



Ville d'Yverdon-les-Bains

Analyse des comptes 2021

*Un exercice déficitaire
impacté par la crise sanitaire*

Faits marquants du bouclage des comptes 2021 (1)

- **Résultat d'exercice négatif de - CHF 1'896'662.-, avec un autofinancement positif de CHF 23.05 mios**
- Bonne maîtrise des charges de fonctionnement (-0.63%) et des revenus de fonctionnement (+0.77%) par rapport au budget
- Dépenses d'investissements nets limitées de CHF 19.412 mios (29.4 en 2020)
- Faibles prélèvements dans les fonds de réserve (CHF 1.05 mio)
- Baisse des impôts sur les personnes physiques de - CHF 0.466 mio (- CHF 1.32 mio en 2020 suite à la bascule de 1.5 pt). Bonne rentrée au niveau des impôts conjoncturels (+ CHF 1.97 mio)
- Pas de recettes extraordinaires, non-vente des parcelles du quartier de Verdun (- CHF 3.7 mios)
- Attribution au fonds pour les déchets de CHF 70'184.- (CHF 18'515.- en 2019)

Faits marquants du bouclage des comptes 2021 (2)

- **Impact financier énergétique** : les coûts de l'énergie (gaz) ont augmenté de **CHF 3.75 mios** (vs. budget 2021)
- **Impact financier global du Covid-19** : **CHF 1.74 mio net** ; les baux commerciaux diminuent de CHF 0.215 mio et les diverses billetteries culturelles et sportives de CHF 0.729 mio. Le fonds de soutien Yverdon Solidaire a aidé pour CHF 824'300.- et l'opération Assiettes solidaires CHF 370'252.-
- **Impact financier des inondations de l'été 2021** : les opérations de sécurisation et de déblaiements ont coûté **CHF 200'000.-** à la Ville.

Résultat d'exercice pour 2021 (en CHF)

	Comptes 2021
Perte prévue au budget 2021 <i>(avec les crédits complémentaires et extraordinaires)</i>	-5'480'470
Ecritures de boucllement	0
Perte nette	-1'896'662
Variation entre budget et comptes	3'583'808

En 2020

Variation entre budget et comptes	4'424'757
-----------------------------------	------------------

En 2019

Variation entre budget et comptes	2'592'600
-----------------------------------	------------------

En 2018

Variation entre budget et comptes	2'960'358
-----------------------------------	------------------

En 2017

Variation entre budget et comptes	3'245'886
-----------------------------------	------------------

En 2016

Variation entre budget et comptes	4'648'286
-----------------------------------	------------------

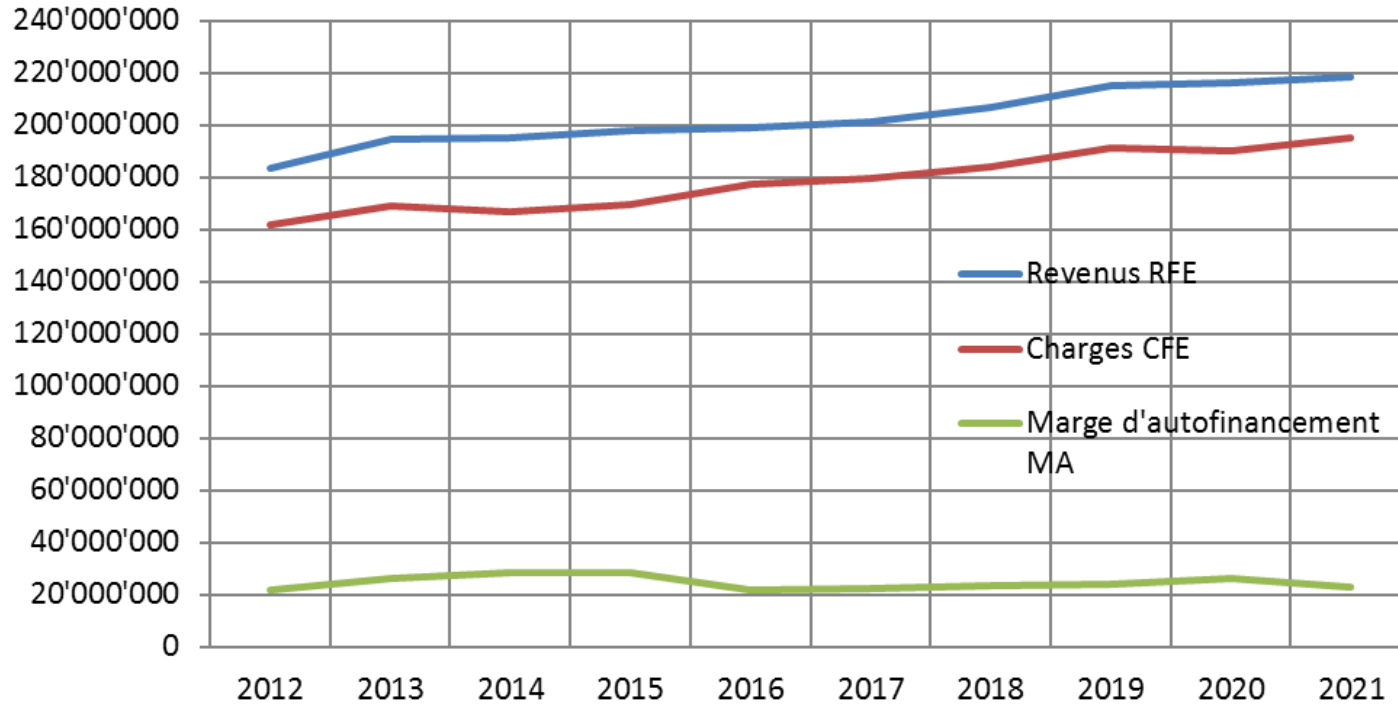
Autofinancement

	Comptes 2021	Budget 2021
Résultat de l'exercice	-1'896'662	-5'480'470
Amortissements	29'677'470	23'355'620
Attributions aux fonds	2'755'922	2'926'770
Prélèvements aux fonds	-7'483'393	-2'796'980
Autofinancement	23'053'338	18'004'940

- Pas d'écriture de bouclage final pour l'exercice 2021
- Pas de prélèvement sur des fonds de réserve budgétés en vue d'assainir le déficit d'exercice



Evolution du compte de fonctionnement

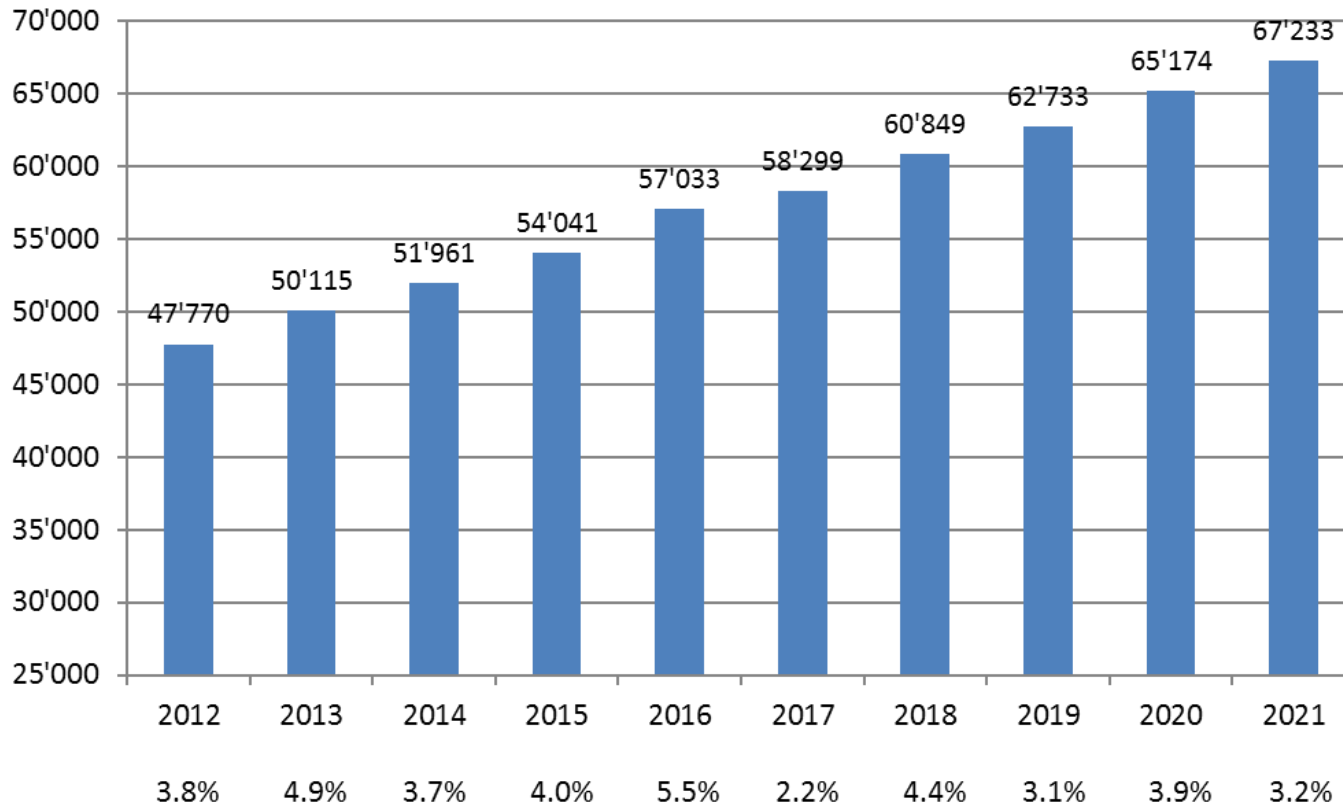


RFE : revenus de fonctionnement
CFE : charges de fonctionnement

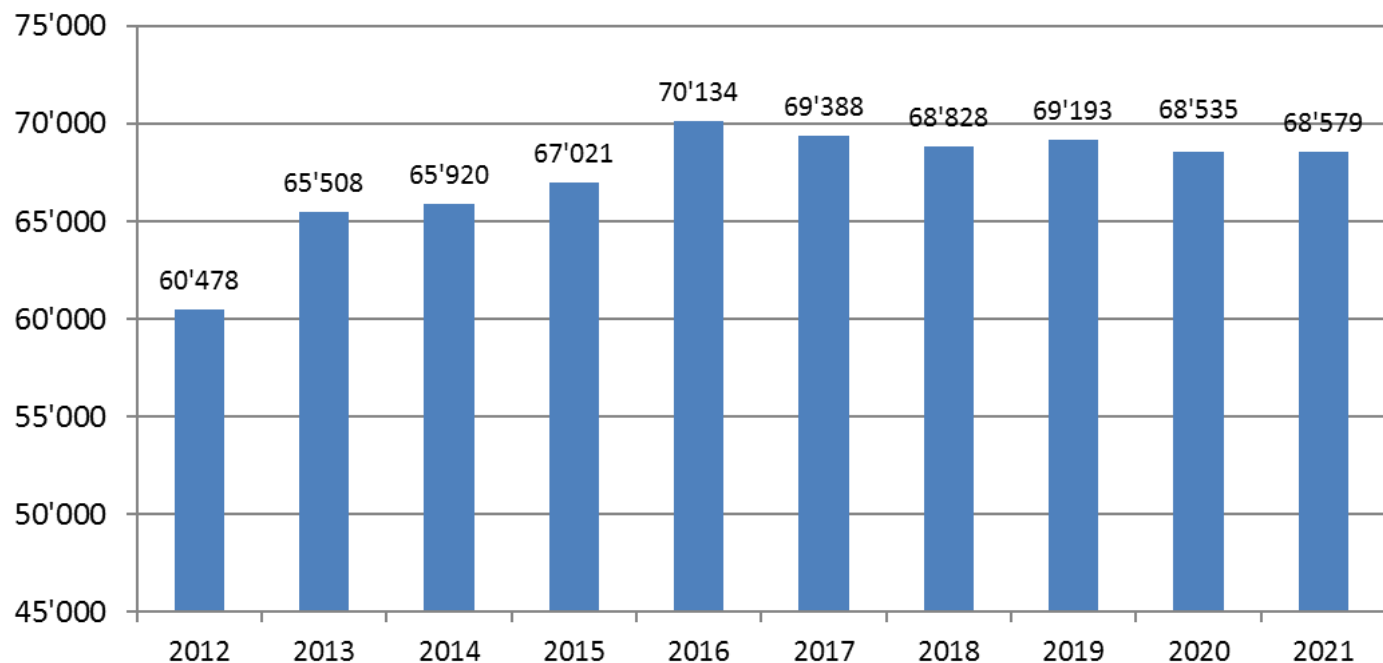
➔ Tendence qui reste évolutive



Charges de personnel (*1'000) 2011 - 2021



Recettes fiscales (*1'000) 2012 - 2021



- Baisse du produit de l'impôt des personnes physiques et des personnes morales
- Hausse des impôts conjoncturels
- Hausse de 0.06% entre 2020 et 2021 (+ 0.95% entre 2019/20)

Valeur du point d'impôt pour les personnes physiques

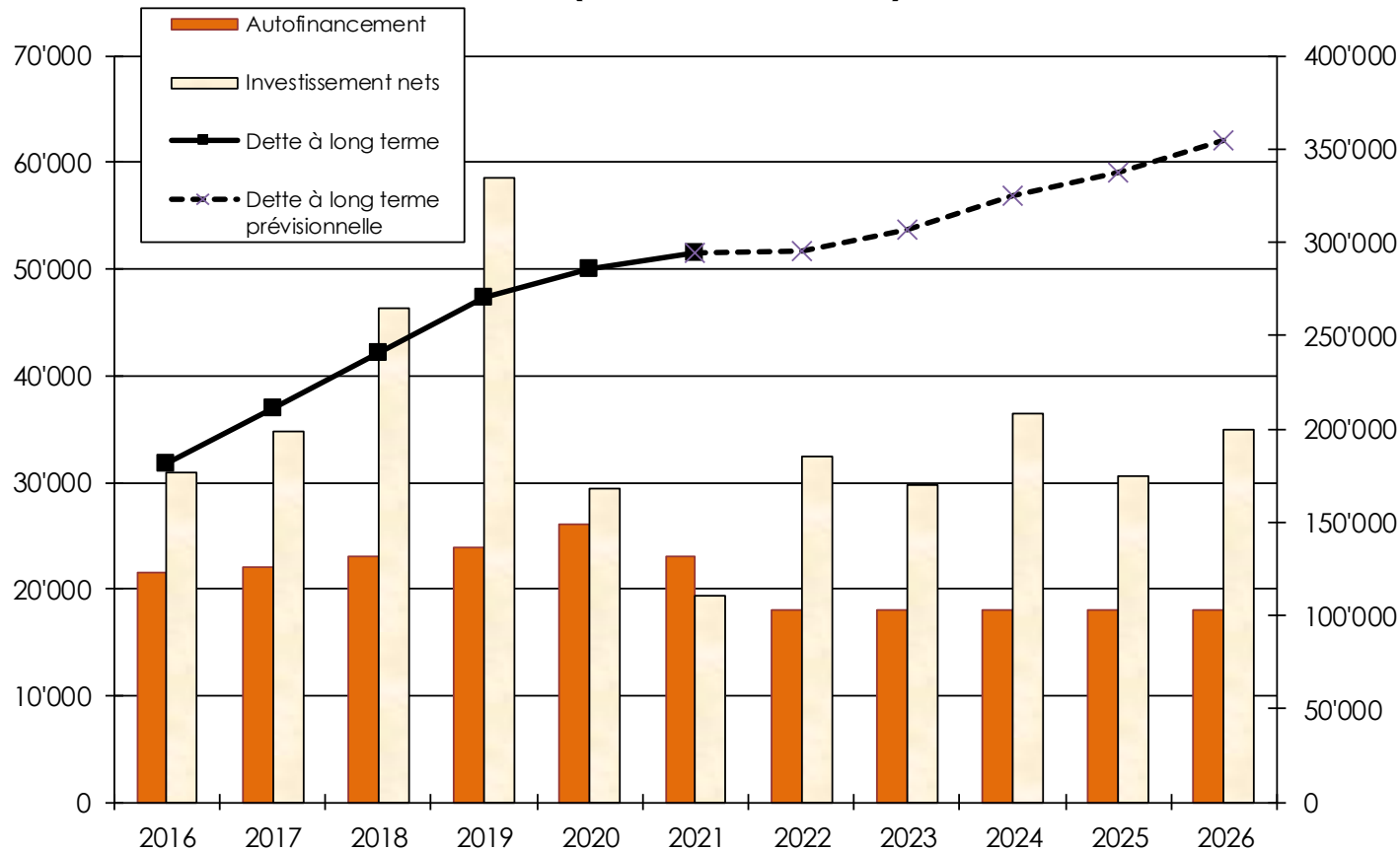
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Taux	76.5	76.5	76.5	76.5	76.5	76.5	76.5	76.5	75.0	75.0
Impôt sur le revenu/fortune PP	42'970'268	45'790'798	46'544'585	47'761'445	47'829'502	49'306'923	48'361'321	49'568'480	47'933'482	47'332'493
Impôt sur le bénéfice/capital	5'876'740	6'723'985	5'498'706	5'845'187	8'435'183	7'022'723	5'822'230	4'271'957	5'701'236	3'852'241
Impôt à la source	2'298'027	2'147'645	2'287'794	1'978'268	1'960'675	1'806'438	1'721'060	1'833'664	1'609'584	1'527'061
Impôt complémentaire sur immeubles PM	411'952	508'411	514'447	482'717	562'430	425'569	718'416	703'448	590'078	700'264
Impôt foncier	3'521'774	3'585'346	3'711'191	3'809'222	3'913'280	3'992'356	4'046'038	4'191'996	4'385'543	4'400'575
Imputation forfaitaire	-17'491	-1'556	-1'798	-32'444	-4'092	-1'785	-76'269	-37'675	-43'495	-21'296
Impôt récupéré après défalcation				420'277	343'604	550'038	317'812	323'949	254'443	592'666
Pertes sur débiteurs	-1'420'541	-1'247'747	-1'197'870	-1'257'160	-1'133'338	-1'775'449	-1'649'201	-1'607'195	-1'373'361	-1'612'544
Total	53'640'727	57'506'883	57'357'055	59'007'512	61'907'244	61'326'811	59'261'407	59'248'625	59'057'510	56'771'459
Valeur du point d'impôt	701'186	751'724	749'765	771'340	809'245	801'658	774'659	774'492	787'433	756'953
Valeur du point d'impôt pour PP	561'703	598'573	608'426	624'333	625'222	644'535	632'174	647'954	639'113	631'100
Habitants au 31.12.	27'988	28'377	28'972	29'308	29'570	30'208	30'211	30'189	29'981	29'710
Valeur du point d'impôt par habitant	25.1	26.5	25.9	26.3	27.4	26.5	25.6	25.7	26.3	25.5
Valeur du point d'impôt par habitant pour les PP	20.1	21.1	21.0	21.3	21.1	21.3	20.9	21.5	21.3	21.2

Dépenses d'investissements en 2021

	Investissements nets (x 1'000)
Ouvrages de génie civil et d'assainissement	4'905
Bâtiments et constructions	4'633
Installations des services industriels	7'301
Mobilier, machines et véhicules	1'744
Crédits d'études	829
Total	19'412

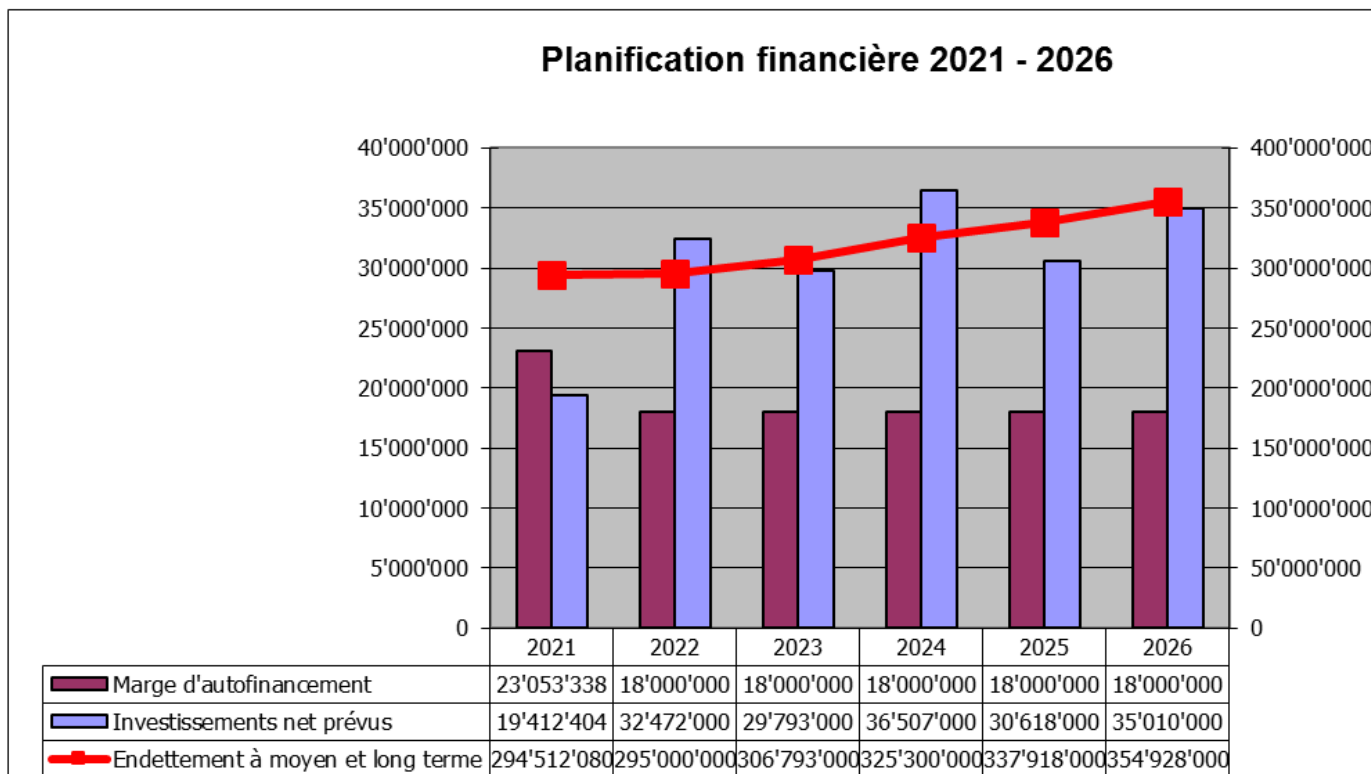
La commune a investi notamment : CHF 1.11 mio pour la rénovation de la toiture du Collège de Pestalozzi ; CHF 1.60 mio pour la rénovation du Stade municipal ; CHF 1.06 mio pour les prises Wifi et les câblages informatiques des bâtiments scolaires ; CHF 1.16 mio pour l'APA (route de contournement, tronçon Avenue des Trois-Lacs) ; CHF 4.81 mios pour la réhabilitation de la STEP ; CHF 1.12 mio pour le Smartmetering (étape 2) ; CHF 4.23 mios pour le renouvellement des réseaux du SEY (2019, 2020 et 2021) et CHF 1.12 mio pour les équipement de la FO FTTH.

AUTOFINANCEMENT, INVESTISSEMENTS NETS ET DETTE À LONG TERME (en milliers de francs)



Planification financière 2021-2026

- Marge d'autofinancement moyenne : **CHF 18 millions**
- Investissements annuels : **selon le plan des investissements**



- Un exercice 2021 présentant un **résultat négatif**, le premier depuis 2003. La marge d'autofinancement demeure solide.
- Un impact financier important lié à la **crise sanitaire** de CHF 1.74 mio, avec des aides financières Covid de CHF 1.19 mio.
- Diminution du produit des **impôts des personnes physiques et des personnes morales**, hausse des impôts conjoncturels de CHF 1.97 mio.
- Une **maîtrise prioritaire** des charges et de l'augmentation de la dette.
- Des **dépenses d'investissements nets** de CHF 19.41 mios. La commune devra continuer à faire face à de gros investissements (route de contournement, STEP micro-polluants, Place d'Armes, Gare-Lac, Front-Gare, Château, FTTH (fibre optique), Rue des Moulins, etc.)
- **Perspectives et risques** : influence financière des dossiers fédéraux et cantonaux (péréquation intercommunale), politique des taux d'intérêts, contexte géopolitique et économique.