.00	Allocations familiales	24'991		25'100		19'803	
3040.00	Caisse de pension	143'225		145'430		138'506	
3050.00	Assurances accidents	1'766		1'800		1'707	
3091.00	Frais de formation	1'282		3'500		290	
3099.00	Frais divers du personnel	6'605		7'000		5'928	
3109.00	Frais administratifs divers	156				178	
3141.00	Charges fixes d'entretien des bâtiments			3'000		147	
3156.00	Entretien équipement, matériel spécialisé	20'362		22'000		6'373	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets			5'000			
3186.00	Primes d'assurances					1'301	
3312.00	Amortissements bâtiments, constructions	288'380		288'380		288'380	
3521.01	** Participation SDIS régional Nord vaudois	1'368'359		1'469'200		1'298'622	
3651.01	Jeunes sapeurs-pompiers	9'771		1'000		8'305	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	30'000		30'000		30'000	
3909.00	Intérêts internes	42'660		42'660		42'660	
4362.00	Remboursement de frais		1'000				
4521.01	Facturation à SDIS Régional NV		1'165'626		1'184'700		1'131'865
4659.02	Cotisations jeunes sapeurs-pompiers		800				1'000
66	Protection civile	580'013	26'442	646'010	30'000	590'749	362'634
660	Protection civile	580'013	26'442	646'010	30'000	590'749	362'634
3101.00	Fourniture bureau, imprimés, consom.			500			
3111.00	Achats machines et mobilier			500			
3116.00	Achats de matériel spécialisé	3'055		2'500		1'099	
3120.00	Consommation d'énergie	25'278		25'000		26'094	
3139.00	Mousse, poudre, air	742		1'000			
3141.00	Charges fixes d'entretien des bâtiments	1'410		1'500		704	
3151.00	Entretien mobilier et équipements de bureau	4'588		4'000		4'638	
3181.00	Frais de ports	25		100			
3182.00	Frais de téléphones	581		1'000		431	
3186.00	Primes d'assurances	1'371		1'400		1'164	
3189.00	Autres prestations de tiers					18'000	
3312.00	Amortissements bâtiments, constructions	20'390		20'390		20'390	
3521.00	Participation régionalisation PCi	519'453		585'000		515'109	
3909.00	Intérêts internes	3'120		3'120		3'120	
4271.00	Produits des locations		21'854		26'000		20'476
4362.00	Remboursement de frais						324'061
4511.00	Participation du canton sécurité publique						13'459
4818.00	Prélèvement au fonds des abris		4'588		4'000		4'638
67	Abattoirs	3'691	7'020	3'240	3'420	3'134	7'080
670	Abattoirs	3'691	7'020	3'240	3'420	3'134	7'080
3186.00	Primes d'assurances	3'691		3'240		3'134	
4271.00	Produits des locations		7'020		3'420		7'080

650.3521.01 30'208 habitants à CHF 45.30 par habitant (au lieu de CHF 48.63)

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
68	Stand de tir	118'324	35'289	131'510	72'000	80'661	36'424
680	Stand de tir	118'324	35'289	131'510	72'000	80'661	36'424
3011.00	Traitements	40'648		44'500		42'235	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	2'554		2'800		2'701	
3031.00	Allocations familiales	1'130		1'260		978	
3040.00	Caisse de pension	1'605		7'110		6'851	
3050.00	Assurances accidents	81		100		86	
3116.00	Achats de matériel spécialisé	51'113		53'600		7'275	
3120.00	Consommation d'énergie	7'311		7'200		6'985	
3133.00	Achats produits, fournit. nettoyage, désinfection	106		500		76	
3141.00	Charges fixes d'entretien des bâtiments	865		1'500		550	
3182.00	Frais de téléphones	312		500		292	
3186.00	Primes d'assurances	3'008		2'850		2'543	
3312.00	Amortissements bâtiments, constructions	9'591		9'590		9'600	
3909.00	Intérêts internes					490	
4231.00	Loyers bâtiments patrimoine financier		28'824		27'000		27'798
4271.04	** Locations restaurants / buvettes				35'000		3'122
4272.04	Location terrains sportifs		6'465		10'000		5'504

680.4271.04 Recette budgétée à double sur le cpte 4231.00

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	Culture	10'613'760	2'229'623	10'669'185	2'518'435	10'356'629	2'669'185
12	Agenda 21	236'580	3'184	279'300	10'000	254'414	20'000
122	Agenda 21	236'580	3'184	279'300	10'000	254'414	20'000
3003.00	Jetons de présence	1'050		1'600		1'150	
3011.00	Traitements	79'283		79'200		75'991	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	19'230		19'200		16'643	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	8'176		6'180		7'826	
3031.00	Allocations familiales	3'618		2'790		2'834	
3040.00	Caisse de pension	12'902		12'900		12'295	
3050.00	Assurances accidents	417		430		362	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	1'357		5'000		2'865	
3099.00	Frais divers du personnel	31'492		32'000		31'738	
3115.00	Achats de véhicules	14'120		15'000		8'894	
3155.00	Entretien des véhicules	119		3'000		641	
3185.00	** Honoraires, frais d'expertises et cachets	42'498		70'000		69'563	
3657.03	Subventions pr développement durable	22'317		32'000		23'612	
4501.00	Contributions et subventions fédérales						20'000
4659.00	** Autres participations, subventions de tiers		3'184		10'000		
15	Service de la Culture	10'377'180	2'226'439	10'389'885	2'508'435	10'102'215	2'649'185
150	Administration théâtres et concerts	111'025	14'171	119'520	8'000	349'557	16'987
3011.00	Traitements	39'536		39'500		211'988	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	12'235		10'000		10'029	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	2'774		3'110		13'756	
3031.00	Allocations familiales	1'227		1'400		5'205	
3040.00	Caisse de pension	6'296		6'300		31'004	
3050.00	Assurances accidents	138		110		548	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais			100		150	
3091.00	Frais de formation					2'758	
3101.00	Fourniture bureau, imprimés, consom.					9'612	
3109.00	Frais administratifs divers						
3111.00	Achats machines et mobilier					365	
3151.00	Entretien mobilier et équipements de bureau					506	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations					623	
3181.00	Frais de ports	1'285		4'000		15'846	
3182.00	Frais de téléphones						
3183.00	Frais cptes bancaires, postaux, taxes BVR	47'533		55'000		47'167	
4362.00	Remboursement de frais		14'171		8'000		16'987
151	Echandole	966'996	288'802	969'580	366'800	905'101	311'729
3011.00	Traitements	328'801		332'500		272'111	
3012.00	** Salaires personnel auxiliaire	59'216		53'000		50'294	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	24'536		24'230		19'894	
3031.00	Allocations familiales	10'855		10'910		7'199	
3040.00	Caisse de pension	49'970		53'250		44'548	
3050.00	Assurances accidents	1'153		790		1'019	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	4'592		6'000		6'383	
3091.00	Frais de formation	683		2'000		1'840	
3101.00	Fourniture bureau, imprimés, consom.	6'217		7'500			
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	81'853		80'000		79'978	
3102.01	Créations - publicité	2'881		4'000		932	
3109.00	Frais administratifs divers	4'922		4'600		3'766	
3111.00	Achats machines et mobilier	574		750			
3113.00	Achats de matériel culture et loisirs	9'915		10'000		9'113	
3120.00	Consommation d'énergie	5'549		6'000		6'852	
3131.00	Achats de produits alimentaires	14'814		15'000		15'798	
3133.00	Achats produits, fourniture, nettoyage, désinfection	1'549		1'500		1'122	
3151.00	Entretien mobilier, équipements bureau	10'876		10'500		11'407	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	25'615		25'000		30'335	
3170.01	Créations réceptions-hébergement	3'394		3'000		3'272	
3170.05	** Spectacles scolaires-Réceptions et hébergements	8'818		13'300		17'700	

122.3185.00 Report de la mise en oeuvre de la nouvelle stratégie du développement durable

122.4659.00 Diminution du nombre de projets subventionnés

151.3012.00 Evénement exceptionnel pour les 40 ans de l'Echandole

151.3170.05 Activité diminuée en raison de l'arrêt fédéral sur les camps de ski et les activités extrascolaires

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2019

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3181.00	Frais de ports	4'732		5'500			
3182.00	Frais de téléphones	1'317		2'300		1'632	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	134'402		130'000		129'680	
3185.01	Créations - cachets	80'000		75'000		75'000	
3185.05	Spectacles scolaires	57'700		60'000		84'671	
3186.00	Primes d'assurances	411		450		342	
3189.00	** Autres prestations de tiers	9'339		8'000		8'785	
3191.00	Impôts et taxes	11'597		16'000		14'447	
3191.05	Scolaires - droits et taxes	7'743		6'500		3'397	
3193.01	Créations-droits et cotisations	2'971		2'000		3'585	
4271.06	** Location de salles		19'740		7'000		2'722
4271.07	Facturation heures de personnel		5'778		5'000		5'624
4273.01	Location de matériel		460		1'000		
4359.05	Recettes bar		25'198		30'000		23'928
4392.00	** Entrées et abonnements		87'134		115'000		50'249
4392.01	Créations - recettes		15'452		20'000		23'561
4513.01	Créations - participation du canton		68'000		64'000		73'681
4653.00	Participation de tiers, sponsoring		2'016		3'000		5'982
4659.00	Autres participations, subventions de tiers						1'313
4659.01	** Sponsoring contre-prestations, publicité		3'467		17'000		
4902.04	** Spectacles scolaires-participation des écoles		61'557		94'800		124'669
4904.00	Imputations internes, loyers et redevances				10'000		
152	Direction du Service de la Culture	2'961'304	57'240	2'990'350	47'500	2'918'951	75'680
3003.00	Jetons de présence	2'476		3'200		2'500	
3011.00	Traitements	387'992		399'200		383'996	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	40'081		42'700		29'184	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	26'751		27'780		25'913	
3031.00	Allocations familiales	11'926		12'510		9'430	
3040.00	Caisse de pension	65'139		67'280		64'408	
3050.00	Assurances accidents	1'189		1'350		1'083	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	2'220		4'500		2'184	
3091.00	Frais de formation	115		3'000			
3099.00	Frais divers du personnel	1'312		3'000		2'201	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	126'664		121'000		127'765	
3109.00	Frais administratifs divers	3'883		4'000		3'370	
3111.00	Achats machines et mobilier	3'666		4'000		2'714	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	4'242		5'000		4'207	
3181.00	Frais de ports	6'816		4'000		2'677	
3182.00	Frais de téléphones	1'887		3'500		2'323	
3186.00	Primes d'assurances	23		30			
3189.00	Autres prestations de tiers	10'493		10'000		22'112	
3653.00	Aides, subventions culture, loisirs	556'815		555'150		516'013	
3653.01	Aide à l'école de musique	308'605		310'000		303'076	
3653.02	Aides ponctuelles aux musées	9'796		10'000			
3653.03	Amalgame	180'000		180'000		170'000	
3653.06	Subventions culturelles	71'912		73'500		73'000	
3653.08	Musée d'Yverdon	501'525		501'000		490'104	
3653.09	Musée suisse de la mode	120'000		120'000		120'000	
3653.10	Orchestre d'Yverdon	6'000		6'000		6'000	
3653.11	Subsides à la fanfare	90'900		88'500		90'900	
3653.13	Aide au cinéma	35'947		36'000		81'641	
3653.16	Subvention Jeux du Castrum et autres	185'000		185'000		185'000	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	8'380		17'600		7'600	
3904.00	Imputations internes locations, redevances	189'552		191'550		189'552	
4653.00	Participation de tiers, sponsoring		35'040		29'000		34'880
4659.00	** Autres participations et subventions de tiers		22'200		18'500		40'800
153	Théâtre Benno Besson	1'843'815	516'838	1'743'400	649'320	1'497'360	816'564
3011.00	Traitements	456'546		441'200		320'928	
3012.00	** Salaires personnel auxiliaire	106'111		80'400		79'966	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	34'480		32'780		24'404	
3031.00	Allocations familiales	15'254		14'760		8'831	
3040.00	Caisse de pension	71'404		71'360		51'388	
3050.00	Assurances accidents	1'965		1'260		1'424	

151.3189.00 Evénement exceptionnel pour les 40 ans de l'Echandole

151.4271.06 Augmentation des locations

151.4392.00 Augmentation de la fréquentation par un jeune public bénéficiant de tarif réduit

151.4659.01 Pas de nouveaux sponsors

151.4902.04 Activité diminuée en raison de l'arrêt fédéral sur les camps de ski et les activités extrascolaires

152.4659.00 Augmentation de la participation des communes au Prix culturel régional

153.3012.00 Remplacement d'une absence prolongée par des auxiliaires

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2019

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	8'234		8'000		7'202	
3091.00	Frais de formation	4'457		5'000		4'470	
3101.00	Fourniture bureau, imprimés, consom.	7'441		7'500			
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	82'158		80'000		78'593	
3102.01	Créations - publicité	19'311		19'000		16'951	
3109.00	Frais administratifs divers	10'261		10'700		14'794	
3111.00	Achats machines et mobilier	26'263		26'250		15'933	
3112.05	Spéctacles scolaires-achat matériel	5'739		5'500		1'391	
3113.00	Achats de matériel culture et loisirs	16'448		16'000		15'181	
3113.01	Achats matériel de créations	9'545		10'000		12'135	
3131.00	Achats de produits alimentaires	1'459		1'000			
3133.00	Achats produits, fourniture, nettoyage, désinfection	6'494		6'500		2'496	
3151.00	Entretien mobilier et équipements de bureau			1'500		3'439	
3170.00	** Frais de réceptions et de manifestations	59'957		54'000		57'023	
3170.01	Créations réceptions-hébergement	9'940		10'000		12'349	
3170.05	** Spéctacles scolaires-Réceptions et	14'038		10'000		7'359	
3181.00	Frais de ports	2'972		5'500			
3182.00	Frais de téléphones	1'493		3'000		1'727	
3185.00	** Honoraires, frais d'expertises et cachets	381'295		370'000		376'815	
3185.01	Créations - cachets	135'400		98'000		91'000	
3185.05	Spéctacles scolaires	69'500		67'000		39'124	
3186.00	Primes d'assurances	874		940		729	
3189.00	** Autres prestations de tiers	95'045		83'500		58'089	
3191.00	Impôts et taxes	56'617		60'000		50'242	
3191.05	Scolaires - droits et taxes	8'943		7'300		3'645	
3193.01	Créations-droits et cotisations	3'361		9'000		11'761	
3312.00	Amortissements bâtiments, constructions	38'490		38'490		38'490	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	75'000		81'000		75'000	
3904.00	Imputations internes locations et redevances	5'360		5'000		12'520	
3909.00	Intérêts internes	1'960		1'960		1'960	
4271.06	Location de salles		27'476		17'830		40'726
4271.07	Facturation heures de personnel		17'131		10'190		27'781
4359.05	Recettes bar		125		1'000		
4362.00	Remboursement de frais						2'124
4392.00	** Entrées et abonnements		284'758		320'000		331'220
4392.01	Créations - recettes		48'497		60'000		157'959
4513.01	** Créations - participation du canton		28'504		98'000		133'229
4653.00	Participation de tiers, sponsoring		15'000		12'000		25'823
4659.01	Sponsoring contre-prestations, publicité		15'489		20'000		7'208
4902.00	Prestations internes fournies		2'810		20'000		29'975
4902.04	Spéctacles scolaires-participation des écoles		77'048		90'300		60'519
154	Centre d'art contemporain	492'946	40'447	480'250	50'290	465'808	40'744
3011.00	Traitements	202'397		206'300		183'086	
3012.00	** Salaires personnel auxiliaire	24'168		20'000		27'060	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	14'464		14'220		13'046	
3031.00	Allocations familiales	6'448		6'410		4'721	
3040.00	Caisse de pension	31'512		33'560		24'961	
3050.00	Assurances accidents	627		460		495	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	5'533		6'000		5'496	
3091.00	Frais de formation	1'038		3'500			
3099.00	Frais divers du personnel	74		1'000		19	
3101.00	Fourniture bureau, imprimés, consom.	5'376		7'400		7'346	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	43'123		45'000		61'514	
3109.00	Frais administratifs divers	5'577		3'700		4'334	
3111.00	Achats machines et mobilier	1'614		1'500		1'614	
3113.00	** Achats de matériel culture et loisirs	73'281		59'000		67'930	
3119.00	Achats pour collections et musées	4'351		10'000		910	
3153.00	Entretien et montages d'équipements	5'029		6'000		6'004	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	16'685		15'000		13'595	
3181.00	Frais de ports	5'411		4'500		5'987	
3182.00	Frais de téléphones	1'619		1'200		1'677	
3186.00	Primes d'assurances	5'528		5'700		5'893	
3189.00	** Autres prestations de tiers	39'090		29'800		30'121	
4359.00	Ventes et prestations diverses		8'419		15'290		2'774
4523.00	Participation de communes à la culture, aux loisirs et aux sports						1'800

- 153.3170.00 Augmentation du nombre d'artistes accueillis plus grand que selon le plan de saison
- 153.3170.05 Rajout de deux spectacles scolaires en début de saison 2019 en collaboration avec le JECOS
- 153.3185.00 Augmentation du nombre d'artistes accueillis
- 153.3189.00 Remplacement d'une absence de longue durée par des auxiliaires
- 153.4392.00 Diminution de fréquentation
- 153.4513.01 Un montant de CHF 73'496.- a été comptabilisé sur l'exercice 2018 au lieu de 2019
- 154.3012.00 Remplacements d'une absence de longue durée et d'un congé de maternité dans l'équipe de gardiennage
- 154.3113.00 Augmentation liée à l'exposition d'Etienne Krähenbühl
- 154.3189.00 Augmentation liée à l'exposition d'Etienne Krähenbühl

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2019

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4653.00	Participation de tiers, sponsoring		32'028		35'000		36'170
155	Maison d'Ailleurs et Espace Jules Verne	680'211		679'640		674'530	
3161.00	Loyers et locations	19'059		18'300		19'522	
3186.00	Primes d'assurances	7'330		7'520		5'918	
3312.00	Amortissements bâtiments, constructions	93'821		93'820		94'600	
3653.12	Subv. fondation Maison d'Ailleurs	560'000		560'000		540'000	
3909.00	Intérêts internes					14'490	
156	Bibliothèque publique	1'571'296	889'103	1'638'595	906'725	1'585'223	903'596
3011.00	Traitements	840'925		867'100		832'726	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	56'150		65'800		53'798	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	57'284		58'630		55'598	
3031.00	Allocations familiales	25'351		26'400		20'150	
3040.00	Caisse de pension	133'692		136'740		118'690	
3050.00	Assurances accidents	2'404		2'330		2'359	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	3'597		4'800		3'704	
3091.00	Frais de formation	1'425		3'800		2'952	
3099.00	Frais divers du personnel	338		2'100		100	
3101.00	Fourniture bureau, imprimés, consom.	18'380		19'000		16'508	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	106'592		107'300		99'785	
3109.00	Frais administratifs divers	825		1'000		419	
3113.00	Achats de matériel culture et loisirs	10'632		11'000		18'516	
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage			200			
3133.00	Achats produits, fournit. nettoyage, désinfection	860		2'900		240	
3181.00	Frais de ports	1'367		2'300		1'404	
3182.00	Frais de téléphones	759		1'400		1'127	
3186.00	Primes d'assurances	5'317		5'660		4'541	
3189.00	Autres prestations de tiers	25'735		35'150		72'466	
3653.00	Aides, subventions culture, loisirs	11'523		12'000		12'000	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	60'500		60'500		60'500	
3904.00	Imputations internes locations et redevances	207'640		212'485		207'640	
4359.00	Ventes et prestations diverses		56'556		56'000		55'326
4513.00	Participation du canton culture, loisirs, sports		364'909		354'825		355'345
4653.00	Participation de tiers, sponsoring		12'843		8'000		5'176
4809.00	Prélèvement sur le fonds de réserve						20'000
4909.02	Couverture déficit bibliothèque		454'796		487'900		467'750
157	La Marive	1'749'587	419'838	1'768'550	479'800	1'705'685	483'885
3011.00	Traitements	300'558		304'200		290'008	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	109'045		107'900		110'980	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	25'612		26'040		25'052	
3031.00	Allocations familiales	11'331		11'730		9'066	
3040.00	Caisse de pension	49'793		49'750		47'755	
3050.00	Assurances accidents	1'068		850		1'081	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais			500		18	
3080.00	Personnel facturé par des tiers			1'500		517	
3091.00	Frais de formation	65		3'000		33	
3101.00	Fourniture bureau, imprimés, consom.	642		1'300		805	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	35'293		36'000		9'491	
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage	26'431		31'300		19'291	
3121.00	Consommation d'eau	4'446		4'500		8'023	
3122.00	Consommation de gaz	31'044		25'000		27'030	
3123.00	Consommation d'électricité	57'930		56'000		54'822	
3133.00	Achats produits, fournit. nettoyage, désinfection	10'257		16'250		9'043	
3137.00	Achats destinés à la revente	83'424		70'200		97'804	
3141.10	Entretien-rénovations des bâtiments	1'736		10'000			
3156.00	Entretien équipement, matériel spécialisé	23'571		36'500		26'887	
3181.00	Frais de ports	221		1'000		212	
3182.00	Frais de téléphones	5'357		5'000		4'754	
3186.00	Primes d'assurances	24'223		21'380		19'253	
3189.00	Autres prestations de tiers	10'770		10'000		666	
3191.00	Impôts et taxes	4'121		3'500		8'897	
3312.00	Amortissements bâtiments, constructions	811'350		811'350		811'350	

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2019

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3902.00	Imputations internes biens, services, march.			2'500		1'549	
3909.00	Intérêts internes	121'300		121'300		121'300	
4271.00	** Produits des locations		223'815		325'000		174'799
4271.05	Location bar / cuisine		18'994		24'100		22'628
4271.07	Facturation heures de personnel		12'078		15'000		12'484
4272.00	Redevances d'utilisation places de parc		9'560		9'400		10'407
4273.01	Location de matériel		41'235		50'000		43'673
4359.03	Ventes de marchandises		3'897		6'400		4'458
4359.06	Ventes de nourriture		1'589		2'100		1'942
4359.07	Ventes de restauration		59'802		6'200		179'327
4362.00	Remboursement de frais		10'727		13'500		9'758
4902.02	Imputations internes locations matériel		10'995		6'100		7'833
4904.00	Imputations internes, loyers, redevances		27'146		22'000		16'577

157.4271.00 En partie compensé par le cpte 4359.07

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	Service des énergies	55'352'712	61'805'533	58'297'820	66'983'920	51'822'779	58'137'561
80	Services généraux	6'640'384	6'640'384	6'721'200	6'684'250	6'131'950	6'131'950
801	Direction	583'598	583'598	587'610	587'610	559'497	559'497
3003.00	Jetons de présence	860				1'000	
3011.00	Traitements	373'355		372'500		359'632	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	23'619		23'410		22'557	
3031.00	Allocations familiales	10'583		10'550		8'256	
3040.00	Caisse de pension	63'778		63'670		61'282	
3050.00	Assurances accidents	2'145		2'480		2'104	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais	17'107		16'000		17'727	
3091.00	Frais de formation	21'455		24'000		23'205	
3099.00	Frais divers du personnel	11'091		10'000		11'369	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	3'386		5'000		3'542	
3111.00	Achats machines et mobilier	7'049		10'000		767	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	49'170		50'000		48'055	
4356.00	** Facturation de services à des tiers		33'303				37'500
4902.08	Répartition des charges indirectes		550'296		587'610		521'997
802	Immeubles	640'345	640'345	634'360	634'360	630'960	630'960
3011.00	Traitements	164'316		164'000		159'298	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	887		500		689	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	10'542		10'340		10'208	
3031.00	Allocations familiales	4'664		4'660		3'694	
3040.00	Caisse de pension	25'817		25'810		24'908	
3050.00	Assurances accidents	1'095		1'100		1'060	
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage	139		2'000		3'161	
3120.20	Achats d'énergie	76'543		75'000		78'718	
3133.00	Achats produits, fourniture, nettoyage, désinfection	5'663		5'000		4'458	
3141.00	Charges fixes d'entretien des bâtiments	70'375		70'000		71'739	
3186.00	Primes d'assurances	35'666		32'130		30'324	
3189.00	Autres prestations de tiers	17'839		17'200		16'482	
3191.00	Impôts et taxes	879		700		300	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainissement	192'450		192'450		192'450	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	4'000		4'000		4'000	
3909.00	Intérêts internes	29'470		29'470		29'470	
4271.00	Produits des locations		28'260		28'160		28'260
4902.08	Répartition des charges indirectes		612'085		606'200		602'700
804	Ingénierie	1'091'487	1'091'487	1'109'800	1'109'800	1'006'167	1'006'167
3011.00	Traitements	846'822		846'700		777'756	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire			7'000		18'404	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	54'128		53'660		50'926	
3031.00	Allocations familiales	23'993		24'160		18'776	
3040.00	Caisse de pension	138'575		138'100		123'660	
3050.00	Assurances accidents	5'590		5'680		5'271	
3091.00	Frais de formation	5'226		11'000		8'750	
3101.00	Fourniture bureau, imprimés, consom.	2'188		6'000		1'376	
3111.00	Achats machines et mobilier	839		1'000		173	
3151.00	Entretien mobilier et équipements de bureau	1'613		5'000			
3189.00	Autres prestations de tiers	12'512		11'500		1'073	
4527.00	Main d'oeuvre facturée sur invest.		171'852		240'000		141'737
4902.00	Prestations internes fournies						3'362
4902.08	Répartition des charges indirectes		919'635		869'800		861'068
805	Informatique	944'614	944'614	888'160	888'160	870'123	870'123
3091.00	Frais de formation	2'933		9'200		5'117	
3101.00	Fourniture bureau, imprimés, consom.	6'062		6'000		1'699	
3111.10	Achats machines, mobilier et logiciels	120'093		120'200		102'009	
3156.00	Entretien équipement, matériel spécialisé	312'265		301'920		292'449	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	37'032		38'600		32'740	
3313.00	** Amort. machines, mobilier, véhicules	80'610		28'900		62'040	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	382'600		382'600		372'000	
3909.00	Intérêts internes	3'020		740		2'070	

801.4356.00 Refacturation à Energie Naturelle Mollendruz SA

805.3313.00 Concerne l'amélioration du système d'information du Service des énergies

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2019

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4902.08	Répartition des charges indirectes		944'614		888'160		870'123
806	Service commercial et développement	1'305'007	1'305'007	1'393'540	1'393'540	1'020'734	1'020'734
3011.00	Traitements	441'939		490'800		442'466	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	28'177		30'850		28'248	
3031.00	Allocations familiales	12'507		13'890		10'243	
3040.00	Caisse de pension	68'898		82'530		74'120	
3050.00	Assurances accidents	3'051		3'270		2'878	
3091.00	Frais de formation	9'314		9'000		3'660	
3170.00	Frais de réceptions et de manifestations	43'880		60'000		52'648	
3170.10	Promotion Marketing	86'378		80'000		77'658	
3189.00	Autres prestations de tiers	610'864		623'200		328'814	
4356.00	** Facturation de services à des tiers				145'000		
4527.00	Main d'oeuvre facturée sur invest.		150'000		150'000		
4902.08	Répartition des charges indirectes		1'155'007		1'098'540		1'020'734
807	Administration et finance	1'535'615	1'535'615	1'569'620	1'532'670	1'509'611	1'509'611
3011.00	* Traitements	834'944		843'500		779'143	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	143'045		158'000		149'737	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	60'662		61'010		58'361	
3031.00	Allocations familiales	26'879		27'470		21'152	
3040.00	* Caisse de pension	129'428		133'180		115'301	
3050.00	Assurances accidents	6'323		6'460		6'263	
3091.00	Frais de formation	7'384		9'000		7'235	
3101.00	Fourniture bureau, imprimés, consom.	24'106		20'000		19'138	
3151.00	Entretien mobilier, équipements de bureau	21'596		22'000		16'859	
3181.00	Frais de ports	58'038		70'000		56'485	
3182.00	** Frais de téléphones	61'205		50'000		48'201	
3183.00	Frais cptes bancaires, postaux, taxes BVR	54'128		59'000		63'115	
3189.00	Autres prestations de tiers	37'939		35'000		35'827	
3301.00	Pertes sur débiteurs	50'278		75'000		71'594	
3809.01	Attribution débiteurs douteux	19'660				61'200	
4221.00	** Intérêts c/c et intérêts de retard		25'896		10'000		9'211
4356.00	** Facturation de services à des tiers		315'275		186'000		282'722
4902.08	Répartition des charges indirectes		1'194'444		1'336'670		1'217'678
808	Véhicules	193'671	193'671	200'640	200'640	212'286	212'286
3155.00	Entretien des véhicules	92'978		85'000		89'478	
3163.00	Location d'objets mobiliers	28'064		40'000		15'000	
3186.00	Primes d'assurances	18'697		19'710		19'071	
3192.00	Taxes sur les véhicules	11'001		13'000		12'338	
3313.00	Amort. machines, mobilier, véhicules	41'680		41'680		56'380	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.					18'309	
3909.00	Intérêts internes	1'250		1'250		1'710	
4362.00	Remboursement de frais		1'400				1'600
4902.08	Répartition des charges indirectes		192'271		200'640		210'686
809	Logistique	346'047	346'047	337'470	337'470	322'572	322'572
3011.00	Traitements	212'049		211'500		211'925	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	13'531		13'290		13'540	
3031.00	Allocations familiales	6'001		5'990		4'906	
3040.00	Caisse de pension	36'121		36'080		34'807	
3050.00	Assurances accidents	1'372		1'410		1'366	
3091.00	Frais de formation	840		1'000		863	
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage	71'659		63'200		55'164	
3189.00	Autres prestations de tiers	4'475		5'000			
4354.00	Ventes récupérations diverses		25'320		10'000		47'201
4527.00	Main d'oeuvre facturée sur invest.				15'000		
4902.00	Prestations internes fournies				40'000		
4902.08	Répartition des charges indirectes		320'727		272'470		275'370
81	Distritubion GRD eau	7'676'568	7'695'453	7'697'300	7'762'300	7'760'041	7'750'587
810	Achats et ventes eau	3'222'628	5'588'839	3'655'630	5'703'000	3'757'687	5'793'577
3121.20	** Achats d'eau	2'936'527		2'600'000		3'106'131	

806.4356.00 Main d'oeuvre non-facturée à la future YCAD SA

807.3182.00 Augmentation du nombre d'abonnements et d'appareils connectés

807.4221.00 Augmentation du remboursement des frais de rappel

807.4356.00 Augmentation des mutations et des frais administratifs facturés

810.3121.20 Augmentation des achats à Sagenord en raison d'une baisse de production de la source du Cossaux

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2019

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3123.00	Consommation d'électricité	179'683		170'000		193'775	
3804.00	Attrib. fonds rénovation routes, infrastructures			350'000		357'631	
3809.00	Attribution au fonds de réserve			429'830			
3902.08	Répartition des charges indirectes	106'417		105'800		100'149	
4341.00	Taxes uniques de raccordements		255'890		350'000		297'890
4342.05	Frais de comptage et abonnement		743'646		735'000		738'658
4351.10	Ventes d'eau		4'482'744		4'550'000		4'694'908
4351.11	Ventes eau redondance		57'836		68'000		62'121
4809.00	Prélèvement sur le fonds de réserve		48'723				
811	Entretien du réseau eau	2'279'607	1'077'862	1'944'100	1'149'300	2'129'690	1'082'605
3011.00	Traitements	470'318		509'600		482'987	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	29'951		32'030		30'958	
3031.00	Allocations familiales	13'326		14'430		11'215	
3040.00	Caisse de pension	69'017		80'250		76'475	
3050.00	Assurances accidents	3'043		3'390		3'217	
3091.00	Frais de formation	14'315		15'000		4'688	
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage	175'666		120'500		145'747	
3144.00	** Entretien des canalisations et GC	363'332		135'500		385'327	
3186.00	Primes d'assurances	7'735		10'100		4'730	
3189.00	Autres prestations de tiers	142'964		38'000		43'881	
3902.08	Répartition des charges indirectes	989'941		985'300		940'465	
4342.07	Droits de timbre facturé à Sagenord		902'500		900'000		902'500
4527.00	Main d'oeuvre facturée sur invest.		48'196		100'000		105'944
4902.00	Prestations internes fournies		87'166		108'500		44'161
4903.01	Participations STE et pompiers		40'000		40'800		30'000
812	Exploitation eau	1'633'350	669'073	1'645'020	600'000	1'479'848	685'940
3011.00	Traitements	335'486		354'900		303'595	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	21'436		22'310		19'378	
3031.00	Allocations familiales	9'487		10'050		7'013	
3040.00	Caisse de pension	51'990		56'860		49'594	
3050.00	Assurances accidents	2'220		2'360		2'016	
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage	115'785		113'500		56'802	
3144.00	Entretien des canalisations et GC	6'525		6'000		5'340	
3189.00	** Autres prestations de tiers	120'345		103'100		82'582	
3193.00	Contributions et cotisations	14'022		14'000		13'028	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainissement	453'328		474'070		464'586	
3902.08	Répartition des charges indirectes	427'447		425'900		411'104	
3909.00	Intérêts internes	75'280		61'970		64'810	
4356.10	Frais d'exploit. fact. à SAGENORD		578'094		600'000		578'094
4527.00	Main d'oeuvre facturée sur invest.		33'620				47'663
4902.00	Prestations internes fournies		57'359				60'184
813	Installations intérieures eau	200'189		207'550		194'898	
3011.00	Traitements	65'846		68'200		65'333	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	4'213		4'290		4'182	
3031.00	Allocations familiales	1'863		1'930		1'513	
3040.00	Caisse de pension	9'008		11'070		10'502	
3050.00	Assurances accidents	437		460		435	
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage	559		3'000		1'399	
3189.00	Autres prestations de tiers	2'250		3'000			
3902.08	Répartition des charges indirectes	116'013		115'600		111'535	
814	Activités accessoires eau	340'794	359'679	245'000	310'000	197'918	188'465
3137.00	Achats destinés à la revente	227'572		122'000		93'737	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	113'222		123'000		104'181	
4356.00	Facturation de services à des tiers		359'679		310'000		188'465
82	Distribution GRD gaz	20'794'373	25'363'110	23'482'450	30'128'000	19'399'388	23'471'427
820	Achats et ventes gaz	14'988'760	18'494'236	18'013'100	22'349'500	15'926'806	22'731'060
3122.20	** Achats de gaz naturel	14'440'690		17'452'000		15'407'997	
3170.10	Promotion Marketing	66'249		80'000		74'376	
3902.08	Répartition des charges indirectes	481'822		481'100		444'433	
4341.00	Taxes uniques de raccordements		24'916				27'841

811.3144.00 Nombre de fuites plus élevé qu'anticipé

812.3189.00 Mise à niveau des équipements

820.3122.20 Prix d'achat plus bas que budgété, quantités en ligne avec le budget (304 GWh)

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4342.05	Frais de comptage et abonnement						771'293
4342.06	Taxe CO2		5'259'433		5'354'000		5'025'574
4351.20	** Ventes de gaz		12'584'888		14'695'500		15'451'121
4809.00	Prélèvement sur le fonds de réserve		625'000		2'300'000		1'455'232
821	Entretien du réseau gaz	3'702'688	6'244'179	3'594'930	7'578'500	1'743'433	239'569
3011.00	Traitements	542'863		578'600		566'824	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	24'863		50'000			
3030.00	AVS-AI-APG-AC	36'184		39'510		36'288	
3031.00	Allocations familiales	16'083		17'790		13'144	
3040.00	Caisse de pension	82'222		92'400		88'171	
3050.00	Assurances accidents	3'691		4'180		3'767	
3060.00	Indemnisation et remboursement de frais			15'000			
3091.00	Frais de formation	18'907		18'000		22'170	
3114.00	** Achats de matériel, machines et outillage	150'521		76'500		141'081	
3123.31	Frais d'acheminement de tiers	1'591'091		1'670'000			
3144.00	** Entretien des canalisations et GC	216'581		80'750		107'305	
3186.00	Primes d'assurances	2'700		7'200		4'073	
3189.00	Autres prestations de tiers	235'827		169'000		44'303	
3902.08	Répartition des charges indirectes	781'156		776'000		716'307	
4111.00	Concession d'utilisation réseaux eau-gaz-électricité		117'635		150'000		115'212
4342.04	** Droits de timbre		5'277'050		6'718'500		
4342.05	Frais de comptage et abonnement		778'626		500'000		
4527.00	Main d'oeuvre facturée sur invest.		34'194		130'000		84'563
4902.00	Prestations internes fournies		36'675		80'000		39'795

820.4351.20 Répercussion du prix d'achat plus bas, marge en ligne avec le budget

821.3114.00 Nombre de fuites plus élevé qu'anticipé

821.3144.00 Nombre de fuites plus élevé qu'anticipé

821.4342.04 Répercussion du coût du réseau plus bas

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2019

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
822	Exploitation gaz	1'365'370	223'076	1'239'190		1'188'690	168'404
3011.00	Traitements	305'811		303'900		295'684	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	19'534		19'090		18'896	
3031.00	Allocations familiales	8'645		8'600		6'839	
3040.00	Caisse de pension	49'702		49'660		47'803	
3050.00	Assurances accidents	2'023		2'020		1'964	
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage	35'599		34'500		12'509	
3156.20	** Entretien équipement, matériel spécialisé GNC	225'621		157'300		116'387	
3189.00	Autres prestations de tiers	28'592		13'000		14'796	
3193.00	** Contributions et cotisations	102'614		70'000		101'256	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainissement	361'558		363'100		363'762	
3902.08	Répartition des charges indirectes	174'642		173'200		159'643	
3909.00	Intérêts internes	51'030		44'820		49'150	
4351.20	** Ventes de gaz		156'717				133'267
4527.00	Main d'oeuvre facturée sur invest.		63'981				27'778
4902.00	Prestations internes fournies		2'378				7'360
823	Installations intérieures gaz	415'168		477'230		413'072	10'004
3011.00	Traitements	192'074		221'100		210'225	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	20'990		25'000			
3030.00	AVS-AI-APG-AC	13'629		15'470		13'463	
3031.00	Allocations familiales	6'030		6'970		4'873	
3040.00	Caisse de pension	15'776		35'850		33'458	
3050.00	Assurances accidents	1'416		1'640		1'397	
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage	7'288		14'000		4'713	
3189.00	Autres prestations de tiers	7'527		8'000		7'492	
3902.08	Répartition des charges indirectes	150'437		149'200		137'452	
4902.00	Prestations internes fournies						10'004
824	Activités accessoires gaz	322'387	401'619	158'000	200'000	127'387	322'390
3137.00	Achats destinés à la revente	251'867		67'000		67'686	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	70'520		91'000		59'700	
4356.00	Facturation de services à des tiers		401'619		200'000		322'390
83	Distribution GRD électricité-Multimédia	19'452'224	21'420'216	19'686'790	21'681'370	17'869'380	20'160'670
830	Achats et ventes électricité	5'827'611	7'503'636	6'399'700	8'106'700	4'662'826	6'553'772
3123.20	** Achats d'électricité	5'338'450		5'912'000		4'191'594	
3170.10	Promotion Marketing	60'738		60'000		50'868	
3902.08	Répartition des charges indirectes	428'422		427'700		420'363	
4351.30	** Ventes d'électricité		7'003'636		7'906'700		6'553'772
4809.00	Prélèvement sur le fonds de réserve		500'000		200'000		
831	Entretien du réseau électricité	6'370'682	10'267'544	7'288'110	11'075'000	7'273'180	11'123'223
3011.00	Traitements	981'733		1'066'000		886'039	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	30'408		89'400		109'727	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	64'482		72'610		63'424	
3031.00	Allocations familiales	28'708		32'700		23'073	
3040.00	Caisse de pension	156'037		169'350		139'114	
3050.00	Assurances accidents	6'984		8'280		7'048	
3091.00	Frais de formation	17'937		18'000		21'784	
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage	162'495		158'000		124'025	
3123.30	** Acheminement HT/THT - pertes	2'711'036		3'200'000		2'916'644	
3123.31	** Frais d'acheminement de tiers	212'539		180'000		216'413	
3141.00	Charges fixes d'entretien des bâtiments	32'921		40'000		29'918	
3144.00	Entretien des canalisations et GC	33'718		30'000		40'725	
3186.00	Primes d'assurances	5'765		12'700		8'154	
3189.00	Autres prestations de tiers	289'838		247'800		224'048	
3804.00	Attrib. fonds rénovation routes, infrastructures			350'000		900'000	
3902.08	Répartition des charges indirectes	1'636'081		1'611'700		1'563'046	
3909.00	Intérêts internes			1'570			
4341.00	Taxes uniques de raccordements		239'941		350'000		311'332
4342.04	** Droits de timbre		7'923'377		8'520'000		8'515'030
4342.05	Frais de comptage et abonnement		1'398'218		1'430'000		1'387'566

822.3156.20 Changement des compresseurs de la station GNC

822.3193.00 Contribution au fonds Biogaz

822.4351.20 Vente de gaz GNC

830.3123.20 Diminution des quantités d'achats (budget : 102.45GWh; réel 96GWh)

830.4351.30 Diminution des quantités vendues (budget : 98GWh; réel 91.6GWh)

831.3123.30 Diminution des coûts facturés par Romande Energie (réseau régional)

831.3123.31 Refacturé par le cpte 4342.09

831.4342.04 Répercussion de la diminution des frais de réseau en amont et diminution des volumes

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4342.09	Refact.frais d'acheminement de tiers		212'566		180'000		214'009
4356.00	Facturation de services à des tiers		94'368		150'000		118'260
4527.00	Main d'oeuvre facturée sur invest.		326'901		350'000		498'749
4902.00	Prestations internes fournies		72'172		95'000		78'277
832	Exploitation électricité	3'035'225	62'361	2'887'150		2'891'886	64'370
3011.00	Traitements	508'454		502'100		484'215	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	32'511		31'550		30'960	
3031.00	Allocations familiales	14'382		14'210		11'208	
3040.00	Caisse de pension	81'821		81'760		78'911	
3050.00	Assurances accidents	3'377		3'340		3'216	
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage	15'253		13'500		19'946	
3144.00	Entretien des canalisations et GC					1'100	
3154.80	Achats et entretiens compteurs	7'267		10'000		19'721	
3189.00	Autres prestations de tiers	77'766		74'000		695	
3193.00	Contributions et cotisations	70'932		68'000		55'484	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainissement	1'600'770		1'495'950		1'595'314	
3902.08	Répartition des charges indirectes	425'672		423'300		400'598	
3909.00	Intérêts internes	197'020		169'440		190'520	
4527.00	Main d'oeuvre facturée sur invest.		37'556				27'860
4902.00	Prestations internes fournies		24'805				36'511
833	Eclairage public	971'121	971'121	848'670	848'670	838'329	795'178
3011.00	Traitements	94'292		106'300		96'893	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	6'021		6'680		6'188	
3031.00	Allocations familiales	2'664		3'010		2'239	
3040.00	Caisse de pension	14'149		16'400		15'778	
3050.00	Assurances accidents	625		710		643	
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage	199'420		136'100		124'237	
3123.00	Consommation d'électricité	292'018		250'000		280'677	
3144.00	Entretien des canalisations et GC	30'286		24'000		19'937	
3189.00	Autres prestations de tiers	114'744		97'000		76'448	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainissement	93'233		71'390		83'070	
3902.08	Répartition des charges indirectes	114'019		128'500		121'610	
3909.00	Intérêts internes	9'650		8'580		10'610	
4342.12	Taxe éclairage public		779'844		780'000		795'036
4363.00	Remboursement de dommages		12'500		12'500		141
4651.00	Subventions sécurité publique, ECA		28'691				
4809.00	Prélèvement sur le fonds de réserve		150'087		56'170		
834	Activités accessoires électricité	1'164'681	1'208'498	356'000	405'000	424'967	432'731
3137.00	Achats destinés à la revente	1'067'867		250'000		309'196	
3902.00	Imputations internes biens, services, march.	96'813		106'000		115'772	
4356.00	Facturation de services à des tiers		1'207'950		405'000		432'731
4356.20	Prestations facturées à la RCP		548				

		Comptes 2019		Budget 2019		Comptes 2018	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
835	Efficacité énergétique	719'850	719'850	726'000	726'000	735'879	735'879
3185.11	Actions pr énergies renouvelables	43'877		484'000		90'095	
3185.12	Actions pr efficacité énergétique	430'471				143'889	
3185.13	Actions pr développement durable	154'904		242'000		138'805	
3657.03	Subventions pr développement durable	64'055				40'484	
3804.00	Attrib. fonds rénovation routes, infrastructures	26'543				322'605	
4342.10	Taxe environnementale		719'850		726'000		733'879
4517.00	Participation du canton, trafic et énergie						2'000
837	Réseau fibre-optique	1'274'038	501'051	1'095'290	420'000	922'127	291'941
3011.00	Traitements	18'699		18'900		16'779	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	1'193		1'180		1'084	
3031.00	Allocations familiales	533		530		397	
3040.00	Caisse de pension	2'812		2'820		2'679	
3050.00	Assurances accidents	124		130		113	
3091.00	Frais de formation			2'000		1'900	
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage	35'560		25'000		26'598	
3144.00	Entretien des canalisations et GC			6'000			
3189.00	** Autres prestations de tiers	442'339		340'000		212'650	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainissement	634'410		586'280		539'070	
3902.08	Répartition des charges indirectes	49'408		49'100		46'498	
3909.00	Intérêts internes	88'960		63'350		74'360	
4342.08	Location du réseau		431'051		350'000		223'941
4902.00	Prestations internes fournies		70'000		70'000		68'000
838	Energie solaire participative	84'916	124'386	85'870	100'000	96'059	123'881
3123.00	Consommation d'électricité	63		870		693	
3129.10	Achat énergie STRID	53'554		50'000		52'015	
3129.20	Achats d'autres énergies	27'784		30'000		26'815	
3154.00	Entretien machines, mat. d'exploit.	45		2'500		6'116	
3154.10	Entretien des installations STRID	3'470		2'500		10'420	
4351.50	Ventes solaire - interne		124'386		100'000		123'881
839	Production solaire	4'100	61'769			24'127	39'695
3114.00	Achats de matériel, machines et outillage					7'323	
3123.00	Consommation d'électricité					737	
3123.20	Achats d'électricité	1'554					
3189.00	Autres prestations de tiers	546				16'067	
3193.00	Contributions et cotisations	2'000					
4351.30	Ventes d'électricité		8'479				
4351.50	Ventes solaire - interne		14'958				5'138
4351.52	Ventes solaires - externe		38'331				34'557
84	Distribution GRD chaleur	789'163	686'370	710'080	728'000	662'020	622'927
840	Achats et ventes chaleur	606'152	686'370	572'000	728'000	516'262	622'927
3129.20	Achats d'autres énergies	606'152		572'000		516'262	
4351.40	Ventes de chaleur		686'370		728'000		622'927
841	Entretien du réseau chaleur	17'431		52'690		15'148	
3144.00	Entretien des canalisations et GC			5'000			
3189.00	Autres prestations de tiers	9'004		40'000		7'170	
3193.00	Contributions et cotisations	825				825	
3902.08	Répartition des charges indirectes	7'602		7'690		7'154	
842	Exploitation chaleur	165'580		85'390		130'610	
3311.00	** Amort. ouvrages génie civil, assainissement	129'380		78'770		122'240	
3909.00	** Intérêts internes	36'200		6'620		8'370	

837.3189.00 Nouveaux raccordements plus élevés que budgétés

842.3311.00 Concerne l'étude du CAD-STEP et le CAD-Lotus

842.3909.00 Inrérêts internes basés sur les investissements nets du CAD

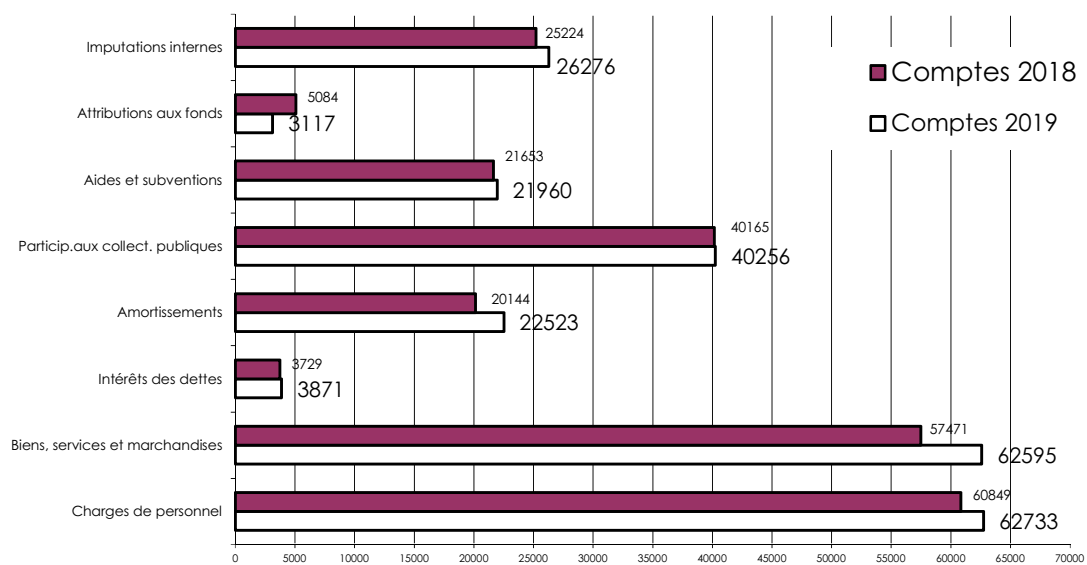
Comptes 2019 Charges et revenus par nature

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
3 Charges par nature	243'331'281.05	251'196'625	234'318'934.38
30 Autorités et personnel	62'732'873.05	65'606'785	60'848'616.02
300 Autorités et commissions	1'275'970.35	1'382'360	1'200'417.60
301 Personnel administratif et d'exploitation	47'873'637.35	49'801'900	46'490'309.50
303 Assurances sociales	4'937'710.50	5'116'490	4'566'406.05
304 Caisses de pension et de prévoyance	7'263'887.40	7'701'770	7'011'995.25
305 Assurances accidents et maladie	184'298.05	194'790	182'400.30
306 Indemnisation et remboursement de frais	273'480.10	314'550	273'510.75
307 Prestations complémentaires de prévoyance	98'696.80	73'600	73'090.45
308 Personnel interimaire	11'768.50	16'500	10'598.95
309 Autres charges des autorités et du personnel	813'424.00	1'004'825	1'039'887.17
31 Biens, services, marchandises	62'595'151.38	65'278'780	57'471'504.28
310 Imprimés et fournitures de bureau	1'367'019.76	1'567'140	1'408'087.16
311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	2'714'697.38	2'636'010	2'527'438.48
312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	31'143'600.48	34'814'870	29'460'256.56
313 Autres fournitures et marchandises	3'184'722.47	2'234'060	2'039'836.07
314 Entretien des immeubles, routes et territoire	6'427'304.31	6'184'875	6'297'545.51
315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	3'027'314.83	2'983'130	2'671'448.72
316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	2'188'546.21	2'203'940	2'146'282.88
317 Réceptions et manifestations	785'158.30	990'900	843'239.61
318 Honoraires et prestations de services	10'673'615.28	10'515'840	9'130'737.99
319 Impôts, taxes, cotisations et frais divers	1'083'172.36	1'148'015	946'631.30
32 Intérêts passifs	3'870'527.24	4'165'030	3'728'977.70
321 Intérêts des dettes à court terme	35'483.36	168'000	24'177.50
322 Intérêts dettes à moyen et long terme	3'815'553.74	3'937'030	3'679'171.07
329 Autres intérêts	19'490.14	60'000	25'629.13
33 Amortissements	22'522'877.28	20'386'060	20'143'694.08
330 Amortissements du patrimoine financier	3'691'381.91	3'389'160	3'920'344.62
331 Amortissements du patrimoine administratif	18'831'495.37	16'996'900	16'223'349.46
35 Remboursements, participations et subventions à des collectivités publ	40'255'712.96	42'832'070	40'165'013.87
351 Participations à des charges cantonales	19'050'475.54	20'461'050	19'676'609.50
352 Participations à des charges d'autres communes ou association de commune	21'205'237.42	22'371'020	20'488'404.37
36 Aides et subventions	21'960'326.34	22'053'080	21'653'303.42
365 Aides, subventions à des institutions privées	19'223'453.06	19'507'630	19'055'803.92
366 Aides individuelles	2'736'873.28	2'545'450	2'597'499.50
38 Attributions aux fonds et aux financements spéciaux	3'117'493.91	3'895'395	5'083'767.86
380 Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	455'868.77	1'202'830	1'713'720.01
381 Attributions aux financements spéciaux	2'661'625.14	2'692'565	3'370'047.85
39 Imputations internes	26'276'318.89	26'979'425	25'224'057.15
390 Imputations internes	26'276'318.89	26'979'425	25'224'057.15

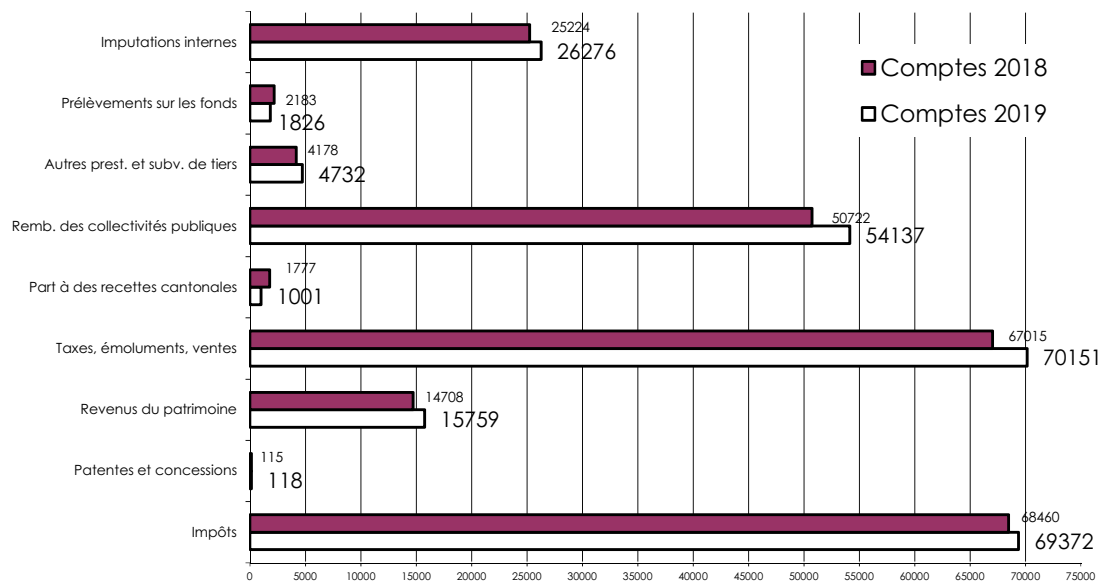
Comptes 2019 Charges et revenus par nature

	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
4 Revenus par nature	-243'372'381.47	-248'645'125	-234'382'192.61
40 Impôts	-69'372'113.65	-68'466'000	-68'460'142.32
400 Impôts sur le revenu et la fortune	-55'613'114.21	-56'105'000	-53'942'649.71
401 Impôts sur le bénéfice net et le capital	-6'041'087.00	-4'800'000	-6'540'646.40
402 Impôt foncier	-4'191'767.70	-4'100'000	-4'048'087.50
404 Droits de mutations	-2'004'716.30	-1'700'000	-1'608'559.40
405 Impôts sur les successions et donations	-844'988.10	-900'000	-1'472'711.30
406 Impôts et taxes sur la possession et la dépense	-289'947.50	-261'000	-286'006.65
409 Impôts récupérés après défalcation	-386'492.84	-600'000	-561'481.36
41 Patentes, concessions	-117'634.64	-150'000	-115'211.90
411 Concessions	-117'634.64	-150'000	-115'211.90
42 Revenus du patrimoine	-15'759'281.15	-15'317'745	-14'708'063.10
422 Revenus des capitaux du patrimoine financier	-1'559'651.03	-1'051'700	-1'391'347.46
423 Revenus des immeubles du patrimoine financier	-4'552'815.08	-4'335'155	-4'448'193.97
424 Gains comptables sur les placements du patrimoine financier	-3'511'908.00	-2'800'000	-3'229'544.48
427 Revenus des immeubles du patrimoine administratif	-6'134'907.04	-7'130'890	-5'638'977.19
43 Taxes, émoluments, produits des ventes	-70'150'599.03	-73'900'240	-67'015'239.75
430 Taxes légales de remplacement	-6'000.00	-50'000	-50'000.00
431 Emoluments	-746'165.60	-776'000	-927'579.32
432 Recettes pour des soins médicaux et dentaires	-631'424.30	-700'000	-641'544.39
433 Ecolage	-37'800.00	-43'000	-167'156.00
434 Taxes de raccordement et d'utilisation	-33'753'589.85	-35'965'500	-29'122'522.58
435 Ventes et prestations de service	-29'891'305.84	-31'834'880	-31'579'692.75
436 Remboursements de tiers	-735'334.65	-339'730	-872'615.14
437 Amendes	-3'435'488.28	-3'180'000	-2'570'694.88
439 Autres recettes	-913'490.51	-1'011'130	-1'083'434.69
44 Parts à des recettes cantonales	-1'001'332.95	-900'000	-1'777'261.30
441 Part à l'impôt sur les gains immobiliers	-1'001'332.95	-900'000	-1'777'261.30
45 Participations et remboursements de collectivités publiques	-54'136'735.23	-54'313'605	-50'721'394.32
450 Participations et remboursements de la confédération	-16'392.00	-21'000	-14'873.00
451 Participations et remboursements du canton	-1'511'146.39	-1'607'775	-1'591'512.21
452 Participations et remboursements de communes ou association des communes	-52'609'196.84	-52'684'830	-49'115'009.11
46 Autres prestations et subventions	-4'732'467.98	-4'560'440	-4'177'953.26
465 Participations et subventions de tiers	-4'732'467.98	-4'560'440	-4'177'953.26
48 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	-1'825'897.95	-4'057'670	-2'182'869.51
480 Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	-1'821'309.95	-4'053'670	-2'178'231.51
481 Prélèvements sur les financements spéciaux	-4'588.00	-4'000	-4'638.00
49 Imputations internes	-26'276'318.89	-26'979'425	-25'224'057.15
490 Imputations internes	-26'276'318.89	-26'979'425	-25'224'057.15

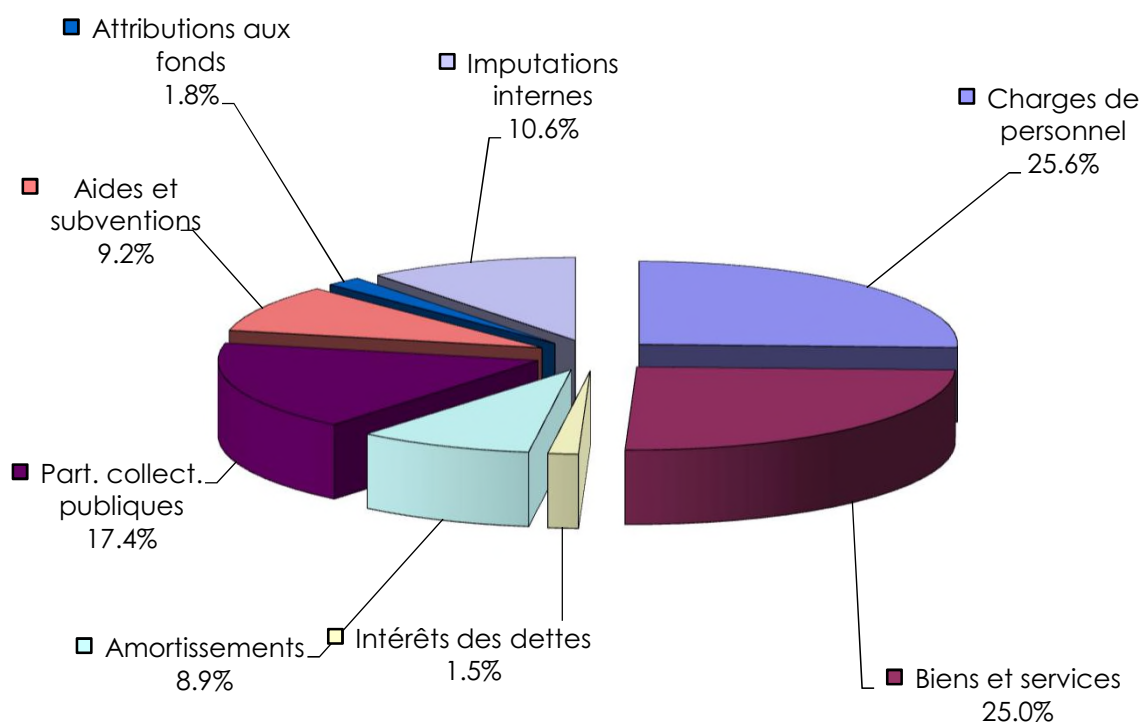
CHARGES PAR NATURE EN MILLIERS DE FRANCS



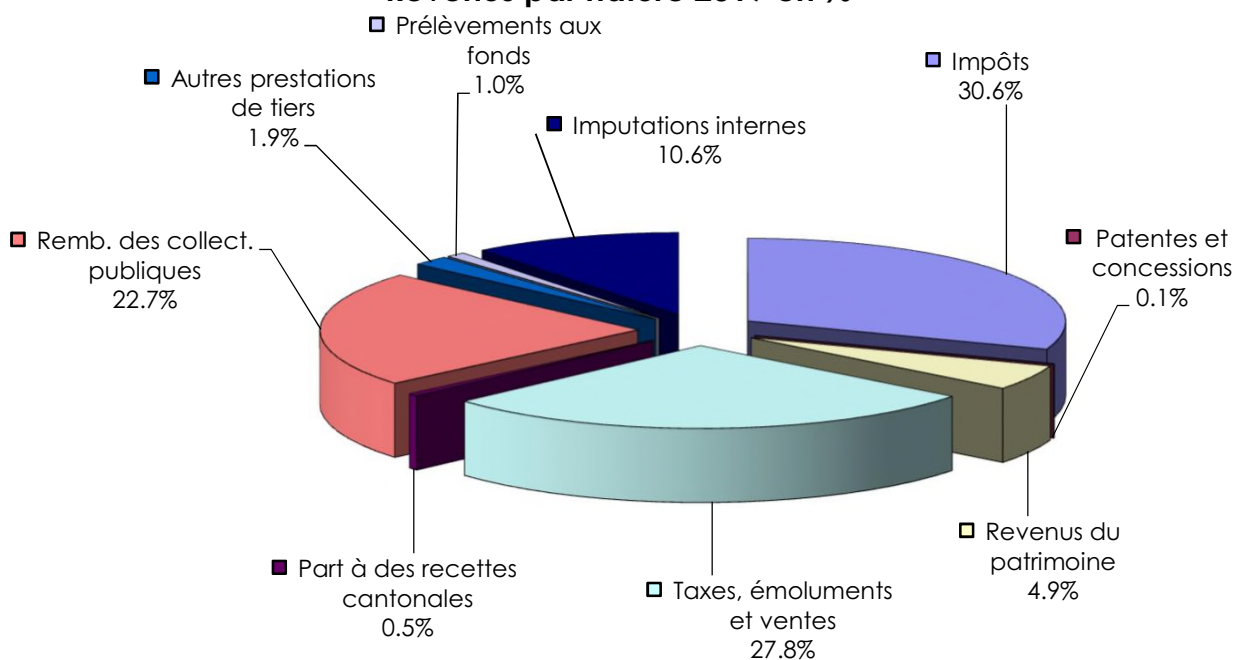
REVENUS PAR NATURE EN MILLIERS DE FRANCS



Charges par nature 2019 en %

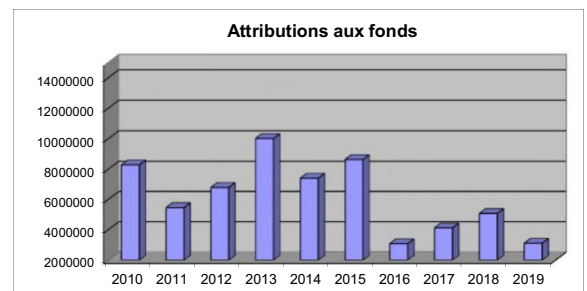
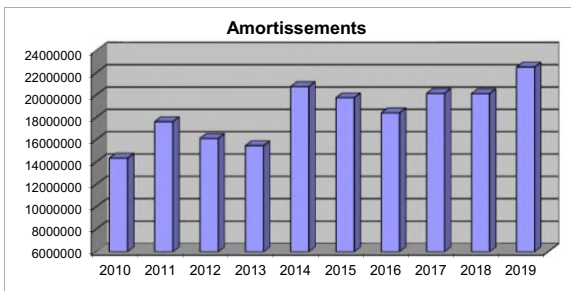
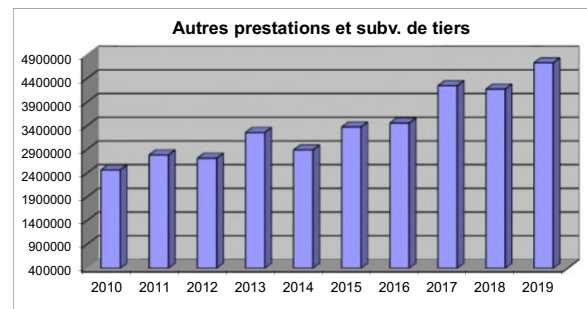
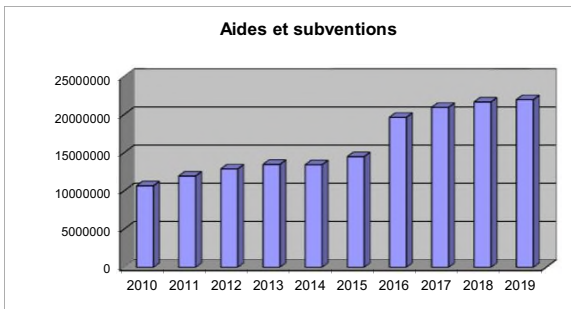
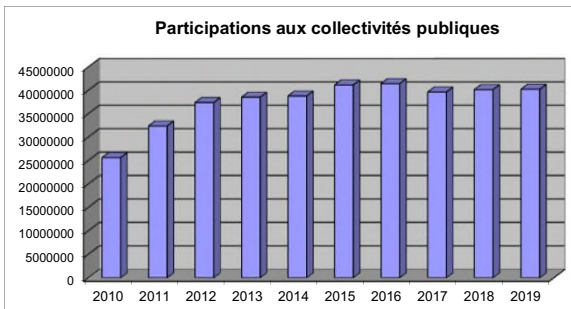
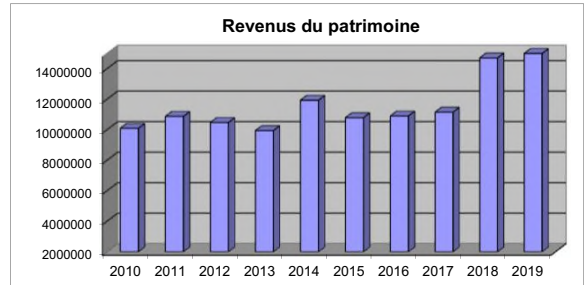
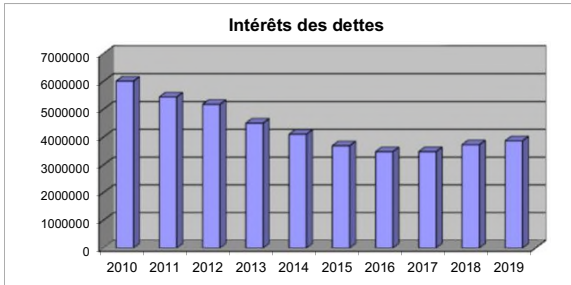
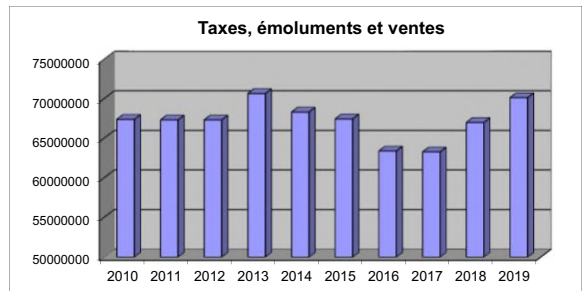
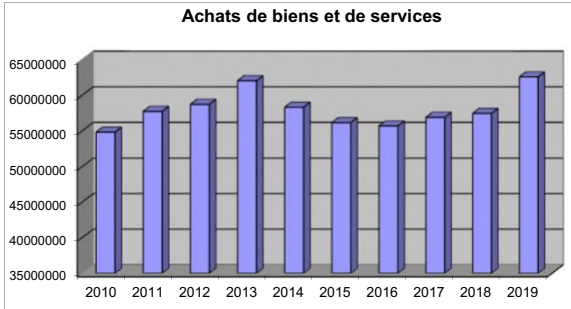
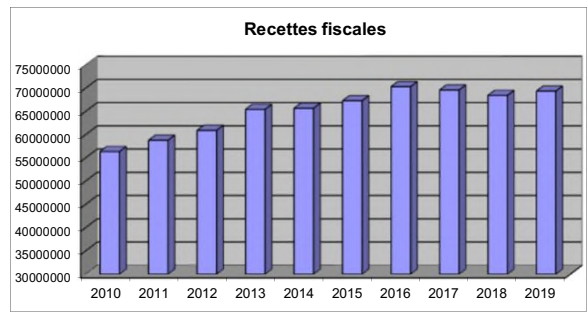
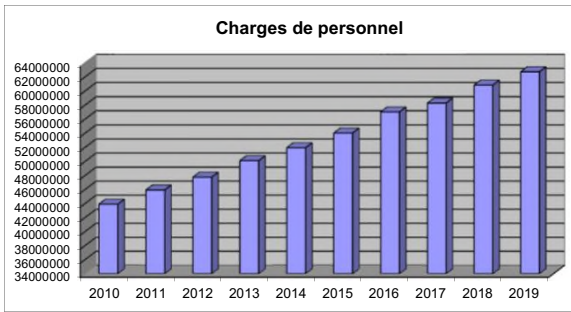


Revenus par nature 2019 en %



Comparaison des charges et revenus par nature

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Total des charges	191'778'950	207'217'412	214'712'998	231'929'400	233'551'374	238'649'813	226'090'966	227'778'533	234'318'934	243'331'281
Charges de personnel	43'921'572	45'947'900	47'769'723	50'114'509	51'960'781	54'041'450	57'033'306	58'299'395	60'848'616	62'732'873
Biens et services	54'842'963	57'762'442	58'747'185	62'058'854	58'333'876	56'173'347	55'721'265	56'918'931	57'471'504	62'595'151
Intérêts des dettes	6'010'768	5'442'876	5'178'614	4'505'007	4'107'755	3'693'805	3'480'439	3'483'646	3'728'978	3'870'527
Amortissements	14'363'546	17'634'575	16'125'153	15'475'243	20'774'396	19'775'205	18'422'323	20'165'086	20'143'694	22'522'877
Parf. collect. publiques	25'640'833	32'403'807	37'401'798	38'529'896	38'812'681	41'147'020	41'440'886	39'637'735	40'165'014	40'255'713
Aides et subventions	10'668'514	11'941'786	12'871'846	13'466'898	13'418'023	14'484'832	19'641'401	20'954'086	21'653'303	21'960'326
Attributions aux fonds	8'295'215	5'474'802	6'803'309	10'029'063	7'413'455	8'644'530	3'092'347	4'135'315	5'083'768	3'117'494
Imputations internes	28'035'539	30'609'224	29'815'370	37'749'930	38'730'407	40'689'624	27'258'999	24'184'340	25'224'057	26'276'319
Total des revenus	193'686'794	209'593'255	215'118'775	233'139'039	234'005'667	239'108'025	226'493'843	227'810'325	234'382'193	243'372'381
Impôts	56'359'553	58'786'433	60'911'229	65'430'533	65'676'904	67'302'995	70'329'310	69'607'208	68'460'142	69'372'114
Patentes et concessions	111'651	100'394	106'149	130'850	101'930	94'084	128'704	116'778	115'212	117'635
Revenus du patrimoine	10'097'063	10'873'045	10'475'540	9'947'468	11'936'049	10'794'987	10'908'218	11'154'860	14'708'063	15'759'281
Taxes, émoluments et ventes	67'403'752	67'335'282	67'336'519	70'667'259	68'329'095	67'465'419	63'409'123	63'290'436	67'015'240	70'150'599
Part à des recettes cantonales	658'479	841'879	825'590	1'176'728	1'216'535	692'490	661'113	1'224'891	1'777'261	1'001'333
Remb. des collect. publiques	26'596'833	38'079'480	41'173'507	43'957'286	44'875'517	48'034'216	49'916'933	51'736'519	50'721'394	54'136'735
Autres prestations de tiers	2'470'839	2'787'619	2'718'399	3'260'578	2'892'992	3'378'417	3'462'436	4'249'901	4'177'953	4'732'468
Prélèvements aux fonds	1'966'449	220'698	1'744'074	689'809	246'238	655'793	419'008	2'245'390	2'182'870	1'825'898
Imputations internes	28'022'175	30'568'425	29'827'768	37'878'528	38'730'407	40'689'624	27'258'999	24'184'340	25'224'057	26'276'319



Bilan au 31 décembre 2019

Actif (en CHF)	31.12.2019	31.12.2018
910 Disponibilités		
Caisse principale	27'985	36'126
Petites caisses	44'751	44'621
Postfinance	1'385'926	2'131'691
Banques comptes courants	16'153'137	15'348'711
	<u>17'611'799</u>	<u>17'561'149</u>
911 Débiteurs		
Débiteurs communaux	4'641'624	7'112'913
Débiteurs SEY	13'495'296	13'136'478
Impôts à encaisser	22'468'261	22'676'135
Comptes divers	2'979'022	1'290'681
Autres créances	53'806	217'745
	<u>43'638'010</u>	<u>44'433'950</u>
912 Patrimoine financier		
Immeubles divers	21'009'235	21'991'407
Immeubles HLM	12'006'376	12'550'206
Réfections d'immeubles	17'557'942	18'153'189
	<u>50'573'553</u>	<u>52'694'802</u>
913 Actifs transitoires	<u>10'909'284</u>	<u>10'322'915</u>
914 Patrimoine administratif		
Mobilier-véhicules-matériel	3'487'738	3'694'100
Inventaires divers	377'555	346'556
Stock matériel SEY	999'544	920'980
Forêts	920'810	920'810
Bâtiments scolaires	95'836'733	81'253'259
Investissements Commune	97'003'652	84'583'415
Investissements SEY	46'227'246	37'651'223
	<u>244'853'277</u>	<u>209'370'343</u>
915 Prêts et capitaux dotations	<u>3'832'203</u>	<u>2'677'703</u>
TOTAL DES ACTIFS	<u>371'418'126</u>	<u>337'060'862</u>

Bilan au 31 décembre 2019

Passif (en CHF)	31.12.2019	31.12.2018
920 Engagements courants		
Créanciers	23'251'965	17'855'804
Comptes divers	87'648	136'126
	<u>23'339'613</u>	<u>17'991'930</u>
922 Dettes à moyen et long terme		
SUVA-LIM	33'723'760	28'995'800
Assurances	30'000'000	30'000'000
Banques et autres	207'000'000	182'000'000
	<u>270'723'760</u>	<u>240'995'800</u>
923 Engagements particuliers		
Provision débiteurs douteux	6'201'557	5'840'267
Provision pour cautionnements à risque	5'000'000	5'000'000
Fonds Bürki	220'574	221'574
Fonds Pierre Coigny	215'608	215'608
Fonds prest. fin mandat municipaux	614'472	542'383
Engag. particuliers divers	1'283'161	1'409'396
	<u>13'535'371</u>	<u>13'229'226</u>
925 Passifs transitoires	<u>14'703'494</u>	<u>13'987'819</u>
928 Financements spéciaux		
Fonds renouvellement SEY	4'071'110	7'363'841
Provision fluctuations prix SEY	5'671'721	6'296'721
Fonds épuration des eaux	4'084'404	2'745'157
Fonds pour invest. futurs	842'601	842'601
Fonds abris Pci	2'686'272	2'690'860
Fonds places de stationnement	2'685'100	2'679'100
Fonds recapitalisation CIP	2'500'000	2'750'000
Fonds réserve égalisation fds péréquat	3'626'961	3'626'961
Fonds pr eff. éner. et éner. renouv.	1'525'087	1'789'535
Fonds pour les énergies renouvelables	1'107'387	1'107'387
Fonds rénovation immeubles	514'319	644'319
Fonds PST Infrastructure 3ème étape	1'906'982	481'988
Fonds assainis. terrains pollués	541'500	684'000
Fonds pr développement durable	1'165'176	1'144'185
Fonds service du feu	306'009	306'009
Fonds bâtiment SEY	200'000	200'000
Fonds déchets	708'287	633'265
Fonds divers	459'181	397'466
	<u>34'602'097</u>	<u>36'383'396</u>
929 Fortune	<u>14'472'691</u>	<u>14'409'433</u>
Excédent des revenus	41'100	63'258
TOTAL DES PASSIFS	<u>371'418'126</u>	<u>337'060'862</u>

Tableau des flux de trésorerie en 2019 (en CHF)

Domaine du fonctionnement

Bénéfice de l'exercice		41'100
+ Amortissements :		
- Administration générale	109'870	
- Finances et Sport	2'411'696	
- Domaines & bâtiments	10'411'983	
- Travaux	4'022'389	
- Jeunesse et Cohésion sociale	7'840	
- Police	977'742	
- Culture	943'661	
- Service des Energies	3'637'696	22'522'877
+ Attributions non monétaires :		
Attribution fonds prest. fin de mandat	72'089	
Attributions places de parcs	6'000	
Attributions fonds déchets	75'022	
Attribution fonds STEP	2'580'604	
Attribution débiteurs douteux SEY	19'660	
Attribution débiteurs douteux	337'577	
Attribution fonds rénovation efficacité énergétique	26'543	3'117'494
- Prélèvements non monétaires :		
- Prélèvement au fonds de recapitalisation CIP	-250'000	
- Prélèvement au fonds de rénovation des bâtiments	-130'000	
- Prélèvement au fonds des abris	-4'588	
- Prélèvement au fonds de fluctuation du prix du gaz	-625'000	
- Prélèvement au fonds de renouvellement réseau électr.	-500'000	
- Prélèvement au fonds de renouvellement réseau éclair.public	-150'087	
- Prélèvement au fonds de renouvellement réseau eau	-48'723	
- Prélèvement au fonds d'assainissement des terrains pollués	-117'500	-1'825'898
Marge d'autofinancement		23'855'574
+/- Variation fonds de roulement :		5'057'927
- Augmentation des débiteurs	-1'008'064	
- Augmentation des actifs transitoires	-586'370	
- Diminution des stocks	338'828	
- Augmentation des prêts et capitaux dotations	-1'154'500	
- Augmentation des engagements courants	5'347'683	
- Diminution des dettes à court terme	0	
- Diminution des engagements particuliers	-123'181	
- Augmentation des passifs transitoires	715'675	
- Augmentation des financement spéciaux	1'527'856	
Cash flow généré par le fonctionnement		28'913'500

Domaine des investissements

- Acquisitions et rénovation du Patrimoine Financier

- Rénovation rue du Four 1	-551'891	
- Etude Rénovation immeuble rue du Four 1	-3'380	
- Etude rénovation. Sport 5	-956	
- Quai de Nogent 5 - rénovation garderie	-20'074	-576'301

- Vente du Patrimoine Financier

Vente parcelle PST	306'362	306'362
--------------------	---------	---------

- Acquisitions et rénovations du Patrimoine Administratif

- Ouvrages génie civile et install. techn.	-9'487'890	
- Investissements routiers	-9'777'118	
- Bâtiments	-21'093'973	
- Installations SEY	-15'287'935	
- Mobilier, machines, matériel	-673'955	
- Participation recapitalisation de la FYL	-2'000'000	-58'320'871

Utilisation nette dans le domaine des investissements

-58'590'810

Domaine du financement

+ Souscription nouveaux emprunts

Caisse de pension ZH BVK	30'000'000	
Admin. cant. des Grisons	5'000'000	
Suva	10'000'000	45'000'000

- Remboursement financements étrangers

Admin. cant. des Grisons	-5'000'000	
Suva	-5'000'000	
Postfinance	-5'000'000	
Amortissements contractuels	-272'040	-15'272'040

Utilisation nette dans le domaine du financement

29'727'960

Total du cash flow (selon les domaines ci-dessus)

50'650

Liquidités au début de l'exercice

17'561'149

Augmentation de la trésorerie durant l'exercice

50'650

Liquidités en fin d'exercice

17'611'799

Attributions aux fonds - 2019

		<u>Comptes</u>	<u>Budget</u>
101.3809.02	Attribution fonds prest. fin de mandat	72'089	73'000
200.3809.01	Attrib. débiteurs douteux FIN	337'577	
426.3819.01	Attributions places de parcs	6'000	50'000
455.3811.01	Attribution fonds déchets	75'022	
466.3811.00	Attribution fonds STEP	2'580'604	2'642'565
807.3809.01	Attribution débiteurs douteux SEY	19'660	
810.3804.00	Attribution fonds rénovation eau		350'000
810.3809.00	Attribution au fonds de réserve eau		429'830
831.3804.00	Attribution fonds rénovation électricité		350'000
835.3804.00	Attribution fonds rénovation efficacité énergétique	26'543	
		3'117'494	3'895'395

Emprunts bourse communale

Situation au 01.01.2019 240'995'800

Nous avons contracté les emprunts suivants :

Caisse de pension ZH BVK	2019/2034	0.93%	30'000'000	
Admin. cant. des Grisons	2019/2020	-0.24%	5'000'000	
Suva	2019/2034	0.34%	10'000'000	
			<hr/>	45'000'000

Nous avons remboursé les emprunts suivants :

Admin. cant. des Grisons	2018/2019	-0.24%	5'000'000	
Suva	2009/2019	2.73%	5'000'000	
Postfinance	2009/2019	3.205%	5'000'000	
			<hr/>	-15'000'000

Amortissements contractuels -272'040

Augmentation **29'727'960**

Situation au 31.12.2019 **270'723'760**

Plafond d'endettement pour la législature 2016/2021 **383'000'000**

Provisions débiteurs douteux et risques sur cautions et engagements particuliers
Etat au 31 décembre 2019

	Solde au 01.01.2019	Mvt débit	Mvt crédit	Solde au 31.12.2019
23	-13'229'226.41	149'772.01	-455'917.05	-13'535'371.45
Engagements envers des propres établissements et fonds spéciaux				
2331.00	-542'382.55		-72'089.20	-614'471.75
2331.01	-61'998.35			-61'998.35
2331.02	-16'682.52			-16'682.52
2331.03	-80'830.90			-80'830.90
2331.04	-215'607.75			-215'607.75
2331.05	-30'153.00			-30'153.00
2331.06	-221'573.70	1'000.00		-220'573.70
2331.07	-620'756.16	74'916.38		-545'839.78
2331.52	-120'000.00			-120'000.00
2331.53	-50'000.00			-50'000.00
2331.70	-10'000.00			-10'000.00
2333.21	-68'166.40	2'963.80		-65'202.60
2335.00	-76'547.16			-76'547.16
2335.03	-29'815.98	29'815.98		
2335.23	-29'538.89		1'240.00	-28'298.89
2335.26	-30'141.97		990.00	-29'151.97
2335.70	-61'475.20	41'075.85	-22'575.00	-42'974.35
2341.31	-123'289.20		-2'192.05	-125'481.25
2342.00	-5'030'352.05		-337'577.00	-5'367'929.05
2342.01	-5'000'000.00			-5'000'000.00
2348.00	-809'914.63		-23'713.80	-833'628.43

Fonds de réserve, fonds de renouvellement et fonds alimentés par des recettes affectées
Etat au 31 décembre 2019

	Solde au 01.01.2019	Mouvement débit	Mouvement crédit	Solde au 31.12.2019
28 Financements spéciaux et fonds de réserve	-36'383'395.69	10'009'084.81	-8'227'785.66	-34'602'096.54
2806.00 Fonds places de stationnements	-2'679'099.65		-6'000.00	-2'685'099.65
2806.60 Fonds abris PCI	-2'690'859.55	4'588.00		-2'686'271.55
2806.70 Fonds abattoirs	-16'730.25			-16'730.25
2813.00 Fonds rénovation des immeubles	-644'319.05	130'000.00		-514'319.05
2814.55 Fonds pour déchets	-633'265.46		-75'021.55	-708'287.01
2814.65 Fonds épuration des eaux	-2'745'156.96	1'500'000.00	-2'839'246.90	-4'084'403.86
2816.14 Fonds véhicules police	-32'486.85			-32'486.85
2816.50 Fonds pompiers-routes nationales	-306'009.05			-306'009.05
2818.10 Fonds de renouvellement réseau eau	-1'625'558.60	3'048'723.03	-2'225'871.60	-802'707.17
2818.11 Provision pour fluctuations prix électricité	-2'699'011.14			-2'699'011.14
2818.20 Fonds de renouvellement réseau gaz	-1'623'292.29	914'797.04	-94'560.72	-803'055.97
2818.21 Provision pour fluctuations prix gaz	-3'597'709.62	625'000.00		-2'972'709.62
2818.30 Fonds de renouvellement réseau électr.	-4'088'871.84	1'657'912.18	-34'387.10	-2'465'346.76
2818.33 Fonds de renouvellement réseau éclair.public	-26'118.55	257'163.78	-231'045.23	
2818.35 Fonds pour les énergies renouvelables	-1'107'387.35			-1'107'387.35
2818.36 Fonds pour développement durable	-1'144'184.98		-20'991.03	-1'165'176.01
2818.39 Fonds pr eff. éner. et éner. renouv.	-1'789'535.42	270'000.00	-5'551.54	-1'525'086.96
2821.31 Fonds recapitalisation CIP	-2'750'000.00	250'000.00		-2'500'000.00
2821.52 Fonds du pourcent culturel	-38'290.20		-49'000.00	-87'290.20
2821.54 Fonds des expositions	-66'979.55			-66'979.55
2821.56 Fonds bibliothèque publique	-97'235.75			-97'235.75
2822.00 Fonds réserve égalisation fonds péréquation	-3'626'961.15			-3'626'961.15
2822.01 Fonds investissements futurs	-842'601.07			-842'601.07
2822.02 Fonds PST Infrastructure 3ème étape	-481'988.02	1'208'400.78	-2'633'394.59	-1'906'981.83
2823.21 Réserve forestière de la Raçonnaire	1'481.90		-1'481.90	
2824.25 Fonds pour études d'urbanisme	-35'114.50			-35'114.50
2824.55 Fonds assainissement terrains pollués	-684'000.00	142'500.00		-541'500.00
2827.10 Fonds social	-52'910.23			-52'910.23
2827.11 Fonds Politique pour les aînés (COSY)	-22'781.65		-9'391.20	-32'172.85
2827.18 Fonds du conseil des jeunes	-36'418.86		-1'842.30	-38'261.16
2828.00 Fonds d'études SEY	-200'000.00			-200'000.00

Autofinancement et investissements

Année	Investissements votés	Investissements nets réalisés	Autofinancement	Degré d'auto- financement
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%
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	10'568'631	12'301'014	116.39%
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%
2009	28'054'940	19'549'521	28'517'743	145.87%
2010	63'984'500	31'343'059	22'600'157	72.11%
2011	15'264'000	34'090'181	25'264'521	74.11%
2012	17'791'250	24'898'955	21'590'164	86.71%
2013	27'454'000	13'633'793	26'024'136	190.88%
2014	33'823'500	23'923'340	27'027'166	112.97%
2015	42'089'460	39'056'227	28'222'153	72.26%
2016	125'663'700	30'981'405	21'498'539	69.39%
2017	60'917'900	34'783'959	22'086'802	63.50%
2018	23'336'450	46'292'884	23'107'851	49.92%
2019	44'824'450	58'590'810	23'855'574	40.72%

Moyenne pondérée

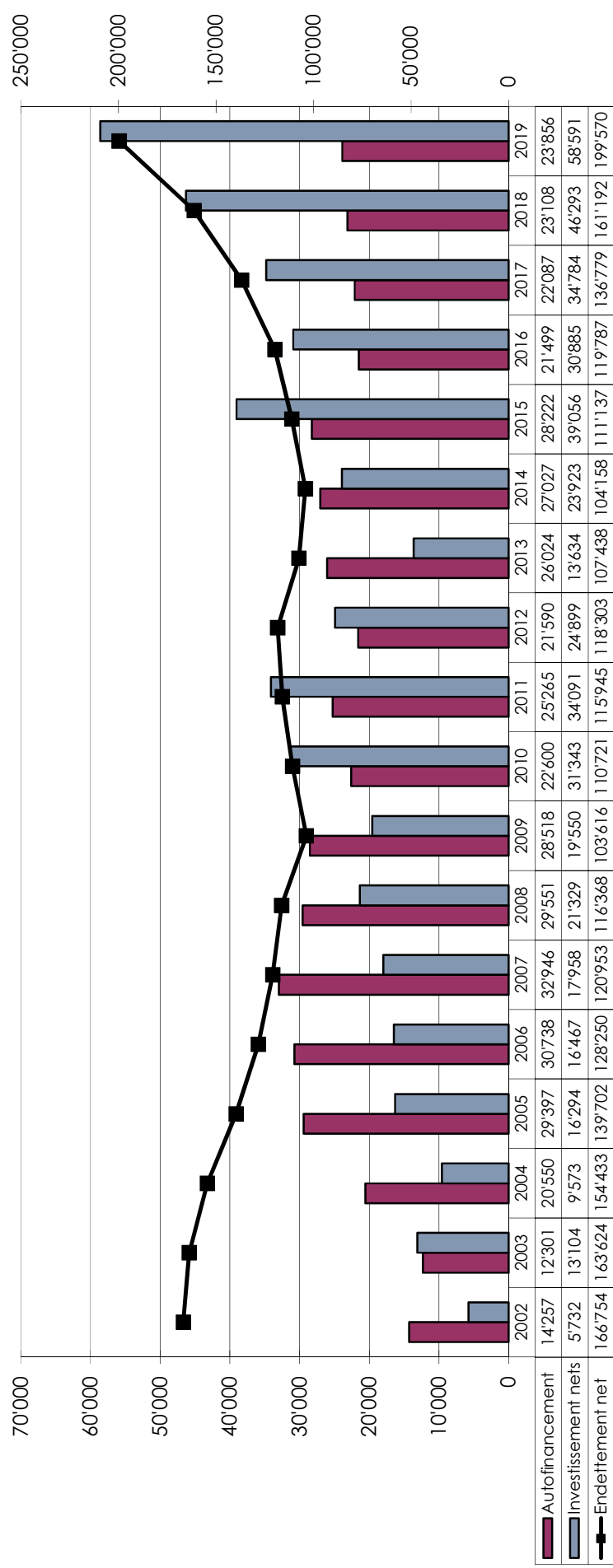
78.42%

Ce qui signifie que, pour les années 1991 à 2019, le 78.42% des dépenses effectives d'investissements ont été financées par la trésorerie communale.

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

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Budget	6.3%	6.3%	5.6%	5.3%	4.8%	4.8%	3.1%	3.0%	3.2%	4.5%	4.7%
Comptes	5.4%	5.3%	4.0%	4.1%	3.6%	1.6%	1.7%	2.4%	3.8%	4.2%	4.3%

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



Inventaire des titres et parts sociales

Situation au 31 décembre 2019

N°	Nbre	Société	Valeur nom. du titre	Total nominal	Solde avant boucllement	Amort. 2019/ rachat/ libération	Solde 2019
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
5	5	Moulin d'Yverdon, société coopérative (BCV)	200	1'000	1		1
7	10	Centre Sportif de la Vallée de Joux SA	100	1'000	1		1
12	120	Coop.vaud.de promotion du cautionnement CVC	10	1'200	1		1
13	40	Coop.Vaudoise de cautionnement hypothéc.CVCH	10	400	1		1
14	60	La Forestière, sté coop.propr.et expl.forestiers	250	15'000	1		1
15	180	STRID SA	700	126'000			
	1'185	STRID SA	2'100	2'488'500	100'466		100'466
17	149'650	TRAVYS-Trsp.Vallée-de-Joux-Yverdon-l.-B.-Ste-Croix	10	1'496'500	2		2
20	133'550	Sté de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat	1	133'550	1		1
23	13'360	Romande Energie (BCV)	25	334'000	333'001		333'001
24	140	Sucre Suisse SA (BCV) (ancienn.Sucreries d'Aarberg+Frauenfeld)	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			
34	607	Gaznat	1'000	607'000	607'000		607'000
35	81	CRIDEC	1'000	81'000	1		1
36	500	Hippodrome romand	100	50'000	1		1
38	2'402	Y-Parc SA	15	36'030			
	800	Y-Parc SA	30	24'000			
	3'000	Y-Parc SA	15	45'000	1		1
39	19	Cave des Viticulteurs de Bonvillars Sté coop.	600	11'400	1		1
41	5	Parking R.-de-Guimps	200	1'000	1		1
42	1'150	Boipac société coopérative	25	28'750	1		1
44	1	ENERDIS	10'000	10'000	1		1
45	5	Restoroute de Bavois SA	1'000	5'000	1		1
47	10	Sté coop Badminton d'Yverdon-les-Bains	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
51	358	ADNV	200	71'600	1		1
52	1	Banque Raiffeisen	200	200	200		200
54	53	Coopérative Cité Derrière	500	26'500	26'500		26'500
55	669	Piscine couverte région.YIB.SA	500	334'500	334'500		334'500
57	1'512	Vaud Fribourg TV SA	100	151'200	1		1
58	2'309	SAGENORD SA	1'000	2'309'000	1'154'500	1'154'500	2'309'000
59	630	Energie Naturelle Mollendruz SA	1'000	630'000	1		1
60	6	Ecran P&P SA	1'000	6'000	1		1
61	1	Sté coopérative de l'Abattoir Régional d'Orbe	1'000	1'000	1		1
62	5	Coopérative L'autre temps	200	1'000			
63	300	Enerdis Approvisionnement SA	100	30'000	30'000		30'000
Solde compte 153200					2'586'194	1'154'500	3'740'694

Liste des cautions et engagements au 31 décembre 2019

No	Sociétés cautionnées	Décision CC	Cautions	Créancier	Solde
4	Coop. Cité-Derrière	06.02.03	2'805'000	BCV	2'805'000
7	Tennis-club	05.05.83 15.05.92	850'000 1'048'000	UBS Vaudoise	603'000 920'000
12	Coop. Cité-Derrière	11.12.03	2'057'000	BCV	922'794
13	Coopérative Domus	01.07.04	1'700'000	UBS	1'700'000
15	Coop. Cité-Derrière	03.11.05	1'043'000	BCV	1'043'000
16	Piscine couverte Yverdon SA	03.11.05 03.11.05	3'975'000 737'600	BCV LIM	3'190'000 737'600
17	Union nautique	26.06.08 26.06.08	40'000 390'000	LIM Bque Migros	40'000 390'000
24	Coop. Cité-Derrière	10.12.98	1'808'000	BCV	1'808'000
25	Coop. Cité-Derrière	03.03.05	2'231'000	BCV	2'231'000
34	Air-club	07.10.99 07.10.99	12'500 12'500	LIM (CH) LIM (VD)	12'500 12'500
35	SCH Coopelia	10.12.98	1'215'000	BCV	1'215'000
36	Soc. Coop. Badminton	02.03.00 02.03.00 06.03.08	37'950 37'750 60'000	LIM (CH) LIM (VD) LIM	37'950 37'750 60'000
38	SCH Coopelia	04.04.02	2'721'000	BCV	2'721'000
39	Ass. Centre de collecte	03.03.16	128'600		
40	Ass. intercomm. ORPCi JNV	15.06.17	330'000		
41	Groupement forestier du Vallon du Nozon	07.06.18	37'895		
Total des engagements			23'277'795		20'487'094

Contrats à terme ouverts dans les domaines de l'électricité et du gaz pour CHF 10.20 mios

Plafond de risques de cautionnements et autres formes de garanties :

Législature 2016 - 2021

50'000'000

Tableau des investissements
1.1.2019 - 31.12.2019

		Date votation	Crédits votés	Dépenses cumulées	Recettes cumulées	Amort. extrao. cumulées	Prélèv. fonds cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépass.	Dépenses période	Rec. période	Subv. périodemort. extrao. période	Prélèv. fonds période
501	Ouvrages de génie civil et d'assainissement		141'919'300.00	78'314'030.83	-9'218'077.68	-1'121'962.00	-22'458'398.71	45'515'592.44	63'605'269.17	20'737'772.96	-2'715'268.55	-1'187'382.91	-1'287'898.71
12.161100.16	Réaménagement de la Rue du Midi Mobilité	06.10.2016	640'000.00	640'000.00				640'000.00		640'000.00			
30.130300.10	Amélioration des zones 30	24.06.2010 07.11.2013	2'740'000.00	2'141'750.05				214'175.05	59'824.95	13'604.70			
30.132000.13	Pestalozzi-Zone 30 Valentin-Jordils	04.10.2018	1'970'000.00	1'537'869.72	-140'000.00			1'397'869.72	432'130.28	10'847.55			
30.132700.15	Révision PDCom et PGA	05.06.2014	540'000.00	429'158.00				429'158.00	110'842.00	31'212.00			
30.133800.18	Réalisation d'un parking souterrain à la Place d'Armes	07.03.2019	15'900'000.00	39'549.62				39'549.62	15'860'450.38	39'549.62			
30.332700.18	Rue des Moulins nouveau terrain multisports	06.09.2018	300'000.00	296'665.40	-30'000.00			266'665.40	3'334.60	296'665.40			
40.131700.11	Avenue des Trois-Lacs-km 1'500-1'900	03.10.2013	5'950'000.00	4'042'630.90	-17'000.00			4'025'630.90	1'907'369.10	209'407.05			
40.140700.13	Programme d'améliorations de la STEP	01.09.2011	2'750'000.00	2'768'210.11	-204'409.75			-18'210.11	-18'210.11				
40.140800.12	Giratoire Rte Lsne-Ch.Chèvre EPU	08.03.2012	84'000.00	32'101.35	-96'707.75			-148'606.40	51'898.65				
40.140801.12	Giratoire Rte Lsne-Ch.Chèvre chaussée	08.03.2012	695'000.00	556'489.65				556'489.65	138'510.35				
40.141300.12	Rue des Isles EPU	06.09.2012	491'500.00	298'916.45				-192'583.55	192'583.55				
40.141301.12	Rue des Isles chaussée	06.09.2012	517'500.00	488'713.10				488'713.10	28'786.90				
40.141501.13	Rue des Jordils étape 2 chaussée	07.02.2013	397'000.00	215'986.00				215'986.00	181'014.00				
40.141600.13	Route de Pomy-En Calamin Etape 2	28.03.2013	510'000.00	484'538.80	-55'700.00			428'838.80	25'461.20	10'140.00			
40.141700.13	Chemin du Fontenay STE chaussée	02.05.2013	203'000.00	196'120.80				196'120.80	6'879.20	15'180.00			
40.141701.13	Chemin du Fontenay STE collecteurs EU + EC	02.05.2013	25'000.00	25'018.52				18.52	-18.52				
40.141801.13	Rue des Mouettes chaussée	05.09.2013	733'000.00	588'944.85				588'944.85	144'055.15				
40.141802.13	Rue des Mouettes Curage du Mujon	05.09.2013	55'000.00	3'500.00				-51'500.00	51'500.00				
40.142100.13	Collecteurs Rue de la Plaine	06.06.2013	325'000.00	270'206.05				-54'793.95	54'793.95				
40.142200.13	Assainissement du manège	27.06.2013	120'000.00					-120'000.00	120'000.00				
40.142300.13	Collecteur rue des Jordils	07.11.2013	150'000.00	127'498.20				-127'498.20	22'501.80				
40.143100.14	Route de Bellevue STE	26.06.2014	165'000.00	69'597.80	-45'000.00			24'597.80	95'402.20				
40.143800.15	Réfection chaussées SEY 2015 STE	11.12.2014	662'700.00	660'582.63	-11'593.30			648'989.33	2'117.37	89'151.65			
40.144000.06	Rue de Graveline - chaussées	06.04.2006	1'041'000.00	1'035'228.30				1'035'228.30	5'771.70				
40.144001.06	Rue de Graveline - eu es	06.04.2006	585'000.00	435'343.80				-149'656.20	149'656.20				
40.144200.59	Quartier de Floreyres 71	03.02.1977	1'592'000.00	1'528'245.00	-181'387.85	-1'121'962.00		224'895.15	63'755.00	50'160.00			
40.144900.15	Ouverture chemin de la Chèvre EC	05.03.2015	100'000.00	96'183.25	-120'000.00			-23'816.75	3'816.75				
40.144901.15	Ouverture chemin de la Chèvre chaussée	05.03.2015	1'380'000.00	815'323.15				715'323.15	564'676.85				
40.145000.15	Réaménagement rue de l'Industrie chaussée	05.03.2015	3'115'000.00	3'021'562.35	-1'354'489.30			1'667'073.05	93'437.65				
40.145001.15	Réaménagement rue de l'Industrie EU-EC	05.03.2015	1'093'000.00	1'098'586.08				5'586.08	-5'586.08				
40.145100.15	Réfection du pavage des rues centre hist	07.05.2015	500'000.00	54'985.60				54'985.60	445'014.40				
40.145200.07	Pont Kiener	06.09.2007	3'000'000.00	2'986'378.58	-14'426.20			2'971'952.38	13'621.42	284'718.35			
40.145401.15	Réfection rue des Chainettes EPU	03.09.2015	673'000.00	337'450.75				-335'549.25	335'549.25				
40.145402.15	Réfection rue des Chainettes chaussée	03.09.2015	422'000.00	185'944.15				185'944.15	236'055.85				
40.145700.15	Programme d'amélioration STEP Etape 2	04.06.2015	5'500'000.00	5'364'085.96	-601'769.25			-137'683.29	135'914.04	819'112.35			
40.145800.07	Réfection ponts en traversée	08.11.2007	430'000.00	429'452.60	-34'219.00			395'233.60	547.40				
40.145800.17	Renaturation ruisseau de Pomy	02.02.2017	2'351'000.00	1'601'500.19	-1'551'338.28			50'161.91	749'499.81	27'571.15			
40.145900.16	Réfection des chaussées SEY-2016	14.04.2016	800'000.00	651'955.90				651'955.90	148'044.10	43'388.20			
40.146100.16	Réaménagement de la Rue du Midi EU/EC	06.10.2016	2'195'000.00	2'191'600.15				-2'191'600.15	3'399.85	97'957.29			
40.146101.16	Réaménagement de la Rue du Midi Chaussée	06.10.2016	1'535'000.00	1'533'478.45	-154'587.00			1'378'891.45	1'521.55	590'559.85			
40.146400.17	Montchoisi épuration eaux & réfection chaussée 2017	02.03.2017	1'795'000.00	1'220'943.87				45'943.87	574'056.13	45'802.06			
40.146700.16	Rte contournement aménag.tronçon Av.des 3-Lacs STE	01.12.2016	30'967'600.00	17'781'790.92				17'591'790.92	13'185'809.08	8'440'884.35			
40.147000.17	Renaturation de la Thièle	02.03.2017	930'000.00	611'058.25	-250'000.00			361'058.25	318'941.75	256'422.35			
40.147100.17	Réhabilitation gainage collecteurs Rives du Lac de la Thièle et canal du Buron	07.09.2017	1'055'000.00	756'664.82				-298'335.18	298'335.18	230'025.68			
													3'399.85
													22'501.80

Tableau des investissements
1.1.2019 - 31.12.2019

	Date votation	Crédits votés	Dépenses cumulées	Recettes Amort. extrao. cumulées	Prélèv. fonds cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépass.	Dépenses période	Rec. période	Subv. périodemort. extrao. période	Prélèv. fonds période
40.147300.17	07.12.2017	2'200'000.00	1'477'638.90	-1'542'081.14		-64'442.24	722'361.10	841'069.45	-951'048.79		
40.147400.08	06.11.2008	735'000.00	595'137.58		-735'000.00	-139'862.42	139'862.42	14'484.68			
40.147900.18	22.03.2018	2'309'000.00	1'574'484.73			1'574'484.73	734'515.27	1'003'973.40			
40.147900.19	02.05.2019	1'465'000.00	42'209.99			42'209.99	1'422'790.01	42'209.99			
40.148100.10	06.05.2010	469'000.00	877'768.10		-469'000.00	408'768.10	-408'768.10				
40.148100.10	07.12.2017	2'871'000.00	1'999'042.40			1'999'042.40	871'957.60				
40.148200.17	05.09.2019	33'000'000.00	12'747'547.11	-2'813'368.86	-5'500'000.00	4'434'178.25	20'252'452.89	6'043'405.64	-1'451'494.01	-721'268.91	-1'500'000.00
40.148300.19	07.11.2019	1'300'000.00	80'566.90			80'566.90	1'219'433.10	80'566.90			
40.148700.18	07.06.2018	575'000.00	555'691.15			555'691.15	19'308.85	25'119.30			
60.132700.15	05.06.2014	60'000.00	33'106.30			33'106.30	26'893.70				
60.161200.17	14.12.2017	360'000.00	238'094.43			238'094.43	121'905.57	73'915.88			
60.161300.19	20.06.2019	1'098'000.00	177'688.92			177'688.92	920'311.08	177'688.92			
60.361500.18	07.02.2019	260'000.00	11'970.00			11'970.00	248'030.00	11'970.00			
60.661800.19	07.03.2019	700'000.00	178'849.20			178'849.20	521'150.80	178'849.20			
503		106'877'410.00	73'934'865.42	-1'788'517.99		72'146'347.43	32'942'544.58	22'954'030.61	-287'322.69	-490'487.74	
10.110400.14	05.06.2014	960'000.00	617'051.76			617'051.76	342'948.24	-306'361.99			
10.111000.14	06.03.2014	1'623'000.00	1'164'244.88	-490'893.00		673'351.88	458'755.12	37'665.05		-326'861.00	
10.111100.14	04.09.2014	790'000.00	398'879.40	-228'859.40		170'020.00	391'120.60	-388'955.70	-182'859.40	-46'000.00	
17.320100.18	13.12.2018	280'000.00	263'384.78	-20'000.00		243'384.78	16'615.22	263'384.78			
20.350500.08	25.06.2015	17'10'000.00	1'686'225.53	-140'000.00		1'546'225.53	23'774.47				
30.110900.10	04.11.2010	1'055'000.00	842'179.80			842'179.80	212'820.20				
30.131800.12	04.10.2012	240'000.00	157'863.95	-24'584.40		133'279.55	82'136.05	24'863.70			
30.133500.15	04.06.2015	840'000.00	824'245.45			824'245.45	15'754.55	35'917.80			
30.330800.14	06.11.2014	6'320'000.00	6'229'623.65			6'229'623.65	90'376.35	140'389.70			
30.331400.17	01.06.2017	400'000.00	320'784.90			320'784.90	79'215.10	140'389.70			
30.331800.16	06.10.2016	2'000'000.00	1'991'695.26			1'991'695.26	8'304.74	8'335.00			
30.332500.17	07.12.2017	300'000.00	102'441.60			102'441.60	197'558.40	23'398.20			
30.332600.17	14.12.2017	500'000.00	484'127.15	-13'410.00		470'717.15	15'872.85	116'365.05			
30.333100.18	13.12.2018	2'000'000.00	65'082.40			65'082.40	1'934'917.60	65'082.40			
30.333200.18	06.12.2018	186'000.00	48'835.05			48'835.05	137'164.95	48'835.05			
30.335800.17	14.12.2017	380'000.00	294'360.95	-5'626.74		288'734.21	85'639.05			-5'626.74	
30.335900.17	22.03.2018	370'000.00	216'676.65			216'676.65	153'323.35	165'410.10			
30.336100.19	06.06.2019	805'000.00	2'776'395.50			2'776'395.50	5'273'604.50	2'776'395.50			
30.339100.09	07.05.2009	730'000.00	556'680.35			556'680.35	173'319.65				
30.350400.14	03.04.2014	2'150'000.00	2'146'133.62	-1'740.40		2'144'393.22	3'866.38	17'832.95			
30.350600.16	23.06.2016	2010'000.00	1'650'306.95			1'650'306.95	359'693.05	139'179.40			
30.350700.16	01.12.2016	62'000'000.00	43'807'664.89			43'807'664.89	18'192'335.11	15'639'633.73			
30.350800.17	01.03.2018	6'195'000.00	4'845'995.50			4'845'995.50	1'349'004.50	4'129'405.75			
30.361300.15	26.03.2015	2'321'960.00	1'196'349.75	-135'411.20		1'060'938.55	1'125'610.25	37'689.45	-23'411.20	-112'000.00	
30.530600.10	24.06.2010	1'030'000.00	868'552.85	-727'992.85		140'560.00	161'447.15	81'052.09		-81'052.09	
30.530700.10	01.11.2018	1'485'450.00					1'485'450.00				
40.147200.08	26.06.2008	600'000.00	28'220.00			28'220.00	571'780.00	-420'438.90			
60.361400.16	06.10.2016	351'000.00	350'862.85			350'862.85	137.15	318'951.50			

Tableau des investissements
1.1.2019 - 31.12.2019

	Date votation	Crédits votés	Dépenses cumulées	Recettes cumulées	Amort. extrao. cumulées	Prélèv. fonds cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépass.	Dépenses période	Rec. période	Subv. période mort. extrao. période	Prélèv. fonds période
504		55'829'200.00	45'319'288.06	-862'717.32	-22'243'868.09	22'212'702.65	10'509'911.94	14'891'698.37	8'344.60		-2'930'068.09	
80.146700.16	01.12.2016	1'272'400.00	854'915.59	-410'411.32	-1'026'000.00	-171'084.41	417'484.41	676'191.38				
80.400400.16	06.10.2016		-3'504.39			-413'915.71	3'504.39	-882'341.30				
80.405000.19	07.02.2019	1'200'000.00	1'109'235.90		-1'616'000.00	1'109'235.90	90'764.10	1'109'235.90				
80.405100.17	02.03.2017	1'716'000.00	1'392'183.55			-223'816.45	323'816.45	23'400.00				
80.405200.17	01.06.2017	500'000.00	73'323.50			73'323.50	426'676.50	18'691.89				
80.405300.17	02.11.2017	1'340'000.00	1'168'217.61			1'168'217.61	171'782.39	659'298.16				
80.405500.18	14.12.2017	800'000.00	799'893.06			799'893.06	106.94	239'590.91				
80.405500.19	07.02.2019	800'000.00	627'744.64		-270'000.00	627'744.64	172'255.36	627'744.64			-270'000.00	
80.405600.18	22.03.2018	2'700'000.00	1'122.56			-268'877.44	268'877.44	1'122.56				
80.405900.18	22.03.2018	2'456'000.00	2'343'972.33		-2'308'000.00	35'972.33	112'027.67	1'301'189.53				
80.405900.19	02.05.2019	3'220'000.00	562'430.25		-2'833'000.00	-2'270'569.75	2'657'569.75	562'430.25			-2'833'000.00	
80.406000.18	04.10.2018	5'982'000.00	4'544'923.72			4'544'923.72	1'437'076.28	4'418'077.13				
80.406100.18	07.02.2019	900'000.00	737'879.84			737'879.84	162'120.16	737'879.84				
81.400400.16	06.10.2016	985'000.00	981'947.09		-985'000.00	-3'052.91	3'052.91	199'993.87				
81.403200.14	26.06.2014	512'000.00	359'188.47	-32'458.00		-185'269.53	152'811.53					
81.403400.14	11.12.2014	716'300.00	737'799.27	-157'538.00	-580'261.27		-21'499.27					
81.403800.15	05.03.2015	1'760'000.00	166'833.79	-14'520.00	-152'313.79		9'166.21					
81.403900.15	26.03.2015	1'200'000.00	1'366'100.67		-1'200'000.00	166'100.67	-166'100.67	1'234'443.04				
81.404100.15	25.06.2015	450'000.00	42'503.98		-450'000.00	-407'496.02	407'496.02	39'410.00				
81.404200.15	03.09.2015	205'500.00	183'715.60		-206'500.00	-22'784.40	21'784.40	6'225.02				
81.404300.15	03.12.2015	1'760'000.00	124'494.11		-176'000.00	-51'505.89	51'505.89					
81.404600.16	14.04.2016	670'000.00	505'200.99	-50'000.00	-670'000.00	-164'799.01	164'799.01	4'769.11				
81.417300.05	03.03.2005	1'800'000.00	1'478'018.05		-1'800'000.00	-371'981.95	321'981.95	443'597.58				
82.400400.16	06.10.2016	710'000.00	713'059.33		-710'000.00	3'059.33	-3'059.33	76'833.22				
82.402200.13	07.11.2013	254'000.00	182'126.31			182'126.31	71'873.69	34'993.94				
82.402300.13	07.11.2013	255'000.00	241'158.55			241'158.55	13'841.45	12'276.68				
82.402500.14	06.02.2014	178'000.00	193'258.88			193'258.88	-15'258.88	177.99				
82.402501.14	06.02.2014	300'000.00	115'886.50			115'886.50	184'113.50	45'739.21				
82.403400.14	11.12.2014	639'400.00	544'839.28		-544'839.28		94'560.72				94'560.72	
82.403500.15	05.02.2015	100'000.00	26'045.39		-100'000.00	-73'954.61	73'954.61	9'720.01				
82.403800.15	05.03.2015	187'000.00	191'297.04		-191'297.04		-4'297.04				-4'297.04	
82.404100.15	25.06.2015	160'000.00	135'973.25		-160'000.00	-24'026.75	24'026.75					
82.404200.15	03.09.2015	185'000.00	131'021.20		-185'000.00	-53'978.80	53'978.80					
82.404600.16	14.04.2016	447'000.00	364'414.50		-447'000.00	-82'585.50	82'585.50	47'797.22				
83.110900.10	04.11.2010	45'000.00	58'862.31			58'862.31	-13'862.31					
83.400400.16	06.10.2016	10'450'000.00	10'665'513.72		-10'450'000.00		21'513.72	250'687.99				
83.401500.13	28.03.2013	750'000.00	660'623.24	-78'480.00		582'143.24	89'376.76					
83.403200.14	26.06.2014	604'700.00	502'717.98	-29'145.00		-131'127.02	101'982.02	6'224.98				
83.403400.14	11.12.2014	994'400.00	920'012.90		-920'012.90		34'387.10					
83.403800.15	05.03.2015	260'500.00	292'910.51			-32'410.51	-32'410.51					
83.404200.15	03.09.2015	299'000.00	201'298.36		-299'000.00	-97'701.64	97'701.64					
83.404600.16	14.04.2016	1'006'000.00	1'014'498.64		-1'006'000.00	8'498.64	-8'498.64	5'916.26				
83.404700.16	06.10.2016	581'000.00	506'427.50	-86'686.00	-581'000.00	-161'258.50	74'572.50	21'689.51				
83.404800.16	08.12.2016	1'750'000.00	30'019.05			30'019.05	1'719'980.95	6'925.02				
84.400400.16	06.10.2016	190'000.00	166'854.32			166'854.32	23'145.68	62'574.38				
84.403200.14	26.02.2014	61'300.00	120'887.97	-3'479.00		56'108.97	-59'587.97					
84.403400.14	11.12.2014	123'200.00	230'276.86		-230'276.86		-107'076.86					

Tableau des investissements
1.1.2019 - 31.12.2019

	Date votation	Crédits votés	Dépenses cumulées	Recettes cumulées	Amort. extrao. cumulées	Prélèv. fonds cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépass.	Dépenses période	Rec. période	Subv. période mort. extrao. période	Prélèv. fonds période
84.403800.15	05.03.2015	108'500.00	80'456.44			-80'456.44		28'043.56				
84.404200.15	03.09.2015	32'000.00	3'368.83				3'368.83	28'631.17				
84.404400.16	14.04.2016	715'000.00	71'438.20				71'438.20	643'561.80	26'032.06			
84.404600.16	14.04.2016	112'000.00	30'090.70				30'090.70	81'909.30				
85.404000.15	07.05.2015	15'144'000.00	15'131'265.18				15'131'265.18	12'734.82	2'863'160.39			
86.403100.14	26.06.2014	1'285'000.00	1'233'544.94				1'233'544.94	51'455.06				
506		5'083'000.00	2'852'681.92				2'852'681.92	2'230'318.08	963'151.13			
20.620700.15	03.12.2015	500'000.00	418'468.97				418'468.97	81'531.03	9'722.10			
20.620800.17	05.10.2017	497'000.00	258'181.87				258'181.87	238'818.13	84'079.09			
30.630400.18	06.12.2018	288'000.00	143'887.20				143'887.20	144'112.80	143'887.20			
30.630500.18	06.12.2018	190'000.00	173'350.95				173'350.95	16'649.05	173'350.95			
40.641500.14	05.06.2014	170'000.00	167'877.30				167'877.30	2'122.70				
40.641501.14	05.06.2014	412'000.00	415'918.65				415'918.65	-3'918.65				
40.641502.14	05.06.2014	240'000.00	215'890.12				215'890.12	24'109.88				
40.641600.17	06.09.2017	875'000.00	613'627.23				613'627.23	261'372.77	366'447.70			
80.405400.17	02.11.2017	1'698'000.00	414'785.61				414'785.61	1'283'214.39	185'664.09			
80.620800.17	05.10.2017	213'000.00	30'694.02				30'694.02	182'305.98				
509		299'000.00	198'366.55			-114'000.00	84'366.55	100'633.45	2'000'000.00			
10.110300.14	06.03.2014	185'000.00	101'784.20				101'784.20	83'215.80				
30.110200.11	03.02.2011	114'000.00	96'582.35				-17'417.65	17'417.65				
565		4'000'000.00	2'500'000.00			-4'000'000.00	-1'500'000.00	1'500'000.00	2'000'000.00			
20.220000.16	03.03.2016	4'000'000.00	2'500'000.00				-1'500'000.00	1'500'000.00	2'000'000.00			
582		23'283'950.00	17'664'470.09	-1'973'867.75		-463'457.98	15'227'144.36	5'619'479.91	1'187'800.64	-43'491.95		46'542.02
17.910600.17	01.06.2017	300'000.00	265'433.24				265'433.24	34'566.76	28'678.70			
30.910188.16	30.11.2016	48'000.00	19'698.40				19'698.40	28'301.60				
30.930200.10	07.10.2010	915'000.00	871'360.78	-498'629.00			372'731.78	43'639.22				
30.930400.13	07.02.2013	970'000.00	694'671.80				694'671.80	275'328.20				
30.930900.08	26.06.2008	4'200'000.00	3'148'365.89	-1'252'303.30			1'896'062.59	1'051'634.11				
30.930901.08	26.06.2008		138'085.45				138'085.45	-138'085.45				
30.930902.08	26.06.2008		167'373.60				167'373.60	-167'373.60	3'369.60			
30.930903.08	26.06.2008		53'278.40				53'278.40	-53'278.40				
30.930904.08	26.06.2008		45'935.00				45'935.00	-45'935.00				
30.930905.08	26.06.2008		277'135.55				277'135.55	-277'135.55				
30.930906.08	26.06.2008		275'860.85				275'860.85	-275'860.85				
30.930907.08	26.06.2008		683.00				683.00	-683.00				
30.930908.08	26.06.2008		67.35				67.35	-67.35				
30.930909.08	26.06.2008		13'255.50				13'255.50	-13'255.50				
30.931700.10	24.06.2010	140'000.00	75'604.75				75'604.75	64'395.25	5'136.20			

Tableau des investissements
1.1.2019 - 31.12.2019

	Date votation	Crédits votés	Dépenses cumulées	Recettes cumulées	Amort. extrao. cumulées	Prélèv. fonds cumulés	Solde à amortir	Disponibilité ou dépass.	Dépenses période	Rec. période	Subv. périodemort. extrao. période	Prélèv. fonds période
30.931800.11	09.06.2011	230'000.00	97'439.15				97'439.15	132'560.85				
30.931900.12	06.09.2012	2'350'000.00	1'158'667.31				1'158'667.31	1'191'332.69	152'461.10			
30.932000.14	06.02.2014	120'000.00	49'843.45				49'843.45	70'156.55	31'658.02			
30.932200.14	26.06.2014	5'750'000.00	5'549'207.12	-4'384.15			5'544'822.97	200'792.88	50'633.30			
30.932300.15	11.12.2014	255'000.00	275'431.35	-9'783.60			265'647.75	-20'431.35	-14'739.00			
30.932301.15	11.12.2014	170'000.00	-14'739.00	-14'145.00			-28'884.00	184'739.00	21'491.50			
30.932302.15	11.12.2014	100'000.00	48'688.40				48'688.40	51'311.60	20'912.95			
30.932400.15	07.05.2015	675'000.00	434'495.94	-98'733.96			335'761.98	240'504.06	3'379.65			
30.932500.15	25.06.2015	328'000.00	277'082.65				277'082.65	50'917.35	172'363.22		-43'491.95	
30.932700.16	01.09.2016	1020'000.00	282'413.05	-43'491.95			238'921.10	737'586.95	955.85			
30.932800.19	06.06.2019	500'000.00	955.85				955.85	499'044.15				
30.933100.19	12.12.2019	500'000.00						500'000.00				
30.940500.11	01.12.2011	880'000.00	873'159.60				873'159.60	6'840.40	102'788.95			46'542.02
40.940000.08	04.09.2008	440'000.00	445'854.77	-52'396.79				-5'954.77				
40.940400.11	09.06.2011	550'000.00	435'520.90				435'520.90	114'479.10	71'208.70			
40.940700.16	01.12.2016	1'590'000.00	1'013'323.85				1'013'323.85	576'676.15	379'258.55			
60.910189.17	17.05.2017	50'000.00	23'991.73				23'991.73	26'008.27	12'100.63			
60.960100.17	02.02.2017	360'000.00	288'496.45				288'496.45	71'503.55	89'283.20			
60.960200.19	05.12.2019	79'950.00						79'950.00				
80.132700.15	05.06.2014	60'000.00	39'340.21				39'340.21	20'659.79				
80.980200.16	06.10.2016	70'000.00					-70'000.00	70'000.00				
80.980300.17	07.09.2017	633'000.00	338'487.75				338'487.75	294'512.25	56'859.52			
Total		337'291'860.00	220'783'702.87	-13'843'180.74	-1'121'962.00	-49'279'724.78	156'538'835.35	116'508'157.13	62'734'453.71	-3'002'591.24	-1'713'018.00	-4'171'424.78
703		9'533'000.00	9'050'913.80	-199'180.00	-380'000.00	0.00	8'471'733.80	482'086.20	571'965.40			
30.330500.15	04.06.2015	153'000.00	71'750.90				71'750.90	81'249.10				
30.335700.17	05.10.2017	3'680'000.00	3'483'689.60				3'483'689.60	196'310.40	551'891.35			
30.337100.08	04.09.2008	5'700'000.00	5'495'473.30	-199'180.00	-380'000.00		4'916'293.30	204'526.70	20'074.05			

RAPPORT DE L'AUDITEUR SUR LES COMPTES COMMUNAUX ANNUELS 2019
Au Conseil communal de la Commune d'Yverdon-les-Bains

En notre qualité d'auditeur et conformément à notre mandat, nous avons effectué l'audit des comptes communaux ci-joints de la Commune d'Yverdon-les-Bains, comprenant le bilan, les charges et revenus par nature, le tableau des investissements, la liste des cautions et engagements, la liste des associations intercommunales pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2019.

Responsabilité de la Municipalité

La responsabilité de l'établissement des comptes communaux, conformément aux dispositions légales cantonales, 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 communaux 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 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 communaux. Nous avons effectué notre audit conformément au règlement sur la comptabilité des communes (RCCom), aux directives de révision édictée par le Département des institutions et de la sécurité (DIS) et à la recommandation d'audit suisse 60 Audit et rapport de l'auditeur de comptes communaux. Selon cette recommandation d'audit, nous devons respecter les règles d'éthique professionnelle ainsi que planifier et réaliser l'audit de façon à pouvoir constater avec une assurance raisonnable que les comptes communaux 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 communaux. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes communaux 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 communaux, 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 communaux dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.



Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR), de connaissances techniques et d'indépendance conformément aux directives de révision édictée par le Département des institutions et de la sécurité (DIS) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Opinion d'audit



Selon notre appréciation, les comptes communaux annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2019, sont conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

Lausanne, le 27 mars 2020

BDO SA



René-Marc Blaser
Expert-réviseur agréé



pp Valmir Haxhosaj
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

Principales abréviations utilisées

AC	Assurance chômage	JECOS	Jeunesse & cohésion sociale
ADB	Acte de défaut de biens	JS	Jeunesse & Sports
AFC	Administration fédérale des contributions		
AI	Assurance invalidité	LAJE	Loi pour l'accueil de jour de la petite enfance
AIL	Aide individuelle au logement		
APG	Allocation perte de gain	NV	Nord Vaudois
AVS	Assurance vieillesse et survivants		
AYAPE	Association yverdonnoise pour l'accueil de la petite enfance	OFAS	Office fédéral des assurances sociales
		OIBT	Ordonnance sur les installations à basse tension
BCV	Banque Cantonale Vaudoise	OMSV	Office médico-social vaudois
		ORCA	Organisation en cas de catastrophe
CADEV	Centrale d'achats de l'Etat de Vaud	ORP	Office régional de placement
CDJY	Conseil des jeunes d'Yverdon-les-Bains	ORPC	Office régional protection civile
CDPMV	Conférence des Directeurs des Polices Municipales vaudoises	OSP	Orientation scolaire et professionnelle
CIP	Caisse intercommunale de pensions	PCi	Protection civile
CMNV	Conservatoire de Musique du Nord Vaudois	PNV	Police du Nord vaudois
CPEV	Caisse de pensions de l'Etat de Vaud	PPLS	Psychologie, psychomotricité et logopédie en milieu scolaire
CRA	Centre de rencontre et d'animation	PST	Parc scientifique et technologique
CSR	Centre social régional		
CTG	Comptabilité générale	RAS	Association pour la régionalisation de l'action sociale
CT	Centre thermal	RéAjr	Réseau accueil de jour des enfants d'Yverdon-les-Bains et région
DDP	Droits distincts et permanents	RC	Ass. responsabilité civile
ECA	Etablissement d'assurance contre l'incendie	RH	Ressources humaines
EDM	Electronic Data Management	RiBT	Réseau Intercommunal de Bureaux Techniques
EEPK	Erste Europäische Pfandbrief-und Kommunal-kreditbank	SASH	Service des assurances sociales et de l'hébergement
EP	Eclairage public	SELT	Servise de l'économie, du logement et du tourisme
EPEG	Etab. primaire Edmond Gilliard	SES	Service de l'enseignement spécialisé
EPP	Etab. primaire Pestalozzi	SEY	Service des énergies
EPT	Equivalent plein temps	SGA	Société générale d'affichage
ESLM	Etab. secondaire Léon-Michaud	SDIS	Service de Défense Incendie et Secours
ESDF	Etab. secondaire de Félice	SIT	Système d'information du territoire
EU	Eaux usées	SPAS	Service de prévoyance et aides sociales
FAJE	Fondation pour l'accueil de jour des enfants	SPJ	Service de protection de la jeunesse
Fds	Fonds	STE	Service des travaux et environnement
FG	Frais généraux	STEP	Station épuration des eaux
GC	Génie civil		
GNC	Gaz naturel carburant	TBB	Théâtre Benno Besson
GRF	Grefe municipal	TSHM	Travailleur social hors murs
GRAAP	Groupe Romand d'Accueil et d'Action Psychiatrique	TVA	Taxe sur la valeur ajoutée
GWh	Gigawatt-heure		
HT/THT	Haute tension / Très haute tension	UAPE	Unité d'accueil pour écoliers
		UBS	Union de Banques Suisses

Conclusion

Les comptes et le bilan présentés dans ce rapport ont été approuvés par la Municipalité dans sa séance du 1^{er} avril 2020, 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 2019, tels que présentés, vu le rapport de la Commission des Finances.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic

J.-D. Carrard



Le Secrétaire

F. Zürcher