



# 2023 Résumé des comptes

Ville d'Yverdon-les-Bains



# BROCHURE DES COMPTES DE L'EXERCICE 2023

## TABLE DES MATIERES

<b>Commentaires sur le résultat des comptes 2023</b>	4
<b>Résumé des comptes 2023 par dicastère</b>	
Tableau comparatif des charges et revenus par dicastère	10
Graphique des charges et revenus par dicastère	11
<b>Comptes 2023 par dicastère</b>	
Administration générale	12
Finances	18
Sports - bâtiments - jumelage	26
Mobilité - Travaux et environnement	42
Jeunesse et cohésion sociale	56
Sécurité publique	78
Urbanisme - Ressources humaines - Culture et durabilité	90
Service des énergies	104
<b>Tableaux des charges et des revenus par nature</b>	
Tableau comparatif des charges et revenus par nature 2023	120
Graphique des charges et revenus par nature 2023 vs 2022	122
Graphique des charges et revenus par nature en %	123
Comparaison des charges et revenus par nature par année	124
Graphiques des charges par nature par année	125
<b>Tableaux du bilan</b>	
Bilan au 31.12.2023	126
Tableau des flux de trésorerie	125
Attributions aux fonds et évolution de la dette	130
Mouvements sur les provisions (923 ....)	131
Mouvements sur les divers fonds (928 ....)	132
<b>Autres états financiers de la ville</b>	
Autofinancement et investissements	133
Graphique de l'autofinancement, des investissements nets et de la dette	134
Inventaire des titres et parts sociales au 31.12.2023	135
Liste des cautions et engagements hors bilan au 31.12.2023	136
Situation des investissements au 31.12.2023	137
Attestation de l'organe de révision	142
Principales abréviations	144
Conclusion	145

## RESULTAT DES COMPTES DE L'EXERCICE 2023

De manière générale, les comptes 2023 de la Ville d'Yverdon-les-Bains restent impactés par l'inflation et les effets de la crise énergétique, ceci dans un contexte de résilience de la croissance économique.

L'excédent de charges de l'exercice se monte à **CHF 530'465.-** contre une perte de **CHF 11'405'180.-** prévue initialement et comprenant les crédits complémentaires nets de CHF 363'310.- (1<sup>ère</sup> série), de CHF 756'110.- (2<sup>e</sup> série) et de CHF 87'620.- (crédit extraordinaire pour la participation à Travys), soit une amélioration du résultat de **CHF 10'874'715.-** (3.64% du total du budget).

Par rapport au budget, les dépenses totales diminuent de **CHF 11'672'547.-** (-3.91%) ainsi que les revenus de **CHF 797'832** (-0.28%). 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 8'442'350.-** (CHF 204'716'524.- vs CHF 225'760'220.-, soit -3.60%). La maîtrise des charges et des recettes de fonctionnement contribue ainsi grandement au résultat de l'année 2023. Si les charges totales sont inférieures au budget, c'est principalement en raison des coûts du personnel, des services et marchandises et des intérêts de la dette.

### AMENDEMENTS DES GROUPES DE COMPTES (310, 311 et 318)

Lors de l'adoption du budget 2023 par le Conseil communal en date du 8 décembre 2022, les décisions suivantes ont été formulées :

- Diminution de CHF 150'000.-- au choix de la Municipalité sur le compte 310 Imprimés et fournitures de bureau, amendement hors budget sur un groupe de comptes.
- Diminution de CHF 300'000.-- au choix de la Municipalité sur le compte 311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules, amendement hors budget sur un groupe de comptes.
- Diminution de CHF 1'100'000.-- au choix de la Municipalité sur le compte 318 Honoraires et prestations de services, amendement hors budget sur un groupe de comptes.

La situation au 31 décembre 2023 présente une diminution de CHF 233'606.- sur le compte 310 Imprimés et fournitures de bureau, de CHF 783'286.- sur le compte 311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules et de CHF 1.612 mio sur le compte 318 Honoraires et prestations de services. Les amendements ont pleinement été respectés.

### OPERATIONS DE BOUCLEMENT

Sur la base du résultat de l'exercice 2023, la Municipalité a procédé à quelques opérations destinées à épurer les comptes en dehors du budget adopté. En vue de l'introduction du nouveau plan comptable MCH2 de la Ville à partir de l'exercice 2024, il est recommandé d'assainir par le cpte 4809.00 les fonds de réserve n'ayant plus connu de mouvements depuis plusieurs années, ce qui a été entrepris pour les fonds suivants :

- Fonds d'études du SEY (cpte 2828.00) pour CHF 200'000.-, dernier mouvement effectué au 31.12.2011
- Fonds social (cpte 2827.10) pour CHF 52'910.23, dernier mouvement effectué au 31.12.2014

Les comptes 2023 n'enregistrent aucun acompte lié à la vente de terrains au PST. Le 4 septembre 2023, le produit de la vente à la société SYLVAC SA d'une surface de 3128 m<sup>2</sup> à détacher de la parcelle 6443 au Parc scientifique et technologique pour un montant de CHF 813'280.-, correspondant à CHF 260.-/m<sup>2</sup>, a été engagé directement à l'exploitation de la copropriété. La quote-part communale du produit de la vente de cette parcelle se monte à CHF 402'696.-. Une recette extraordinaire de CHF 3.18 mio avait été budgétée pour 2023.

Sur demande du Canton, un nouveau mode de comptabilisation des prélèvements sur les fonds de réserve de la Ville a été mis en place depuis 2021. Ces prélèvements de fonds transitent dorénavant également par les comptes de fonctionnement, au niveau du centre de coût 230. Un montant de CHF 3.097 mio, entièrement compensé, y est imputé pour l'exercice 2023.

### DEPASSEMENTS BUDGETAIRES MARQUANTS

On relève un dépassement budgétaire de CHF 232'784.- à l'Arche de Noë (AdN) sur le compte 714.3655.13 correspondant aux déficits 2022 et 2023 de l'AdN. Ce dépassement est entièrement compensé par les retours des bénéficiaires 2022 et 2023 de la FYAE. La mise sur pied rapide d'une évaluation organisationnelle et financière de l'AdN, ainsi que l'achat d'un outil de contrôle financier, sont en cours.

La reprise de l'exploitation de la source du Cossaux, ainsi que du pompage de l'eau vers le réservoir de Chamblon, par l'entreprise régionale Sagenord SA n'a pas été effectuée en 2023, ce qui a pour conséquence de générer un dépassement budgétaire de CHF 256'624.- sur le compte 810.3123.00 Consommation d'électricité afin de couvrir les dépenses opérationnelles liées à l'exploitation de la source d'eau du Cossaux.

Les achats destinés à la revente pour les activités accessoires de l'électricité (cpte 834.3137.00) augmentent de CHF 520'445.- en raison de divers projets liés à la réalisation de bornes électriques (Travys, STRID, copropriétés) et les frais d'entretien et de rénovations des bâtiments du patrimoine financier (cpte 346.3141.31) augmentent de CHF 200'903.-, montant entièrement compensé par des remboursements d'assurance.

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

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

### 3 CHARGES

#### 30 Charges de personnel

Budget 2023	80'046'160
<u>Comptes 2023</u>	<u>76'008'524</u>
Différence	-4'037'636

Malgré la non prise en compte de l'augmentation du pouvoir d'achat de 1.8% au budget 2023, des économies sur les charges de personnel ont été réalisables. Ces 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. Pour l'année 2023, la Caisse intercommunale de pensions n'a pris en charge aucun pourcentage de cotisations des assurés et de l'employeur Ville d'Yverdon-les-Bains, en raison de performances négatives en 2022 de la Caisse sur les marchés financiers.

#### 31 Biens, services et marchandises

Budget 2023	87'967'235
<u>Comptes 2023</u>	<u>83'874'561</u>
Différence	-4'092'674

La différence est liée aux achats de gaz naturel (- CHF 1.106 mios) et de la taxe CO2 sur le gaz (-CHF 0.811 mios) et une hausse des achats d'électricité (+CHF 0.793 mios). Cette diminution est principalement due à une note de crédit de Gaznat pour les achats de gaz de CHF 1.4 mios. Les quantités achetées sur le gaz ont été plus faibles que budgété. Comme relevé, le transfert de l'exploitation des sources du Cossaux à Sagenord SA ne sera effective qu'à partir de 2025, la consommation d'électricité augmente de CHF 0.257 mio. Les fournitures de bureaux (- CHF 0.234 mios.-), les achats de mobiliers et de matériels (- CHF 0.783 mios), les réceptions et manifestations (- CHF 0.084 mios) et les honoraires et prestations de services (- CHF 1.612 mios) sont inférieures au budget. Les achats destinés à la revente pour les activités accessoires de l'électricité augmentent de CHF 520'445.-.

#### 32 Intérêts des dettes

Budget 2023	3'499'825
<u>Comptes 2023</u>	<u>3'262'022</u>
Différence	-237'803

La dette à long terme a augmenté de CHF 17.919 mios pour des dépenses d'investissements nets réalisés de CHF 22.021 mios. Le plan des investissements 2023-2032 (CO23.08) prévoyait des dépenses à hauteur de CHF 51.140 mios. Le Conseil communal a voté des crédits d'investissements en 2023 pour un montant total de CHF 21.05 mios. Les nouveaux emprunts ont pu être signés à des conditions encore intéressantes, malgré la hausse des taux d'intérêt. Le taux moyen des emprunts à fin décembre 2023 est de 1.30%, alors qu'il était de 1.20 % à fin décembre 2022.

#### 33 Amortissements

Budget 2023	29'053'890
<u>Comptes 2023</u>	<u>26'274'244</u>
Différence	-2'779'646

Depuis 2021, un nouveau mode de comptabilisation des prélèvements sur les fonds de réserve de la Ville impacte les amortissements de CHF 3.097 mios du compte 230.3321.00, ce montant est entièrement compensé par la contre-partie du compte 230.4809.00. Les défalcatons et remises d'impôts diminuent de CHF 226'657.- et les pertes sur débiteurs (200 et 807) diminuent de CHF 65'226.-.

### 35 Participations aux collectivités publiques

Budget 2023	40'742'145
<u>Comptes 2023</u>	<u>40'457'701</u>
Différence	-284'444

Le montant de la participation à la facture sociale est inférieur au budget (- CHF 0.967 mios). Le coût à la réforme policière diminue de CHF 37'099.-. L'alimentation à la péréquation intercommunale augmente de CHF 1.101 mios. Le remboursement de la part cantonale des taxes de permis pour étrangers augmentent de CHF 72'621.-, ainsi que les coûts de gestion de la STRID de CHF 51'065.-. Le reste diminue tel que la participation aux coûts du SDIS régional Nord vaudois (- CHF 24'228.-), au coût de la régionalisation de la PCi (- CHF 47'948.-), au coût des Transports NV-Vallée de Joux (- CHF 442'882.-) et au Centre social régional (-66'320.-).

### 36 Aides et subventions

Budget 2023	21'947'205
<u>Comptes 2023</u>	<u>22'157'413</u>
Différence	+210'208

Les aides et subventions de la Municipalité augmentent de CHF 44'235.- ainsi que les aides aux sociétés sportives et à la commission des Sports de CHF 45'322.-. Les aides individuelles pour les camps diminuent de CHF 28'023.-, les aides individuelles pour les formations de CHF 40'118.- et les diverses aides de la culture de CHF 58'954.-. La restitution des subventions FAJE aux garderies augmente de CHF 0.255 mios alors que la contribution aux autres réseaux conventionnés diminue de CHF 42'993.-. Les contributions pour l'Arche de Noë sont en augmentation de CHF 232'784.- et les contributions à la FYAE diminuent de CHF 300'000.- en raison de la prise en compte des bénéficiaires 2022 et 2023. Les aides complémentaires communales de la prévoyance sociale augmentent de CHF 43'203.- et les allocations d'aides aux familles diminuent de CHF 52'643.-.

### 38 Attributions à divers fonds

Budget 2023	2'376'220
<u>Comptes 2023</u>	<u>2'845'389</u>
Différence	+469'169

Une attribution au fonds pour les déchets de CHF 101'490.- est imputée, ainsi qu'au fonds d'épuration des eaux de CHF 1.903 mios. Le fonds de prestations de fin de mandats augmente de CHF 79'645.- et le fonds de renouvellement du réseau eau de CHF 0.509 mios.

## 4 REVENUS

### 40 Impôts

Budget 2023	67'542'500
<u>Comptes 2023</u>	<u>71'545'059</u>
Différence	+4'002'559

Le revenu de l'impôt sur les personnes physiques est supérieur aux prévisions budgétaires de CHF 1.668 mios.-. Les impôts sur les personnes morales augmentent également de CHF 0.645 mios. Les droits de mutation rapportent CHF 1.243 mios de plus que budgété, l'impôt foncier CHF 0.336 mios et l'impôt sur les gains immobiliers CHF 0.539 mios.

### 41 Patentes et concessions

Budget 2023	150'000
<u>Comptes 2023</u>	<u>88'652</u>
Différence	-61'348

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 2023	16'415'860
<u>Comptes 2023</u>	<u>13'696'363</u>
Différence	-2'719'497

Il n'y a pas de gains comptables liés à la vente de terrains au PST (- CHF 3.18 mios). Les produits des locations du patrimoine financier augmentent de CHF 196'740.- et ceux du patrimoine administratif de CHF 13'110.-. Les intérêts sur participations sont en augmentation de CHF 414'787.-, en raison d'un dividende extraordinaire de Gaznat de CHF 381'231.-. Les intérêts de retard sur la fiscalité sont inférieurs de CHF 44'703.-. Le produit des parcomètres est supérieur aux attentes (+CHF 217'059.-). Les concessions à bien plaie diminuent de CHF 4'301.- et les concessions d'amarrages de CHF 103'275.-. Le produit des locations de la Marive diminue de CHF 174'543.-.

#### 43 Taxes, émoluments et ventes

Budget 2023	97'615'800
<u>Comptes 2023</u>	<u>101'074'573</u>
Différence	+3'458'773

La différence provient principalement de la hausse des ventes de gaz (+ CHF 0.426 mios) et de la hausse des ventes d'électricité (+ CHF 2.537 mios), suite à une amélioration du négoce d'électricité dû à la revente sur le marché SPOT. Les droits de timbre pour l'entretien du réseau de gaz augmentent de CHF 0.311 mios. Les taxes uniques de raccordements du réseau d'électricité augmentent de CHF 0.356 mios. La facturation de services à des tiers de l'eau augmente de CHF 86'269.-, et celle de l'électricité de CHF 0.704 mios. Le produit de la taxe au sac diminue de CHF 39'716.- et celui de taxe forfaitaire sur les déchets de CHF 133'967.-. Le produit total des amendes-ville diminue de CHF 276'754.-, celui des amendes PNV augmente de CHF 264'061.-. Les entrées et abonnements pour la patinoire/piscines diminuent de CHF 104'228.- et ceux du Théâtre Benno Besson augmentent de CHF 20'451.-. Le produit des taxes périodiques d'utilisation de la STEP diminue de CHF 332'634.-.

#### 44 Part à des recettes cantonales

Budget 2023	1'700'000
<u>Comptes 2023</u>	<u>2'238'743</u>
Différence	+538'743

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

#### 45 Remboursements des collectivités publiques

Budget 2023	53'639'955
<u>Comptes 2023</u>	<u>53'660'516</u>
Différence	+20'561

Le retour du fonds de péréquation intercommunale a augmenté de CHF 0.468 mios. La facturation aux communes de la Police régionale (PNV) a augmenté de CHF 8'051.-. L'aide fédérale liée à la compensation RFFA est de CHF 0.437 mios. Les frais d'écologie des communes membres de l'entente scolaire ont diminué de CHF 143'375.-.

#### 46 Autres prestations et subventions de tiers

Budget 2023	6'051'780
<u>Comptes 2023</u>	<u>6'545'668</u>
Différence	+493'888

Les subventions de la FAJE pour le réseau d'accueil de jour augmentent de CHF 275'493.-, pour les unités d'accueil pour écoliers (UAPE) de CHF 183'554.- et pour l'accueil en milieu scolaire (APEMS) de CHF 127'487.-. La participation des parents pour les colonies de vacances est inférieure au budget de CHF 5'525.-, pour l'enfance et famille de CHF 31'982.- et pour les restaurants scolaires de CHF 121'759.-. La participation des parents pour l'unité d'accueil pour écoliers (UAPE) diminue de CHF 82'229.- et augmente pour l'accueil des enfants en milieu scolaires (APEMS) de CHF 78'116.-.

#### 48 Prélèvements sur les fonds

Budget 2023	11'111'605
<u>Comptes 2023</u>	<u>5'499'815</u>
Différence	-5'611'790

Comme déjà relevé, un montant de CHF 3.097 mios a été imputé sur la base d'un nouveau mode de comptabilisation des prélèvements sur les fonds de réserve. Une dissolution des débiteurs fiscaux douteux a été effectuée de CHF 0.231 mios. Un prélèvement de CHF 1 mio a été effectué sur le fonds de recapitalisation de la CIP, de CHF 0.469 mios sur le fonds pour l'efficacité énergétique, de CHF 40'000.- sur le fonds de prestations de fin de mandats des municipaux, de CHF 85'000.- sur le fonds de rénovation des bâtiments, de CHF 50'000.- sur le fonds d'assainissement des terrains pollués, de CHF 30'000.- sur le fonds de la bibliothèque publique, de CHF

18'000.- sur le fonds des expositions et de CHF 17'007.- sur le fonds du pourcent culturel. Les fonds de fluctuation du prix du gaz et de l'électricité n'ont pas été utilisés pour CHF 3.5 mios.

## MARGE D'AUTOFINANCEMENT

La marge d'autofinancement se monte à **CHF 23'089'354.-** pour l'année 2023, soit une amélioration de CHF 14'155'529.- par rapport au montant budgété. Comme indiqué ci-dessus, la diminution des dépenses courantes (frais du personnel et achat de biens, services et marchandises principalement sur l'énergie), les rentrées d'impôts (personnes physiques et impôts conjoncturels) et le décompte 2022 de la péréquation indirecte (participation à la cohésion sociale) expliquent en grande partie cet écart.

	Comptes 2023	Budget 2023
<b>Résultat de l'exercice</b>	-530'465	-11'405'180
<b>Amortissements</b>	26'274'244	29'053'890
<b>Attributions aux fonds</b>	2'845'390	2'376'220
<b>Prélèvements aux fonds</b>	-5'499'815	-11'091'105
<b>Autofinancement</b>	<b>23'089'354</b>	<b>8'933'825</b>

## DEPENSES D'INVESTISSEMENTS

Les investissements nets pour l'année 2023 se sont montés à **CHF 22'020'673.-**. Le plan des investissements pour la même période faisait état de projets à hauteur de CHF 51.14 millions. L'excédent de financement est de **CHF 1'068'681.-**. Le Conseil communal a voté pour CHF 21.050 millions de crédits d'investissements en 2023.

Les dépenses nettes d'investissements de l'exercice 2023 peuvent être présentées de la manière suivante (en milliers de francs) :

	Investissements nets (x 1'000)
Ouvrages de génie civil et d'assainissement	2'484
Bâtiments et constructions	6'942
Installations des services industriels	7'615
Mobilier, machines et véhicules	1'896
Autres biens	26
Autres prêts et participations	1'515
Crédits d'études	1'543
<b>Total</b>	<b>22'021</b>

La commune a investi notamment CHF 1.5 mios pour la recapitalisation de la FYL, CHF 0.47 mios pour les risques de délestage ou de blackout et PRU, CHF 1.15 mios pour la réfection de l'éclairage du terrain du stade municipal, CHF 0.89 mios pour le collège des Rives et la caserne du SDIS, CHF 0.97 mios pour l'affichage numérique frontal dans les bâtiments scolaires, CHF 0.92 mios pour le remplacement de la passerelle sur la Thière Coop et de la mobilité douce, CHF 0.16 mios pour la stratégie de végétalisation, CHF 0.21 mios pour la réfection du stade d'athlétisme de l'USY, CHF 0.24 mios pour l'APA (route de contournement) tronçon Av. des 3-Lacs, CHF 1.23 mios pour la réhabilitation de la STEP, CHF 6.12 mios pour l'installation de traitement des micropolluants à la STEP, CHF 4.63 mios pour le renouvellement des réseaux du SEY (2021 à 2023) et CHF 1.02 mios pour le smartmetering étape 3.

## ENDETTEMENT

En raison d'un niveau d'investissements mesuré et d'emprunts arrivant à échéance, l'endettement net communal a connu une augmentation dont voici un récapitulatif.

		<b>Comptes 23</b>	<b>Comptes 22</b>	<b>Variations</b>
920.00	Engagements courants	27'523'796	19'542'906	7'980'891
921.00	Dettes à court terme	0	0	0
922.00	Dettes à long terme	302'350'400	284'431'240	17'919'160
923.00	Engagements particuliers	12'291'336	12'434'156	-142'821
925.00	Passifs transitoires	17'406'373	16'008'440	1'397'933
	<b>Endettement brut</b>	<b>359'571'905</b>	<b>332'416'742</b>	<b>27'155'163</b>
	par habitant	11'898	11'119	
910.00	Disponibilités	30'717'809	14'681'719	16'036'091
911.00	Débiteurs	43'784'239	43'001'124	783'115
912.00	Patrimoine financier	44'573'388	45'634'546	-1'061'157
913.00	Actifs transitoires	19'581'889	10'031'060	9'550'829
	<b>Endettement net</b>	<b>220'914'579</b>	<b>219'068'294</b>	<b>1'846'285</b>
	par habitant	7'310	7'327	

## CONCLUSION

L'année 2023 se caractérise par une résilience de la croissance économique, la récession a pu être évitée. On relève que les banques centrales ont achevé le resserrement des taux engagés en 2022 suite à une baisse de l'inflation. La situation énergétique s'est également détendue dans le courant de l'année.

Les amendements demandés par le Conseil communal lors de l'adoption du budget 2023 sur les groupes de comptes 310, 311 et 318 ont été respectés dans leur intégralité.

L'exercice 2023 présente pour la 3<sup>ème</sup> année consécutive un résultat négatif de CHF 0.530 mios, avec cependant un autofinancement positif de CHF 23.089 mios. De manière générale, la maîtrise des coûts de l'ensemble des dicastères a contribué à ce résultat, malgré la non-vente de terrains au PST (CHF 3 mios). Les revenus fiscaux ont sensiblement augmenté, ainsi que le résultat pour le Service des énergies. En raison d'un programme d'investissement soutenu ainsi que du niveau de renouvellements des emprunts arrivant prochainement à échéance, l'endettement de la Ville a connu une augmentation de CHF 17.92 mios. 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.

On relève que la Ville a connu en 2023 des dépenses d'investissements brutes pour un montant total de CHF 31.228 mios, en raison notamment de la recapitalisation de la FYL, des risques de délestage ou de blackout et PRU, de la réfection de l'éclairage du terrain du stade municipal, du remplacement de la passerelle sur la Thièle Coop et de la mobilité douce, de la stratégie de végétalisation, du renouvellement des réseaux du SEY, de la construction de l'axe principal d'agglomération, de la réhabilitation de la STEP, des installations de traitement des micropolluants et du smartmetering avec l'étape 3.

La commune se doit d'être prudente. De gros dossiers pointent à l'horizon comme la révision de la péréquation intercommunale démarrée par le Canton en septembre 2018 et prévue pour 2025, la révision de la facture policière, la révision de la participation à la cohésion sociale et les hausses des coûts indirects liés aux investissements. Le tout complété par une hausse à confirmer des rentrées des recettes fiscales, liées à une conjoncture économique affaiblie. La reprise de l'activité espérée continue d'être freinée par le contexte géopolitique, les effets de la crise énergétique et l'inflation.

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, de répondre aux exigences en matière de durabilité et d'énergies renouvelables et de créer les infrastructures nécessaires, le tout en préservant une gestion optimale des finances publiques.

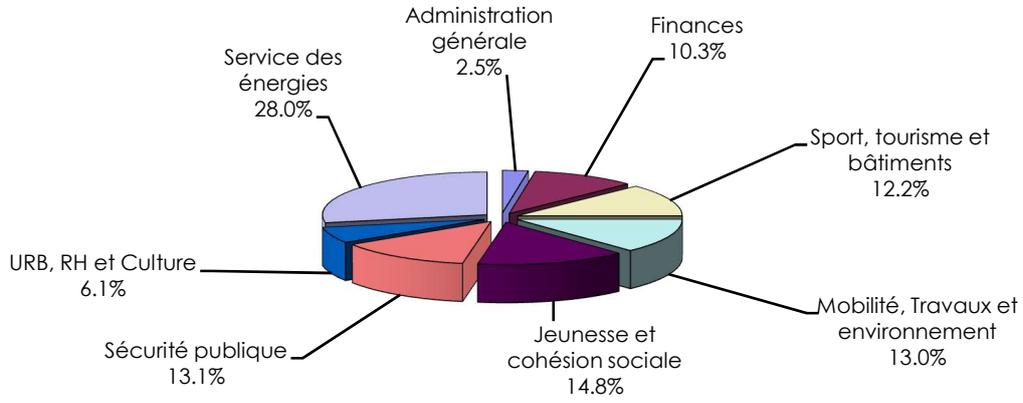
## Tableau comparatif des charges et des revenus par dicastère

	Comptes 2023		Budget 2023 initial	
	charges	revenus	charges	revenus
<b>Administration générale</b>	7'221'897	456'748	8'135'235	772'040
<b>Finances</b>	29'409'740	128'938'144	30'505'295	128'251'795
<b>Sport, bâtiments et jumelage</b>	34'995'634	11'245'688	36'102'095	10'737'005
<b>Mobilité, Travaux et environnement</b>	37'341'201	12'714'299	38'381'560	12'964'940
<b>Jeunesse et cohésion sociale</b>	42'306'490	11'227'325	43'923'830	10'792'710
<b>Sécurité publique</b>	37'655'871	26'698'579	40'121'140	27'961'470
<b>Urbanisme, RH, culture et durabilité</b>	17'432'075	4'145'509	18'000'710	4'446'015
<b>Service des énergies</b>	80'347'540	90'753'691	81'956'160	91'001'910
<b>Totaux</b>	<b>286'710'448</b>	<b>286'179'983</b>	<b>297'126'025</b>	<b>286'927'885</b>
<b>Excédent de charges selon budget initial</b>			<b>10'198'140</b>	
<b>1ère série de compléments au budget</b>			<b>363'310</b>	
<b>2ème série de compléments au budget</b>			<b>756'110</b>	
<b>Crédit complémentaire extraordinaire participation à Travys</b>			<b>87'620</b>	
<b>Excédent de charges</b>	<b>530'465</b>		<b>11'405'180</b>	

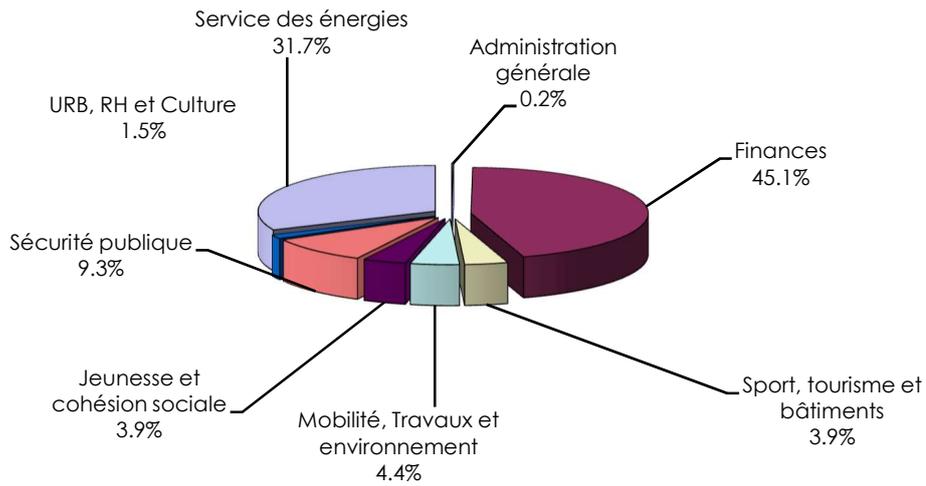
### Mise en compte des impôts 2023

	76.5					75					Budget
	Comptes										
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
3290 Intérêts bonifiés	-65	-76	-34	-26	-19	-26	-8	-6	-6	-15	
3301 Défalcations et remises	-1'194	-1'040	-1'673	-1'628	-1'545	-1'317	-1'535	-1'306	-1'293	-1'500	
4001 Sur le revenu des personnes physiques	48'750	48'983	50'462	49'342	50'886	49'612	48'988	49'793	51'375	50'480	
4002 Sur la fortune des personnes physiques	4'341	4'405	4'493	4'600	4'728	4'682	4'696	5'052	4'994	5'050	
4011 Sur les bénéficiaires des sociétés	5'733	8'058	6'639	5'452	4'709	4'912	3'133	3'786	3'885	3'500	
4012 Sur le capital des sociétés	335	378	384	370	629	789	720	380	780	400	
4013 Complémentaire sur immeubles	483	562	426	718	703	590	700	733	515	700	
4020 Impôts fonciers	3'809	3'913	4'012	4'048	4'192	4'386	4'401	4'698	4'736	6'950	
4040 Droits de mutations sur les ventes	2'050	1'658	1'588	1'609	2'005	1'647	2'435	2'802	3'143	2'150	
4050 Impôts sur successions et donations	1'091	1'590	576	1'473	845	1'060	1'383	883	1'559	1'000	
4061 Chiens	55	58	60	58	59	59	62	61	66	62	
4090 Récupération d'impôts	420	510	752	562	386	287	593	309	234	320	
4100 Tabac	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4221 Intérêts de retard	517	474	478	473	614	626	555	483	505	500	
4411 Sur les gains immobiliers	692	661	1'225	1'777	1'001	1'228	2'456	1'585	2'239	1'650	
	<b>67'021</b>	<b>70'134</b>	<b>69'388</b>	<b>68'828</b>	<b>69'193</b>	<b>68'535</b>	<b>68'579</b>	<b>69'253</b>	<b>72'732</b>	<b>71'247</b>	

## COMPTES 2023 REPARTITION DES CHARGES PAR DICASTERE



## COMPTES 2023 REPARTITION DES REVENUS PAR DICASTERE



## RESULTAT DES COMPTES DE L'EXERCICE 2023

De manière générale, les comptes 2023 de la Ville d'Yverdon-les-Bains restent impactés par l'inflation et les effets de la crise énergétique, ceci dans un contexte de résilience de la croissance économique.

L'excédent de charges de l'exercice se monte à **CHF 530'465.-** contre une perte de **CHF 11'405'180.-** prévue initialement et comprenant les crédits complémentaires nets de CHF 363'310.- (1<sup>ère</sup> série), de CHF 756'110.- (2<sup>e</sup> série) et de CHF 87'620.- (crédit extraordinaire pour la participation à Travys), soit une amélioration du résultat de **CHF 10'874'715.-** (3.64% du total du budget).

Par rapport au budget, les dépenses totales diminuent de **CHF 11'672'547.-** (-3.91%) ainsi que les revenus de **CHF 797'832** (-0.28%). 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 8'442'350.-** (CHF 204'716'524.- vs CHF 225'760'220.-, soit -3.60%). La maîtrise des charges et des recettes de fonctionnement contribue ainsi grandement au résultat de l'année 2023. Si les charges totales sont inférieures au budget, c'est principalement en raison des coûts du personnel, des services et marchandises et des intérêts de la dette.

### AMENDEMENTS DES GROUPES DE COMPTES (310, 311 et 318)

Lors de l'adoption du budget 2023 par le Conseil communal en date du 8 décembre 2022, les décisions suivantes ont été formulées :

- Diminution de CHF 150'000.-- au choix de la Municipalité sur le compte 310 Imprimés et fournitures de bureau, amendement hors budget sur un groupe de comptes.
- Diminution de CHF 300'000.-- au choix de la Municipalité sur le compte 311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules, amendement hors budget sur un groupe de comptes.
- Diminution de CHF 1'100'000.-- au choix de la Municipalité sur le compte 318 Honoraires et prestations de services, amendement hors budget sur un groupe de comptes.

La situation au 31 décembre 2023 présente une diminution de CHF 233'606.- sur le compte 310 Imprimés et fournitures de bureau, de CHF 783'286.- sur le compte 311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules et de CHF 1.612 mio sur le compte 318 Honoraires et prestations de services. Les amendements ont pleinement été respectés.

### OPERATIONS DE BOUCLEMENT

Sur la base du résultat de l'exercice 2023, la Municipalité a procédé à quelques opérations destinées à épurer les comptes en dehors du budget adopté. En vue de l'introduction du nouveau plan comptable MCH2 de la Ville à partir de l'exercice 2024, il est recommandé d'assainir par le cpte 4809.00 les fonds de réserve n'ayant plus connu de mouvements depuis plusieurs années, ce qui a été entrepris pour les fonds suivants :

- Fonds d'études du SEY (cpte 2828.00) pour CHF 200'000.-, dernier mouvement effectué au 31.12.2011
- Fonds social (cpte 2827.10) pour CHF 52'910.23, dernier mouvement effectué au 31.12.2014

Les comptes 2023 n'enregistrent aucun acompte lié à la vente de terrains au PST. Le 4 septembre 2023, le produit de la vente à la société SYLVAC SA d'une surface de 3128 m<sup>2</sup> à détacher de la parcelle 6443 au Parc scientifique et technologique pour un montant de CHF 813'280.-, correspondant à CHF 260.-/m<sup>2</sup>, a été engagé directement à l'exploitation de la copropriété. La quote-part communale du produit de la vente de cette parcelle se monte à CHF 402'696.-. Une recette extraordinaire de CHF 3.18 mio avait été budgétée pour 2023.

Sur demande du Canton, un nouveau mode de comptabilisation des prélèvements sur les fonds de réserve de la Ville a été mis en place depuis 2021. Ces prélèvements de fonds transitent dorénavant également par les comptes de fonctionnement, au niveau du centre de coût 230. Un montant de CHF 3.097 mio, entièrement compensé, y est imputé pour l'exercice 2023.

### DEPASSEMENTS BUDGETAIRES MARQUANTS

On relève un dépassement budgétaire de CHF 232'784.- à l'Arche de Noë (AdN) sur le compte 714.3655.13 correspondant aux déficits 2022 et 2023 de l'AdN. Ce dépassement est entièrement compensé par les retours des bénéficiaires 2022 et 2023 de la FYAE. La mise sur pied rapide d'une évaluation organisationnelle et financière de l'AdN, ainsi que l'achat d'un outil de contrôle financier, sont en cours.

La reprise de l'exploitation de la source du Cossaux, ainsi que du pompage de l'eau vers le réservoir de Chamblon, par l'entreprise régionale Sagenord SA n'a pas été effectuée en 2023, ce qui a pour conséquence de générer un dépassement budgétaire de CHF 256'624.- sur le compte 810.3123.00 Consommation d'électricité afin de couvrir les dépenses opérationnelles liées à l'exploitation de la source d'eau du Cossaux.

Les achats destinés à la revente pour les activités accessoires de l'électricité (cpte 834.3137.00) augmentent de CHF 520'445.- en raison de divers projets liés à la réalisation de bornes électriques (Travys, STRID, copropriétés) et les frais d'entretien et de rénovations des bâtiments du patrimoine financier (cpte 346.3141.31) augmentent de CHF 200'903.-, montant entièrement compensé par des remboursements d'assurance.

## COMPTES DE FONCTIONNEMENT

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

### 3 CHARGES

#### 30 Charges de personnel

Budget 2023	80'046'160
<u>Comptes 2023</u>	<u>76'008'524</u>
Différence	-4'037'636

Malgré la non prise en compte de l'augmentation du pouvoir d'achat de 1.8% au budget 2023, des économies sur les charges de personnel ont été réalisables. Ces 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. Pour l'année 2023, la Caisse intercommunale de pensions n'a pris en charge aucun pourcentage de cotisations des assurés et de l'employeur Ville d'Yverdon-les-Bains, en raison de performances négatives en 2022 de la Caisse sur les marchés financiers.

#### 31 Biens, services et marchandises

Budget 2023	87'967'235
<u>Comptes 2023</u>	<u>83'874'561</u>
Différence	-4'092'674

La différence est liée aux achats de gaz naturel (- CHF 1.106 mios) et de la taxe CO2 sur le gaz (-CHF 0.811 mios) et une hausse des achats d'électricité (+CHF 0.793 mios). Cette diminution est principalement due à une note de crédit de Gaznat pour les achats de gaz de CHF 1.4 mios. Les quantités achetées sur le gaz ont été plus faibles que budgété. Comme relevé, le transfert de l'exploitation des sources du Cossaux à Sagenord SA ne sera effective qu'à partir de 2025, la consommation d'électricité augmente de CHF 0.257 mio. Les fournitures de bureaux (- CHF 0.234 mios.-), les achats de mobiliers et de matériels (- CHF 0.783 mios), les réceptions et manifestations (- CHF 0.084 mios) et les honoraires et prestations de services (- CHF 1.612 mios) sont inférieures au budget. Les achats destinés à la revente pour les activités accessoires de l'électricité augmentent de CHF 520'445.-.

#### 32 Intérêts des dettes

Budget 2023	3'499'825
<u>Comptes 2023</u>	<u>3'262'022</u>
Différence	-237'803

La dette à long terme a augmenté de CHF 17.919 mios pour des dépenses d'investissements nets réalisés de CHF 22.021 mios. Le plan des investissements 2023-2032 (CO23.08) prévoyait des dépenses à hauteur de CHF 51.140 mios. Le Conseil communal a voté des crédits d'investissements en 2023 pour un montant total de CHF 21.05 mios. Les nouveaux emprunts ont pu être signés à des conditions encore intéressantes, malgré la hausse des taux d'intérêt. Le taux moyen des emprunts à fin décembre 2023 est de 1.30%, alors qu'il était de 1.20 % à fin décembre 2022.

#### 33 Amortissements

Budget 2023	29'053'890
<u>Comptes 2023</u>	<u>26'274'244</u>
Différence	-2'779'646

Depuis 2021, un nouveau mode de comptabilisation des prélèvements sur les fonds de réserve de la Ville impacte les amortissements de CHF 3.097 mios du compte 230.3321.00, ce montant est entièrement compensé par la contre-partie du compte 230.4809.00. Les défalcatons et remises d'impôts diminuent de CHF 226'657.- et les pertes sur débiteurs (200 et 807) diminuent de CHF 65'226.-.

### 35 Participations aux collectivités publiques

Budget 2023	40'742'145
<u>Comptes 2023</u>	<u>40'457'701</u>
Différence	-284'444

Le montant de la participation à la facture sociale est inférieur au budget (- CHF 0.967 mios). Le coût à la réforme policière diminue de CHF 37'099.-. L'alimentation à la péréquation intercommunale augmente de CHF 1.101 mios. Le remboursement de la part cantonale des taxes de permis pour étrangers augmentent de CHF 72'621.-, ainsi que les coûts de gestion de la STRID de CHF 51'065.-. Le reste diminue tel que la participation aux coûts du SDIS régional Nord vaudois (- CHF 24'228.-), au coût de la régionalisation de la PCi (- CHF 47'948.-), au coût des Transports NV-Vallée de Joux (- CHF 442'882.-) et au Centre social régional (-66'320.-).

### 36 Aides et subventions

Budget 2023	21'947'205
<u>Comptes 2023</u>	<u>22'157'413</u>
Différence	+210'208

Les aides et subventions de la Municipalité augmentent de CHF 44'235.- ainsi que les aides aux sociétés sportives et à la commission des Sports de CHF 45'322.-. Les aides individuelles pour les camps diminuent de CHF 28'023.-, les aides individuelles pour les formations de CHF 40'118.- et les diverses aides de la culture de CHF 58'954.-. La restitution des subventions FAJE aux garderies augmente de CHF 0.255 mios alors que la contribution aux autres réseaux conventionnés diminue de CHF 42'993.-. Les contributions pour l'Arche de Noë sont en augmentation de CHF 232'784.- et les contributions à la FYAE diminuent de CHF 300'000.- en raison de la prise en compte des bénéficiaires 2022 et 2023. Les aides complémentaires communales de la prévoyance sociale augmentent de CHF 43'203.- et les allocations d'aides aux familles diminuent de CHF 52'643.-.

### 38 Attributions à divers fonds

Budget 2023	2'376'220
<u>Comptes 2023</u>	<u>2'845'389</u>
Différence	+469'169

Une attribution au fonds pour les déchets de CHF 101'490.- est imputée, ainsi qu'au fonds d'épuration des eaux de CHF 1.903 mios. Le fonds de prestations de fin de mandats augmente de CHF 79'645.- et le fonds de renouvellement du réseau eau de CHF 0.509 mios.

## 4 REVENUS

### 40 Impôts

Budget 2023	67'542'500
<u>Comptes 2023</u>	<u>71'545'059</u>
Différence	+4'002'559

Le revenu de l'impôt sur les personnes physiques est supérieur aux prévisions budgétaires de CHF 1.668 mios.-. Les impôts sur les personnes morales augmentent également de CHF 0.645 mios. Les droits de mutation rapportent CHF 1.243 mios de plus que budgété, l'impôt foncier CHF 0.336 mios et l'impôt sur les gains immobiliers CHF 0.539 mios.

### 41 Patentes et concessions

Budget 2023	150'000
<u>Comptes 2023</u>	<u>88'652</u>
Différence	-61'348

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 2023	16'415'860
<u>Comptes 2023</u>	<u>13'696'363</u>
Différence	-2'719'497

Il n'y a pas de gains comptables liés à la vente de terrains au PST (- CHF 3.18 mios). Les produits des locations du patrimoine financier augmentent de CHF 196'740.- et ceux du patrimoine administratif de CHF 13'110.-. Les intérêts sur participations sont en augmentation de CHF 414'787.-, en raison d'un dividende extraordinaire de Gaznat de CHF 381'231.-. Les intérêts de retard sur la fiscalité sont inférieurs de CHF 44'703.-. Le produit des parcomètres est supérieur aux attentes (+CHF 217'059.-). Les concessions à bien plaie diminuent de CHF 4'301.- et les concessions d'amarrages de CHF 103'275.-. Le produit des locations de la Marive diminue de CHF 174'543.-.

#### 43 Taxes, émoluments et ventes

Budget 2023	97'615'800
<u>Comptes 2023</u>	<u>101'074'573</u>
Différence	+3'458'773

La différence provient principalement de la hausse des ventes de gaz (+ CHF 0.426 mios) et de la hausse des ventes d'électricité (+ CHF 2.537 mios), suite à une amélioration du négoce d'électricité dû à la revente sur le marché SPOT. Les droits de timbre pour l'entretien du réseau de gaz augmentent de CHF 0.311 mios. Les taxes uniques de raccordements du réseau d'électricité augmentent de CHF 0.356 mios. La facturation de services à des tiers de l'eau augmente de CHF 86'269.-, et celle de l'électricité de CHF 0.704 mios. Le produit de la taxe au sac diminue de CHF 39'716.- et celui de taxe forfaitaire sur les déchets de CHF 133'967.-. Le produit total des amendes-ville diminue de CHF 276'754.-, celui des amendes PNV augmente de CHF 264'061.-. Les entrées et abonnements pour la patinoire/piscines diminuent de CHF 104'228.- et ceux du Théâtre Benno Besson augmentent de CHF 20'451.-. Le produit des taxes périodiques d'utilisation de la STEP diminue de CHF 332'634.-.

#### 44 Part à des recettes cantonales

Budget 2023	1'700'000
<u>Comptes 2023</u>	<u>2'238'743</u>
Différence	+538'743

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

#### 45 Remboursements des collectivités publiques

Budget 2023	53'639'955
<u>Comptes 2023</u>	<u>53'660'516</u>
Différence	+20'561

Le retour du fonds de péréquation intercommunale a augmenté de CHF 0.468 mios. La facturation aux communes de la Police régionale (PNV) a augmenté de CHF 8'051.-. L'aide fédérale liée à la compensation RFFA est de CHF 0.437 mios. Les frais d'écologie des communes membres de l'entente scolaire ont diminué de CHF 143'375.-.

#### 46 Autres prestations et subventions de tiers

Budget 2023	6'051'780
<u>Comptes 2023</u>	<u>6'545'668</u>
Différence	+493'888

Les subventions de la FAJE pour le réseau d'accueil de jour augmentent de CHF 275'493.-, pour les unités d'accueil pour écoliers (UAPE) de CHF 183'554.- et pour l'accueil en milieu scolaire (APEMS) de CHF 127'487.-. La participation des parents pour les colonies de vacances est inférieure au budget de CHF 5'525.-, pour l'enfance et famille de CHF 31'982.- et pour les restaurants scolaires de CHF 121'759.-. La participation des parents pour l'unité d'accueil pour écoliers (UAPE) diminue de CHF 82'229.- et augmente pour l'accueil des enfants en milieu scolaires (APEMS) de CHF 78'116.-.

#### 48 Prélèvements sur les fonds

Budget 2023	11'111'605
<u>Comptes 2023</u>	<u>5'499'815</u>
Différence	-5'611'790

Comme déjà relevé, un montant de CHF 3.097 mios a été imputé sur la base d'un nouveau mode de comptabilisation des prélèvements sur les fonds de réserve. Une dissolution des débiteurs fiscaux douteux a été effectuée de CHF 0.231 mios. Un prélèvement de CHF 1 mio a été effectué sur le fonds de recapitalisation de la CIP, de CHF 0.469 mios sur le fonds pour l'efficacité énergétique, de CHF 40'000.- sur le fonds de prestations de fin de mandats des municipaux, de CHF 85'000.- sur le fonds de rénovation des bâtiments, de CHF 50'000.- sur le fonds d'assainissement des terrains pollués, de CHF 30'000.- sur le fonds de la bibliothèque publique, de CHF

18'000.- sur le fonds des expositions et de CHF 17'007.- sur le fonds du pourcent culturel. Les fonds de fluctuation du prix du gaz et de l'électricité n'ont pas été utilisés pour CHF 3.5 mios.

## MARGE D'AUTOFINANCEMENT

La marge d'autofinancement se monte à **CHF 23'089'354.-** pour l'année 2023, soit une amélioration de CHF 14'155'529.- par rapport au montant budgété. Comme indiqué ci-dessus, la diminution des dépenses courantes (frais du personnel et achat de biens, services et marchandises principalement sur l'énergie), les rentrées d'impôts (personnes physiques et impôts conjoncturels) et le décompte 2022 de la péréquation indirecte (participation à la cohésion sociale) expliquent en grande partie cet écart.

	<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	-530'465	-11'405'180
<b>Amortissements</b>	26'274'244	29'053'890
<b>Attributions aux fonds</b>	2'845'390	2'376'220
<b>Prélèvements aux fonds</b>	-5'499'815	-11'091'105
<b>Autofinancement</b>	<b>23'089'354</b>	<b>8'933'825</b>

## DEPENSES D'INVESTISSEMENTS

Les investissements nets pour l'année 2023 se sont montés à **CHF 22'020'673.-**. Le plan des investissements pour la même période faisait état de projets à hauteur de CHF 51.14 millions. L'excédent de financement est de **CHF 1'068'681.-**. Le Conseil communal a voté pour CHF 21.050 millions de crédits d'investissements en 2023.

Les dépenses nettes d'investissements de l'exercice 2023 peuvent être présentées de la manière suivante (en milliers de francs) :

	Investissements nets (x 1'000)
Ouvrages de génie civil et d'assainissement	2'484
Bâtiments et constructions	6'942
Installations des services industriels	7'615
Mobilier, machines et véhicules	1'896
Autres biens	26
Autres prêts et participations	1'515
Crédits d'études	1'543
<b>Total</b>	<b>22'021</b>

La commune a investi notamment CHF 1.5 mios pour la recapitalisation de la FYL, CHF 0.47 mios pour les risques de délestage ou de blackout et PRU, CHF 1.15 mios pour la réfection de l'éclairage du terrain du stade municipal, CHF 0.89 mios pour le collège des Rives et la caserne du SDIS, CHF 0.97 mios pour l'affichage numérique frontal dans les bâtiments scolaires, CHF 0.92 mios pour le remplacement de la passerelle sur la Thière Coop et de la mobilité douce, CHF 0.16 mios pour la stratégie de végétalisation, CHF 0.21 mios pour la réfection du stade d'athlétisme de l'USY, CHF 0.24 mios pour l'APA (route de contournement) tronçon Av. des 3-Lacs, CHF 1.23 mios pour la réhabilitation de la STEP, CHF 6.12 mios pour l'installation de traitement des micropolluants à la STEP, CHF 4.63 mios pour le renouvellement des réseaux du SEY (2021 à 2023) et CHF 1.02 mios pour le smartmetering étape 3.

## ENDETTEMENT

En raison d'un niveau d'investissements mesuré et d'emprunts arrivant à échéance, l'endettement net communal a connu une augmentation dont voici un récapitulatif.

		<b>Comptes 23</b>	<b>Comptes 22</b>	<b>Variations</b>
920.00	Engagements courants	27'523'796	19'542'906	7'980'891
921.00	Dettes à court terme	0	0	0
922.00	Dettes à long terme	302'350'400	284'431'240	17'919'160
923.00	Engagements particuliers	12'291'336	12'434'156	-142'821
925.00	Passifs transitoires	17'406'373	16'008'440	1'397'933
	<b>Endettement brut</b>	<b>359'571'905</b>	<b>332'416'742</b>	<b>27'155'163</b>
	par habitant	11'898	11'119	
910.00	Disponibilités	30'717'809	14'681'719	16'036'091
911.00	Débiteurs	43'784'239	43'001'124	783'115
912.00	Patrimoine financier	44'573'388	45'634'546	-1'061'157
913.00	Actifs transitoires	19'581'889	10'031'060	9'550'829
	<b>Endettement net</b>	<b>220'914'579</b>	<b>219'068'294</b>	<b>1'846'285</b>
	par habitant	7'310	7'327	

## CONCLUSION

L'année 2023 se caractérise par une résilience de la croissance économique, la récession a pu être évitée. On relève que les banques centrales ont achevé le resserrement des taux engagés en 2022 suite à une baisse de l'inflation. La situation énergétique s'est également détendue dans le courant de l'année.

Les amendements demandés par le Conseil communal lors de l'adoption du budget 2023 sur les groupes de comptes 310, 311 et 318 ont été respectés dans leur intégralité.

L'exercice 2023 présente pour la 3<sup>ème</sup> année consécutive un résultat négatif de CHF 0.530 mios, avec cependant un autofinancement positif de CHF 23.089 mios. De manière générale, la maîtrise des coûts de l'ensemble des dicastères a contribué à ce résultat, malgré la non-vente de terrains au PST (CHF 3 mios). Les revenus fiscaux ont sensiblement augmenté, ainsi que le résultat pour le Service des énergies. En raison d'un programme d'investissement soutenu ainsi que du niveau de renouvellements des emprunts arrivant prochainement à échéance, l'endettement de la Ville a connu une augmentation de CHF 17.92 mios. 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.

On relève que la Ville a connu en 2023 des dépenses d'investissements brutes pour un montant total de CHF 31.228 mios, en raison notamment de la recapitalisation de la FYL, des risques de délestage ou de blackout et PRU, de la réfection de l'éclairage du terrain du stade municipal, du remplacement de la passerelle sur la Thièle Coop et de la mobilité douce, de la stratégie de végétalisation, du renouvellement des réseaux du SEY, de la construction de l'axe principal d'agglomération, de la réhabilitation de la STEP, des installations de traitement des micropolluants et du smartmetering avec l'étape 3.

La commune se doit d'être prudente. De gros dossiers pointent à l'horizon comme la révision de la péréquation intercommunale démarrée par le Canton en septembre 2018 et prévue pour 2025, la révision de la facture policière, la révision de la participation à la cohésion sociale et les hausses des coûts indirects liés aux investissements. Le tout complété par une hausse à confirmer des rentrées des recettes fiscales, liées à une conjoncture économique affaiblie. La reprise de l'activité espérée continue d'être freinée par le contexte géopolitique, les effets de la crise énergétique et l'inflation.

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, de répondre aux exigences en matière de durabilité et d'énergies renouvelables et de créer les infrastructures nécessaires, le tout en préservant une gestion optimale des finances publiques.

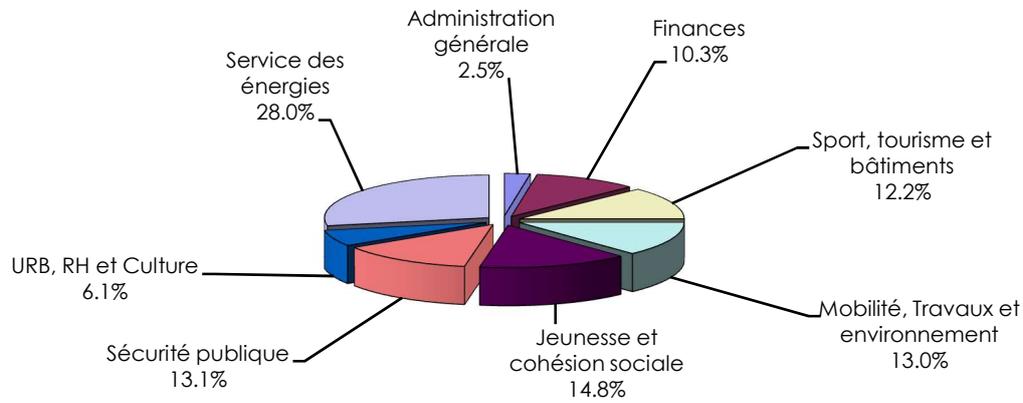
## Tableau comparatif des charges et des revenus par dicastère

	Comptes 2023		Budget 2023 initial	
	charges	revenus	charges	revenus
<b>Administration générale</b>	7'221'897	456'748	8'135'235	772'040
<b>Finances</b>	29'409'740	128'938'144	30'505'295	128'251'795
<b>Sport, bâtiments et jumelage</b>	34'995'634	11'245'688	36'102'095	10'737'005
<b>Mobilité, Travaux et environnement</b>	37'341'201	12'714'299	38'381'560	12'964'940
<b>Jeunesse et cohésion sociale</b>	42'306'490	11'227'325	43'923'830	10'792'710
<b>Sécurité publique</b>	37'655'871	26'698'579	40'121'140	27'961'470
<b>Urbanisme, RH, culture et durabilité</b>	17'432'075	4'145'509	18'000'710	4'446'015
<b>Service des énergies</b>	80'347'540	90'753'691	81'956'160	91'001'910
<b>Totaux</b>	<b>286'710'448</b>	<b>286'179'983</b>	<b>297'126'025</b>	<b>286'927'885</b>
<b>Excédent de charges selon budget initial</b>			<b>10'198'140</b>	
<b>1ère série de compléments au budget</b>			<b>363'310</b>	
<b>2ème série de compléments au budget</b>			<b>756'110</b>	
<b>Crédit complémentaire extraordinaire participation à Travys</b>			<b>87'620</b>	
<b>Excédent de charges</b>	<b>530'465</b>		<b>11'405'180</b>	

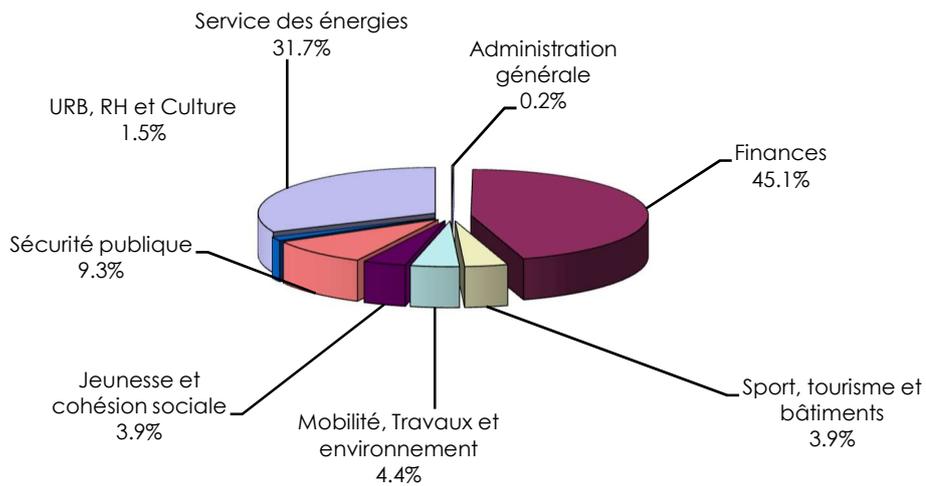
### Mise en compte des impôts 2023

	76.5					75					Budget
	Comptes										
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
3290 Intérêts bonifiés	-65	-76	-34	-26	-19	-26	-8	-6	-6	-15	
3301 Défalcations et remises	-1'194	-1'040	-1'673	-1'628	-1'545	-1'317	-1'535	-1'306	-1'293	-1'500	
4001 Sur le revenu des personnes physiques	48'750	48'983	50'462	49'342	50'886	49'612	48'988	49'793	51'375	50'480	
4002 Sur la fortune des personnes physiques	4'341	4'405	4'493	4'600	4'728	4'682	4'696	5'052	4'994	5'050	
4011 Sur les bénéficiaires des sociétés	5'733	8'058	6'639	5'452	4'709	4'912	3'133	3'786	3'885	3'500	
4012 Sur le capital des sociétés	335	378	384	370	629	789	720	380	780	400	
4013 Complémentaire sur immeubles	483	562	426	718	703	590	700	733	515	700	
4020 Impôts fonciers	3'809	3'913	4'012	4'048	4'192	4'386	4'401	4'698	4'736	6'950	
4040 Droits de mutations sur les ventes	2'050	1'658	1'588	1'609	2'005	1'647	2'435	2'802	3'143	2'150	
4050 Impôts sur successions et donations	1'091	1'590	576	1'473	845	1'060	1'383	883	1'559	1'000	
4061 Chiens	55	58	60	58	59	59	62	61	66	62	
4090 Récupération d'impôts	420	510	752	562	386	287	593	309	234	320	
4100 Tabac	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4221 Intérêts de retard	517	474	478	473	614	626	555	483	505	500	
4411 Sur les gains immobiliers	692	661	1'225	1'777	1'001	1'228	2'456	1'585	2'239	1'650	
	<b>67'021</b>	<b>70'134</b>	<b>69'388</b>	<b>68'828</b>	<b>69'193</b>	<b>68'535</b>	<b>68'579</b>	<b>69'253</b>	<b>72'732</b>	<b>71'247</b>	

## COMPTES 2023 REPARTITION DES CHARGES PAR DICASTERE



## COMPTES 2023 REPARTITION DES REVENUS PAR DICASTERE



## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1</b>	<b>Administration générale</b>	<b>7'221'897</b>	<b>456'748</b>	<b>7'593'565</b>	<b>547'545</b>	<b>7'297'567</b>	<b>596'107</b>
<b>10</b>	<b>Autorités</b>	<b>3'145'875</b>	<b>178'027</b>	<b>3'202'440</b>	<b>201'000</b>	<b>3'382'821</b>	<b>271'408</b>
<b>100</b>	<b>Conseil communal</b>	<b>442'428</b>		<b>482'490</b>		<b>453'468</b>	
3001.00	Traitements des autorités	211'392		216'050		240'429	
3003.00	Jetons de présence	126'118		135'400		113'148	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	14'155		14'430		14'979	
3031.00	Allocations familiales	5'959		6'200		6'270	
3040.00	Caisse de pension	23'265		24'060		18'730	
3050.00	Assurances accidents	694		700		535	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	14'694		14'300		13'980	
3091.00	Frais de formation			3'800			
3099.00	Frais divers du personnel			500			
3101.00	Fourniture, bureau, imprimés, consom.	12'594		21'350		5'739	
3109.00	Frais administratifs divers	11'923		12'800		12'516	
3170.00	Frais de réception, manifestations	10'614		21'100		15'883	
3181.00	Frais de ports	375		1'300		803	
3182.00	Frais de téléphones	253		500		279	
3189.00	Autres prestations de tiers	10'393		10'000		10'178	
<b>101</b>	<b>Municipalité</b>	<b>2'703'447</b>	<b>178'027</b>	<b>2'719'950</b>	<b>201'000</b>	<b>2'929'353</b>	<b>271'408</b>
3001.00	Traitements des autorités	995'540		977'540		1'033'319	
3003.00	Jetons de présence	15'878		30'000		7'793	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire			4'000		3'188	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	64'891		64'660		68'341	
3031.00	Allocations familiales	27'612		27'820		28'459	
3040.01	Fonds de prévoyance Municipalité	207'405		199'890		185'922	
3050.00	Assurances accidents	3'811		2'970		2'862	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	3'912		10'000		2'359	
3063.00	Frais de représentations	65'000		69'000		62'000	
3091.00	Frais de formation			500		3'317	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion			800		290	
3170.00	Frais de réception, manifestations	88'591		104'660		193'993	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	85'576		98'700		152'285	
3193.00	Contributions et cotisations	106'114		99'060		100'668	
3528.01	Promotion économique	683'882		664'000		669'215	
3653.00	** Aides, subventions culture, loisirs	150'215		105'980		188'711	
3659.00	Dons, aides et subventions diverses	33'627		76'670		84'969	
3809.02	Attribution fonds prestations fin de mandat	79'645		75'200		82'666	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	22'270		20'000		1'315	
3904.00	** Imputations int. locations, redevances	69'478		88'500		57'683	
4361.01	Jetons et indemnités à rembourser		18'003		30'000		13'127
4362.00	Remboursement de frais		24		1'000		18'281
4809.00	Prélèvement sur le fonds de réserve		40'000		50'000		120'000
4902.00	Prestations internes fournies		120'000		120'000		120'000
<b>11</b>	<b>Administration</b>	<b>2'694'442</b>	<b>191'701</b>	<b>2'953'240</b>	<b>267'500</b>	<b>2'624'529</b>	<b>235'366</b>
<b>110</b>	<b>Secrétariat général</b>	<b>2'415'355</b>	<b>165'101</b>	<b>2'623'650</b>	<b>242'500</b>	<b>2'307'628</b>	<b>211'766</b>
3011.00	* Traitements	1'707'045		1'704'050		1'513'381	
3012.00	** Salaires personnel auxiliaire	51'677		96'240		64'600	
3030.00	* AVS-AI-APG-AC	112'109		118'520		101'740	
3031.00	Allocations familiales	47'519		50'280		42'568	
3040.00	* Caisse de pension	278'744		301'230		231'091	
3050.00	Assurances accidents	7'141		5'880		5'453	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	6'440		4'000		6'425	

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

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

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

101.3653.00 Participation aux aménagements extérieurs d'Explorit selon convention

101.3904.00 Diminution des gratuités octroyées à diverses sociétés et aux services communaux

110.3012.00 Diminution des engagements d'auxiliaires

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3091.00	**	Frais de formation	14'701	26'000		16'592	
3099.00		Frais divers du personnel	3'451	4'000		2'396	
3101.00		Fourniture, bureau, imprimés, consom.	33'117	35'000		35'112	
3102.00		Livres, journaux, annonces et promotion	8'267	15'000		14'048	
3111.00		Achats machines et mobilier	9'395	10'000		61'675	
3137.00	**	Achats destinés à la revente	1'339	129'000		98'270	
3151.00		Entretien mobilier, équipement bureau		500			
3163.00		Location d'objets mobiliers	2'205	3'300		2'763	
3170.00		Frais de réception, manifestations	1'961	2'500		1'671	
3181.00		Frais de ports	7'433	9'000		15'181	
3182.00		Frais de téléphones	5'625	8'000		6'246	
3183.00		Frais cptes bancaires, postaux, taxes BVR	628	1'200		1'276	
3185.00	*	Honoraires, frais d'expertises et cachets	72'333	75'500		20'192	
3186.00		Primes d'assurances	687	760		601	
3189.00		Autres prestations de tiers	7'266	10'170		33'457	
3193.00		Contributions et cotisations	1'180	1'560		1'786	
3313.00	**	Amort. machines, mobilier, véhicules	26'261	6'960		24'771	
3902.00		Imputations int. de biens, services, march.	8'831	5'000		6'330	
4356.00	**	Facturation de services à des tiers			55'856	134'500	104'658
4362.00		Remboursement de frais			16'746	12'000	14'608
4902.00		Prestations internes fournies			92'500	96'000	92'500
<b>111</b>		<b>Naturalisations</b>		<b>5'100</b>		<b>18'836</b>	<b>23'600</b>
3102.00		Livres, journaux, annonces et promotion		100			
3170.00		Frais de réception, manifestations				17'018	
3189.00		Autres prestations de tiers		5'000		1'818	
4311.00		Emoluments de chancellerie			26'600	25'000	23'600
<b>113</b>		<b>Communication</b>	<b>269'213</b>	<b>310'490</b>		<b>296'562</b>	
3012.00		Salaires personnel auxiliaire	15'394	17'540		15'831	
3030.00		AVS-AI-APG-AC	1'027	1'160		1'043	
3031.00		Allocations familiales	432	500		432	
3040.00		Caisse de pension	815				
3050.00		Assurances accidents	121	290		262	
3102.00		Livres, journaux, annonces et promotion	38'389	50'000		33'843	
3109.10		Actions de communication	213'034	241'000		245'150	
<b>114</b>		<b>Conseil juridique</b>	<b>9'874</b>	<b>14'000</b>		<b>1'503</b>	
3102.00		Livres, journaux, annonces et promotion	1'446	2'000		1'503	
3185.00		Honoraires, frais d'expertises et cachets	8'428	12'000			
<b>14</b>		<b>Intérêts généraux</b>	<b>437'873</b>	<b>529'230</b>		<b>374'126</b>	
<b>140</b>		<b>Archives</b>	<b>437'873</b>	<b>529'230</b>		<b>374'126</b>	
3011.00		Traitements	253'682	307'050		199'389	
3012.00		Salaires personnel auxiliaire	31'284	30'000		36'128	
3030.00		AVS-AI-APG-AC	16'317	22'210		15'325	
3031.00		Allocations familiales	7'329	9'540		6'403	
3040.00		Caisse de pension	45'527	53'380		35'455	
3050.00		Assurances accidents	1'179	1'080		751	
3102.00		Livres, journaux, annonces et promotion	80	200		56	
3111.00		Achats machines et mobilier				539	
3161.00		Loyers et locations	60'784	59'300		58'421	
3185.00		Honoraires, frais d'expertises et cachets	21'264	26'000		21'287	
3186.00		Primes d'assurances	427	470		374	
3313.00	**	Amort. machines, mobilier, véhicules		20'000			
<b>58</b>		<b>Temples et cultes</b>	<b>943'707</b>	<b>87'020</b>	<b>908'655</b>	<b>79'045</b>	<b>916'091</b>
							<b>89'333</b>

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

110.3091.00 Economies sur les frais de formation

110.3137.00 Diminution des frais d'achat de cartes journalières, nouveau concept CFF

110.3313.00 Concerne l'amortissement de la GID + GED

110.4356.00 Lié au cpte 3137.00

140.3313.00 Budget en vue d'un crédit d'étude pour des dépôts d'archives

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>580</b>	<b>Culte protestant</b>	<b>676'427</b>	<b>16'471</b>	<b>638'690</b>	<b>17'000</b>	<b>656'962</b>	<b>24'605</b>
3011.00	Traitements	103'997		100'710		100'745	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	17'589		22'000		20'692	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	7'025		8'090		7'107	
3031.00	Allocations familiales	2'957		3'480		2'947	
3040.00	Caisse de pension	25'145		17'090		23'150	
3050.00	Assurances accidents	527		430		427	
3114.00	Achats matériel, machines et outillage			150			
3120.00	** Consommation d'énergie	63'236		45'800		42'011	
3130.00	Fournitures et prest. légales	2'589		3'500		1'923	
3133.00	Achats produits, fournitures nettoyage, désinfection	199		2'000		110	
3186.00	Primes d'assurances	9'591		9'080		7'663	
3189.00	Autres prestations de tiers			1'000			
3312.00	Amortissements bâtiments, constructions	18'020		18'020		18'020	
3652.00	Aides, subventions enseignement, cultes	36'765		37'000		37'353	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	2'055		5'900		3'530	
3904.00	Imputations int. locations, redevances	600		600		600	
3905.00	Entretien interne des bâtiments	383'693		361'400		388'246	
3909.00	Intérêts internes	2'440		2'440		2'440	
4522.01	Participation de communes aux frais de cultes		16'471		17'000		24'605
<b>581</b>	<b>Culte catholique</b>	<b>267'280</b>	<b>70'549</b>	<b>269'965</b>	<b>62'045</b>	<b>259'129</b>	<b>64'728</b>
3011.00	Traitements	19'182		18'340		18'581	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	25'452		24'000		23'997	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	2'821		2'790		2'719	
3031.00	Allocations familiales	1'187		1'200		1'127	
3040.00	Caisse de pension	8'206		7'110		7'570	
3050.00	Assurances accidents	189		140		145	
3120.00	Consommation d'énergie	33'005		32'750		20'956	
3130.00	Fournitures et prest. légales	11'049		12'400		21'619	
3141.00	Charges fixes d'entretien des bâtiments	7'247		5'000		4'112	
3141.10	Entretien-rénovations des bâtiments	18'503		17'735		24'824	
3186.00	Primes d'assurances	8'307		8'700		8'575	
3189.00	Autres prestations de tiers	28'224		28'700		23'000	
3652.00	Aides, subventions enseignement et cultes	19'350		25'000		21'000	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	4'980		5'900		6'590	
3905.00	Entretien interne des bâtiments	79'579		80'200		74'315	
4522.01	Participation de communes aux frais de cultes		70'549		62'045		64'728

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

580.3120.00 Compte impacté par la crise énergétique avec une augmentation des charges de CHF 17'436.-

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2</b>	<b>Finances</b>	<b>29'409'741</b>	<b>128'938'144</b>	<b>31'064'475</b>	<b>128'251'795</b>	<b>29'612'327</b>	<b>124'773'149</b>
<b>11</b>	<b>Economie</b>	<b>399'142</b>	<b>68'070</b>	<b>339'250</b>		<b>337'396</b>	
<b>112</b>	<b>Délégué à l'économie</b>	<b>399'142</b>	<b>68'070</b>	<b>339'250</b>		<b>337'396</b>	
3011.00	Traitements	158'428		155'780		150'939	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	10'162		10'270		9'927	
3031.00	Allocations familiales	4'325		4'410		4'121	
3040.00	Caisse de pension	28'027		28'290		25'954	
3050.00	Assurances accidents	614		500		473	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainise.	14'860		15'000		14'860	
3528.01	** Promotion économique	182'057		125'000		130'452	
3909.00	Intérêts internes	670				670	
4653.00	Participation de tiers, sponsoring		68'070				
<b>16</b>	<b>Tourisme</b>	<b>511'419</b>		<b>559'180</b>		<b>530'745</b>	
<b>160</b>	<b>Tourisme</b>	<b>511'419</b>		<b>559'180</b>		<b>530'745</b>	
3011.00	Traitements	35'746		35'160		35'446	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	2'321		2'320		2'349	
3031.00	Allocations familiales	977		1'000		986	
3040.00	Caisse de pension	5'744		6'030		5'486	
3050.00	Assurances accidents	148		120		114	
3311.00	** Amort. ouvrages génie civil et assainissement			43'500			
3658.00	Aides et subventions pour l'économie publique, tourisme	466'482		471'050		486'364	
<b>19</b>	<b>Informatique</b>	<b>3'206'858</b>	<b>960'920</b>	<b>3'374'950</b>	<b>872'075</b>	<b>3'158'369</b>	<b>766'673</b>
<b>190</b>	<b>Office informatique</b>	<b>2'706'462</b>	<b>894'387</b>	<b>2'865'390</b>	<b>809'075</b>	<b>2'705'343</b>	<b>706'491</b>
3011.00	Traitements	986'352		995'850		953'216	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	26'093		55'070		33'229	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	65'339		69'240		64'266	
3031.00	Allocations familiales	27'687		29'750		26'680	
3040.00	Caisse de pension	170'570		174'960		151'672	
3050.00	Assurances accidents	4'221		3'830		3'413	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	1'489		4'000		1'262	
3065.00	Frais de vêtements	200		200		100	
3091.00	Frais de formation	25'362		27'000		25'486	
3101.00	Fourniture, bureau, imprimés, consom.	31'907		38'000		17'015	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	331		2'000		168	
3111.10	Achats machines, mobilier et logiciels	296'383		336'350		318'548	
3155.00	Entretien des véhicules	1'807		3'300		2'288	
3156.00	Entretien d'équipement et de matériel spécialisés	721'931		759'800		666'352	
3181.00	Frais de ports	45		500		191	
3182.00	Frais de téléphones	13'977		16'000		11'025	
3185.00	** Honoraires, frais d'expertises et cachets	175'850		240'000		165'153	
3186.00	Primes d'assurances	2'107		3'800		1'808	
3189.03	** Maintenance site Internet	5'330		33'500		34'853	
3313.00	** Amortissements machines, mobilier, véhicules	77'382				158'079	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	70'000		70'000		70'540	
3909.00	Intérêts internes	2'100		2'240			
4362.00	Remboursement de frais		228'563		132'000		210'057
4902.00	Prestations internes fournies		665'824		677'075		496'434

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

112.3528.01 Marché de Noël, compensé par le cpte 4653.00

160.3311.00 Budget en vue du renouvellement de la signalisation routière et piétonne

190.3185.00 Rabais octroyé par l'intégrateur pour la participation à la phase pilote MCH2

190.3189.03 En lien avec le cpte 113.3109.10

190.3313.00 Concerne le renouvellement des postes informatiques et un nouvel amortissement pour les risques de délestage ou blackout et PRU

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>193</b>	<b>Unité géom.et inform.du territoire (SIT)</b>	<b>500'396</b>	<b>66'533</b>	<b>509'560</b>	<b>63'000</b>	<b>453'026</b>	<b>60'182</b>
3011.00	Traitements	314'755		321'620		289'299	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	11'074		10'000		7'697	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	21'122		21'850		19'624	
3031.00	Allocations familiales	8'972		9'390		8'206	
3040.00	Caisse de pension	52'727		55'440		47'352	
3050.00	Assurances accidents	1'349		1'060		1'049	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	795		1'000		26	
3091.00	Frais de formation	2'890		4'000		1'081	
3101.00	Fourniture, bureau, imprimés, consom.			300			
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	619		1'000		479	
3111.00	Achats machines et mobilier			1'000			
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	45'028		44'700		41'455	
3189.00	Autres prestations de tiers	37'996		38'200		36'760	
3313.00	** Amort. machines, mobilier, véhicules	3'000					
3909.00	Intérêts internes	70					
4356.00	Facturation de services à des tiers		66'533		63'000		60'182
<b>20</b>	<b>Comptabilité</b>	<b>1'461'182</b>	<b>623'015</b>	<b>1'599'410</b>	<b>306'000</b>	<b>1'424'837</b>	<b>608'676</b>
<b>200</b>	<b>Comptabilité générale</b>	<b>1'461'182</b>	<b>623'015</b>	<b>1'599'410</b>	<b>306'000</b>	<b>1'424'837</b>	<b>608'676</b>
3011.00	Traitements	784'007		812'770		693'533	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	5'488				11'764	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	50'529		53'560		46'086	
3031.00	Allocations familiales	21'538		23'010		19'234	
3040.00	Caisse de pension	136'296		142'490		116'414	
3050.00	Assurances accidents	3'028		2'600		2'089	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	2'694		3'800		2'659	
3091.00	Frais de formation			5'000		500	
3099.00	Frais divers du personnel	2'897		2'500		3'511	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	1'291		1'600		2'076	
3109.00	Frais administratifs divers	14'255		11'700		9'197	
3111.00	Achats machines et mobilier	727		5'800		3'331	
3151.00	Entretien mobilier, équipement bureau	132		500			
3170.00	Frais de réception, manifestations					33'458	
3181.00	Frais de ports	6'706		8'500		5'308	
3182.00	Frais de téléphones	793		500		538	
3183.00	Frais cptes bancaires, postaux, taxes BVR	12'992		20'000		16'123	
3184.00	** Frais de contentieux et de poursuites	219'083		220'000		213'222	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	53'010		65'000		64'774	
3186.00	Primes d'assurances	66		80		58	
3301.00	** Pertes sur débiteurs	145'648		220'000		180'962	
3301.01	Défalcations et remises						
4319.00	** Frais de rappel		17'764		12'000		17'167
4361.00	Remboursements jetons, traitements		42'457		18'000		49'197
4362.00	** Remboursement de frais		147'089		110'000		137'379
4362.01	Récupération ADB		48'458		30'000		28'102
4653.00	Participation de tiers, sponsoring						42'000
4809.01	** Dissolution débiteurs douteux		231'247				198'831
4902.00	Prestations internes fournies		136'000		136'000		136'000
<b>21</b>	<b>Impôts</b>	<b>1'767'027</b>	<b>74'030'450</b>	<b>2'070'000</b>	<b>69'572'500</b>	<b>1'582'639</b>	<b>70'565'994</b>
<b>210</b>	<b>Contributions publiques</b>	<b>1'767'027</b>	<b>74'030'450</b>	<b>2'070'000</b>	<b>69'572'500</b>	<b>1'582'639</b>	<b>70'565'994</b>
3187.00	Commissions de perception	468'093		520'000		460'326	
3290.00	** Intérêts bonifiés	5'590		30'000		5'843	
3301.01	Défalcations et remises	1'293'343		1'520'000		1'116'470	
4001.00	Impôts sur le revenu		51'374'732		49'900'000		49'793'252

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

193.3313.00 Nouvel amortissement pour le développement informatique SIT cyberadministration

200.3184.00 Concerne les avances pour les frais de contentieux, compensé par le cpte 4362.00 Remboursement de frais

200.3301.00 Traitement 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 Lié aux créances fiscales

210.3290.00 Intérêts rémunérateurs et compensatoires versés

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4002.00	Impôts sur la fortune		4'994'104		4'800'000		5'051'939
4011.00	Impôts sur le bénéfice des sociétés		3'884'854		3'300'000		3'785'834
4012.00	Impôts sur le capital des sociétés		780'162		720'000		379'814
4013.00	Impôts complément. s/immeubles		514'560		590'000		733'178
4020.00	Impôts fonciers		4'736'240		4'400'000		4'698'263
4040.00	Droits de mutations		3'143'444		1'900'000		2'802'146
4050.00	Impôts sur successions et donations		1'558'589		1'300'000		882'538
4061.00	Impôts sur les chiens		65'730		62'500		61'460
4090.00	Impôts divers récupérés		233'995		350'000		308'991
4221.00	Intérêts c/c et intérêts de retard		505'297		550'000		483'246
4411.00	Impôts sur les gains immobiliers		2'238'743		1'700'000		1'585'333
<b>22</b>	<b>Finances</b>	<b>18'842'403</b>	<b>50'105'779</b>	<b>18'068'075</b>	<b>52'501'220</b>	<b>20'697'020</b>	<b>50'671'473</b>
<b>220</b>	<b>Service financier</b>	<b>3'341'048</b>	<b>4'140'653</b>	<b>3'668'075</b>	<b>7'001'220</b>	<b>3'750'727</b>	<b>4'560'938</b>
3183.00	Frais cptes bancaires, postaux, taxes BVR	32'312		48'250		19'244	
3183.01	** Perte de change	52'305		150'000		199'424	
3210.00	** Intérêts et frais c/c bancaires	10'466		138'000		99'423	
3223.04	Pensionskasse Post 1.30% 2014-28	65'000		65'000		65'000	
3223.05	Pensionskasse Post 2.51% 2010-22					125'500	
3223.06	PostFinance 1.33% 2012-22					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	
3223.10	PostFinance 2.82% 2010-25	141'000		141'000		141'000	
3223.15	BCGE 1.92% 2010-22					84'000	
3223.28	UBS Swap 2.315%+0.25% 2012-23	17'076		41'340		136'596	
3223.29	UBS Swap 2.41%+0.30% 2011-23	39'234		117'020		135'678	
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	
3223.41	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 pension 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		56'000	
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	59'656		59'000		59'656	
3223.48	Basler Kantonalbank 0.97% 2017-2032	49'039		49'180		49'039	
3223.49	BCV 0.95% 2017-2032	288'958		288'960		288'958	
3223.50	BCV 1.11% 2018-2033	337'625		337'625		337'625	
3223.51	Basler Kantonalbank 1.04% 2018-2033	73'811		72'800		73'811	
3223.52	Caisse de pension ZH BVK 0.93 % 2019-2034	279'000		279'000		279'000	
3223.53	SUVA 0.34% 2019-2034	34'000		34'000		34'000	
3223.54	SUVA 0.3% 2020-2035	60'000		60'000		60'000	
3223.55	Csse de pension Migros 0.65% 2020-2035	84'500		84'500		84'500	
3223.56	Caisse de pension ZH BVK 0.83% 2021-2036	182'600		182'600		182'600	
3223.57	Basler Kantonalbank 2.15% 2022-2036	217'986		215'000		74'056	
3226.00	** Intérêts courus sur emprunts	141'680		130'000		-19'682	
4221.01	** Produits de change		86'741		150'000		315'486
4222.00	** Intérêts et dividendes moyen et long terme		929'787		515'000		907'103
4242.00	** Gains comptables sur immeubles				3'180'000		66'654

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

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

220.3210.00 Abandon de la politique des taux d'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 moyen du marché lors du paiement, gain de change en raison de la baisse de l'euro

220.4222.00 Dividende extraordinaire de Gaznat sur les actions privilégiées de classe A pour CHF 381'231.-

220.4242.00 Pas de vente de terrains au PST

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4272.03	Indemnité pr usage du sol (SEY)		856'444		854'000		851'435
4909.00	Intérêts internes facturés		2'267'681		2'302'220		2'420'260
<b>221</b>	<b>Service financier de l'Etat</b>	<b>15'501'355</b>	<b>45'965'126</b>	<b>14'400'000</b>	<b>45'500'000</b>	<b>16'946'293</b>	<b>46'110'535</b>
3528.00	** Fonds de péréquation	15'501'355		14'400'000		16'946'293	
4518.00	** Participation du canton à des charges d'économie publique et d'agriculture		437'437		440'000		435'332
4528.00	Retour fonds de péréquation		45'527'689		45'060'000		45'675'203
<b>23</b>	<b>Amortissements et réserves</b>	<b>3'221'710</b>	<b>3'149'910</b>	<b>5'053'610</b>	<b>5'000'000</b>	<b>1'881'321</b>	<b>2'160'333</b>
<b>230</b>	<b>Amort.et subventions divers</b>	<b>3'221'710</b>	<b>3'149'910</b>	<b>5'053'610</b>	<b>5'000'000</b>	<b>1'881'321</b>	<b>2'160'333</b>
3312.00	** Amortissements bâtiments, constructions		91'610		22'420		89'810
3321.00	** Amortissements supplémentaires	3'097'000		5'000'000		1'767'441	
3909.00	Intérêts internes		33'100		31'190		24'070
4809.00	** Prélèvement sur le fonds de réserve		3'149'910		5'000'000		2'160'333

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

221.3528.00 Révision de la péréquation intercommunale

221.4518.00 Compensation financière fédérale suite à l'acceptation populaire du 19 mai 2019 de la RFFA

230.3312.00 Amortissement des études diverses

230.3321.00 Mode de comptabilisation des prélèvements sur les fonds de réserve, entièrement compensé par le cpte 4809.00

230.4809.00 Nouveau mode de comptabilisation des prélèvements sur les fonds de réserve et dissolution de fonds de réserve non utilisés

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3</b>	<b>Sport - bâtiments - jumelage</b>	<b>34'995'635</b>	<b>11'245'688</b>	<b>35'971'615</b>	<b>10'737'005</b>	<b>32'810'344</b>	<b>10'071'489</b>
<b>10</b>	<b>Jumelages</b>	<b>7'482</b>		<b>66'900</b>		<b>30'018</b>	
<b>102</b>	<b>Jumelages</b>	<b>7'482</b>		<b>66'900</b>		<b>30'018</b>	
3003.00	Jetons de présence	504		1'500		811	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	4				11	
3031.00	Allocations familiales	1				4	
3170.00	** Frais de réception, manifestations	6'974		65'000		29'193	
3904.00	Imputations int. locations, redevances			400			
<b>17</b>	<b>Sports</b>	<b>7'908'707</b>	<b>1'427'892</b>	<b>7'713'980</b>	<b>1'421'950</b>	<b>7'116'391</b>	<b>1'321'749</b>
<b>170</b>	<b>Bureau des sports</b>	<b>2'096'498</b>	<b>162'613</b>	<b>2'036'480</b>	<b>77'000</b>	<b>1'849'460</b>	<b>55'691</b>
3003.00	Jetons de présence	460		500		464	
3011.00	Traitements	655'679		672'820		556'661	
3012.00	** Salaires personnel auxiliaire	28'590		21'940		45'744	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	44'215		45'780		39'434	
3031.00	Allocations familiales	18'685		19'670		16'416	
3040.00	Caisse de pension	105'936		116'810		92'906	
3050.00	Assurances accidents	2'993		2'420		2'458	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	4'310		4'000		6'858	
3091.00	Frais de formation	930		1'000		1'100	
3099.00	Frais divers du personnel	1'590		2'000		2'549	
3101.00	Fourniture, bureau, imprimés, consom.	3'895		4'000		4'533	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	4'684		5'000		5'318	
3109.10	Actions de communication	6'991		7'500		7'072	
3111.00	Achats machines et mobilier	1'167		1'000		508	
3155.00	Entretien des véhicules	1'717		3'500		2'059	
3161.00	Loyers et locations	39'228		36'000			
3170.00	** Frais de réception, manifestations	275'036		230'000		196'360	
3170.10	Promotion Marketing	20'560		20'000		24'890	
3181.00	Frais de ports	1'205		2'500		1'656	
3182.00	Frais de téléphones	1'902		1'800		1'992	
3183.00	Frais cptes bancaires, postaux, taxes BVR	334					
3186.00	Primes d'assurances	3'255		3'880		1'870	
3189.00	** Autres prestations de tiers	79'702		87'250		96'781	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainisse.	90'188		90'190		100'260	
3312.00	Amortissements bâtiments, constructions	26'000		26'000		26'000	
3653.14	** Aides aux sociétés sportives	384'468		346'000		328'514	
3653.15	** Aides particulières (Comm. des Sports)	36'854		30'000		28'929	
3904.00	Imputations int. locations, redevances	244'382		242'000		245'208	
3909.00	Intérêts internes	11'540		12'920		12'920	
4359.00	** Ventes et prestations diverses		75'169		44'000		30'031
4653.00	** Participation de tiers, sponsoring		87'443		33'000		25'660
<b>171</b>	<b>Installations piscines/patinoire</b>	<b>3'769'125</b>	<b>1'074'679</b>	<b>3'580'320</b>	<b>1'145'300</b>	<b>3'409'120</b>	<b>1'075'758</b>
3011.00	* Traitements	1'090'341		1'131'290		975'756	
3012.00	** Salaires personnel auxiliaire	333'445		270'000		301'817	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	92'277		91'050		83'945	
3031.00	Allocations familiales	38'845		39'150		34'791	
3040.00	Caisse de pension	177'302		184'520		157'375	
3050.00	Assurances accidents	6'361		4'450		5'021	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	110		300		95	

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

102.3170.00 Echanges avec Kagamino ainsi que différents échanges scolaires annulés

170.3012.00 Engagements auxiliaires SPARK

170.3170.00 Frais supplémentaires pour le Tour de Romandie Féminin, compensés par du sponsoring et diverses participations sur les cptes 4359.00 et 4653.00

170.3189.00 Comptes impactés par les amendements des groupes de comptes du Conseil communal avec une diminution des charges de CHF 7'548.-

170.3653.14 Reprise de l'organisation du triathlon sur les comptes de la Ville, compensé par des recettes supplémentaires sur le cpte 4359.00

170.3653.15 Frais supplémentaires relatifs au projet SPARK

170.4359.00 Recettes supplémentaires liées au triathlon et à l'accueil du Tour de Romandie Féminin

170.4653.00 Subventions et sponsoring divers supplémentaires

171.3012.00 Engagement d'auxiliaires temporaires en remplacement de postes fixes sur les installations, compensé par le cpte 3011.00

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3065.00	Frais de vêtements	5'389		5'500		4'914	
3091.00	Frais de formation	7'850		8'750		4'035	
3099.00	Frais divers du personnel	720		300		292	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	2'146		2'000		186	
3109.00	Frais administratifs divers	1'504		1'400		1'349	
3114.00	Achats matériel, machines et outillage	20'292		21'400		21'569	
3121.00	** Consommation d'eau	113'259		90'700		110'210	
3122.00	Consommation de gaz	270'651		264'510		207'254	
3123.00	** Consommation d'électricité	342'519		269'450		221'226	
3124.00	Achats et consommation de combustibles	1'500		1'500		894	
3133.00	Achats produits, fournitures nettoyage, désinfection	92'739		89'500		83'318	
3141.00	Charges fixes d'entretien des bâtiments	1'957		2'300		2'128	
3141.10	* Entretien-rénovations des bâtiments	77'271		78'300		62'744	
3145.00	Entretien des parcs et zones de loisirs	22'813		25'000		21'812	
3154.00	** Entretien machines, matériel exploitation	134'623		112'290		142'389	
3161.00	Loyers et locations	420'000		420'000		420'000	
3182.00	Frais de téléphones	1'134		3'050		3'533	
3183.00	Frais cptes bancaires, postaux, taxes BVR	2'847		650		2'381	
3186.00	Primes d'assurances	17'427		16'370		9'563	
3189.00	Autres prestations de tiers	46'685		52'700		85'187	
3191.00	** Impôts et taxes	96'699		73'110		96'277	
3193.00	Contributions et cotisations	650		450		650	
3312.00	Amortissements bâtiments, constructions	323'460		295'330		322'180	
3909.00	Intérêts internes	26'310		25'000		26'230	
4271.03	Location des installations		118'020		123'300		132'734
4359.00	** Ventes et prestations diverses		94'459		59'000		86'572
4363.00	Remboursement de dommages		3'428				
4392.00	** Entrées et abonnements		405'772		510'000		403'452
4904.00	Imputations internes, loyers, redevances		453'000		453'000		453'000
<b>172</b>	<b>Sites de sport (terrains des Isles, des Vuagères, skatepark)</b>	<b>146'754</b>	<b>13'600</b>	<b>148'930</b>	<b>13'650</b>	<b>99'665</b>	<b>13'600</b>
3113.00	Achats de matériel culture et loisirs	9'584		10'000		18'820	
3114.00	** Achats matériel, machines et outillage	16'180		13'500		8'923	
3121.00	Consommation d'eau	6'592		7'800		6'134	
3123.00	** Consommation d'électricité	8'423		4'320		3'515	
3141.00	Charges fixes d'entretien des bâtiments	9'524		9'000		8'612	
3141.10	* Entretien-rénovations des bâtiments	51'295		56'000		4'457	
3145.00	** Entretien des parcs et zones de loisirs	13'696		17'150		16'415	
3312.00	Amortissements bâtiments, constructions	27'800		21'200		23'330	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	2'410		9'000		8'410	
3909.00	Intérêts internes	1'250		960		1'050	
4272.04	** Location terrains sportifs		7'800		11'300		7'800
4653.00	** Participation de tiers, sponsoring		5'800		2'350		5'800
<b>173</b>	<b>Stades</b>	<b>1'896'330</b>	<b>177'000</b>	<b>1'948'250</b>	<b>186'000</b>	<b>1'758'146</b>	<b>176'700</b>
3011.00	Traitements	468'930		538'090		507'339	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire			2'000			
3030.00	AVS-AI-APG-AC	30'673		35'590		33'559	
3031.00	Allocations familiales	12'974		15'290		13'957	
3040.00	Caisse de pension	74'678		82'470		68'048	
3050.00	Assurances accidents	1'958		1'730		1'625	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	276		300			
3063.00	Frais de représentations			100			
3065.00	Frais de vêtements	4'357		6'000		2'839	
3091.00	Frais de formation	848		3'500		360	
3099.00	Frais divers du personnel	303		100		100	
3101.00	Fourniture, bureau, imprimés, consom.	624		400		483	

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

- 171.3121.00 Augmentation du renouvellement de l'eau des piscines selon les recommandations cantonales
- 171.3123.00 Hausse des tarifs d'électricité et consommation supplémentaire liée à la machinerie de la patageoire
  
- 171.3154.00 Interventions concernant le fond mobile de la piscine couverte
  
- 171.3191.00 Hausse des taxes d'épuration ainsi que de la quantité d'eau traitée
  
- 171.4359.00 Locations de patins et ventes diverses supplémentaires
- 171.4392.00 Entrées et abonnements inférieures aux prévisions
  
- 172.3114.00 Matériel d'entretien supplémentaire pour le terrain des Isles
- 172.3123.00 Hausse des tarifs d'électricité et utilisation supplémentaire des sites en soirée
  
- 172.3145.00 Prestations réalisées en interne avec le personnel du Service
  
- 172.4272.04 Tarifs adaptés au nombre d'équipes actuelles et en attente des vestiaires aux Vuagères
- 172.4653.00 Participations aux frais énergétiques supplémentaires

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3111.00		Achats machines et mobilier	4'319		4'000		7'816
3114.00	**/*	Achats matériel, machines et outillage	78'989		74'400		28'555
3121.00		Consommation d'eau	20'813		23'000		21'376
3122.00	**	Consommation de gaz	115'319		90'180		55'645
3123.00	**	Consommation d'électricité	51'418		63'450		58'410
3124.00		Achats et consommation de combustibles	16'033		15'000		15'261
3133.00		Achats produits, fournitures nettoyage, désinfection	8'487		11'000		10'215
3141.00	**	Charges fixes d'entretien des bâtiments	35'375		28'000		31'678
3141.10	**	Entretien-rénovations des bâtiments	22'435		12'000		21'840
3145.00		Entretien des parcs et zones de loisirs	187'409		185'000		201'012
3154.00	**	Entretien machines, matériel exploitation	28'069		38'000		23'513
3163.00		Location d'objets mobiliers	3'871		6'000		
3182.00		Frais de téléphones	382		400		386
3186.00		Primes d'assurances	10'271		7'520		14'354
3189.00	**	Autres prestations de tiers	100'717		115'000		124'289
3312.00		Amortissements bâtiments, constructions	565'873		541'860		460'350
3902.00		Imputations int. de biens, services, march.	3'749		7'000		12'906
3909.00		Intérêts internes	47'180		40'870		42'230
4272.04	**	Location terrains sportifs		54'000		63'000	53'700
4904.00		Imputations internes, loyers, redevances		123'000		123'000	123'000
<b>30</b>		<b>Administration et technique</b>	<b>1'080'147</b>	<b>4'208</b>	<b>1'182'040</b>	<b>113'650</b>	<b>936'179</b>
<b>300</b>		<b>Administration et Développement immobilier</b>	<b>1'080'147</b>	<b>4'208</b>	<b>1'182'040</b>	<b>113'650</b>	<b>936'179</b>
3011.00	*	Traitements	757'341		795'240		651'267
3012.00		Salaires personnel auxiliaire	11'200		26'330		11'753
3030.00		AVS-AI-APG-AC	49'426		53'180		43'071
3031.00		Allocations familiales	21'263		22'850		18'153
3040.00		Caisse de pension	128'208		137'660		106'466
3050.00		Assurances accidents	3'222		3'680		2'524
3060.00		Indemnisation, remboursement de frais	2'726		3'500		3'314
3063.00		Frais de représentations	462		500		744
3091.00		Frais de formation	9'776		12'500		12'649
3099.00		Frais divers du personnel	2'733		2'800		3'314
3101.00		Fourniture, bureau, imprimés, consom.	9'392		9'000		8'333
3102.00		Livres, journaux, annonces et promotion	1'905		2'400		2'492
3109.10		Actions de communication	4'637		5'000		3'518
3111.00		Achats machines et mobilier	4'145		8'000		6'281
3181.00		Frais de ports	10'825		12'000		7'576
3182.00		Frais de téléphones	16'736		15'000		17'202
3185.00	**	Honoraires, frais d'expertises et cachets	12'389		33'000		35'192
3186.00		Primes d'assurances	357		400		313
3189.00		Autres prestations de tiers	32'693		38'000		1'198
3193.00		Contributions et cotisations	708		1'000		819
4359.00		Ventes et prestations diverses		1'374			8'193
4362.00		Remboursement de frais		2'834		450	284
4809.00		Prélèvement sur le fonds de réserve				113'200	
<b>34</b>		<b>Gérances</b>	<b>7'521'749</b>	<b>7'560'279</b>	<b>7'771'890</b>	<b>7'163'970</b>	<b>6'088'179</b>
<b>340</b>		<b>Gérance</b>	<b>572'784</b>	<b>572'784</b>	<b>577'370</b>	<b>561'370</b>	<b>481'675</b>
3011.00	*	Traitements	406'172		403'080		332'414
3030.00		AVS-AI-APG-AC	26'301		25'510		21'898
3031.00		Allocations familiales	11'073		10'960		9'087
3040.00		Caisse de pension	64'150		67'380		51'229
3050.00		Assurances accidents	1'727		1'540		1'321



## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3101.00	Fourniture, bureau, imprimés, consom.	2'008		1'400		635	
3109.00	Frais administratifs divers	600		1'700		1'384	
3183.00	Frais cptes bancaires, postaux, taxes BVR	2'453		7'500		5'407	
3313.00	Amort. machines, mobilier, véhicules	57'020		57'020		57'020	
3909.00	Intérêts internes	1'280		1'280		1'280	
4359.00	Ventes et prestations diverses		29'301		25'500		29'336
4902.00	Prestations internes fournies		543'483		535'870		452'339



## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>341</b>	<b>Gestion immobilière et Maintenance</b>	<b>1'752'449</b>	<b>1'752'449</b>	<b>1'780'550</b>	<b>1'752'550</b>	<b>986'438</b>	<b>986'438</b>
3011.00	Traitements	1'307'455		1'300'450		688'995	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	84'586		85'680		44'834	
3031.00	Allocations familiales	35'626		36'810		18'703	
3040.00	Caisse de pension	215'711		223'850		107'769	
3050.00	Assurances accidents	5'575		5'170		2'736	
3154.00	Entretien machines, matériel exploitation			950			
3155.00	* Entretien des véhicules	49'844		61'150		15'205	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	45'401		48'000		50'574	
3186.00	Primes d'assurances	2'980		3'220		3'197	
3189.00	Autres prestations de tiers					39'154	
3313.00	** Amort. machines, mobilier, véhicules	5'040		15'040		15'040	
3909.00	Intérêts internes	230		230		230	
4273.02	Location véhicules et outillage		390		700		408
4356.00	Facturation de services à des tiers				500		
4902.00	Prestations internes fournies		1'752'059		1'751'350		986'030
<b>344</b>	<b>Bâtiments HLM</b>	<b>1'851'404</b>	<b>1'519'245</b>	<b>1'949'370</b>	<b>1'571'765</b>	<b>1'544'177</b>	<b>1'510'431</b>
3011.00	Traitements	78'970		83'120		71'814	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	15'985		74'580		22'576	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	6'089		10'390		6'207	
3031.00	Allocations familiales	2'563		4'470		2'572	
3040.00	Caisse de pension	12'476		13'760		11'759	
3050.00	Assurances accidents	405		630		423	
3114.00	Achats matériel, machines et outillage					432	
3114.01	Maintenance, matériel et machines	1'340		1'400			
3120.00	Consommation d'énergie	103'394		97'600		82'985	
3133.00	Achats produits, fournitures nettoyage, désinfection					13'312	
3133.01	Logistique produits, fourniture, nettoyage, désinfection	8'428		13'150			
3141.30	Charges fixes entretien bâtiments PF	39'650		39'730		39'601	
3141.31	Entretien-rénovations des bâtiments PF	247'583		244'200		198'595	
3145.00	Entretien des parcs et zones de loisirs	16'797		16'850		18'380	
3186.00	Primes d'assurances	17'995		16'400		13'968	
3189.00	Autres prestations de tiers	9'397		9'510		13'397	
3189.02	Garde et surveillance	5'785		6'000		11'658	
3303.00	Amort. patrimoine financier terrains, bâtiments	647'464		678'830		590'870	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	513'633		518'780		323'538	
3909.00	Intérêts internes	123'450		119'970		122'090	
4231.00	Loyers bâtiments patrimoine financier		1'404'815		1'407'185		1'414'863
4359.00	Ventes et prestations diverses		17'078		27'300		19'405
4362.00	Remboursement de frais		7'793		5'000		8'884
4803.00	Prélèvement au fonds de rénovation des bâtiments		85'000		130'000		65'000
4904.00	Imputations internes, loyers, redevances		4'560		2'280		2'280
<b>346</b>	<b>Bâtiments patrimoine financier</b>	<b>3'345'112</b>	<b>3'715'801</b>	<b>3'464'600</b>	<b>3'278'285</b>	<b>3'075'889</b>	<b>3'488'372</b>
3011.00	Traitements	103'550		132'590		133'596	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	15'774		30'900		19'334	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	6'700		10'780		8'801	
3031.00	Allocations familiales	2'820		4'630		3'747	
3040.00	Caisse de pension	16'042		20'790		7'397	
3050.00	Assurances accidents	718		650		798	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	530		550		625	
3114.00	Achats matériel, machines et outillage					2'641	
3114.01	Maintenance, matériel et machines	3'322		4'000			
3121.00	Consommation d'eau	56'475		58'650		56'001	

341.3313.00 Solde de l'amortissement des véhicules de 2017

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3122.00	Consommation de gaz	43'920		60'850		44'457	
3123.00	Consommation d'électricité	51'940		74'110		42'538	
3124.00	Achats et consommation de combustibles			30'000			
3133.00	Achats produits, fournitures nettoyage, désinfection					15'489	
3133.01	Logistique produits, fournit. nettoyage, désinfection	13'902		16'400			
3133.02	Exploitation produits, fournit. nettoyage, désinfection			1'000			
3141.30	Charges fixes entretien bâtiments PF	70'056		81'700		72'192	
3141.31	**/* Entretien-rénovations des bâtiments PF	515'603		314'700		457'662	
3141.32	Amélioration des bâtiments PF					445	
3145.00	Entretien des parcs et zones de loisirs	27'895		27'950		34'076	
3186.00	** Primes d'assurances	71'122		67'820		56'546	
3189.00	Autres prestations de tiers	35'154		38'700		42'715	
3189.02	Garde et surveillance	9'154		12'000		10'780	
3191.00	Impôts et taxes	21'004		21'450		20'459	
3303.00	** Amort. patrimoine financier terrains, bâtiments	1'330'030		1'486'240		1'297'440	
3312.00	Amortissements bâtiments, constructions	131'640		142'370		142'373	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	614'372		623'590		403'550	
3909.00	Intérêts internes	203'390		202'180		202'230	
4231.00	** Loyers bâtiments patrimoine financier		2'807'325		2'610'585		2'766'631
4359.00	Ventes et prestations diverses		13'338		11'550		12'049
4362.00	Remboursement de frais		59'097		25'000		115'789
4363.00	** Remboursement de dommages		207'072				
4902.00	Prestations internes fournies		57'100		66'600		60'600
4904.00	Imputations internes, loyers, redevances		571'868		564'550		533'304
<b>35</b>	<b>Bâtiments</b>	<b>18'477'550</b>	<b>2'253'309</b>	<b>19'236'805</b>	<b>2'037'435</b>	<b>18'639'577</b>	<b>2'274'347</b>
<b>354</b>	<b>Bâtiments patrimoine administratif</b>	<b>4'328'757</b>	<b>1'298'582</b>	<b>4'199'155</b>	<b>1'169'995</b>	<b>4'556'679</b>	<b>1'290'542</b>
3011.00	Traitements	400'925		402'680		769'408	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	60'454		73'560		60'787	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	29'183		31'380		53'445	
3031.00	Allocations familiales	12'286		13'480		22'289	
3040.00	Caisse de pension	61'128		65'770		116'007	
3050.00	Assurances accidents	2'348		2'640		3'787	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	3'279		4'000		3'171	
3065.00	Frais de vêtements	7'510		7'500		7'912	
3111.00	Achats machines et mobilier	11'668		13'000		12'937	
3114.00	Achats matériel, machines et outillage					11'594	
3114.01	Maintenance, matériel et machines	6'477		6'500			
3114.02	Matériel et outillage d'exploitation	4'395		4'700			
3121.00	Consommation d'eau	16'178		17'260		17'860	
3121.10	Consommation d'eau fontaines+WC	37'957		60'000		60'695	
3122.00	** Consommation de gaz	221'944		212'700		197'458	
3123.00	Consommation d'électricité	156'278		206'350		126'496	
3124.00	Achats et consommation de combustibles	13'149		13'000		10'699	
3133.00	Achats produits, fournitures nettoyage, désinfection					30'411	
3133.01	Logistique produits, fournit. nettoyage, désinfection	17'265		17'400			
3133.02	Exploitation produits, fournit. nettoyage, désinfection	11'202		15'550			
3141.00	** Charges fixes d'entretien des bâtiments	237'426		227'220		192'943	
3141.10	** Entretien-rénovations des bâtiments	256'885		191'000		351'952	
3141.12	Amélioration des bâtiments	70'877		63'500		125'908	
3145.00	Entretien des parcs et zones de loisirs	15'166		15'450		17'895	

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

- 346.3141.31 Compensé par le cpte 4363.00 Remboursements des assurances
- 346.3186.00 Prime ECA indexée en 2023
- 346.3303.00 Nouvel amortissement pour l'agrandissement du restaurant Le Ranch  
Nouvel amortissement pour le crédit d'étude de la rénovation du parc immobilier du patrimoine financier
- 346.4231.00 Indexation de loyers, IPC 2023
- 346.4363.00 Remboursement de l'ECA suite à l'ouragan du 26 février 2023
- 354.3122.00 Nouvelle consommation sur le site Nogent 3 par la filière Maintenance & Logistique
- 354.3141.00 Indexation des contrats d'entretien
- 354.3141.10 Compensé par le prélèvement au fonds de rénovation des bâtiments, cpte 344.4803.00

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3161.00	Loyers et locations	244'331		244'895		307'871	
3182.00	Frais de téléphones	1'723		2'000		1'943	
3186.00	** Primes d'assurances	100'722		95'870		80'149	
3189.00	** Autres prestations de tiers	64'354		56'750		90'196	
3191.00	Impôts et taxes	43'093		32'320		50'762	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainisse.	48'930		44'160		45'990	
3312.00	** Amortissements bâtiments, constructions	1'405'074		1'322'400		1'270'782	
3313.00	Amort. machines, mobilier, véhicules	17'450		17'450		17'450	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	622'892		601'010		376'812	
3909.00	Intérêts internes	126'210		117'660		121'070	
4271.00	Produits des locations		254'165		241'055		211'834
4362.00	Remboursement de frais		683		3'500		44'691
4902.00	Prestations internes fournies		849'673		705'400		846'277
4904.00	Imputations internes, loyers, redevances		194'060		220'040		187'740
<b>355</b>	<b>Bâtiments scolaires</b>	<b>14'148'793</b>	<b>954'727</b>	<b>15'037'650</b>	<b>867'440</b>	<b>14'082'898</b>	<b>983'805</b>
3011.00	Traitements	2'155'016		2'157'260		2'189'340	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	30'880		56'400		42'621	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	139'815		145'850		144'923	
3031.00	Allocations familiales	58'858		62'660		60'100	
3040.00	Caisse de pension	335'747		347'410		340'375	
3050.00	Assurances accidents	9'313		8'680		8'874	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais			150			
3109.00	Frais administratifs divers			300			
3114.00	Achats matériel, machines et outillage					55'811	
3114.01	* Maintenance, matériel et machines	63'339		64'600			
3114.02	Matériel et outillage d'exploitation	4'341		4'400			
3121.00	Consommation d'eau	54'891		64'830		57'882	
3122.00	Consommation de gaz	946'005		1'022'250		842'863	
3123.00	Consommation d'électricité	438'024		468'600		316'880	
3124.00	** Achats et consommation de combustibles	74'901		85'000		53'818	
3133.00	Achats produits, fournitures nettoyage, désinfection					176'187	
3133.01	Logistique produits, fournit. nettoyage, désinfection	90'447		100'300			
3133.02	Exploitation produits, fournit. nettoyage, désinfection	58'405		69'700			
3141.00	Charges fixes d'entretien des bâtiments	529'867		568'820		541'906	
3141.10	** Entretien-rénovations des bâtiments	458'351		298'500		732'327	
3141.12	Amélioration des bâtiments	199'965		303'000		109'300	
3145.00	Entretien des parcs et zones de loisirs	112'764		136'400		142'560	
3161.00	Loyers et locations	148'108		148'200		148'174	
3182.00	Frais de téléphones	1'540		2'650		2'464	
3186.00	** Primes d'assurances	146'691		142'580		118'209	
3189.00	**/* Autres prestations de tiers	197'974		260'000		210'875	
3191.00	Impôts et taxes	32'880		37'500		34'018	
3312.00	** Amortissements bâtiments, constructions	5'842'636		6'476'090		6'011'241	
3313.00	Amort. machines, mobilier, véhicules	189'190		150'000		92'310	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	624'888		620'500		409'961	
3904.00	Imputations int. locations, redevances	576'000		576'000		576'000	
3909.00	Intérêts internes	627'958		659'020		663'879	
4271.00	Produits des locations		300'163		232'355		277'621
4271.04	Locations restaurants / buvettes		2'137				
4362.00	Remboursement de frais		3'046				6'440
4363.00	Remboursement de dommages		32'595				93'239

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

354.3186.00 Prime ECA indexée en 2023

354.3189.00 Remplacement de personnel pour longues durées

354.3312.00 Nouvel amortissement pour le château, étape XXVII Tour de la Place et pour la rénovation des fenêtres de l'Ancienne Poste

355.3124.00 Baisse du prix du mazout (CHF 123.-/100 litres à CHF 110.-/100 litres)

355.3141.10 En lien avec le cpte 3141.12

355.3186.00 Prime ECA indexée en 2023

355.3189.00 Compte impacté par les amendements du groupe de comptes du Conseil communal, renonciation au nettoyage des fenêtres des écoles

355.3312.00 Fin de l'amortissement du collège des 4 Marronniers et de la salle de gym de la Marive  
Budget au vue de l'étude de la salle de gym et les classes de la Passerelle pour CHF 360'000.-  
Budget au vue de l'entretien et de la rénovation des bâtiments scolaires pour CHF 235'000.-

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4513.00	Participation du canton culture, loisirs, sports		99'452		110'000		89'171
4904.00	Imputations internes, loyers, redevances		517'334		525'085		517'334



## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>4</b>	<b>Mobilité - Travaux et environnement</b>	<b>37'341'201</b>	<b>12'714'299</b>	<b>39'152'940</b>	<b>13'189'435</b>	<b>36'010'381</b>	<b>12'423'080</b>
<b>12</b>	<b>Mobilité</b>	<b>1'448'287</b>		<b>1'744'690</b>		<b>1'173'137</b>	
<b>120</b>	<b>Mobilité</b>	<b>1'448'287</b>		<b>1'744'690</b>		<b>1'173'137</b>	
3003.00	Jetons de présence			1'300			
3011.00	Traitements	629'604		805'140		513'813	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	20'861		30'000		7'328	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	42'306		55'020		34'314	
3031.00	Allocations familiales	17'884		23'640		14'418	
3040.00	Caisse de pension	81'768		140'960		83'175	
3050.00	Assurances accidents	2'693		2'670		1'661	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	3'531		4'000		3'099	
3091.00	Frais de formation	1'546		6'000			
3099.00	** Frais divers du personnel	40'001		32'000			
3101.00	Fourniture, bureau, imprimés, consom.	3'538		4'200		3'381	
3111.00	Achats machines et mobilier	2'578		3'000		38'762	
3114.00	Achats matériel, machines et outillage	62'719		70'000		74'647	
3115.00	Achats de véhicules	6'300		7'000			
3133.00	Achats produits, fournitures nettoyage, désinfection	176		400			
3155.00	Entretien des véhicules			2'000			
3156.00	Entretien d'équipement et de matériel spécialisés					13'574	
3161.00	Loyers et locations	46'287		49'000			
3182.00	Frais de téléphones			1'200			
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	84'693		96'000		90'653	
3186.00	Primes d'assurances	50		60		44	
3189.00	Autres prestations de tiers	5'411		7'500			
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainisse.	356'230		363'060		245'390	
3312.00	Amortissements bâtiments, constructions	19'710		24'890		24'888	
3904.00	Imputations int. locations, redevances					7'000	
3909.00	Intérêts internes	20'400		15'650		16'990	
<b>18</b>	<b>Transports publics</b>	<b>8'835'363</b>	<b>80'584</b>	<b>9'315'680</b>	<b>70'840</b>	<b>8'207'327</b>	<b>67'781</b>
<b>180</b>	<b>Transports publics</b>	<b>8'599'099</b>		<b>9'041'980</b>		<b>7'918'498</b>	
3517.00	Part. coût transports NV-Vallée de Joux	3'772'748		4'215'630		3'549'516	
3657.01	Participation Travys	4'826'351		4'826'350		4'368'982	
<b>182</b>	<b>Vélos en libre service</b>	<b>210'461</b>	<b>74'836</b>	<b>240'000</b>	<b>55'000</b>	<b>288'829</b>	<b>67'781</b>
3161.00	Loyers et locations	2'378				25'538	
3189.00	Autres prestations de tiers	208'084		240'000		256'878	
3313.00	Amort. machines, mobilier, véhicules					6'413	
4271.00	Produits des locations		74'836		55'000		67'781
<b>183</b>	<b>Vélostation</b>	<b>25'803</b>	<b>5'748</b>	<b>33'700</b>	<b>15'840</b>		
3161.00	Loyers et locations	22'667		25'900			
3189.00	Autres prestations de tiers	3'136		7'800			
4271.00	Produits des locations		5'748		15'840		
<b>31</b>	<b>Terrains</b>	<b>205'636</b>	<b>342'649</b>	<b>191'730</b>	<b>317'200</b>	<b>212'271</b>	<b>341'160</b>
<b>310</b>	<b>Domaines</b>	<b>4'743</b>	<b>145'169</b>	<b>5'000</b>	<b>150'100</b>	<b>4'500</b>	<b>136'779</b>
3146.00	Entretien des forêts, alpages et vignes	4'743		5'000		4'500	
4232.00	Loyers terrains et fermages patrimoine financier		130'169		135'100		121'779
4904.00	Imputations internes, loyers, redevances		15'000		15'000		15'000

120.3099.00 Prime écomobilité ouverte à tous les collaborateurs communaux

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>311</b>	<b>Plantages</b>	<b>200'893</b>	<b>197'480</b>	<b>186'730</b>	<b>167'100</b>	<b>207'771</b>	<b>204'381</b>
3003.00	Jetons de présence	614		3'800			
3012.00	** Salaires personnel auxiliaire	16'504		31'000		15'149	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	1'084		2'050		998	
3031.00	Allocations familiales	456		880		414	
3050.00	Assurances accidents	147		300		145	
3114.00	Achats matériel, machines et outillage	4'948		5'500		10'110	
3121.00	** Consommation d'eau	118'992		86'700		123'957	
3145.00	Entretien des parcs et zones de loisirs	10'967		11'000		11'652	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	32'182		30'500		30'347	
3904.00	Imputations int. locations, redevances	15'000		15'000		15'000	
4232.00	Loyers terrains et fermages patrimoine financier		197'480		167'100		204'381
<b>32</b>	<b>Forêts et pâturages</b>	<b>405'088</b>	<b>226'617</b>	<b>411'270</b>	<b>258'190</b>	<b>416'450</b>	<b>205'873</b>
<b>320</b>	<b>Forêts de plaine</b>	<b>351'659</b>	<b>174'898</b>	<b>355'700</b>	<b>203'710</b>	<b>367'564</b>	<b>157'096</b>
3142.00	Entretien des chemins	18'508		18'000		20'496	
3142.50	* Entretien zones boisées hors forêts	92'831		94'000		93'728	
3146.00	* Entretien des forêts, alpages et vignes	96'229		93'500		87'467	
3146.10	Exploitation du bois	103'919		106'000		99'939	
3189.02	Garde et surveillance	35'973		40'000		61'733	
3909.00	Intérêts internes	4'200		4'200		4'200	
4355.00	** Ventes exploitation viticoles et sylvicoles		124'526		153'710		105'812
4518.00	Participation du canton à des charges d'économie publique et d'agriculture		50'371		50'000		51'284
<b>321</b>	<b>Montagne de la ville</b>	<b>53'429</b>	<b>51'719</b>	<b>55'570</b>	<b>54'480</b>	<b>48'886</b>	<b>48'777</b>
3142.00	Entretien des chemins	10'296		11'000		11'048	
3146.00	Entretien des forêts, alpages et vignes	7'900		8'000		7'148	
3146.10	Exploitation du bois	18'061		18'250		14'936	
3186.00	Primes d'assurances	4'134		3'820		3'228	
3189.02	Garde et surveillance	13'038		14'500		12'527	
4232.00	Loyers terrains et fermages patrimoine financier		26'000		26'000		26'000
4355.00	Ventes exploitation viticoles et sylvicoles		10'687		14'250		11'843
4518.00	Participation du canton à des charges d'économie publique et d'agriculture		15'033		14'230		10'934
<b>33</b>	<b>Vignes</b>	<b>56'131</b>	<b>67'253</b>	<b>62'750</b>	<b>75'750</b>	<b>54'481</b>	<b>57'529</b>
<b>330</b>	<b>Vignes</b>	<b>56'131</b>	<b>67'253</b>	<b>62'750</b>	<b>75'750</b>	<b>54'481</b>	<b>57'529</b>
3146.00	Entretien des forêts, alpages et vignes	25'000		25'700		25'000	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	29'009		34'000		26'018	
3186.00	Primes d'assurances	2'123		2'500		2'901	
3193.00	Contributions et cotisations			550		562	
4355.00	** Ventes exploitation viticoles et sylvicoles		67'253		75'750		57'529
<b>40</b>	<b>Administration</b>	<b>1'549'876</b>	<b>255'750</b>	<b>1'761'600</b>	<b>247'000</b>	<b>1'533'599</b>	<b>247'760</b>
<b>400</b>	<b>Direction et administration STE</b>	<b>1'549'876</b>	<b>255'750</b>	<b>1'761'600</b>	<b>247'000</b>	<b>1'533'599</b>	<b>247'760</b>
3011.00	Traitements	1'064'887		1'189'370		1'050'604	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	78'864		111'760		72'085	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	73'265		85'720		73'310	
3031.00	Allocations familiales	31'146		36'830		31'158	
3040.00	Caisse de pension	179'639		207'040		172'664	
3050.00	Assurances accidents	9'786		12'760		10'344	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	2'427		3'000		3'274	
3091.00	Frais de formation	2'318		6'500		5'115	
3099.00	Frais divers du personnel	2'711		4'400		3'606	

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

311.3012.00 Economie en relation avec les demandes de révision de la gestion et de la gouvernance des jardins familiaux

311.3121.00 Basée sur la consommation effective d'eau forte en lien avec les conditions météorologiques sèches de l'été 2023

320.4355.00 Forte fluctuation du marché du bois, peu favorable à la vente en lien avec la récession et le renchérissement dans le domaine

330.4355.00 Vente liée au résultat des vendanges et des quantités à vignifier

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3109.00	Frais administratifs divers	22'114		27'500		29'581	
3111.00	Achats machines et mobilier	1'643		2'500		2'991	
3181.00	Frais de ports	2'482		3'800		3'036	
3182.00	Frais de téléphones	4'709		5'250		4'837	
3186.00	Primes d'assurances	2'258		2'470		1'976	
3189.00	** Autres prestations de tiers	52'087		62'700		69'019	
3312.00	** Amortissements bâtiments, constructions	18'700					
3909.00	Intérêts internes	840					
4527.00	Main d'oeuvre facturée sur investissements		78'540		70'000		68'760
4902.00	Prestations internes fournies		177'210		177'000		179'000
<b>41</b>	<b>Service technique</b>	<b>1'672'087</b>	<b>133'899</b>	<b>1'761'900</b>	<b>134'500</b>	<b>1'773'724</b>	<b>108'662</b>
<b>412</b>	<b>Garage-atelier</b>	<b>766'602</b>	<b>79'524</b>	<b>868'250</b>	<b>82'500</b>	<b>761'971</b>	<b>61'028</b>
3011.00	Traitements	553'962		612'980		540'463	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	3'540		15'240		8'241	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	36'134		41'390		36'386	
3031.00	Allocations familiales	15'284		17'780		15'154	
3040.00	Caisse de pension	87'801		102'550		82'385	
3050.00	Assurances accidents	5'007		6'310		5'367	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	966		1'000		1'174	
3091.00	Frais de formation	7'086		8'000		5'510	
3116.00	Achats de matériel spécialisé	28'850		34'000		38'345	
3154.00	Entretien machines, matériel exploitation	27'972		29'000		28'946	
4356.00	Facturation de services à des tiers		22'380		27'000		9'780
4902.00	Prestations internes fournies		57'144		55'500		51'248
<b>413</b>	<b>Véhicules</b>	<b>905'485</b>	<b>54'375</b>	<b>893'650</b>	<b>52'000</b>	<b>1'011'753</b>	<b>47'634</b>
3154.00	Entretien machines, matériel exploitation	156'505		147'000		160'967	
3155.00	**/* Entretien des véhicules	324'199		303'240		403'164	
3186.00	Primes d'assurances	128'951		129'280		133'487	
3313.00	Amort. machines, mobilier, véhicules	283'761		301'640		301'645	
3909.00	Intérêts internes	12'070		12'490		12'490	
4527.00	Main d'oeuvre facturée sur investissements		3'960		4'000		1'260
4902.00	Prestations internes fournies		50'415		48'000		46'374
<b>42</b>	<b>AggloY</b>	<b>516'953</b>	<b>205'214</b>	<b>607'520</b>	<b>224'495</b>	<b>506'981</b>	<b>206'283</b>
<b>427</b>	<b>Bureau AggloY</b>	<b>516'953</b>	<b>205'214</b>	<b>607'520</b>	<b>224'495</b>	<b>506'981</b>	<b>206'283</b>
3011.00	Traitements	337'186		357'450		306'235	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire			19'200		13'876	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	21'817		24'820		20'485	
3031.00	Allocations familiales	9'205		10'660		8'997	
3040.00	Caisse de pension	57'263		63'460		53'801	
3050.00	Assurances accidents	1'377		1'210		990	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	983		1'000		944	
3091.00	Frais de formation	300		6'000		300	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	1'192		1'500		1'655	
3109.00	Frais administratifs divers	5'440		7'000		3'427	
3109.10	** Actions de communication	26'036		35'000		31'401	
3111.00	Achats machines et mobilier			1'000		1'703	
3123.00	Consommation d'électricité	670		500		464	
3133.00	Achats produits, fournitures nettoyage, désinfection			300		25	
3181.00	Frais de ports	943		1'000		1'087	
3182.00	Frais de téléphones	280		500		567	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	1'862		25'000		11'774	
3186.00	Primes d'assurances	16		20		14	

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

- 400.3189.00 Compte impacté par les amendements des groupes de comptes du Conseil communal sur le budget 2023 avec une diminution de charges de CHF 10'613.-
- 400.3312.00 Nouvel amortissement pour le bâtiment administratif STE

413.3155.00 Nombreuses avaries mécaniques et usures dues au parc de véhicules vieillissant

427.3109.10 Conférence annuelle annulée

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	18'146		17'600		15'000	
3904.00	Imputations int. locations, redevances	34'236		34'300		34'236	
4516.00	Participation canton, aménagement territoire		128'385		128'385		128'385
4526.00	** Participation communes, aménagement territoire		76'829		96'110		77'898

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

427.4526.00 Le montant est calculé sur le budget. La participation aux communes est facturée sur les frais effectifs de l'année

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>43</b>	<b>Routes</b>	<b>9'678'237</b>	<b>1'127'396</b>	<b>9'671'290</b>	<b>1'152'370</b>	<b>9'394'289</b>	<b>1'083'951</b>
<b>431</b>	<b>Voirie</b>	<b>9'678'237</b>	<b>1'127'396</b>	<b>9'671'290</b>	<b>1'152'370</b>	<b>9'394'289</b>	<b>1'083'951</b>
3011.00	Traitements	3'602'374		3'718'130		3'460'963	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	53'390		87'000		70'936	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	234'724		250'690		229'815	
3031.00	Allocations familiales	98'980		107'690		96'749	
3040.00	Caisse de pension	561'660		601'700		517'672	
3050.00	Assurances accidents	32'665		37'060		34'035	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	370		1'000		216	
3091.00	Frais de formation	4'457		8'000		8'198	
3114.00	Achats matériel, machines et outillage	33'385		39'000		46'545	
3120.00	** Consommation d'énergie	33'252		25'000		26'923	
3124.00	** Achats et consommation de combustibles	32'188		20'000		30'189	
3135.10	Frais de déneigement	35'766		40'000		26'605	
3141.11	Nettoyage WC et fontaines	31'030		30'000		33'393	
3142.10	** Entretien réseau routier	678'445		632'000		702'778	
3142.20	** Nettoyages réseau routier	274'176		248'000		262'052	
3142.30	Abris de bus	9'249		9'000		8'533	
3142.40	Entretien ponts et passerelles	16'983		19'000		24'754	
3145.00	Entretien des parcs et zones de loisirs	41'559		40'000		46'308	
3147.10	Entretien cours d'eau	29'505		30'000		35'090	
3147.20	Entretien rives du lac	22'374		23'000		24'765	
3147.30	Entretien plage	36'978		36'000		44'816	
3156.00	Entretien d'équipement et de matériel spécialisés	3'391		3'500		4'140	
3163.00	Location d'objets mobiliers	2'686		2'000		2'595	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainisse.	3'206'312		3'176'690		3'189'272	
3312.00	** Amortissements bâtiments, constructions	40'730		1'540		1'540	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	10'770		10'800		10'770	
3904.00	Imputations int. locations, redevances	69'306					
3905.00	Entretien interne des bâtiments	100'602		99'620		72'150	
3909.00	Intérêts internes	380'930		374'870		382'490	
4356.00	Facturation de services à des tiers		12'576		25'000		17'219
4516.00	Participation canton, aménagement territoire		80'339		75'000		78'812
4527.00	Main d'oeuvre facturée sur investissements		106'080		120'000		110'940
4902.00	Prestations internes fournies		928'401		932'370		876'980
<b>44</b>	<b>Parcs et promenades</b>	<b>2'945'729</b>	<b>247'123</b>	<b>3'140'080</b>	<b>224'660</b>	<b>2'832'454</b>	<b>198'413</b>
<b>441</b>	<b>Parcs et promenades</b>	<b>2'630'283</b>	<b>127'979</b>	<b>2'871'130</b>	<b>119'660</b>	<b>2'520'263</b>	<b>95'020</b>
3011.00	Traitements	1'577'876		1'699'480		1'466'773	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	85'687		159'780		115'514	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	105'732		122'540		101'886	
3031.00	Allocations familiales	44'584		52'570		42'317	
3040.00	Caisse de pension	249'972		279'720		224'127	
3050.00	Assurances accidents	15'783		19'650		16'380	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	3'355		3'000		5'155	
3091.00	Frais de formation	6'585		6'000		9'822	
3116.00	Achats de matériel spécialisé	48'400		55'500		69'341	
3120.00	** Consommation d'énergie	75'855		60'000		71'976	
3134.00	* Achats plantes et produits	106'297		105'000		100'313	
3141.10	Entretien-rénovations des bâtiments	23'056		22'000		26'615	
3145.00	* Entretien des parcs et zones de loisirs	133'711		136'500		115'203	
3154.00	Entretien machines, matériel exploitation	73'116		68'000		66'989	
3186.00	Primes d'assurances	982		1'080		860	

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

431.3120.00 Compte impacté par les conditions météorologiques, forte consommation d'eau pour l'entretien et l'arrosage des parcs publics et du patrimoine arboricole

431.3124.00 Forte fluctuation des prix des combustibles en lien avec le marché mondial

431.3142.10 Nombreux travaux de sécurisation contre les dégradations de superstructures suite aux reports de projets

431.3142.20 Prestations de nettoyage accrues en lien avec les aléas climatiques de 2023 (sécheresse, bise noire, crues)

431.3312.00 Nouvel amortissement pour l'étude de la gestion du patrimoine routier

441.3120.00 Compte impacté par les conditions météorologiques, forte consommation d'eau pour l'entretien et l'arrosage des parcs publics et du patrimoine arboricole

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainisse.	19'140		19'140		26'842	
3312.00	Amortissements bâtiments, constructions	52'150		52'150		52'150	
3909.00	Intérêts internes	8'000		9'020		8'000	
4356.00	Facturation de services à des tiers		9'745		13'000		5'660
4527.00	Main d'oeuvre facturée sur investissements		23'520		12'000		13'260
4902.00	Prestations internes fournies		94'714		94'660		76'100
<b>442</b>	<b>Environnement</b>	<b>315'446</b>	<b>119'144</b>	<b>268'950</b>	<b>105'000</b>	<b>312'191</b>	<b>103'393</b>
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	2'532		12'480		11'423	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	164		830		753	
3031.00	Allocations familiales	69		360		322	
3040.00	Caisse de pension					57	
3050.00	Assurances accidents	67		120		140	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	56		100		5	
3091.00	Frais de formation	1'173		1'000			
3111.00	Achats machines et mobilier			200		220	
3114.00	Achats matériel, machines et outillage	735		2'000		1'689	
3132.00	Achats de fournitures pour soins, analyses	12'150		11'000		15'118	
3149.00	Organisation générale	178'231		172'700		177'745	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	37'418		42'100		48'630	
3311.00	** Amort. ouvrages génie civil, assainisse.	77'470		22'960		51'710	
3909.00	Intérêts internes	5'380		3'100		4'380	
4516.00	Participation canton, aménagement territoire		69'144		55'000		53'393
4809.00	Prélèvement sur le fonds de réserve		50'000		50'000		50'000
<b>45</b>	<b>Ordures ménagères</b>	<b>3'643'972</b>	<b>3'643'972</b>	<b>3'827'530</b>	<b>3'827'530</b>	<b>3'582'108</b>	<b>3'582'108</b>
<b>455</b>	<b>Déchets</b>	<b>3'643'972</b>	<b>3'643'972</b>	<b>3'827'530</b>	<b>3'827'530</b>	<b>3'582'108</b>	<b>3'582'108</b>
3149.00	Organisation générale	212'637		237'000		228'964	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainissemer	65'530		65'530		65'530	
3526.00	** Gestion STRID SA	2'613'665		2'562'600		2'476'466	
3811.01	Attribution fonds déchets	101'490		281'630		161'068	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	644'750		674'870		644'180	
3909.00	Intérêts internes	5'900		5'900		5'900	
4342.01	Collectes déchets non-ménagers		108'971		99'400		92'820
4342.02	Taxe au sac		1'289'884		1'329'600		1'269'989
4342.03	** Taxe recyclage verre		102'014		121'460		111'885
4342.13	Taxe forfaitaire déchets		2'143'103		2'277'070		2'107'414
<b>46</b>	<b>Egouts et épuration</b>	<b>6'383'842</b>	<b>6'383'842</b>	<b>6'656'900</b>	<b>6'656'900</b>	<b>6'323'560</b>	<b>6'323'560</b>
<b>465</b>	<b>STEP-exploitation et entretien</b>	<b>4'135'106</b>	<b>608'900</b>	<b>4'277'740</b>	<b>565'000</b>	<b>3'764'393</b>	<b>481'652</b>
3011.00	Traitements	735'637		721'130		700'584	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	4'271		8'200		6'814	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	47'638		48'050		46'261	
3031.00	Allocations familiales	20'136		20'640		19'205	
3040.00	Caisse de pension	117'752		120'730		109'714	
3050.00	Assurances accidents	6'450		6'990		6'762	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	5'191		4'000		2'294	
3091.00	Frais de formation	6'428		13'200		12'085	
3109.00	Frais administratifs divers	3'093		7'000		1'385	
3120.00	** Consommation d'énergie	273'592		253'315		249'834	
3132.00	Achats de fournitures pour soins, analyses	62'254		61'775		54'695	
3133.00	Achats produits, fournitures nettoyage, désinfection	304'273		309'660		157'055	
3141.00	Charges fixes d'entretien des bâtiments	167'702		175'455		71'309	
3144.10	Entretien collecteurs généraux	29'090		30'000		29'953	

442.3311.00 Nouvel amortissement pour la stratégie de végétalisation

455.3526.00 Forte fluctuation du marché mondial des valorisations des matières, notamment sur les prix de reprise de papier/carton

455.4342.03 Baisse de quantités collectées du verre et marché de valorisation des matières en fluctuation

465.3120.00 En lien avec les aléas climatiques (crues de fin d'année), forte demande en énergie pour assurer le pompage des eaux, conformément aux plans d'alarmes

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3144.20	Entretien collecteurs locaux	29'485		30'000		29'623	
3154.00	Entretien machines, matériel exploitation	507'717		512'280		491'221	
3182.00	Frais de téléphones	3'298		6'220		3'013	
3185.00	** Honoraires, frais d'expertises et cachets	24'842		51'340		44'370	
3186.00	Primes d'assurances	50'632		41'560		34'757	
3188.01	Evacuation déchets divers	41'079		53'610		46'036	
3188.02	Evacuation boues	463'936		515'615		420'111	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainisse.	671'790		720'590		706'700	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	468'040		469'000		425'110	
3909.00	Intérêts internes	90'780		97'380		95'500	
4526.00	Participation communes, aménagement territoire		458'244		435'000		363'743
4526.01	Traitement des boues petites communes		150'656		130'000		117'909
<b>466</b>	<b>STEP-compte épuration</b>	<b>2'248'736</b>	<b>5'774'942</b>	<b>2'379'160</b>	<b>6'091'900</b>	<b>2'559'167</b>	<b>5'841'908</b>
3191.00	Impôts et taxes	302'796		336'700		296'091	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainissemer	37'990		37'940		37'990	
3811.00	Attribution fonds STEP	1'902'820		1'999'390		2'219'956	
3909.00	Intérêts internes	5'130		5'130		5'130	
4341.04	Taxes introductions aux collecteurs		418'629		400'000		478'867
4342.00	Taxes périodiques d'utilisation et d'entretien		5'322'366		5'655'000		5'329'704
4526.00	Participation communes, aménagement territoire		33'948		36'900		33'336

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

465.3185.00 Compte impacté par les amendements des groupes de comptes du Conseil communal sur le budget 2023 avec une économie de CHF 26'498.-

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5</b>	<b>Jeunesse et cohésion sociale</b>	<b>42'306'491</b>	<b>11'227'325</b>	<b>44'192'880</b>	<b>10'822'140</b>	<b>40'321'925</b>	<b>10'372'922</b>
<b>50</b>	<b>Administration des écoles</b>	<b>18'537</b>		<b>75'350</b>		<b>28'048</b>	
<b>500</b>	<b>Conseil d'établissement</b>	<b>18'537</b>		<b>75'350</b>		<b>28'048</b>	
3003.00	Jetons de présence	707		3'600		2'582	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	-30				-12	
3031.00	Allocations familiales	-13				-5	
3050.00	Assurances accidents						
3109.00	Frais administratifs divers	1'087		1'000		371	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets			40'000			
3652.01	Projets d'établissements	15'786		30'250		24'212	
3904.00	Imputations int. locations, redevances	1'000		500		900	
<b>51</b>	<b>Enseignement primaire</b>	<b>1'164'719</b>	<b>627'041</b>	<b>1'178'725</b>	<b>731'000</b>	<b>1'173'021</b>	<b>689'293</b>
<b>516</b>	<b>Charges scolaires et parascolaires EP</b>	<b>1'164'719</b>	<b>627'041</b>	<b>1'178'725</b>	<b>731'000</b>	<b>1'173'021</b>	<b>689'293</b>
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	2'891		6'000		12'942	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	30		400			
3031.00	Allocations familiales	13		170			
3050.00	Assurances accidents	13		20		41	
3099.00	Frais divers du personnel			5'000		7'138	
3103.01	Fournitures scolaires EPP	15'346		15'700		15'006	
3103.02	Fournitures scolaires EPEG	15'303		15'200		14'519	
3109.01	Frais divers EPP	606		1'500		1'039	
3109.02	Frais divers EPEG	1'594		1'500		1'474	
3112.00	Achats mobilier scolaire	129'390		135'000		168'549	
3152.00	Entretien mobilier et équipements scolaires	4'536		4'500		3'400	
3161.00	Loyers et locations			1'000		11'500	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	5'095		4'000		3'119	
3188.00	** Frais de transport	455'609		422'500		463'560	
3522.00	Ecolages versés à d'autres communes	13'217		4'500		13'654	
3662.01	Aides individuelles camps, courses EPP	38'954		60'750		25'378	
3662.02	Aides individuelles camps, courses EPEG	54'273		60'500		24'186	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	400'084		410'085		369'661	
3904.00	Imputations int. locations, redevances	27'765		30'400		37'855	
4359.00	Ventes et prestations diverses						4'933
4512.00	Participation du canton enseignement et cultes		55'793		130'000		107'826
4522.02	Ecolages communes		539'665		562'000		571'127
4652.00	Participation des parents		31'583		39'000		5'408
<b>52</b>	<b>Enseignement secondaire</b>	<b>1'120'334</b>	<b>1'037'388</b>	<b>1'221'645</b>	<b>1'175'200</b>	<b>1'010'931</b>	<b>1'069'716</b>
<b>523</b>	<b>Charges scolaires et parascolaires ESLM</b>	<b>569'258</b>	<b>518'675</b>	<b>615'490</b>	<b>605'000</b>	<b>515'786</b>	<b>544'701</b>
3099.00	** Frais divers du personnel			3'500		2'124	
3109.00	Frais administratifs divers	1'623		1'000		638	
3112.00	Achats mobilier scolaire	80'361		81'500		84'885	
3152.00	Entretien mobilier, équipements scolaires	5'481		6'300		4'082	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	1'072		1'000		703	
3188.00	Frais de transport	3'837		9'000		7'506	
3522.00	Ecolages versés à d'autres communes	11'801		15'000		6'175	
3662.00	Aides individuelles formation, études	33'146		49'400		31'816	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	119'075		121'840		98'566	
3904.00	Imputations int. locations, redevances	6'990		8'200		8'440	
3909.01	Part déficit bibliothèque	305'872		318'750		270'850	
4352.00	Ventes imprimés et matériel pédagogique		420				
4512.00	Participation du canton enseignement et cultes		11'854		15'000		18'980

516.3188.00 Ajustement des tarifs demandés par Travys en lien avec l'inflation

523.3099.00 Suppression des repas des enseignants

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4522.02	Ecolages communes		506'402		590'000		523'221
4653.00	Participation de tiers, sponsoring						2'500
<b>526</b>	<b>Charges scolaires et parascolaires ESD</b>	<b>551'076</b>	<b>518'713</b>	<b>606'155</b>	<b>570'200</b>	<b>495'145</b>	<b>525'015</b>
3012.00	Salaires personnel auxiliaire			400			
3030.00	AVS-AI-APG-AC			30			
3031.00	Allocations familiales			20			
3050.00	Assurances accidents			10			
3099.00	** Frais divers du personnel			2'500		1'601	
3109.00	Frais administratifs divers			500			
3112.00	Achats mobilier scolaire	9'132		5'000		7'001	
3152.00	Entretien mobilier, équipements scolaires	4'363		4'300		1'864	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	400		1'000		154	
3188.00	Frais de transport	29'677		38'500		23'849	
3512.00	Part communale à OSP-Nord	38'713		41'200		40'421	
3522.00	Ecolages versés à d'autres communes	2'202		10'000		5'850	
3662.00	Aides individuelles formation, études	35'366		59'230		42'193	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	120'234		120'015		98'244	
3904.00	Imputations int. locations, redevances	5'018		4'700		3'119	
3909.01	Part déficit bibliothèque	305'972		318'750		270'850	
4512.00	Participation du canton enseignement et cultes				15'000		15'041
4522.02	Ecolages communes		514'559		552'000		508'156
4652.00	Participation des parents		4'154		3'200		1'819
<b>53</b>	<b>Enseignement spécialisé</b>	<b>73'833</b>	<b>117'991</b>	<b>73'405</b>	<b>52'500</b>	<b>122'238</b>	<b>63'998</b>
<b>530</b>	<b>Enseignement spécialisé EP</b>	<b>73'833</b>	<b>117'991</b>	<b>73'405</b>	<b>52'500</b>	<b>122'238</b>	<b>63'998</b>
3112.00	Achats mobilier scolaire	4'389		5'500		2'643	
3188.00	Frais de transport	1'540				55'491	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	9'800		9'800		6'000	
3904.00	Imputations int. locations, redevances	58'104		58'105		58'104	
4512.02	** Subventions SESAF		117'991		52'500		63'998
<b>54</b>	<b>Orientation professionnelle</b>	<b>141'368</b>	<b>141'368</b>	<b>147'410</b>	<b>147'410</b>	<b>139'810</b>	<b>139'810</b>
<b>540</b>	<b>Orientation professionnelle</b>	<b>141'368</b>	<b>141'368</b>	<b>147'410</b>	<b>147'410</b>	<b>139'810</b>	<b>139'810</b>
3111.00	Achats machines et mobilier	4'575		8'000		3'730	
3120.00	Consommation d'énergie	3'023		2'500		3'148	
3161.00	Loyers et locations	109'886		109'770		108'900	
3186.00	Primes d'assurances	124		140		109	
3189.00	Autres prestations de tiers	17'760		21'000		17'922	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	6'000		6'000		6'000	
4522.00	Participation de communes à l'enseignement		141'368		147'410		139'810
<b>56</b>	<b>Service médical et dentaire</b>	<b>1'153'961</b>	<b>649'910</b>	<b>1'207'510</b>	<b>805'000</b>	<b>1'067'928</b>	<b>600'334</b>
<b>560</b>	<b>Clinique dentaire de la jeunesse</b>	<b>1'067'287</b>	<b>649'910</b>	<b>1'118'100</b>	<b>805'000</b>	<b>995'789</b>	<b>598'294</b>
3011.00	Traitements	696'562		715'240		637'153	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	4'935		8'000		5'899	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	44'402		47'690		42'277	
3031.00	Allocations familiales	18'985		20'490		17'540	
3040.00	Caisse de pension	109'019		118'780		104'272	
3050.00	Assurances accidents	2'957		2'330		2'114	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	726		500		481	
3065.00	Frais de vêtements	392		1'100		369	
3091.00	Frais de formation	7'840		9'800		3'650	
3099.00	Frais divers du personnel	1'834		3'250		796	
3109.00	Frais administratifs divers	5'959		6'800		5'631	
3109.10	Actions de communication			500			

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

526.3099.00 Suppression des repas des enseignants

530.4512.02 Décompte final de la subvention de 2022 perçue en 2023

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3111.00	Achats machines et mobilier	524		1'000		540	
3114.00	Achats matériel, machines et outillage	29		300		10'259	
3116.00	Achats de matériel spécialisé	8'909		9'900		8'946	
3132.00	Achats de fournitures pour soins, analyses	59'692		64'000		55'987	
3181.00	Frais de ports	80		100		76	
3182.00	Frais de téléphones	1'297		1'800		1'338	
3186.00	Primes d'assurances	524		580		458	
3189.00	Autres prestations de tiers	110		500			
3664.00	Participation communale	22'073		25'000		20'564	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	31'000		31'000		28'000	
3904.00	Imputations int. locations, redevances	49'440		49'440		49'440	
4320.00	Facturation des soins		649'910		760'000		598'294
4515.00	** Participation du canton, prévoyance sociale				45'000		
<b>561</b>	<b>Service médical</b>	<b>86'674</b>		<b>89'410</b>		<b>72'139</b>	<b>2'040</b>
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	2'244		1'000		408	
3030.00	AVS-AI-APG-AC			70			
3031.00	Allocations familiales			30			
3050.00	Assurances accidents	9		10		1	
3116.00	Achats de matériel spécialisé	8'737		8'800		8'675	
3185.00	** Honoraires, frais d'expertises et cachets	44'329		30'000		19'883	
3189.05	Promotion santé	25'354		43'500		37'172	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	6'000		6'000		6'000	
4513.00	Participation du canton charges d'hygiène et santé publique						2'040
<b>57</b>	<b>Camps et colonies</b>	<b>1'349'841</b>	<b>358'477</b>	<b>1'341'470</b>	<b>326'200</b>	<b>1'214'207</b>	<b>246'638</b>
<b>571</b>	<b>Colonies de vacances</b>	<b>486'865</b>	<b>29'464</b>	<b>535'780</b>	<b>33'800</b>	<b>570'453</b>	<b>32'142</b>
3011.00	Traitements	76'527		107'370		102'328	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	62'873		73'470		72'346	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	7'182		11'930		8'935	
3031.00	Allocations familiales	3'024		5'140		3'727	
3040.00	Caisse de pension	12'161		18'170		16'393	
3050.00	Assurances accidents	592		600		557	
3099.00	Frais divers du personnel	424		1'000		627	
3109.00	Frais administratifs divers	400		1'000		348	
3113.00	Achats de matériel culture et loisirs	3'200		4'000		2'700	
3116.00	Achats de matériel spécialisé	10'548		11'850		9'469	
3131.00	Achats de produits alimentaires	13'272		14'000		13'925	
3186.00	Primes d'assurances	3'746		1'750		1'054	
3188.00	Frais de transport	5'819		8'450		10'827	
3663.00	Aides individuelles culture, loisirs, sports	1'869		400		2'282	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	40'000		40'000		30'000	
3905.00	Entretien interne des bâtiments	245'229		236'650		294'934	
4359.00	Ventes et prestations diverses		2'989		1'800		65
4652.00	Participation des parents		26'475		32'000		32'077
<b>574</b>	<b>Sports scolaires facultatifs</b>	<b>30'492</b>	<b>12'126</b>	<b>36'470</b>	<b>15'000</b>	<b>31'678</b>	<b>14'828</b>
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	12'648		15'000		12'167	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	818		990			
3031.00	Allocations familiales	344		430			
3050.00	Assurances accidents	77		50		18	
3080.00	Personnel facturé par des tiers	6'605		8'000		9'293	
3109.00	Frais administratifs divers			2'000		201	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	10'000		10'000		10'000	
4512.00	Participation du canton enseignement et cultes		12'126		15'000		14'828
<b>575</b>	<b>Camps sportifs EPP</b>	<b>185'166</b>	<b>81'936</b>	<b>178'740</b>	<b>66'200</b>	<b>102'775</b>	<b>34'026</b>

560.4515.00 Report du projet cantonal de dépistage

561.3185.00 Augmentation des honoraires des médecins scolaires

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	11'328		10'500		5'094	
3030.00	AVS-AI-APG-AC			700			
3031.00	Allocations familiales			300			
3050.00	Assurances accidents	47		40		16	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	3'451		4'300		1'418	
3080.00	Personnel facturé par des tiers	9'430		2'400		975	
3161.00	Loyers et locations	74'943		80'000		42'427	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	3'528		5'000		4'092	
3186.00	Primes d'assurances	574		500		500	
3188.00	** Frais de transport	46'864		40'000		18'253	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	35'000		35'000		30'000	
4512.00	Participation du canton enseignement et cultes		50'116		35'000		20'506
4652.00	Participation des parents		31'820		31'200		13'520
<b>576</b>	<b>Camps sportifs EPEG</b>	<b>211'854</b>	<b>81'831</b>	<b>200'490</b>	<b>64'600</b>	<b>199'367</b>	<b>68'626</b>
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	5'870		8'000		6'358	
3030.00	AVS-AI-APG-AC			530			
3031.00	Allocations familiales			230			
3050.00	Assurances accidents	24		30		20	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	1'565		3'200		2'227	
3080.00	Personnel facturé par des tiers	2'700					
3161.00	Loyers et locations	95'859		95'000		97'783	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	6'440		5'500		6'430	
3186.00	Primes d'assurances	168		1'000		1'000	
3188.00	** Frais de transport	64'228		52'000		55'549	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	35'000		35'000		30'000	
4512.00	Participation du canton enseignement et cultes		51'751		35'000		39'270
4652.00	Participation des parents		30'080		29'600		29'356
<b>577</b>	<b>Camps sportifs ESLM</b>	<b>234'281</b>	<b>84'449</b>	<b>206'880</b>	<b>77'000</b>	<b>134'273</b>	<b>42'800</b>
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	8'527		13'000		664	
3030.00	AVS-AI-APG-AC			860			
3031.00	Allocations familiales			370			
3050.00	Assurances accidents	35		50		2	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	2'920		8'500		600	
3080.00	Personnel facturé par des tiers	7'322					
3161.00	Loyers et locations	102'266		94'600		46'528	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	3'578		4'000			
3186.00	Primes d'assurances	106		500		503	
3188.00	** Frais de transport	74'527		50'000		55'977	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	35'000		35'000		30'000	
4512.00	Participation du canton enseignement et cultes		50'830		45'000		27'040
4652.00	Participation des parents		33'619		32'000		15'760
<b>578</b>	<b>Camps sportifs ESDF</b>	<b>201'183</b>	<b>68'671</b>	<b>183'110</b>	<b>69'600</b>	<b>175'661</b>	<b>54'216</b>
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	4'311		5'100		5'423	
3030.00	AVS-AI-APG-AC			340			
3031.00	Allocations familiales			150			
3050.00	Assurances accidents	18		20		17	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	1'153		6'800		1'531	
3109.00	Frais administratifs divers			500			
3161.00	Loyers et locations	100'561		101'500		86'360	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	2'344		3'000		3'194	
3186.00	Primes d'assurances	327		700		700	
3188.00	** Frais de transport	57'469		30'000		48'436	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	35'000		35'000		30'000	
4512.00	Participation du canton enseignement et cultes		41'686		40'000		27'816
4652.00	Participation des parents		26'985		29'600		26'400

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

575.3188.00 Augmentation des frais de transport liés à l'inflation

576.3188.00 Augmentation des frais de transport en lien avec l'inflation

577.3188.00 Augmentation des frais de transport en lien avec l'inflation

578.3188.00 Augmentation des frais de transport en lien avec l'inflation

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>70</b>	<b>Administration</b>	<b>984'946</b>	<b>965'000</b>	<b>992'140</b>	<b>965'000</b>	<b>922'794</b>	<b>856'000</b>
<b>700</b>	<b>Direction et administration JECOS</b>	<b>984'946</b>	<b>965'000</b>	<b>992'140</b>	<b>965'000</b>	<b>922'794</b>	<b>856'000</b>
3011.00	Traitements	541'391		526'930		491'168	
3012.00 *	Salaires personnel auxiliaire	27'944		42'480		28'678	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	35'430		36'730		33'128	
3031.00	Allocations familiales	15'083		15'780		13'814	
3040.00	Caisse de pension	90'952		92'140		79'993	
3050.00	Assurances accidents	2'331		2'190		1'940	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	1'315		3'500		1'665	
3091.00	Frais de formation	3'305		3'500		1'899	
3099.00	Frais divers du personnel			3'200		1'664	
3101.00	Fourniture, bureau, imprimés, consom.	12'064		16'000		16'188	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	1'845		1'300		1'551	
3111.00	Achats machines et mobilier	8'814		7'000		6'677	
3114.00	Achats matériel, machines et outillage					6'500	
3116.00	Achats de matériel spécialisé	694		4'000		4'223	
3133.00	Achats produits, fournitures nettoyage, désinfection	199		300		156	
3151.00	Entretien mobilier, équipement bureau	307		1'000			
3155.00	Entretien des véhicules	3'285		2'000		2'293	
3163.00	Location d'objets mobiliers	4'783		7'200		3'973	
3170.00	Frais de réception, manifestations	5'026		5'000		5'927	
3181.00	Frais de ports	21'184		16'000		19'955	
3182.00	Frais de téléphones	4'242		3'500		4'420	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	37'388		38'000		29'792	
3186.00	Primes d'assurances	1'019		1'190		1'061	
3189.00	Autres prestations de tiers	1'680		2'000		2'888	
3313.00	Amort. machines, mobilier, véhicules			20		23	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	18'800		18'800		19'600	
3904.00	Imputations int. locations, redevances	145'865		142'380		143'620	
4902.00	Prestations internes fournies		965'000		965'000		856'000
<b>71</b>	<b>Service social</b>	<b>22'048'967</b>	<b>7'248'787</b>	<b>22'790'430</b>	<b>6'569'830</b>	<b>21'055'921</b>	<b>6'644'820</b>
<b>710</b>	<b>Service social communal</b>	<b>3'970'855</b>		<b>4'188'650</b>		<b>3'924'363</b>	
3011.00	Traitements	379'773		419'360		402'443	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	11'247		11'210		11'735	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	25'212		28'370		26'308	
3031.00	Allocations familiales	10'613		12'190		11'221	
3040.00	Caisse de pension	62'312		72'430		63'158	
3050.00	Assurances accidents	1'652		1'380		1'331	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	463				171	
3091.00	Frais de formation	3'244		8'500		6'450	
3099.00	Frais divers du personnel	2'161		2'900		2'072	
3101.00	Fourniture, bureau, imprimés, consom.	7'075		7'500		4'906	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	184		200		150	
3111.00	Achats machines et mobilier			3'000		1'248	
3120.00	Consommation d'énergie	3'657		1'500		1'988	
3133.00	Achats produits, fournitures nettoyage, désinfection			250			
3151.00	Entretien mobilier, équipement bureau					1'847	
3161.00	Loyers et locations	39'556		41'000		37'974	
3170.00	Frais de réception, manifestations	37'473		38'500		41'858	
3170.02	Politique pour les aînés (COSY)	29'800		29'800		29'250	
3182.00	Frais de téléphones	1'423		2'000		1'649	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	60'000		63'000		60'000	
3189.00 *	Autres prestations de tiers	79'539		140'000		90'215	



## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3193.00	Contributions et cotisations	77'049		77'500		64'780	
3525.01	Centre social régional	112'680		179'000		128'321	
3652.00	Aides, subventions enseignement, cultes	47'550		50'000			
3655.01	AFPT zone bleue	104'570		104'300		103'985	
3655.04	Centre Les Alizés	80'000		80'000		80'000	
3655.05	Connaissance 3	5'000		5'000		5'000	
3655.07	Fondation vaudoise de probation	5'975		5'960		5'942	
3655.09	Polyval	7'000		7'000		7'000	
3655.10	Railfair	1'684		5'000		3'298	
3655.11	Sleep-in (accueil de nuit)	20'173		20'000		20'000	
3665.00	Allocation d'aide aux familles	627'357		680'000		604'610	
3665.01	Aides complémentaires communales	2'003'203		1'960'000		1'963'037	
3665.02	Frais funéraires indigents vaudois	3'400		15'000		28'013	
3665.03	Aides abonnn. seniors Travys	41'030		38'000		37'882	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	50'000		50'000		50'000	
3904.00	Imputations int. locations, redevances	28'800		28'800		26'520	
<b>711</b>	<b>Enfance et famille</b>	<b>815'617</b>	<b>99'468</b>	<b>921'160</b>	<b>129'000</b>	<b>604'144</b>	<b>81'917</b>
3003.00	** Jetons de présence			2'500			
3011.00	Traitements	108'500		103'940		72'315	
3012.00	* Salaires personnel auxiliaire	141'829		150'700		88'997	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	11'448		16'250		6'415	
3031.00	Allocations familiales	4'820		6'980		2'678	
3040.00	Caisse de pension	17'942		17'710		8'498	
3050.00	Assurances accidents	1'057		980		524	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	1'314		2'000		1'800	
3091.00	Frais de formation	2'484		2'500		2'190	
3099.00	Frais divers du personnel	379		250		300	
3101.00	Fourniture, bureau, imprimés, consom.	7'545		9'900		7'910	
3116.00	* Achats de matériel spécialisé	29'730		31'500		23'763	
3131.00	Achats de produits alimentaires	23'604		30'000		28'920	
3161.00	Loyers et locations	19'026		18'000		17'336	
3185.00	* Honoraires, frais d'expertises et cachets	27'950		30'950			
3186.00	Primes d'assurances	858		500		452	
3188.00	Frais de transport	7'849		20'000		12'582	
3189.00	* Autres prestations de tiers	8'782		55'050		9'622	
3193.00	Contributions et cotisations	211'092		230'700		131'520	
3655.00	Aides, subventions aides et prévoyance so	149'485		149'000		148'550	
3663.00	Aides individuelles culture, loisirs, sports	302		1'500		617	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	30'000		30'000		30'000	
3904.00	Imputations int. locations, redevances	9'623		10'250		9'157	
4331.00	Participation aux frais de pension		16'970		24'000		12'510
4523.00	** Participation de communes à la culture, aux loisirs et aux sports		34'480		25'000		12'500
4652.00	Participation des parents		48'018		80'000		56'907
<b>712</b>	<b>Restaurants scolaires</b>	<b>921'017</b>	<b>182'241</b>	<b>1'052'770</b>	<b>304'000</b>	<b>842'969</b>	<b>184'568</b>
3011.00	Traitements	215'685		224'660		200'300	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	13'588		5'000		13'479	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	14'553		15'130		13'981	
3031.00	Allocations familiales	6'126		6'500		5'816	
3040.00	Caisse de pension	8'520		19'800		5'586	
3050.00	Assurances accidents	959		740		768	
3091.00	Frais de formation			4'000		129	
3109.00	Frais administratifs divers	194		150		167	
3111.00	Achats machines et mobilier	2'209		500		194	
3116.00	Achats de matériel spécialisé	1'880		3'500		1'700	
3131.00	**/* Achats de produits alimentaires	216'786		332'000		199'903	
3182.00	Frais de téléphones	487		400		373	

711.3003.00 Suppression des jetons de présence à la Fondation Petitmaître

711.4523.00 Augmentation de la participation des communes partenaires

712.3131.00 Diminution du nombre de repas achetés

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3189.00	Autres prestations de tiers	27'614		25'400		26'066	
3652.03	* Subventions Fondation Petitmaître	254'500		264'500		230'510	
3662.00	Aides individuelles formation, études			500		134	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	30'000		30'000		30'000	
3904.00	Imputations int. locations, redevances	127'916		119'990		113'862	
4652.00	** Participation des parents		182'241		304'000		184'568
<b>713</b>	<b>Prestations parascolaires</b>	<b>588'596</b>	<b>13'410</b>	<b>679'460</b>	<b>20'400</b>	<b>551'213</b>	<b>17'460</b>
3011.00	Traitements	95'700		82'130		73'143	
3012.00	** Salaires personnel auxiliaire	341'182		423'270		326'167	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	21'420		33'300		20'792	
3031.00	Allocations familiales	9'039		14'310		8'689	
3040.00	Caisse de pension	15'640		13'930		15'585	
3050.00	Assurances accidents	1'965		1'620		1'664	
3091.00	Frais de formation	1'675		8'000		4'794	
3099.00	Frais divers du personnel	904		1'500			
3116.00	Achats de matériel spécialisé	671		1'000			
3182.00	Frais de téléphones					279	
3653.00	Aides, subventions culture, loisirs	60'100		60'100		60'100	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	40'000		40'000		40'000	
3904.00	Imputations int. locations, redevances	300		300			
4652.00	** Participation des parents		13'410		20'400		17'460
<b>714</b>	<b>Réseau d'accueil de jour - RéAjr</b>	<b>9'795'751</b>	<b>4'118'728</b>	<b>9'682'845</b>	<b>3'729'400</b>	<b>9'644'959</b>	<b>3'881'237</b>
3011.00	Traitements	186'378		231'890		140'545	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	6'458		15'240			
3030.00	AVS-AI-APG-AC	12'533		16'290		9'270	
3031.00	Allocations familiales	5'276		7'010		3'893	
3040.00	Caisse de pension	31'249		39'930		22'204	
3050.00	Assurances accidents	837		1'000		449	
3091.00	Frais de formation			1'500		750	
3099.00	Frais divers du personnel			200		122	
3193.00	Contributions et cotisations	55'975		56'950		57'441	
3525.00	Accueil familial de jour	497'306		501'915		531'372	
3652.03	* Subventions Fondation Petitmaître	336'473		361'010		392'410	
3655.13	** Arche de Noë	1'820'674		1'587'890		1'517'590	
3655.14	** FYAE	3'435'190		3'735'190		3'706'650	
3655.15	** Contrib. aux autres réseaux convent.	37'007		80'000		64'867	
3655.17	Restit.contrib.réseaux aux garderies	128'074		130'000		134'258	
3655.18	** Restitution subv. FAJE aux garderies	3'095'164		2'839'830		2'930'728	
3655.24	** FAJE rabais facture montant versé	70'158				64'411	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	77'000		77'000		68'000	
4523.00	** Participation de communes à la culture, aux loisirs et aux sports		759'051		594'570		653'393
4652.01	** Subvention FAJE		3'089'182		2'889'830		2'930'727
4652.03	** Remboursement subvention FAJE année préc.		5'983				
4652.04	** FAJE rabais facture montant reçu		70'158				64'411
4655.01	** Contributions des employeurs		61'894		75'000		78'089
4655.03	Contributions des parents placeurs		2'560		40'000		18'525
4655.04	Contrib. des autres réseaux convent.		129'900		130'000		136'092
<b>715</b>	<b>Unités d'accueil pour écoliers - UAPE</b>	<b>3'232'566</b>	<b>1'982'134</b>	<b>3'301'540</b>	<b>1'762'000</b>	<b>2'975'794</b>	<b>1'725'138</b>
3011.00	Traitements	218'402		216'100		208'567	
3011.01	* Traitements pédagogiques	1'362'576		1'449'400		1'208'289	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	2'372		3'450		6'671	
3012.06	** Salaires personnel aux. pédagogiques	197'574		158'190		213'791	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	14'313		14'470		14'016	
3030.01	AVS-AI-APG-AC pédagogiques	100'076		102'290		92'447	
3031.00	Allocations familiales	6'027		6'220		5'782	

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

712.4652.00 Diminution du nombre de repas servis

713.3012.00 Difficulté à recruter du personnel pour les devoirs accompagnés

713.4652.00 Diminution du nombre d'enfants inscrits aux devoirs accompagnés

714.3655.13 Lié aux résultats d'exercices déficitaires de 2022 et 2023, compensé par le cpte 3655.14

714.3655.14 Lié aux résultats d'exercices excédentaires de 2022 et 2023

714.3655.15 Diminution du nombre d'enfants accueillis dans les réseaux conventionnés

714.3655.18 Compensé par les cptes 4652.01 et 4652.03

714.3655.24 Compensé par le cpte 4652.04

714.4523.00 Augmentation de la participation des communes membres du RéajY

714.4652.01 Ouverture de nouvelles structures, agrandissement de structures existantes et introduction du rabais fraterie

714.4652.03 Correction subvention FAJE pour l'année 2022

714.4652.04 Subvention reçue pour la réduction de 20% des factures aux parents sur le mois de novembre 2023

714.4655.01 Diminution du nombre d'enfants provenant d'entreprises membres du RéAjy

715.3012.06 Compensé par le cpte 4362.00

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3031.01	Allocations familiales pédagogiques	42'140		43'760		38'403	
3040.00	Caisse de pension	37'324		27'410		36'278	
3040.02	Caisse pension pédagogique	205'008		236'730		178'142	
3050.00	Assurances accidents	918		720		768	
3050.01	Assurances accidents pédagogiques	7'090		6'040		6'070	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	276		1'000		460	
3091.00	Frais de formation	3'575		16'100		8'670	
3099.00	Frais divers du personnel	787		1'500			
3109.00	Frais administratifs divers	3'566		5'000		3'278	
3111.00	Achats machines et mobilier	16'858		15'700		7'400	
3116.00	Achats de matériel spécialisé	14'451		17'700		12'140	
3123.00	Consommation d'électricité	3'533		2'800		3'215	
3131.00	Achats de produits alimentaires	331'178		332'000		313'404	
3133.00	Achats produits, fournitures nettoyage, désinfection	14'444		10'200		11'482	
3141.00	Charges fixes d'entretien des bâtiments	1'533		2'000		1'508	
3161.00	Loyers et locations	106'437		103'900		86'196	
3181.00	Frais de ports	2'237		4'100		2'564	
3182.00	Frais de téléphones	1'525		3'300		1'535	
3188.00	Frais de transport	179'200		172'500		170'614	
3189.00	Autres prestations de tiers	116'342		123'100		140'656	
3662.00	Aides individuelles formation, études	3'232		8'100		4'385	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	96'000		96'000		98'279	
3904.00	Imputations int. locations, redevances	143'575		121'760		100'784	
4362.00	** Remboursement de frais		59'079				19'300
4501.01	Contributions fédérales OFAS		59'730				27'062
4652.00	Participation des parents		1'056'771		1'139'000		1'158'837
4652.01	Subvention FAJE		644'431		515'000		501'834
4652.02	Aide au démarrage FAJE		105'840		108'000		
4652.03	** Remboursement subvention FAJE année préc.		31'176				
4652.04	** FAJE rabais facture montant reçu		25'107				18'104
<b>716</b>	<b>Accueil pour enfants en milieu scolaire - APEMS</b>	<b>909'840</b>	<b>618'227</b>	<b>907'790</b>	<b>403'000</b>	<b>721'776</b>	<b>493'199</b>
3011.00	Traitements	34'373		31'620		30'903	
3011.01	**/* Traitements pédagogiques	418'160		428'820		326'569	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	1'654		1'600		1'290	
3012.06	** Salaires personnel aux. pédagogiques	28'775		18'210		29'181	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	2'274		2'200		2'121	
3030.01	AVS-AI-APG-AC pédagogiques	28'531		26'400		23'195	
3031.00	Allocations familiales	957		940		880	
3031.01	Allocations familiales pédagogiques	12'012		11'350		9'860	
3040.00	Caisse de pension	5'616		5'180		4'706	
3040.02	Caisse pension pédagogique	60'919		62'850		48'371	
3050.00	Assurances accidents	150		120		103	
3050.01	Assurances accidents pédagogiques	1'962		1'410		1'566	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais			200			
3091.00	Frais de formation	1'312		3'200		2'240	
3099.00	Frais divers du personnel			600			
3109.00	Frais administratifs divers	799		700		244	
3111.00	* Achats machines et mobilier	39'123		30'200		1'839	
3116.00	Achats de matériel spécialisé	8'039		4'300		3'162	
3131.00	* Achats de produits alimentaires	117'229		122'000		93'092	
3133.00	Achats produits, fournitures nettoyage, désinfection	778		500		514	
3141.00	Charges fixes d'entretien des bâtiments			500			
3182.00	Frais de téléphones	577		650		535	
3188.00	Frais de transport	31'592		34'000		30'291	
3189.00	Autres prestations de tiers	34'361		39'400		31'553	

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

715.4362.00 Remboursement par le Canton des charges salariales pour l'encadrement des enfants à besoins particuliers

715.4652.03 Correction de la subvention FAJE 2022

715.4652.04 Subvention pour compenser le rabais de 20% sur la facturation de novembre 2023, compensé par le cpte 4652.00

716.3011.01 Ouverture de l'APEMS des 4 Marronniers

716.3012.06 Compensé par le cpte 4362.00

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3662.00	Aides individuelles formation, études	1'609		1'800		521	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	40'000		40'000		40'000	
3904.00	Imputations int. locations, redevances	39'040		39'040		39'040	
4362.00	Remboursement de frais		9'624				
4652.00	** Participation des parents		363'116		285'000		332'010
4652.01	Subvention FAJE		172'701		118'000		154'603
4652.02	Aide au démarrage FAJE		54'000				
4652.03	Remboursement subvention FAJE année préc.		9'620				
4652.04	FAJE rabais facture montant reçu		9'166				6'586
<b>718</b>	<b>Jeunesse Animation et loisirs</b>	<b>1'111'169</b>	<b>39'324</b>	<b>1'364'890</b>	<b>29'800</b>	<b>1'140'708</b>	<b>85'419</b>
3011.00	** Traitements	495'177		601'860		540'375	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	167'134		189'000		135'590	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	40'851		52'130		43'602	
3031.00	Allocations familiales	17'200		22'410		18'423	
3040.00	Caisse de pension	71'593		102'470		85'182	
3050.00	Assurances accidents	3'346		2'570		3'251	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	47				56	
3091.00	Frais de formation	3'311		12'000		3'184	
3099.00	Frais divers du personnel	1'061		4'800		1'503	
3101.00	Fourniture, bureau, imprimés, consom.	11'241		13'600		8'328	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion			150			
3111.00	Achats machines et mobilier	8'243		16'200		6'700	
3113.00	Achats de matériel culture et loisirs	700		6'000		1'875	
3116.00	Achats de matériel spécialisé	57'382		75'400		52'663	
3120.00	Consommation d'énergie	12'232		9'000		8'718	
3131.00	** Achats de produits alimentaires	25'365		15'900		21'293	
3133.00	Achats produits, fournitures nettoyage, désinfection	78		2'000		152	
3161.00	Loyers et locations	2'400		14'400		2'400	
3170.00	Frais de réception, manifestations	23'034		28'000		26'671	
3182.00	Frais de téléphones	2'467		4'000		2'375	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	34'156		44'000		27'051	
3186.00	Primes d'assurances			500		500	
3188.00	Frais de transport	13'997		19'650		12'598	
3193.00	Contributions et cotisations	125		800		125	
3652.02	Aides, subventions conseil des jeunes	38'318		29'800		43'348	
3653.00	Aides, subventions culture, loisirs	27'500		41'000		25'000	
3663.00	Aides individuelles culture, loisirs, sports			750			
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	50'500		52'000		50'000	
3904.00	Imputations int. locations, redevances	3'711		4'500		19'745	
4331.00	Participation aux frais de pension		22'839		20'800		32'364
4513.00	Participation du canton culture, loisirs, sports		2'000				27'700
4523.00	Participation de communes à la culture, aux loisirs et au:		14'485		9'000		14'355
4653.00	Participation de tiers, sponsoring						1'000
4809.02	Prélèvement fonds Conseil des Jeunes						10'000
<b>719</b>	<b>Intégration</b>	<b>703'556</b>	<b>195'255</b>	<b>691'325</b>	<b>192'230</b>	<b>649'995</b>	<b>175'882</b>
3003.00	Jetons de présence	12'967		12'500		10'441	
3011.00	* Traitements	231'526		226'630		199'518	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	62'177		55'200		52'705	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	18'287		17'580		16'285	
3031.00	Allocations familiales	7'699		7'560		6'744	
3040.00	Caisse de pension	35'366		33'240		36'383	
3050.00	Assurances accidents	1'428		860		1'180	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	2'066		1'500		1'251	
3091.00	Frais de formation	4'181		4'000		8'015	
3101.00	Fourniture, bureau, imprimés, consom.	6'492		5'000		4'212	
3161.00	Loyers et locations	2'079		800			

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

716.4652.00 Ouverture de l'APEMS des 4 Marronniers

718.3011.00 Difficultés de recrutement des travailleurs sociaux

718.3131.00 Projet food truck

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3170.00	Frais de réception, manifestations	2'406		2'000		2'352	
3182.00	Frais de téléphones	1'307		1'300		1'390	
3185.00	* Honoraires, frais d'expertises et cachets	88'425		94'320		82'522	
3193.00	Contributions et cotisations	2'368		2'335		1'935	
3655.00	Aides, subventions aides et prévoyance sociale	4'000		5'500		3'500	
3655.02	Association lire et écrire	40'000		40'000		40'000	
3655.03	Caritas cours de français	74'400		74'400		74'400	
3655.20	Comm. Consult. Suisses-Immigrés	14'784		15'000		15'162	
3659.01	Aide au développement	59'600		59'600		60'000	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	32'000		32'000		32'000	
4515.00	* Participation du canton, prévoyance sociale		195'255		192'230		175'882



## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>72</b>	<b>Prévoyance sociale</b>	<b>13'832'499</b>		<b>14'800'000</b>		<b>13'211'891</b>	
<b>720</b>	<b>Prévoyance sociale</b>	<b>13'832'499</b>		<b>14'800'000</b>		<b>13'211'891</b>	
3515.00	Participation à la facture sociale	13'832'499		14'800'000		13'211'891	
<b>74</b>	<b>Office du logement</b>	<b>417'486</b>	<b>81'363</b>	<b>364'795</b>	<b>50'000</b>	<b>375'136</b>	<b>62'313</b>
<b>740</b>	<b>Office du logement</b>	<b>417'486</b>	<b>81'363</b>	<b>364'795</b>	<b>50'000</b>	<b>375'136</b>	<b>62'313</b>
3011.00	Traitements	178'793		149'810		142'337	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	254		2'160		816	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	13'194		10'020		9'711	
3031.00	Allocations familiales	5'567		4'310		3'963	
3040.00	Caisse de pension	28'583		25'360		22'986	
3050.00	Assurances accidents	836		490		484	
3091.00	Frais de formation	400		5'000			
3099.00	Frais divers du personnel	188		1'000			
3182.00	Frais de téléphones	255		800			
3189.01	Frais garde-meubles	917		3'500			
3193.00	Contributions et cotisations					16'000	
3655.21	Part. abaiss. des loyers HLM	5'504		42'345		38'160	
3655.22	** Aides individuelles au logement	162'725		100'000		120'680	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	20'270		20'000		20'000	
4515.00	** Participation du canton, prévoyance sociale		81'363		50'000		62'313

740.3655.22 Augmentation du nombre de bénéficiaires de l'aide individuelle au logement

740.4515.00 50% de l'aide individuelle remboursée par le Canton

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>6</b>	<b>Sécurité publique</b>	<b>37'655'871</b>	<b>26'698'579</b>	<b>40'157'140</b>	<b>27'961'470</b>	<b>35'134'633</b>	<b>25'627'219</b>
<b>34</b>	<b>Concessions</b>	<b>215'286</b>	<b>303'886</b>	<b>218'720</b>	<b>411'300</b>	<b>192'429</b>	<b>319'172</b>
<b>348</b>	<b>Concessions</b>	<b>215'286</b>	<b>303'886</b>	<b>218'720</b>	<b>411'300</b>	<b>192'429</b>	<b>319'172</b>
3011.00	Traitements	47'694		46'900		45'496	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	3'093		3'090		2'998	
3031.00	Allocations familiales	1'302		1'330		1'244	
3040.00	Caisse de pension	7'867		7'950		7'279	
3050.00	Assurances accidents	197		150		145	
3111.00	Achats machines et mobilier			1'000		100	
3123.00	Consommation d'électricité	726		1'000		1'242	
3147.40	Entretien concessions	129'052		131'900		108'496	
3162.00	Redevances d'utilisation	25'355		25'400		25'430	
4271.00	Produits des locations		6'300		6'300		6'300
4272.01	Concessions à bien plaie		115'699		120'000		126'101
4272.02	** Concessions amarrages		81'725		185'000		83'556
4272.05	Redevances affichage		100'162		100'000		103'214
<b>43</b>	<b>Signalisation routière</b>	<b>896'901</b>	<b>36'701</b>	<b>962'720</b>	<b>50'000</b>	<b>962'501</b>	<b>78'000</b>
<b>436</b>	<b>Signalisation routière</b>	<b>896'901</b>	<b>36'701</b>	<b>962'720</b>	<b>50'000</b>	<b>962'501</b>	<b>78'000</b>
3011.00	Traitements	315'172		309'900		301'584	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	20'425		20'420		19'841	
3031.00	Allocations familiales	8'599		8'770		8'222	
3040.00	Caisse de pension	51'426		51'950		47'764	
3050.00	Assurances accidents	1'304		990		961	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	3'586		5'000		1'847	
3111.00	Achats machines et mobilier					14'540	
3123.00	** Consommation d'électricité	46'284		34'200		31'642	
3143.00	**/* Entretien signalisation routière	311'539		342'000		347'271	
3161.00	Loyers et locations	58'151		61'000		60'570	
3311.00	** Amort. ouvrages génie civil, assainisse.	70'566		117'080		118'380	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	7'500		7'500		5'910	
3909.00	Intérêts internes	2'350		3'910		3'970	
4356.00	Facturation de services à des tiers		36'701		50'000		78'000
<b>60</b>	<b>Administration</b>	<b>3'973'080</b>	<b>2'275'415</b>	<b>3'977'630</b>	<b>2'192'220</b>	<b>3'530'940</b>	<b>2'148'771</b>
<b>601</b>	<b>Police administrative</b>	<b>2'792'987</b>	<b>1'431'333</b>	<b>2'747'090</b>	<b>1'312'120</b>	<b>2'419'286</b>	<b>1'350'460</b>
3003.00	Jetons de présence	150		500		100	
3011.00	Traitements	1'867'556		1'842'380		1'585'668	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	63'021		60'120		51'001	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	121'201		125'350		104'677	
3031.00	Allocations familiales	51'587		53'850		43'450	
3040.00	Caisse de pension	312'971		320'910		255'783	
3050.00	Assurances accidents	7'878		6'080		5'620	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	3'187		3'000		3'105	
3091.00	Frais de formation	2'125		2'000		1'892	
3099.00	Frais divers du personnel	3'592		3'000		3'105	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	2'736		3'500		3'432	
3109.00	Frais administratifs divers	6'474		8'000		6'399	
3111.00	Achats machines et mobilier	4'192		7'500		2'390	
3156.00	* Entretien d'équipement et de matériel spécialisés	8'783		10'000			
3181.00	Frais de ports	10'698		10'000		22'790	
3183.00	Frais cptes bancaires, postaux, taxes BVR	2'401		2'000		1'857	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	62'665		75'500		68'997	

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

348.4272.02 Entrée en vigueur des nouveaux tarifs reportés à 2024

436.3123.00 Compte impacté par la crise énergétique avec une augmentation de charges de CHF 12'000.-

436.3143.00 Mesures d'économies supplémentaires avec une diminution de charge de CHF 30'400.-

436.3311.00 Solde de l'amortissement pour le plan directeur de circulation

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3658.01	**	Virements des taxes de séjour	261'771		213'400		259'020	
4066.00		Taxes de séjour		258'649		220'000		259'020
4342.11		Taxe vte boissons alcooliques à l'emp.		126'430		130'000		148'939
4356.00	**	Facturation de services à des tiers		1'035'454		949'320		931'702
4902.00		Prestations internes fournies		10'800		12'800		10'800
<b>607</b>		<b>Réception-communications</b>	<b>493'569</b>	<b>394'900</b>	<b>524'360</b>	<b>419'500</b>	<b>467'468</b>	<b>373'974</b>
3011.00		Traitements	255'289		268'040		242'489	
3030.00		AVS-AI-APG-AC	16'546		17'660		15'965	
3031.00		Allocations familiales	6'966		7'590		6'616	
3040.00		Caisse de pension	41'975		45'010		39'068	
3050.00		Assurances accidents	1'056		860		773	
3111.00		Achats machines et mobilier	1'800		2'500		1'001	
3114.00		Achats matériel, machines et outillage	15'843		18'000		13'498	
3156.00		Entretien d'équipement et de matériel spécialisés	130'164		139'700		126'259	
3182.00		Frais de téléphones	23'930		25'000		21'800	
4902.00		Prestations internes fournies		394'900		419'500		373'974
<b>609</b>		<b>Locaux</b>	<b>686'524</b>	<b>449'182</b>	<b>706'180</b>	<b>460'600</b>	<b>644'186</b>	<b>424'337</b>
3011.00		Traitements	86'341		103'840		83'897	
3012.00		Salaires personnel auxiliaire			3'500		2'497	
3030.00		AVS-AI-APG-AC	5'564		7'080		5'765	
3031.00		Allocations familiales	2'342		3'040		2'420	
3040.00		Caisse de pension	14'189		17'160		11'497	
3050.00		Assurances accidents	355		360		280	
3111.00		Achats machines et mobilier	6'184		6'500		1'586	
3114.00		Achats matériel, machines et outillage			700		7'218	
3123.00	**	Consommation d'électricité	21'445		15'000		12'270	
3133.00		Achats produits, fournitures nettoyage, désinfection	12'188		11'500		14'212	
3141.00		Charges fixes d'entretien des bâtiments	39'974		37'600		44'662	
3161.00		Loyers et locations	465'580		467'400		428'338	
3186.00		Primes d'assurances	815		900		713	
3189.00	*	Autres prestations de tiers	31'547		31'600		28'832	
4356.00		Facturation de services à des tiers		476		1'000		
4904.00		Imputations internes, loyers, redevances		448'706		459'600		424'337
<b>61</b>		<b>Corps de police</b>	<b>26'701'480</b>	<b>21'488'936</b>	<b>28'949'400</b>	<b>22'518'240</b>	<b>24'667'848</b>	<b>20'611'463</b>
<b>611</b>		<b>Coût de la Police Régionale</b>	<b>13'417'647</b>	<b>13'417'647</b>	<b>14'346'300</b>	<b>14'346'300</b>	<b>13'065'227</b>	<b>13'065'227</b>
3003.00		Jetons de présence	20'596		25'000		22'446	
3011.00	**	Traitements	8'624'377		9'187'690		8'364'478	
3012.00		Salaires personnel auxiliaire	6'761		15'240		8'390	
3030.00		AVS-AI-APG-AC	559'825		606'290		549'067	
3031.00		Allocations familiales	237'614		260'440		227'953	
3040.00		Caisse de pension	1'378'931		1'561'070		1'309'579	
3050.00		Assurances accidents	35'670		29'560		26'809	
3060.00		Indemnisation, remboursement de frais	16'102		10'000		11'350	
3091.00		Frais de formation	528'891		529'100		370'161	
3099.00		Frais divers du personnel	35'244		34'200		35'587	
3102.00		Livres, journaux, annonces et promotion	7'070		11'300		10'950	
3109.00		Frais administratifs divers	49'786		53'500		56'824	
3111.00		Achats machines et mobilier	30'434		47'000		158'348	
3116.00		Achats de matériel spécialisé	154'900		170'500		158'360	
3151.00		Entretien mobilier, équipement bureau	12'169		13'000		16'784	
3156.00		Entretien d'équipement et de matériel spécialisés	188'102		203'300		192'388	
3161.00		Loyers et locations					40'000	

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

601.3658.01 Virement de la taxe de séjour 2022 des résidences secondaires

601.4356.00 Augmentation des prestations facturées

609.3123.00 Compte impacté par la crise énergétique avec une augmentation de charges de CHF 6'500.-

611.3011.00 Difficulté à recruter du personnel policier formé

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3181.00	Frais de ports	9'055		8'000		14'157	
3185.00	** Honoraires, frais d'expertises et cachets	113'242		133'600		176'569	
3186.00	Primes d'assurances	1'451		1'300		1'301	
3188.03	Frais de mise en fourrière	24'367		30'000		15'768	
3313.00	Amort. machines, mobilier, véhicules	38'170		36'110		24'260	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	928'000		953'300		888'367	
3904.00	Imputations int. locations, redevances	414'720		425'300		383'532	
3909.00	Intérêts internes	2'170		1'500		1'800	
4312.01	Emoluments de mise en fourrière		21'499		27'000		22'553
4356.00	Facturation de services à des tiers		195'709		205'000		175'275
4362.00	Remboursement de frais						15'008
4370.00	** Amendes		285'271		500'000		282'493
4370.01	** Amendes radar		2'378'790		1'900'000		1'999'228
4521.02	Facturation aux communes de PNV		323'351		315'300		1'990'467
4902.03	Part. Yverdon coût Police régionale		10'213'026		11'399'000		8'580'203
<b>612</b>	<b>Charges de sécurité publique</b>	<b>11'100'927</b>		<b>12'324'000</b>		<b>9'435'398</b>	
3511.00	Part. aux coûts de la réforme policière	887'901		925'000		855'195	
3902.01	Part. aux coûts de Police Régionale NV	10'213'026		11'399'000		8'580'203	
<b>613</b>	<b>Parcs</b>	<b>330'373</b>	<b>5'227'059</b>	<b>320'200</b>	<b>5'010'000</b>	<b>378'557</b>	<b>4'647'792</b>
3109.00	Frais administratifs divers	22'514		28'000		17'076	
3111.00	Achats machines et mobilier	52'187		52'500		45'970	
3123.00	Consommation d'électricité	3'352		1'500			
3154.00	Entretien machines, matériel exploitation	34'945		35'000		33'553	
3161.00	Loyers et locations	10'195		13'000		12'744	
3189.00	** Autres prestations de tiers	146'980		130'000		214'114	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	60'200		60'200		55'100	
4272.00	** Redevances d'utilisation places de parc		5'217'059		5'000'000		4'637'792
4902.00	Prestations internes fournies		10'000		10'000		10'000
<b>614</b>	<b>Véhicules et garage</b>	<b>363'527</b>	<b>242'400</b>	<b>379'500</b>	<b>285'700</b>	<b>358'987</b>	<b>239'738</b>
3011.00	Traitements	50'711		49'870		48'437	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	3'289		3'290		3'191	
3031.00	Allocations familiales	1'384		1'420		1'322	
3040.00	Caisse de pension	8'455		8'540		7'841	
3050.00	Assurances accidents	210		160		154	
3111.00	Achats machines et mobilier	10'715		12'000		11'347	
3115.00	Achats de véhicules	88'103		92'100		75'454	
3155.00	Entretien des véhicules	183'804		191'500		193'059	
3186.00	Primes d'assurances	10'846		14'600		12'162	
3313.00	Amort. machines, mobilier, véhicules	5'750		5'760		5'759	
3909.00	Intérêts internes	260		260		260	
4902.00	Prestations internes fournies		242'400		285'700		239'738
<b>615</b>	<b>Sécurité scolaire</b>	<b>174'884</b>	<b>174'884</b>	<b>192'340</b>	<b>192'340</b>	<b>176'739</b>	<b>176'739</b>
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	148'161		153'750		143'952	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	8'593		10'130		8'387	
3031.00	Allocations familiales	3'617		4'360		3'476	
3050.00	Assurances accidents	690		500		544	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	857		2'000		1'297	
3099.00	Frais divers du personnel	1'012		1'000		1'053	
3109.00	Frais administratifs divers	9'213		15'000		14'843	
3120.00	Consommation d'énergie	723		600		810	
3154.00	Entretien machines, matériel exploitation	2'020		5'000		2'378	
4902.00	Prestations internes fournies		174'884		192'340		176'739

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

611.3185.00 Compte impacté par les amendements des groupes de comptes du Conseil communal sur le budget 2023 avec une diminution de charge de CHF 20'000.-

611.4370.00 Sous-effectif de policiers avec un impact sur le nombre de contraventions

611.4370.01 Bascule des recettes des radars fixes du cpte 616.4370.01

613.3189.00 Dépenses contractuelles sur le volume de recettes de stationnement

613.4272.00 Hausse tarifaire survenue en mai 2023

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>616</b>	<b>Amendes</b>	<b>1'314'122</b>	<b>2'426'946</b>	<b>1'387'060</b>	<b>2'683'900</b>	<b>1'252'940</b>	<b>2'481'967</b>
3011.00	Traitements	870'171		940'260		811'064	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	56'238		61'950		53'414	
3031.00	Allocations familiales	23'675		26'620		22'185	
3040.00	Caisse de pension	139'307		156'220		129'351	
3050.00	Assurances accidents	3'591		3'010		2'589	
3109.00	Frais administratifs divers	29'576		28'000		39'174	
3111.00	Achats machines et mobilier	14'353		19'000		11'567	
3156.00	Entretien d'équipement et de matériel spécialisés	46'046		52'000		54'393	
3181.00	** Frais de ports	117'043		80'000		109'356	
3183.00	Frais cptes bancaires, postaux, taxes BVR	14'122		20'000		19'846	
4313.00	** Emoluments administratifs		337'200		360'000		312'600
4370.00	** Amendes		1'823'246		2'100'000		1'719'870
4370.01	Amendes radar						202'904
4902.00	Prestations internes fournies		266'500		223'900		246'592
<b>62</b>	<b>Contrôle des habitants</b>	<b>1'315'167</b>	<b>594'894</b>	<b>1'216'110</b>	<b>660'000</b>	<b>1'163'739</b>	<b>566'089</b>
<b>620</b>	<b>Contrôle des habitants</b>	<b>1'315'167</b>	<b>594'894</b>	<b>1'216'110</b>	<b>660'000</b>	<b>1'163'739</b>	<b>566'089</b>
3011.00	Traitements	613'353		587'070		561'408	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	58'043		59'000		58'811	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	43'121		42'570		40'185	
3031.00	Allocations familiales	18'153		18'290		16'926	
3040.00	Caisse de pension	101'290		98'780		86'649	
3050.00	Assurances accidents	2'867		2'070		2'357	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	1'026		4'500		2'323	
3101.00	Fourniture, bureau, imprimés, consom.	10'729		11'000		10'555	
3111.00	Achats machines et mobilier	17'457		17'000		15'656	
3123.00	** Consommation d'électricité	14'862		10'000		10'612	
3137.00	Achats destinés à la revente	34'332		35'000		36'762	
3156.00	Entretien d'équipement et de matériel spécialisés	8'755		10'000			
3161.00	Loyers et locations	66'263		67'000		61'440	
3181.00	Frais de ports	20'000		20'000		17'164	
3182.00	Frais de téléphones	1'009		2'000		977	
3183.00	Frais cptes bancaires, postaux, taxes BVR	987		1'500		1'022	
3186.00	Primes d'assurances	299		330		262	
3511.01	** Rbt part cantonale taxes permis étrangers	302'621		230'000		240'631	
4312.00	Emoluments police et contrôle des habitants		594'894		660'000		566'089
<b>63</b>	<b>Police sanitaire</b>	<b>40'936</b>	<b>62'442</b>	<b>43'900</b>	<b>83'500</b>	<b>45'623</b>	<b>55'890</b>
<b>631</b>	<b>Foires et marchés</b>	<b>40'936</b>	<b>62'442</b>	<b>43'900</b>	<b>83'500</b>	<b>45'623</b>	<b>55'890</b>
3109.00	Frais administratifs divers	457		2'000		2'353	
3120.00	Consommation d'énergie	3'067		4'500		5'950	
3524.01	Part communale à l'équarissage	1'012		1'000		921	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	36'400		36'400		36'400	
4272.06	Taxes foires et marchés		62'442		83'500		55'890
<b>64</b>	<b>Service des inhumations</b>	<b>699'830</b>	<b>307'785</b>	<b>797'930</b>	<b>357'100</b>	<b>728'730</b>	<b>331'648</b>
<b>640</b>	<b>Service des inhumations</b>	<b>699'830</b>	<b>307'785</b>	<b>797'930</b>	<b>357'100</b>	<b>728'730</b>	<b>331'648</b>
3011.00	Traitements	219'424		261'250		236'299	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	36'091		42'600		44'770	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	16'007		20'020		18'051	
3031.00	Allocations familiales	6'739		8'600		7'481	
3040.00	Caisse de pension	36'204		43'650		37'508	

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

616.3181.00 Dépenses liées à l'augmentation des recettes de contraventions (radar)

616.4313.00 Perception liée au volume d'ordonnances pénales

616.4370.00 Sous-effectif des ASP ayant un impact sur le volume d'amendes d'ordre

620.3123.00 Compte impacté par la crise énergétique avec une augmentation de charges de CHF 4'800.-

620.3511.01 Hausse du renouvellement des permis

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3050.00	Assurances accidents	1'061		970		901	
3109.00	Frais administratifs divers	1'720		2'800		2'450	
3114.00	Achats matériel, machines et outillage	6'039		4'900		2'952	
3120.00	** Consommation d'énergie	73'741		63'000		53'618	
3133.00	Achats produits, fournitures nettoyage, désinfection	2'003		1'500		343	
3145.00	Entretien des parcs et zones de loisirs	51'604		50'000		42'701	
3154.00	Entretien machines, matériel exploitation	953		1'300		6'302	
3181.00	Frais de ports	500		500			
3182.00	Frais de téléphones	164		1'200		171	
3185.06	** Service des inhumations	51'477		91'000		91'997	
3186.00	Primes d'assurances	466		160		443	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainisse.	40'262		44'310		43'660	
3312.00	** Amortissements bâtiments, constructions	35'090		85'090		60'452	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	19'406		16'200		13'396	
3905.00	Entretien interne des bâtiments	97'050		54'630		61'016	
3909.00	Intérêts internes	3'830		4'250		4'220	
4524.01	** Concessions, tombes et urnes		21'600		60'000		45'360
4524.02	Prestations pour inhumations		100'502		110'000		112'887
4902.01	Entretien, parts églises		185'683		187'100		173'401
<b>65</b>	<b>SDIS</b>	<b>3'269'753</b>	<b>1'601'640</b>	<b>3'394'860</b>	<b>1'653'910</b>	<b>3'257'649</b>	<b>1'462'394</b>
<b>650</b>	<b>SDIS</b>	<b>3'269'753</b>	<b>1'601'640</b>	<b>3'394'860</b>	<b>1'653'910</b>	<b>3'257'649</b>	<b>1'462'394</b>
3011.00	Traitements	1'092'469		1'131'410		1'014'905	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	70'349		74'540		66'915	
3031.00	Allocations familiales	29'821		32'030		27'807	
3040.00	Caisse de pension	171'076		196'140		158'263	
3050.00	Assurances accidents	4'353		3'620		3'151	
3091.00	Frais de formation	1'305		2'000		680	
3099.00	Frais divers du personnel	6'759		7'000		5'633	
3141.00	Charges fixes d'entretien des bâtiments			2'000			
3156.00	Entretien d'équipement et de matériel spécialisés	12'151		15'000		10'691	
3312.00	Amortissements bâtiments, constructions	332'821		338'380		475'758	
3521.01	** Participation SDIS régional Nord vaudois	1'495'472		1'519'700		1'394'371	
3651.01	Jeunes sapeurs-pompiers	7'375		8'000		6'515	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	20'000		20'000		30'000	
3909.00	Intérêts internes	25'802		45'040		62'961	
4521.01	** Facturation à SDIS Régional NV		1'600'890		1'653'310		1'461'744
4659.02	Cotisations jeunes sapeurs-pompiers		750		600		650
<b>66</b>	<b>Protection civile</b>	<b>516'310</b>		<b>556'760</b>		<b>548'161</b>	<b>21'000</b>
<b>660</b>	<b>Protection civile</b>	<b>516'310</b>		<b>556'760</b>		<b>548'161</b>	<b>21'000</b>
3120.00	Consommation d'énergie	6'260		5'000		4'340	
3186.00	Primes d'assurances	1'479		1'400		1'166	
3312.00	Amortissements bâtiments, constructions					15'950	
3521.00	Participation régionalisation PCi	508'571		547'600		526'705	
3909.00	Intérêts internes			2'760			
4271.00	Produits des locations						21'000
<b>67</b>	<b>Abattoirs</b>	<b>3'645</b>	<b>7'020</b>	<b>3'540</b>	<b>6'000</b>	<b>2'914</b>	<b>7'020</b>
<b>670</b>	<b>Abattoirs</b>	<b>3'645</b>	<b>7'020</b>	<b>3'540</b>	<b>6'000</b>	<b>2'914</b>	<b>7'020</b>
3186.00	Primes d'assurances	3'645		3'540		2'914	
4271.00	Produits des locations		7'020		6'000		7'020

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

640.3120.00 Compte impacté par la crise énergétique avec une augmentation de charge de CHF 10'000.-

640.3185.06 Compte impacté par les amendements des groupes de comptes du Conseil communal sur le budget 2023 avec une diminution de charge de CHF 40'000.-

640.3312.00 Fin de l'amortissement pour le centre funéraire

640.4524.01 Report du renouvellement de certaines concessions

650.3521.01 29'710 habitants à CHF 50.34 par habitant

650.4521.01 Diminution des recettes liée aux économies réalisées sur les traitements de salaire

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>68</b>	<b>Stand de tir</b>	<b>23'483</b>	<b>19'860</b>	<b>35'570</b>	<b>29'200</b>	<b>34'099</b>	<b>25'772</b>
<b>680</b>	<b>Stand de tir</b>	<b>23'483</b>	<b>19'860</b>	<b>35'570</b>	<b>29'200</b>	<b>34'099</b>	<b>25'772</b>
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	3'965		10'000		15'563	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	158		660			
3031.00	Allocations familiales	67		290			
3050.00	Assurances accidents	16		40		50	
3116.00	Achats de matériel spécialisé	5'048		9'500		6'971	
3120.00	Consommation d'énergie	11'021		9'600		8'541	
3133.00	Achats produits, fournitures nettoyage, désinfection			500		194	
3141.00	Charges fixes d'entretien des bâtiments			1'500			
3182.00	Frais de téléphones	259		500		259	
3186.00	Primes d'assurances	2'948		2'980		2'522	
4231.00	Loyers bâtiments patrimoine financier		16'360		19'200		19'200
4272.04	Location terrains sportifs		3'500		10'000		6'572



## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7</b>	<b>Urbanisme - Ressources humaines - Culture et durabilité</b>	<b>17'432'075</b>	<b>4'145'509</b>	<b>18'211'720</b>	<b>4'466'515</b>	<b>17'322'799</b>	<b>2'554'582</b>
<b>12</b>	<b>Durabilité</b>	<b>295'293</b>	<b>41'923</b>	<b>431'150</b>	<b>107'200</b>	<b>304'569</b>	
<b>122</b>	<b>Durabilité</b>	<b>295'293</b>	<b>41'923</b>	<b>431'150</b>	<b>107'200</b>	<b>304'569</b>	
3003.00	Jetons de présence	900		1'600		1'053	
3011.00	Traitements	153'017		172'950		85'424	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	45'636		89'900		51'949	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	15'074		17'320		10'666	
3031.00	Allocations familiales	6'349		7'450		4'319	
3040.00	Caisse de pension	24'497		42'250		17'530	
3050.00	Assurances accidents	1'013		1'180		805	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	69				2'263	
3099.00	Frais divers du personnel					33'549	
3115.00	Achats de véhicules					8'444	
3155.00	Entretien des véhicules					2'000	
3185.00	** Honoraires, frais d'expertises et cachets	32'249		66'500		65'330	
3657.03	Subventions pr développement durable	16'488		32'000		21'238	
4809.00	Prélèvement sur le fonds de réserve		41'923		107'200		
<b>13</b>	<b>Personnel et assurances</b>	<b>3'265'241</b>	<b>1'133'186</b>	<b>3'321'980</b>	<b>1'110'400</b>	<b>3'073'968</b>	<b>110'649</b>
<b>130</b>	<b>Ressources humaines</b>	<b>2'198'803</b>	<b>133'186</b>	<b>2'283'770</b>	<b>110'400</b>	<b>2'103'353</b>	<b>110'649</b>
3011.00	* Traitements	1'433'415		1'434'020		1'293'539	
3012.00	* Salaires personnel auxiliaire	78'886		75'650		59'385	
3030.00	* AVS-AI-APG-AC	97'190		98'590		88'862	
3031.00	Allocations familiales	41'640		41'330		37'045	
3040.00	* Caisse de pension	239'302		251'930		204'635	
3050.00	Assurances accidents	6'315		5'170		4'618	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	12'316		16'000		14'868	
3091.00	** Frais de formation	80'492		125'000		126'169	
3092.00	** Frais de recherche de personnel	48'462		65'000		83'819	
3093.00	Santé et sécurité au travail	11'487		11'000		13'295	
3099.00	Frais divers du personnel	54'867		57'000		52'190	
3101.00	Fourniture, bureau, imprimés, consom.	6'411		6'000		5'170	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	811		1'000		130	
3111.00	Achats machines et mobilier	7'373		11'000		24'769	
3181.00	** Frais de ports	20'141		15'000		16'927	
3182.00	Frais de téléphones	3'340		5'000		3'243	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	56'281		65'000		72'551	
3186.00	Primes d'assurances	73		80		64	
3904.00	Imputations int. locations, redevances					2'075	
4362.00	** Remboursement de frais		25'686		2'900		3'149
4902.00	Prestations internes fournies		107'500		107'500		107'500
<b>131</b>	<b>Office du personnel/assurances</b>	<b>1'066'438</b>	<b>1'000'000</b>	<b>1'038'210</b>	<b>1'000'000</b>	<b>970'615</b>	
3011.10	Primes fidélité employés	116'288		90'000		137'796	
3012.05	Indemnités de départ	77'763		75'000		97'331	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	45'351		37'230		44'959	
3031.00	Allocations familiales	19'193		15'990		18'688	
3032.00	Allocations de résidence	439'665		400'000		403'481	
3033.00	Allocations de mariage	9'000		8'000		7'000	
3050.00	Assurances accidents	3'001		1'810		2'808	
3071.00	Pensions aux retraités et veuves	5'520		5'520		5'520	

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

122.3185.00 Compte impacté par les amendements des groupes de comptes du Conseil communal sur le budget 2023 avec une diminution de charges

130.3091.00 Formations internes et teambuilding déplacés

130.3092.00 L'accent sur les publications numériques est priorisé, notamment en développant l'outil de gestion numérique des annonces

130.3181.00 Compte impacté par les amendements des groupes de comptes du Conseil communal sur le budget 2023 avec une augmentation de charges de CHF 4'455.-

130.4362.00 Rétrocession de conventions de formation

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3072.00	*	Indemnités de décès	60'270		61'000		
3079.00		Indexation des pensions	37'512		55'000	49'024	
3091.00		Frais de formation	29'280		38'400	33'716	
3186.00		Primes d'assurances	223'595		250'260	170'292	
4809.00	**	Prélèvement sur le fonds de réserve		1'000'000		1'000'000	
<b>15</b>		<b>Service de la Culture</b>	<b>10'560'504</b>	<b>2'634'626</b>	<b>11'262'030</b>	<b>2'858'415</b>	<b>10'741'695</b>
<b>150</b>		<b>Administration théâtres et concerts</b>	<b>294'940</b>	<b>196'183</b>	<b>315'440</b>	<b>197'600</b>	<b>253'358</b>
3011.00		Traitements	53'645		52'750	51'251	
3012.00		Salaires personnel auxiliaire	19'303		15'000	6'764	
3030.00		AVS-AI-APG-AC	4'550		4'470	3'389	
3031.00		Allocations familiales	1'916		1'920	1'406	
3040.00		Caisse de pension	9'818		8'980	8'239	
3050.00		Assurances accidents	305		220	205	
3060.00		Indemnisation, remboursement de frais				180	
3091.00		Frais de formation			1'000		
3109.00		Frais administratifs divers					
3170.05		Spectacles scolaires-réceptions, hébergements	21'216		29'000	18'288	
3181.00		Frais de ports	1'753		2'500	2'040	
3183.00		Frais cptes bancaires, postaux, taxes BVR	38'898		42'500	13'126	
3185.05		Spectacles scolaires	128'249		142'000	136'734	
3191.05		Scolaires - droits et taxes	15'286		15'100	11'738	
4362.00	**	Remboursement de frais		5'174		11'500	6'648
4902.04		Spectacles scolaires-participation des écoles		191'009		186'100	186'082
<b>151</b>		<b>Echandole</b>	<b>900'184</b>	<b>284'732</b>	<b>942'105</b>	<b>260'000</b>	<b>931'520</b>
3011.00		Traitements	351'799		362'580	346'954	
3012.00		Salaires personnel auxiliaire	75'994		89'170	81'847	
3030.00		AVS-AI-APG-AC	27'405		29'770	27'961	
3031.00		Allocations familiales	11'537		12'790	11'582	
3040.00		Caisse de pension	59'145		61'910	56'402	
3050.00		Assurances accidents	1'848		1'750	1'941	
3060.00		Indemnisation, remboursement de frais	4'743		4'500	4'617	
3091.00		Frais de formation	1'074		1'500	1'486	
3101.00		Fourniture, bureau, imprimés, consom.	2'739		4'000	2'797	
3102.00		Livres, journaux, annonces et promotion	70'341		77'000	77'665	
3102.01		Créations - publicité			1'000	1'000	
3109.00		Frais administratifs divers	2'756		4'000	3'925	
3111.00		Achats machines et mobilier	210		1'000	5'594	
3113.00		Achats de matériel culture et loisirs	5'143		8'000	9'040	
3120.00		Consommation d'énergie	7'551		8'425	6'777	
3131.00		Achats de produits alimentaires	12'356		17'500	11'178	
3133.00		Achats produits, fournitures nettoyage, désinfection	1'164		1'500	1'512	
3151.00		Entretien mobilier, équipement bureau	8'752		8'000	8'681	
3170.00		Frais de réception, manifestations	21'308		25'000	18'748	
3170.01		Créations réceptions-hébergement	1'232		3'000	2'499	
3181.00		Frais de ports	1'998		3'800	3'444	
3182.00		Frais de téléphones	1'146		1'500	964	
3185.00	**	Honoraires, frais d'expertises et cachets	122'440		120'000	125'722	
3185.01	**	Créations - cachets	69'000		60'000	87'000	
3186.00		Primes d'assurances	372		410	326	
3189.00	**	Autres prestations de tiers	16'668		15'000	14'954	

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

131.4809.00 Prélèvement sur le fonds de recapitalisation de la CIP

150.4362.00 Diminution de revenus liée à l'augmentation des gratuités accordées par la Municipalité pour les locations

151.3185.00 Compte impacté par les amendements des groupes de comptes du Conseil communal sur le budget 2023 avec une augmentation de charges

151.3185.01 Compte impacté par les amendements des groupes de comptes du Conseil communal sur le budget 2023 avec une augmentation de charges, compensé par les comptes de création

151.3189.00 Compte impacté par les amendements des groupes de comptes du Conseil communal sur le budget 2023 avec une augmentation de charges, remplacement temporaire de la concierge par un prestataire externe

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

			Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3191.00	**	Impôts et taxes	18'936		15'000		14'096	
3193.01		Créations-droits et cotisations	2'528		4'000		2'811	
4271.06	**	Location de salles		4'850		12'000		10'219
4271.07		Facturation heures de personnel		3'819		4'000		2'924
4273.01		Location de matériel		105		1'000		55
4359.05	**	Recettes bar		26'015		40'000		23'519
4392.00	**	Entrées et abonnements		142'757		102'000		78'091
4392.01		Créations - recettes		15'129		15'000		24'220
4513.01		Créations - participation du canton		57'631		53'000		69'090
4653.00		Participation de tiers, sponsoring		14'867		15'000		15'146
4659.00		Autres participations et subventions de tiers				2'000		1'750
4904.00		Imputations internes, loyers, redevances		19'560		16'000		13'741
<b>152</b>		<b>Direction du Service de la Culture</b>	<b>3'243'093</b>	<b>87'852</b>	<b>3'525'910</b>	<b>65'000</b>	<b>3'211'781</b>	<b>63'628</b>
3003.00		Jetons de présence	1'611		3'200		2'867	
3011.00		Traitements	490'223		545'060		414'582	
3012.00		Salaires personnel auxiliaire	103'719		120'170		84'169	
3030.00		AVS-AI-APG-AC	37'228		43'830		32'355	
3031.00		Allocations familiales	15'995		18'830		13'511	
3040.00		Caisse de pension	92'299		108'930		78'364	
3050.00		Assurances accidents	2'345		2'660		1'749	
3060.00		Indemnisation, remboursement de frais	2'326		3'500		2'217	
3091.00		Frais de formation	443		3'000		1'699	
3099.00		Frais divers du personnel	2'499		2'000		2'456	
3102.00		Livres, journaux, annonces et promotion	76'762		121'500		151'445	
3109.00		Frais administratifs divers	2'307		2'500		3'287	
3111.00	*	Achats machines et mobilier	13'427		38'000		3'783	
3170.00		Frais de réception, manifestations	4'117		3'500		4'774	
3181.00		Frais de ports	790		2'000		2'217	
3182.00		Frais de téléphones	1'883		1'500		1'867	
3186.00		Primes d'assurances	21		30		18	
3189.00	*	Autres prestations de tiers	26'034		54'000		19'461	
3653.00		Aides, subventions culture, loisirs	417'413		443'750		436'113	
3653.01		Aide aux écoles de musique	336'434		363'650		318'085	
3653.02		Aides ponctuelles aux musées	965		14'000		11'058	
3653.03		Amalgame	200'000		200'000		200'000	
3653.06		Subventions culturelles	92'736		93'000		93'500	
3653.08		Musée d'Yverdon	563'560		561'000		562'004	
3653.09		Musée suisse de la mode	130'000		130'000		130'000	
3653.10		Orchestre d'Yverdon	6'000		6'000		6'000	
3653.11		Subsides à la fanfare	48'311		44'750		72'231	
3653.13		Aide au cinéma	31'575		30'000		31'885	
3653.16		Subvention Jeux du Castrum et autres	205'204		205'000		195'345	
3653.17	*	Subvention Numerik Games	130'000		130'000		120'000	
3902.00		Imputations int. de biens, services, march.	32'089		39'000		14'317	
3904.00		Imputations int. locations, redevances	174'780		191'550		200'422	
4653.00		Participation de tiers, sponsoring		33'932		33'000		34'863
4659.00	**	Autres participations et subventions de tiers		23'920		2'000		28'765
4809.00		Prélèvement sur le fonds de réserve		30'000		30'000		
<b>153</b>		<b>Théâtre Benno Besson</b>	<b>1'877'889</b>	<b>594'768</b>	<b>1'853'120</b>	<b>591'360</b>	<b>1'735'654</b>	<b>424'509</b>
3011.00	*	Traitements	597'201		598'090		492'880	
3012.00	**	Salaires personnel auxiliaire	206'071		102'100		151'815	
3030.00		AVS-AI-APG-AC	51'519		45'610		41'012	
3031.00		Allocations familiales	21'688		19'590		17'026	
3040.00		Caisse de pension	109'084		100'670		81'447	
3050.00		Assurances accidents	3'972		2'570		3'365	
3060.00		Indemnisation, remboursement de frais	4'154		7'000		3'318	

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

- 151.3191.00 Taxes SUISA et SSA proportionnelles aux recettes de la billetterie pour des événements exceptionnels, T. Wiesel et H. Dès compensé par le cpte 4392.00
- 151.4271.06 Incapacité d'accueillir plus de locations externes pour des raisons de planning
- 151.4359.05 Difficulté à développer la petite restauration et la consommation limitées du public
- 151.4392.00 Lié aux événements exceptionnels T. Wiesel et H. Dès

152.4659.00 Participation du fonds culturo-sportif régional. Augmentation des ventes promotionnelles "d'invitations culture"

153.3012.00 Remplacement d'absences longue durée. Sollicitation exceptionnelle de la technique pour les événements

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3091.00	Frais de formation	4'373		5'000		5'186	
3101.00	Fourniture, bureau, imprimés, consom.	2'228		5'000		3'519	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	68'423		66'500		82'304	
3102.01	Créations - publicité	26'340		25'000		19'297	
3109.00	** Frais administratifs divers	9'574		7'000		10'974	
3111.00	Achats machines et mobilier	22'040		40'000		41'732	
3113.00	Achats de matériel culture et loisirs	22'794		20'000		15'285	
3113.01	Achats matériel de créations	8'904		15'000		12'556	
3131.00	** Achats de produits alimentaires	5'687		4'800		2'545	
3133.00	Achats produits, fournitures nettoyage, désinfection	2'839		2'500		3'301	
3151.00	Entretien mobilier, équipement bureau			1'000			
3170.00	** Frais de réception, manifestations	61'068		53'000		63'206	
3170.01	Créations réceptions-hébergement	13'030		10'000		13'500	
3181.00	** Frais de ports	5'533		4'000		4'810	
3182.00	Frais de téléphones	1'307		1'500		1'535	
3185.00	** Honoraires, frais d'expertises et cachets	381'070		373'000		337'286	
3185.01	** Créations - cachets	115'234		100'000		125'850	
3186.00	Primes d'assurances	792		870		693	
3189.00	Autres prestations de tiers	49'854		47'400		55'521	
3191.00	Impôts et taxes	57'620		62'000		42'667	
3193.01	Créations-droits et cotisations	7'201		10'000		9'695	
3312.00	** Amortissements bâtiments, constructions	12'281		112'360		12'360	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.			6'000		75'000	
3904.00	Imputations int. locations, redevances	6'010		5'000		5'410	
3909.00	Intérêts internes			560		560	
4271.06	** Location de salles		13'665		31'860		15'370
4271.07	Facturation heures de personnel		7'006		20'000		9'314
4273.01	Location de matériel		2'313		2'500		1'536
4359.05	Recettes bar		3'218		2'000		500
4392.00	** Entrées et abonnements		340'451		320'000		195'820
4392.01	Créations - recettes		46'415		60'000		68'746
4513.01	Créations - participation du canton		124'010		100'000		111'105
4653.00	Participation de tiers, sponsoring		28'283		30'000		14'484
4659.00	Autres participations et subventions de tiers				5'000		
4902.00	Prestations internes fournies		29'407		20'000		7'635
<b>154</b>	<b>Centre d'art contemporain</b>	<b>599'249</b>	<b>67'131</b>	<b>656'670</b>	<b>118'290</b>	<b>570'312</b>	<b>53'538</b>
3011.00	Traitements	283'795		275'060		262'273	
3012.00	** Salaires personnel auxiliaire	26'662		23'000		21'504	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	19'530		19'640		18'356	
3031.00	Allocations familiales	8'222		8'440		7'601	
3040.00	Caisse de pension	46'700		47'560		42'839	
3050.00	Assurances accidents	1'296		960		955	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	4'814		6'000		3'607	
3091.00	Frais de formation	250		3'500		680	
3099.00	Frais divers du personnel	340		500		14	
3101.00	Fourniture, bureau, imprimés, consom.	921		3'000		2'420	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	48'252		59'000		48'761	
3109.00	Frais administratifs divers	2'187		3'000		1'963	
3111.00	Achats machines et mobilier			1'500		1'500	
3113.00	Achats de matériel culture et loisirs	60'029		60'000		64'228	
3119.00	* Achats pour collections et musées	24'470		47'500		5'087	
3153.00	Entretien et montages d'équipements	7'022		33'200		24'566	
3170.00	** Frais de réception, manifestations	15'369		13'000		12'231	
3181.00	Frais de ports	1'976		2'500		1'477	
3182.00	Frais de téléphones	1'068		1'500		1'113	

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

153.3109.00 Evénements spéciaux en lien avec les 125 ans du TBB

153.3131.00 Compensé par le cpte 4359.05

153.3170.00 Evénements spéciaux en lien avec les 125 ans du TBB

153.3181.00 Augmentation des frais de port en lien avec les envois de programmes de saison

153.3185.00 Compte impacté par les amendements des groupes de comptes du Conseil communal sur le budget 2023 avec une augmentation de charges. Dépassement lié aux événements spéciaux en lien avec les 125 ans du TBB, compensé par le cpte 4392.00

153.3185.01 Compensé par les cptes de création

153.3312.00 Budget en vue de l'amélioration du théâtre Benno Besson

153.4271.06 Augmentation des gratuités accordées par la Municipalité

153.4392.00 Augmentation de la fréquentation

154.3012.00 Augmentation de notre personnel d'accueil pendant la fin d'une exposition suite à un problème de sécurité

154.3170.00 Dépassement compensé par le cpte 3060.00

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3186.00	Primes d'assurances	4'197		6'210		5'924	
3189.00	Autres prestations de tiers	42'148		41'600		43'213	
4359.00	Ventes et prestations diverses		11'394		17'790		8'546
4653.00	Participation de tiers, sponsoring		20'730		10'000		24'492
4659.00	** Autres participations et subventions de tiers				10'000		
4809.00	* Prélèvement sur le fonds de réserve		35'007		80'500		20'500
<b>155</b>	<b>Maison d'Ailleurs et Espace Jules Verne</b>	<b>637'596</b>		<b>645'680</b>		<b>635'281</b>	
3161.00	Loyers et locations	20'406		18'300		19'419	
3186.00	Primes d'assurances	7'190		7'380		5'862	
3653.12	Subv. fondation Maison d'Ailleurs	610'000		620'000		610'000	
<b>156</b>	<b>Bibliothèque publique</b>	<b>1'956'646</b>	<b>1'039'129</b>	<b>2'041'595</b>	<b>1'106'465</b>	<b>1'665'196</b>	<b>852'657</b>
3011.00	Traitements	1'052'985		1'069'980		893'446	
3012.00	** Salaires personnel auxiliaire	78'583		95'360		66'580	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	72'938		76'780		62'743	
3031.00	Allocations familiales	30'756		32'980		26'402	
3040.00	Caisse de pension	168'714		179'150		136'595	
3050.00	Assurances accidents	5'073		4'230		3'904	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	4'006		3'800		3'783	
3091.00	Frais de formation	2'062		3'800		2'067	
3099.00	Frais divers du personnel	902		1'100		372	
3101.00	Fourniture, bureau, imprimés, consom.	14'398		16'000		16'591	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	116'414		129'300		107'938	
3109.00	Frais administratifs divers			500			
3113.00	Achats de matériel culture et loisirs	5'021		7'000		3'909	
3114.00	Achats matériel, machines et outillage			200			
3133.00	Achats produits, fournitures nettoyage, désinfection			2'900			
3181.00	Frais de ports	1'238		1'500		1'770	
3182.00	Frais de téléphones	935		900		825	
3183.00	Frais cptes bancaires, postaux, taxes BVR	22		200		98	
3186.00	Primes d'assurances	4'878		5'275		4'350	
3189.00	** Autres prestations de tiers	17'714		27'000		48'284	
3312.00	** Amortissements bâtiments, constructions	78'280		100'000			
3653.00	Aides, subventions culture, loisirs	10'800		11'000		10'504	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	65'000		65'000		67'400	
3904.00	** Imputations int. locations, redevances	222'408		207'640		207'636	
3909.00	Intérêts internes	3'520					
4359.00	Ventes et prestations diverses		7'518		8'000		33'917
4513.00	** Participation du canton culture, loisirs, sports		387'885		422'965		267'040
4653.00	Participation de tiers, sponsoring		1'882		8'000		10'000
4809.00	Prélèvement sur le fonds de réserve		30'000		30'000		
4909.02	Couverture déficit bibliothèque		611'844		637'500		541'700
<b>157</b>	<b>La Marive</b>	<b>1'050'907</b>	<b>364'831</b>	<b>1'281'510</b>	<b>519'700</b>	<b>1'738'593</b>	<b>302'861</b>
3011.00	Traitements	321'483		315'500		306'658	
3012.00	** Salaires personnel auxiliaire	141'011		110'650		117'508	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	29'586		28'080		27'767	
3031.00	Allocations familiales	12'456		12'060		11'514	
3040.00	Caisse de pension	55'196		54'500		50'638	
3050.00	Assurances accidents	1'923		1'360		1'361	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	22		500			
3080.00	Personnel facturé par des tiers			1'500			
3091.00	Frais de formation	1'074		2'000			
3101.00	Fourniture, bureau, imprimés, consom.	701		800		978	
3102.00	** Livres, journaux, annonces et promotion	20'676		39'000		29'201	

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

154.4659.00 Compensé par le cpte 4653.00

156.3012.00 La fermeture de certains espaces durant les réaménagements a diminué les besoins en auxiliaires

156.3189.00 Compte impacté par les amendements des groupes de comptes du Conseil communal sur le budget 2023 avec une diminution de charges de CHF 8'300.-

156.3312.00 Nouvel amortissement pour le réaménagement de la bibliothèque publique

156.3904.00 Loyer pour l'ensemble du bâtiment depuis le départ de la direction du Service de la culture en juillet

156.4513.00 Diminution du remboursement des postes des bibliothécaires scolaires en raison d'une vacance de poste

157.3012.00 Engagements complémentaires pour la coordination de la location des salles

157.3102.00 Compte impacté par les amendements des groupes de comptes du Conseil communal sur le budget 2023 avec une diminution de charges

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3114.00	Achats matériel, machines et outillage	36		7'000		13'652	
3120.00	Consommation d'énergie	51'594		72'000			
3121.00	Consommation d'eau	4'988		5'000		2'942	
3122.00	Consommation de gaz	384		500		47'643	
3123.00	** Consommation d'électricité	68'042		54'000		31'029	
3133.00	Achats produits, fournitures nettoyage, désinfection	7'043		13'500		10'327	
3137.00	** Achats destinés à la revente	31'531		96'500		30'703	
3141.10	Entretien-rénovations des bâtiments	698		10'000		600	
3156.00	Entretien d'équipement et de matériel spécialisés	9'014		14'000		13'916	
3181.00	Frais de ports	248		500		373	
3182.00	Frais de téléphones	4'955		6'100		5'651	
3186.00	Primes d'assurances	25'858		25'740		20'499	
3189.00	** Autres prestations de tiers	10'318		30'000		92'349	
3191.00	Impôts et taxes	4'024		2'500		2'405	
3312.00	** Amortissements bâtiments, constructions	241'441		336'190		811'350	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.	3'752		2'500		2'500	
3909.00	Intérêts internes	2'850		39'530		107'030	
4271.00	** Produits des locations		180'457		355'000		160'194
4271.05	Location bar / cuisine		22'780		23'000		20'089
4271.07	Facturation heures de personnel		8'945		15'000		11'341
4272.00	Redevances d'utilisation places de parc		7'000		10'000		8'800
4273.01	Location de matériel		37'157		45'000		41'258
4359.03	Ventes de marchandises		4'413		5'000		3'545
4359.06	Ventes de nourriture		2'465		2'500		4'079
4359.07	Ventes de restauration		17'249		2'500		
4362.00	Remboursement de frais		23'305		11'100		11'281
4809.00	Prélèvement sur le fonds de réserve		30'000		30'000		
4902.02	Imputations internes locations matériel		10'785		6'500		14'008
4904.00	** Imputations internes, loyers, redevances		20'275		14'100		28'267
<b>42</b>	<b>Urbanisme</b>	<b>3'311'037</b>	<b>335'774</b>	<b>3'196'560</b>	<b>390'500</b>	<b>3'202'567</b>	<b>315'256</b>
<b>420</b>	<b>Urbanisme administration</b>	<b>597'703</b>		<b>541'320</b>	<b>500</b>	<b>513'749</b>	<b>101</b>
3011.00	* Traitements	343'769		336'770		321'905	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	11'200		18'830		11'482	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	22'698		22'480		21'448	
3031.00	Allocations familiales	9'984		9'660		9'153	
3040.00	Caisse de pension	57'790		56'710		51'840	
3050.00	Assurances accidents	1'488		1'820		1'356	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	3'014		3'000		3'240	
3063.00	Frais de représentations	412		450		187	
3091.00	Frais de formation	10'350		12'000		5'692	
3099.00	Frais divers du personnel	1'450		1'400		1'303	
3101.00	Fourniture, bureau, imprimés, consom.	3'079		3'000		3'656	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	1'430		1'500		1'377	
3109.10	Actions de communication	11'172		12'000		12'000	
3111.00	Achats machines et mobilier	647		1'900		1'359	
3181.00	** Frais de ports	10'057		4'300		5'481	
3182.00	Frais de téléphones	3'072		4'000		3'392	
3185.00	** Honoraires, frais d'expertises et cachets	102'725		48'000		55'113	
3193.00	Contributions et cotisations	3'365		3'500		3'765	
4359.00	Ventes et prestations diverses						67
4362.00	Remboursement de frais				500		34
<b>425</b>	<b>Service d'urbanisme</b>	<b>1'790'784</b>		<b>1'696'360</b>		<b>1'814'068</b>	
3003.00	Jetons de présence	1'000		2'300		2'000	

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

157.3123.00 Compte impacté par la crise énergétique avec une augmentation de charges de CHF 15'000.-

157.3137.00 Diminution du nombre de séminaires

157.3189.00 Compte impacté par les amendements des groupes de comptes du Conseil communal sur le budget 2023 avec une diminution de charges

157.3312.00 Fin de l'amortissement du parc à vélos, du parking et de la salle polyvalente de la Marive

157.4271.00 Reprise post-Covid surévaluée

157.4904.00 Augmentation des gratuités accordées par la Municipalité

420.3181.00 En lien avec le cpte 300.3181.00

420.3185.00 Avance de frais juridiques pour une affaire en cours

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3011.00	Traitements	689'707		698'800		589'516	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	20'792		24'800		17'431	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	44'872		49'330		40'841	
3031.00	Allocations familiales	19'474		21'170		16'993	
3040.00	Caisse de pension	118'482		122'390		95'434	
3050.00	Assurances accidents	3'140		4'180		2'708	
3109.00	Frais administratifs divers					482	
3145.00	Entretien des parcs et zones de loisirs	39'919		40'000		39'350	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	124'631		138'500		169'854	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainisse.	468'050		513'360		445'360	
3312.00	** Amortissements bâtiments, constructions	215'088		32'500		350'950	
3909.00	Intérêts internes	45'630		49'030		43'150	
<b>426</b>	<b>Police des constructions</b>	<b>922'550</b>	<b>335'774</b>	<b>958'880</b>	<b>390'000</b>	<b>874'750</b>	<b>315'155</b>
3003.00	Jetons de présence	26'791		41'000		23'302	
3011.00	Traitements	552'403		571'170		566'120	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	38'042		54'000		8'667	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	38'266		41'190		37'578	
3031.00	Allocations familiales	16'109		17'700		15'594	
3040.00	Caisse de pension	94'296		97'930		90'971	
3050.00	Assurances accidents	2'518		2'490		2'283	
3102.00	** Livres, journaux, annonces et promotion	33'846		26'400		35'637	
3185.00	Honoraires, frais d'expertises et cachets	80'508		82'000		87'186	
3185.10	RIBT - Honoraires et frais d'expertises	4'772		5'000		2'414	
3819.01	Attributions places de parcs	35'000		20'000		5'000	
4309.00	Indemnités places de parcs		35'000		20'000		5'000
4313.00	Emoluments administratifs		263'900		320'000		257'698
4528.01	RIBT - Prestations aux communes		36'874		50'000		52'457

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

425.3312.00 Fin de l'amortissement de l'étude pour le réaménagement de la Place d'Armes  
Nouvel amortissement pour le crédit d'étude de la politique foncière et les objectifs de logement

426.3102.00 Augmentation des dossiers, compensé par le cpte 4313.00

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8</b>	<b>Service des énergies</b>	<b>80'347'540</b>	<b>90'753'691</b>	<b>82'038'660</b>	<b>91'001'910</b>	<b>61'731'270</b>	<b>69'553'889</b>
<b>80</b>	<b>Services généraux</b>	<b>8'794'493</b>	<b>8'544'493</b>	<b>8'868'345</b>	<b>8'316'355</b>	<b>7'755'475</b>	<b>7'727'464</b>
<b>801</b>	<b>Direction</b>	<b>1'181'405</b>	<b>1'181'405</b>	<b>1'186'050</b>	<b>1'186'050</b>	<b>974'391</b>	<b>974'391</b>
3003.00	** Jetons de présence	1'059				2'220	
3011.00	** Traitements	592'620		550'540		353'799	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	37'857		36'270		23'117	
3031.00	Allocations familiales	16'177		15'590		9'735	
3040.00	Caisse de pension	104'477		98'780		59'479	
3050.00	Assurances accidents	1'264		1'870		1'067	
3060.00	Indemnisation, remboursement de frais	15'551		16'000		16'082	
3091.00	Frais de formation	21'227		24'000		19'008	
3099.00	Frais divers du personnel	9'921		10'000		11'403	
3102.00	Livres, journaux, annonces et promotion	1'380		3'000		1'232	
3111.00	Achats machines et mobilier	471		5'000		4'943	
3185.00	** Honoraires, frais d'expertises et cachets	79'401		125'000		172'305	
3904.00	Imputations int. locations, redevances	300'000		300'000		300'000	
4356.00	Facturation de services à des tiers						1'540
4809.00	** Prélèvement sur le fonds de réserve		200'000				
4902.08	Répartition des charges indirectes		981'405		1'186'050		972'851
<b>802</b>	<b>Immeubles</b>	<b>638'739</b>	<b>638'739</b>	<b>606'870</b>	<b>606'870</b>	<b>622'116</b>	<b>618'116</b>
3011.00	Traitements	78'913		80'720		67'818	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire			520			
3030.00	AVS-AI-APG-AC	5'113		5'360		4'472	
3031.00	Allocations familiales	2'152		2'300		1'853	
3040.00	Caisse de pension	13'140		13'280		7'576	
3050.00	Assurances accidents	184		280		230	
3114.00	Achats matériel, machines et outillage	3'390		2'000		1'191	
3120.20	** Achats d'énergie	101'677		80'000		75'097	
3133.00	Achats produits, fournitures nettoyage, désinfection	5'924		5'000		5'512	
3141.00	Charges fixes d'entretien des bâtiments	70'614		66'000		102'138	
3186.00	Primes d'assurances	34'707		33'500		29'233	
3189.00	Autres prestations de tiers	21'870		16'700		21'942	
3191.00	Impôts et taxes	1'454		700		1'454	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainisse.	192'450		192'450		192'450	
3312.00	Amortissements bâtiments, constructions	48'940		49'810		48'940	
3902.00	Imputations int. de biens, services, march.					4'000	
3904.00	Imputations int. locations, redevances	30'000		30'000		30'000	
3909.00	Intérêts internes	28'210		28'250		28'210	
4271.00	Produits des locations		15'433		13'980		14'140
4902.08	Répartition des charges indirectes		623'306		592'890		603'976
<b>804</b>	<b>Ingénierie</b>	<b>1'221'743</b>	<b>1'221'743</b>	<b>1'264'210</b>	<b>1'264'210</b>	<b>1'249'228</b>	<b>1'249'228</b>
3011.00	Traitements	957'263		965'170		967'760	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire			7'180			
3030.00	AVS-AI-APG-AC	61'736		64'060		62'829	
3031.00	Allocations familiales	26'122		27'520		26'171	
3040.00	Caisse de pension	165'367		166'980		156'823	
3050.00	Assurances accidents	2'171		3'300		3'207	
3091.00	** Frais de formation	2'115		11'000		10'796	
3101.00	Fourniture, bureau, imprimés, consom.	500		3'000		6'190	
3111.00	Achats machines et mobilier			1'000		228	
3151.00	Entretien mobilier, équipement bureau	1'250		4'000		4'325	
3189.00	Autres prestations de tiers	5'219		11'000		10'899	

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

801.3003.00 Concerne la commission consultative des énergies

801.3011.00 Augmentation du taux d'activité du PMO

801.3185.00 Une collaboration entre SGE-JUR et le SEY a permis de diminuer les coûts des frais d'avocats

801.4809.00 Dissolution du fonds d'études SEY

802.3120.20 Compte impacté par l'augmentation du coût de l'énergie

804.3091.00 Compte impacté par les amendements des groupes de comptes du Conseil communal sur le budget 2023 par une diminution de charges

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4527.00	**	Main d'oeuvre facturée sur investissements	86'756		240'000		136'571
4902.00		Prestations internes fournies	1'792				8'774
4902.08		Répartition des charges indirectes	1'133'195		1'024'210		1'103'883
<b>805</b>		<b>Informatique</b>	<b>1'268'749</b>	<b>1'268'749</b>	<b>1'455'145</b>	<b>1'455'145</b>	<b>1'078'107</b>
3091.00		Frais de formation	5'533	13'500		11'500	
3101.00		Fourniture, bureau, imprimés, consom.	1'199	6'000		740	
3111.10		Achats machines, mobilier et logiciels	62'383	121'000		128'704	
3156.00	**	Entretien d'équipement et de matériel spécialisés	457'440	516'450		347'051	
3185.00		Honoraires, frais d'expertises et cachets	72'556	89'300		88'318	
3313.00		Amort. machines, mobilier, véhicules	102'930	124'560		98'850	
3902.00		Imputations int. de biens, services, march.	507'078	525'975		314'155	
3904.00		Imputations int. locations, redevances	55'000	55'000		85'000	
3909.00		Intérêts internes	4'630	3'360		3'790	
4902.08		Répartition des charges indirectes	1'268'749		1'455'145		1'078'107
<b>806</b>		<b>Service commercial et développement</b>	<b>1'738'448</b>	<b>1'488'448</b>	<b>1'767'980</b>	<b>1'298'490</b>	<b>1'596'328</b>
3011.00		Traitements	1'139'242	1'154'190		994'493	
3012.00		Salaires personnel auxiliaire	3'532				
3030.00		AVS-AI-APG-AC	73'322	76'040		65'976	
3031.00		Allocations familiales	31'236	32'670		27'394	
3040.00		Caisse de pension	195'276	202'160		165'972	
3050.00		Assurances accidents	2'686	3'920		3'331	
3091.00		Frais de formation	4'348	9'000		7'251	
3170.00		Frais de réception, manifestations	60'839	60'000		59'703	
3170.10	**	Promotion Marketing	46'693	80'000		79'805	
3189.00		Autres prestations de tiers	152'223	150'000		168'394	
3311.00	**	Amort. ouvrages génie civil, assainisse.	26'650			22'030	
3909.00		Intérêts internes	2'400			1'980	
4356.00	**	Facturation de services à des tiers	67'235		200'000		294'412
4902.08		Répartition des charges indirectes	1'421'213		1'098'490		1'277'906
<b>807</b>		<b>Administration et finance</b>	<b>2'418'590</b>	<b>2'418'590</b>	<b>2'250'170</b>	<b>2'209'670</b>	<b>1'953'266</b>
3011.00		Traitements	1'320'007	1'315'290		1'067'572	
3012.00	*	Salaires personnel auxiliaire	104'545	142'500		139'461	
3030.00		AVS-AI-APG-AC	91'436	93'380		78'468	
3031.00		Allocations familiales	38'666	40'120		32'570	
3040.00		Caisse de pension	222'673	226'070		180'148	
3050.00		Assurances accidents	3'825	4'810		4'345	
3091.00		Frais de formation	4'186	16'000		8'750	
3101.00		Fourniture, bureau, imprimés, consom.	11'658	18'000		17'248	
3151.00		Entretien mobilier, équipement bureau	5'890	20'000		5'464	
3181.00	**	Frais de ports	89'156	65'000		85'431	
3182.00		Frais de téléphones	62'439	60'000		59'100	
3183.00	**	Frais cptes bancaires, postaux, taxes BVR	38'030	54'000		47'379	
3189.00		Autres prestations de tiers	39'510	35'000		35'056	
3210.00		Intérêts et frais c/c bancaires					
3301.00		Pertes sur débiteurs	84'126	75'000		45'640	
3809.01	**	Attribution débiteurs douteux	217'441			61'634	
3904.00		Imputations int. locations, redevances	85'000	85'000		85'000	
4221.00		Intérêts c/c et intérêts de retard	21'249		15'000		25'018
4356.00	**	Facturation de services à des tiers	285'360		220'000		360'656
4902.08		Répartition des charges indirectes	2'111'980		1'974'670		1'567'591

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

- 804.4527.00 Diminution des activations de prestations propres
- 805.3156.00 Compte impacté par les amendements des groupes de comptes du Conseil communal sur le budget 2023 par une diminution de charges
- 806.3170.10 Compte impacté par les amendements des groupes de comptes du Conseil communal sur le budget 2023 par une diminution de charges
- 806.3311.00 Nouvel amortissement pour les actions d'efficience énergétique
- 806.4356.00 La refacturation aux participations a été inférieure aux prévisions
- 807.3181.00 Augmentation des tarifs et des quantités, beaucoup d'envois sont effectués par courrier postal
- 807.3183.00 Les demandes de factures numériques sont moins importantes qu'anticipées (e-bill)
- 807.3809.01 Augmentation des débiteurs au 31 décembre (CHF 3 millions) en raison d'un décalage dans la date de facturation et du montant des factures
- 807.4356.00 Refacturation des frais administratifs liés aux déménagements

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>808</b>	<b>Véhicules</b>	<b>252'129</b>	<b>252'129</b>	<b>266'420</b>	<b>224'420</b>	<b>190'452</b>	<b>190'452</b>
3155.00	**/* Entretien des véhicules	128'543		142'000		94'741	
3163.00	Location d'objets mobiliers	65'436		65'000		53'054	
3186.00	Primes d'assurances	15'657		19'460		20'296	
3192.00	Taxes sur les véhicules	10'723		11'000		11'041	
3313.00	Amort. machines, mobilier, véhicules	30'830		28'470		10'830	
3909.00	Intérêts internes	940		490		490	
4902.08	Répartition des charges indirectes		252'129		224'420		190'452
<b>809</b>	<b>Logistique</b>	<b>74'690</b>	<b>74'690</b>	<b>71'500</b>	<b>71'500</b>	<b>91'587</b>	<b>91'587</b>
3114.00	Achats matériel, machines et outillage	67'868		66'500		89'352	
3189.00	Autres prestations de tiers	6'822		5'000		2'234	
4354.00	** Ventes récupérations diverses		24'441		10'000		12'121
4902.08	Répartition des charges indirectes		50'249		61'500		79'466
<b>81</b>	<b>Distritubion GRD eau</b>	<b>9'272'064</b>	<b>9'281'332</b>	<b>8'985'575</b>	<b>9'050'575</b>	<b>8'720'469</b>	<b>8'781'451</b>
<b>810</b>	<b>Achats et ventes eau</b>	<b>4'480'359</b>	<b>7'365'828</b>	<b>3'980'500</b>	<b>7'501'275</b>	<b>3'878'318</b>	<b>7'127'527</b>
3121.20	** Achats d'eau	3'526'442		3'800'000		3'530'071	
3123.00	** Consommation d'électricité	296'624		40'000		222'747	
3809.00	Attribution au fonds de réserve	508'993					
3902.08	Répartition des charges indirectes	148'300		140'500		125'500	
4341.00	** Taxes unives de raccordements		436'403		350'000		183'411
4342.05	Frais de comptage et abonnement		743'073		735'000		745'914
4351.10	** Ventes d'eau		6'127'926		6'240'000		6'126'091
4351.11	** Ventes eau redondance		58'425		68'000		64'412
4809.00	Prélèvement sur le fonds de réserve				108'275		7'698
<b>811</b>	<b>Entretien du réseau eau</b>	<b>2'540'578</b>	<b>1'318'938</b>	<b>2'656'685</b>	<b>564'300</b>	<b>2'586'490</b>	<b>689'911</b>
3011.00	Traitements	659'458		665'680		625'870	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire			3'130		20'800	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	42'578		44'070		41'919	
3031.00	Allocations familiales	17'978		18'930		18'116	
3040.00	Caisse de pension	107'995		112'610		100'634	
3050.00	Assurances accidents	1'532		2'270		2'145	
3091.00	Frais de formation	6'196		10'000		18'518	
3114.00	Achats matériel, machines et outillage	187'188		264'400		274'794	
3144.00	** Entretien des canalisations et GC	367'638		484'500		368'525	
3186.00	Primes d'assurances	3'256		6'120		4'299	
3189.00	Autres prestations de tiers	111'133		124'000		102'337	
3902.08	Répartition des charges indirectes	1'035'627		920'975		1'008'533	
4342.07	** Droits de timbre facturé à Sagenord		1'065'000		375'000		565'000
4527.00	Main d'oeuvre facturée sur investissements		93'856		100'000		22'796
4902.00	** Prestations internes fournies		140'081		58'500		62'115
4903.01	Participations STE et pompiers		20'000		30'800		40'000
<b>812</b>	<b>Exploitation eau</b>	<b>1'650'102</b>	<b>165'765</b>	<b>1'868'430</b>	<b>693'000</b>	<b>1'689'436</b>	<b>569'756</b>
3011.00	Traitements	363'754		400'030		387'357	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	23'284		26'360		25'435	
3031.00	Allocations familiales	9'848		11'330		10'566	
3040.00	Caisse de pension	57'498		67'760		60'991	
3050.00	Assurances accidents	827		1'360		1'357	
3114.00	** Achats matériel, machines et outillage	76'575		141'600		123'775	
3144.00	Entretien des canalisations et GC			6'120			

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

808.3155.00 Un crédit complémentaire de CHF 42'000.- a été validé pour remplacer deux véhicules

809.4354.00 Augmentation des ventes de cuivre

810.3121.20 Les achats d'eau se montent à CHF 1.91 mios de m3 (budget : CHF 2 mios de m3)

810.3123.00 Le transfert de l'exploitation des sources du Cossaux à Sagenord ne sera pas effectif avant 2025, concerne les coûts d'électricité pour le pompage

810.4341.00 Augmentation du nombre de raccordements, ce compte est lié aux variations des demandes des clients

810.4351.10 Le budget prévoyait des ventes de CHF 2.6 mios de m3, elles ont été de CHF 2.55 mios de m3

810.4351.11 Ventes d'eau de la station de pompage de Bellerive, 20'000 m3 par mois

811.3144.00 Compte impacté par les amendements des groupes de comptes du Conseil communal sur le budget 2023 par une diminution de charges

811.4342.07 Lié avec le non transfert des sources du Cossaux, en lien avec le cpte 812.4356.10

811.4902.00 Augmentation des heures sur projets à refacturer

812.3114.00 Compte impacté par les amendements des groupes de comptes du Conseil communal sur le budget 2023 par une diminution de charges

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3156.00	Entretien d'équipement et de matériel spécialisés	1'464		8'000			
3189.00	Autres prestations de tiers	129'117		129'500		137'819	
3193.00	Contributions et cotisations	14'676		14'000		14'496	
3311.00	** Amort. ouvrages génie civil, assainisse.	456'528		537'900		444'969	
3902.08	Répartition des charges indirectes	461'600		466'300		427'200	
3909.00	Intérêts internes	54'930		58'170		55'470	
4356.10	** Frais d'exploit. fact. à SAGENORD		150'000		603'000		515'000
4527.00	** Main d'oeuvre facturée sur investissements				40'000		1'927
4902.00	** Prestations internes fournies		15'765		50'000		52'829
<b>813</b>	<b>Installations intérieures eau</b>	<b>232'023</b>	<b>52'532</b>	<b>252'960</b>		<b>233'441</b>	<b>492</b>
3011.00	Traitements	75'758		73'940		72'426	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	4'898		4'880		4'771	
3031.00	Allocations familiales	2'062		2'100		1'977	
3040.00	Caisse de pension	12'742		12'780		11'759	
3050.00	Assurances accidents	177		260		246	
3114.00	Achats matériel, machines et outillage	215		3'600		1'067	
3189.00	** Autres prestations de tiers	272		15'000		11'495	
3902.08	Répartition des charges indirectes	135'900		140'400		129'700	
4902.00	** Prestations internes fournies		52'532				492
<b>814</b>	<b>Activités accessoires eau</b>	<b>369'002</b>	<b>378'269</b>	<b>227'000</b>	<b>292'000</b>	<b>332'784</b>	<b>393'765</b>
3137.00	** Achats destinés à la revente	247'779		122'000		208'575	
3902.00	Imputations internes biens, services, marcl	121'223		105'000		124'210	
4356.00	Facturation de services à des tiers		378'269		292'000		393'765
<b>82</b>	<b>Distribution GRD gaz</b>	<b>26'197'075</b>	<b>34'447'499</b>	<b>28'632'270</b>	<b>36'362'000</b>	<b>22'620'734</b>	<b>28'923'735</b>
<b>820</b>	<b>Achats et ventes gaz</b>	<b>19'667'511</b>	<b>26'902'365</b>	<b>21'617'000</b>	<b>28'792'000</b>	<b>16'249'175</b>	<b>21'907'103</b>
3122.20	** Achats de gaz naturel	13'254'261		14'360'000		9'731'398	
3122.21	** Taxe CO2	5'695'514		6'507'000		5'983'760	
3170.10	Promotion Marketing	19'636		20'000		29'716	
3902.08	Répartition des charges indirectes	698'100		730'000		504'300	
4342.06	** Taxe CO2		5'691'615		6'507'000		6'092'077
4351.20	** Ventes de gaz		21'210'750		20'785'000		15'815'026
4809.00	** Prélèvement sur le fonds de réserve				1'500'000		
<b>821</b>	<b>Entretien du réseau gaz</b>	<b>4'025'204</b>	<b>7'007'516</b>	<b>4'429'280</b>	<b>6'920'000</b>	<b>3'993'329</b>	<b>6'445'704</b>
3011.00	Traitements	632'083		638'800		598'172	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	32'907		54'380		36'391	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	42'822		45'670		41'122	
3031.00	Allocations familiales	18'080		19'620		17'822	
3040.00	Caisse de pension	104'028		108'380		101'729	
3050.00	Assurances accidents	1'543		2'350		2'144	
3091.00	Frais de formation	2'060		12'000		23'568	
3114.00	** Achats matériel, machines et outillage	145'662		248'000		176'353	
3123.31	** Frais d'acheminement de tiers	1'614'830		1'735'000		1'497'969	
3144.00	Entretien des canalisations et GC	168'634		297'790		265'261	
3186.00	Primes d'assurances	1'991		3'990		2'076	
3189.00	Autres prestations de tiers	38'063		134'000		232'522	
3902.08	Répartition des charges indirectes	1'222'500		1'129'300		998'200	
4111.00	** Concession d'utilisation réseaux eau-gaz-électricité		88'652		150'000		104'442
4341.00	** Taxes uniques de raccordements		15'952		50'000		24'916

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

- 812.3311.00 Budget en vue de la mise en conformité de l'infrastructure eau-gaz
- 812.4356.10 Compensé par le cpte 811.4342.07
- 812.4527.00 Aucune activation de prestations propres
- 812.4902.00 Diminution de travaux prévus sur des projets à refacturer
- 813.3189.00 Compte impacté par les amendements des groupes de comptes du Conseil communal sur le budget 2023 par une diminution de charges
- 813.4902.00 Les heures à refacturer n'ont pas été budgétées
- 814.3137.00 Augmentation du volume des prestations à des tiers
- 820.3122.20 Achat de 260 GWh contre 300 GWh budgétés
- 820.3122.21 Achat de 260 GWh à CHF 0.2178 le KWh contre 300 GWh budgétés à CHF 0.2169 le KWh
- 820.4342.06 Vente de 261 GWh à CHF 0.2178 le KWh contre 300 GWh budgétés à CHF 0.2169 le KWh
- 820.4351.20 Vente de 261 GWh contre 300 GWh budgété, la différence entre le volume acheté et vendu provient d'une variation du pouvoir calorifique du gaz distribué. Ce compte a été amendé par une réduction d'un million le 8 décembre 2022 par le Conseil communal. Le transitoire de CHF 340'000.- imputé en 2022 pour couvrir une sous-couverture de certificats biogaz pour les clients G-MIX n'a pas été utilisé
- 820.4809.00 Absence de prélèvement au fonds suite à une note de crédit de Gaznat pour les achats 2022 de 1.4 mios
- 821.3114.00 Compte impacté par les amendements des groupes de comptes du Conseil communal sur le budget 2023 par une diminution de charges
- 821.3123.31 Transport de 261 GWh contre 300 GWh budgétés
- 821.4111.00 Diminution du volume transporté
- 821.4341.00 Dimnution du nombre de raccordement

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4342.04	** Droits de timbre		6'190'859		5'880'000		5'455'218
4342.05	Frais de comptage et abonnement		706'781		700'000		769'146
4527.00	** Main d'oeuvre facturée sur investissements		4'310		80'000		21'956
4902.00	Prestations internes fournies		964		60'000		70'028
<b>822</b>	<b>Exploitation gaz</b>	<b>1'513'232</b>	<b>131'183</b>	<b>1'797'530</b>	<b>350'000</b>	<b>1'601'225</b>	<b>192'579</b>
3011.00	Traitements	336'625		361'230		322'501	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	21'645		23'800		21'274	
3031.00	Allocations familiales	9'157		10'230		8'834	
3040.00	Caisse de pension	53'704		61'380		51'436	
3050.00	Assurances accidents	765		1'230		1'142	
3114.00	** Achats matériel, machines et outillage	5'735		60'000		50'292	
3156.20	** Entretien d'équipement et de matériel spécialisés GNC	109'325		295'300		267'060	
3189.00	Autres prestations de tiers	37'686		23'500		33'934	
3193.00	Contributions et cotisations	93'736		100'000		83'864	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainissement	428'005		478'960		417'438	
3902.08	Répartition des charges indirectes	367'200		336'300		296'200	
3909.00	Intérêts internes	49'650		45'600		47'250	
4351.20	** Ventes de gaz		115'275		300'000		188'213
4527.00	Main d'oeuvre facturée sur investissements		861		50'000		
4902.00	Prestations internes fournies		15'047				4'367
<b>823</b>	<b>Installations intérieures gaz</b>	<b>620'716</b>		<b>628'460</b>		<b>553'525</b>	<b>28'539</b>
3011.00	Traitements	236'342		227'430		222'663	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire			25'630			
3030.00	AVS-AI-APG-AC	15'190		16'680		14'669	
3031.00	Allocations familiales	6'395		7'170		6'078	
3040.00	Caisse de pension	39'279		38'890		35'945	
3050.00	Assurances accidents	553		860		755	
3114.00	Achats matériel, machines et outillage	7'697		10'800		7'312	
3189.00	Autres prestations de tiers	8'062		10'000		6'104	
3902.08	Répartition des charges indirectes	307'200		291'000		260'000	
4902.00	Prestations internes fournies						28'539
<b>824</b>	<b>Activités accessoires gaz</b>	<b>370'412</b>	<b>406'435</b>	<b>160'000</b>	<b>300'000</b>	<b>223'480</b>	<b>349'810</b>
3137.00	** Achats destinés à la revente	265'595		100'000		120'546	
3902.00	Imputations internes biens, services, marcl	104'818		60'000		102'934	
4356.00	Facturation de services à des tiers		406'435		300'000		349'810
<b>83</b>	<b>Distribution GRD électricité-Multimédia</b>	<b>36'083'908</b>	<b>38'480'367</b>	<b>35'552'470</b>	<b>37'272'980</b>	<b>22'634'592</b>	<b>24'121'239</b>
<b>830</b>	<b>Achats et ventes électricité</b>	<b>19'537'299</b>	<b>20'484'490</b>	<b>18'806'700</b>	<b>19'947'500</b>	<b>8'028'386</b>	<b>8'907'547</b>
3123.20	** Achats d'électricité	19'260'361		18'467'400		7'696'553	
3170.10	Promotion Marketing	73'038		80'000		78'833	
3902.08	Répartition des charges indirectes	203'900		259'300		253'000	
4351.30	** Ventes d'électricité		20'484'490		17'947'500		8'907'547
4809.00	Prélèvement sur le fonds de réserve				2'000'000		
<b>831</b>	<b>Entretien du réseau électricité</b>	<b>7'940'937</b>	<b>13'645'350</b>	<b>8'444'230</b>	<b>13'267'400</b>	<b>7'144'451</b>	<b>11'616'373</b>
3011.00	Traitements	1'059'161		1'120'630		994'585	
3012.00	Salaires personnel auxiliaire	67'949		91'980		20'995	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	67'907		79'890		69'347	
3031.00	Allocations familiales	28'940		34'320		28'847	

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

- 821.4342.04 Le droit de timbre est en lien avec le chiffre d'affaire
- 821.4527.00 Diminution des travaux sur des projets d'investissement, ressources non disponibles
- 822.3114.00 Compte impacté par les amendements des groupes de comptes du Conseil communal sur le budget 2023 par une diminution de charges
- 822.3156.20 En lien avec le cpte 4351.20
- 822.4351.20 GNC : forte diminution des quantité vendues
- 824.3137.00 Augmentation du volume des prestations à des tiers
- 830.3123.20 Achat de 93.9 GWh. Les coûts d'achat ont été favorables, il n'a pas été nécessaire d'utiliser le fond de CHF 2 mios pour réduire les coûts moyens d'approvisionnement estimés à 20.6 ct avec l'utilisation du fond à 18.47 ct. Les opérations du négoce ont permis d'avoir un coût moyen d'approvisionnement de 16.97ct. Les prévisions d'achat plus élevées que réalisées ont permis de faire du négoce
- 830.4351.30 Vente de 92.3 GWh, amélioration du négoce sur l'électricité lié à la revente sur le marché SPOT pour un revenu supplémentaire de CHF 2.5 mios

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3040.00	Caisse de pension	148'704		189'780		166'299	
3050.00	Assurances accidents	2'565		4'430		3'833	
3091.00	Frais de formation	15'859		18'000		20'862	
3114.00	** Achats matériel, machines et outillage	125'992		213'600		170'336	
3123.30	Acheminement HT/THT - pertes	3'473'020		3'710'000		2'810'590	
3123.31	** Frais d'acheminement de tiers	350'255		220'000		217'367	
3141.00	Charges fixes d'entretien des bâtiments	20'951		40'000		47'712	
3144.00	Entretien des canalisations et GC	33'769		61'200		83'737	
3186.00	Primes d'assurances	4'664		6'300		4'711	
3189.00	Autres prestations de tiers	85'502		209'000		328'428	
3902.08	Répartition des charges indirectes	2'455'700		2'445'100		2'176'800	
4341.00	Taxes uniques de raccordements		705'928		350'000		366'914
4342.04	Droits de timbre		10'823'129		10'897'400		9'182'430
4342.05	Frais de comptage et abonnement		1'435'543		1'400'000		1'424'616
4342.09	** Refact.frais d'acheminement de tiers		348'291		220'000		238'595
4356.00	Facturation de services à des tiers		80'678		70'000		74'490
4527.00	** Main d'oeuvre facturée sur investissements		154'841		250'000		229'802
4902.00	Prestations internes fournies		96'940		80'000		99'528
<b>832</b>	<b>Exploitation électricité</b>	<b>4'265'945</b>	<b>1'599</b>	<b>4'026'960</b>	<b>90'000</b>	<b>3'836'313</b>	<b>3'526</b>
3011.00	Traitements	825'276		834'810		813'576	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	54'188		54'640		53'316	
3031.00	Allocations familiales	22'813		23'470		22'157	
3040.00	Caisse de pension	141'008		142'390		132'910	
3050.00	Assurances accidents	1'954		2'820		2'750	
3114.00	Achats matériel, machines et outillage	3'933		16'200		11'344	
3154.80	** Achats et entretiens compteurs			10'000		7'384	
3189.00	Autres prestations de tiers	149'651		147'000		95'533	
3193.00	Contributions et cotisations	78'297		68'000		62'524	
3311.00	** Amort. ouvrages génie civil, assainissement	2'176'367		1'972'890		1'938'288	
3902.08	Répartition des charges indirectes	602'800		574'900		502'000	
3909.00	Intérêts internes	209'660		179'840		194'530	
4527.00	Main d'oeuvre facturée sur investissements				50'000		943
4902.00	Prestations internes fournies		1'599		40'000		2'583
<b>833</b>	<b>Eclairage public</b>	<b>879'432</b>	<b>879'432</b>	<b>852'930</b>	<b>852'930</b>	<b>922'915</b>	<b>922'915</b>
3011.00	Traitements	117'301		113'450		111'052	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	7'595		7'480		7'304	
3031.00	Allocations familiales	3'197		3'220		3'027	
3040.00	Caisse de pension	18'815		18'860		17'307	
3050.00	Assurances accidents	274		390		375	
3114.00	** Achats matériel, machines et outillage	65'244		114'000		183'841	
3123.00	Consommation d'électricité	242'962		210'000		210'314	
3144.00	Entretien des canalisations et GC	17'774		20'000		31'756	
3189.00	Autres prestations de tiers	96'610		80'070		58'526	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainissement	161'860		155'250		152'382	
3902.08	Répartition des charges indirectes	134'600		118'100		134'500	
3909.00	Intérêts internes	13'200		12'110		12'530	
4342.12	Taxe éclairage public		772'024		808'000		794'758
4363.00	Remboursement de dommages				12'500		12'500
4651.00	Subventions sécurité publique, ECA						64'706
4809.00	Prélèvement sur le fonds de réserve		107'409		32'430		50'951
<b>834</b>	<b>Activités accessoires électricité</b>	<b>859'394</b>	<b>1'149'726</b>	<b>360'000</b>	<b>410'000</b>	<b>698'272</b>	<b>874'257</b>
3137.00	** Achats destinés à la revente	760'445		240'000		596'162	
3902.00	Imputations internes biens, services, marcl	98'949		120'000		102'111	
4356.00	Facturation de services à des tiers		1'113'575		410'000		846'679

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

831.3114.00 Compte impacté par les amendements des groupes de comptes du Conseil communal sur le budget 2023 par une diminution de charges

831.3123.31 Timbre réseau payé pour un client hors Yverdon, refacturé par le cpte 831.4342.09

831.4342.09 En lien le cpte 3123.31

831.4527.00 Diminution des activations de prestations propres

832.3154.80 Compte impacté par les amendements des groupes de comptes du Conseil communal sur le budget 2023 par une diminution de charges

832.3311.00 Nouvel amortissement pour la sécurisation des installations vitales (Ostral)

833.3114.00 Compensé par le cpte 3189.00

834.3137.00 Plusieurs projets pour des bornes électriques ont été réalisés (Travys, STRID, copropriétés)

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4356.20	Prestations facturées à la RCP		36'151				27'578
<b>835</b>	<b>Efficacité énergétique</b>	<b>1'182'728</b>	<b>1'181'943</b>	<b>1'582'000</b>	<b>1'582'000</b>	<b>725'582</b>	<b>725'582</b>
3185.11	Actions pr énergies renouvelables	10'300		988'000		16'624	
3185.12	Actions pr efficacité énergétique	849'423				460'003	
3185.13	Actions pr développement durable	155'540		554'000		118'433	
3657.03	Subventions pr développement durable	167'465		40'000		67'138	
3804.00	Attribution fonds rénovation routes et infrastructures					63'385	
4342.10	Taxe environnementale		712'623		732'000		725'582
4809.00	Prélèvement sur le fonds de réserve		469'320		850'000		



## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>836</b>	<b>Bornes électriques</b>	<b>113'287</b>	<b>73'500</b>	<b>101'980</b>	<b>66'180</b>		
3114.00	** Achats matériel, machines et outillage	8'878					
3123.00	Consommation d'électricité	70'439		64'840			
3182.00	** Frais de téléphones	930					
3189.00	Autres prestations de tiers	60		16'660			
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainissement	31'560		20'000			
3909.00	Intérêts internes	1'420		480			
4356.00	Facturation de services à des tiers		73'500		66'180		
<b>837</b>	<b>Réseau fibre-optique</b>	<b>1'272'063</b>	<b>926'474</b>	<b>1'250'090</b>	<b>900'000</b>	<b>1'200'163</b>	<b>869'452</b>
3011.00	Traitements	46'115		45'860		44'057	
3030.00	AVS-AI-APG-AC	2'991		3'030		2'887	
3031.00	Allocations familiales	1'259		1'300		1'205	
3040.00	Caisse de pension	7'559		7'640		7'008	
3050.00	Assurances accidents	108		160		149	
3091.00	Frais de formation			2'000		2'550	
3114.00	** Achats matériel, machines et outillage	248		20'000		526	
3144.00	** Entretien des canalisations et GC			6'000		5'667	
3189.00	** Autres prestations de tiers	394'623		350'000		333'083	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainissement	665'090		666'230		660'130	
3902.08	Répartition des charges indirectes	68'800		65'200		58'300	
3909.00	Intérêts internes	85'270		82'670		84'600	
4342.08	** Location du réseau		856'134		830'000		799'452
4902.00	Prestations internes fournies		70'340		70'000		70'000
<b>838</b>	<b>Energie solaire participative</b>	<b>13'065</b>	<b>58'254</b>	<b>85'870</b>	<b>100'000</b>	<b>62'553</b>	<b>116'755</b>
3123.00	Consommation d'électricité			870			
3129.10	** Achat énergie STRID	12'223		50'000		20'432	
3129.20	** Achats d'autres énergies			30'000		30'633	
3154.00	Entretien machines, matériel exploitation	842		2'500		4'511	
3154.10	Entretien des installations STRID			2'500		6'977	
4351.50	** Ventes solaires - interne		58'254		100'000		116'755
<b>839</b>	<b>Production solaire</b>	<b>19'758</b>	<b>79'599</b>	<b>41'710</b>	<b>56'970</b>	<b>15'957</b>	<b>84'832</b>
3114.00	Achats matériel, machines et outillage	2'927		2'000			
3123.00	Consommation d'électricité	785		2'000		1'238	
3189.00	Autres prestations de tiers	6'766		20'000		6'529	
3193.00	Contributions et cotisations	2'000		2'000		2'000	
3311.00	Amort. ouvrages génie civil, assainissement	6'680		15'000		5'680	
3909.00	Intérêts internes	600		710		510	
4351.30	** Ventes d'électricité		79'599		56'970		84'832
<b>84</b>	<b>Distribution GRD chaleur</b>						

## Ville d'Yverdon-les-Bains - Comptes 2023

836.3114.00 Compensé par le cpte 3189.00

836.3182.00 Communication avec les bornes, nouvel abonnement Swisscom

837.3114.00 Compte impacté par les amendements des groupes de comptes du Conseil communal sur le budget 2023 par une diminution de charges

837.3144.00 Pas d'engagement de génie civil nécessaire

837.3189.00 Augmentation du nombre de fibres louées

837.4342.08 Augmentation du nombre de fibres louées

838.3129.10 Une autoconsommation de la STRID engendre une diminution des achats planifiés

838.3129.20 Ce compte n'est plus utilisé

838.4351.50 L'autoconsommation de la STRID réduit la quantité d'énergie à vendre

839.4351.30 Augmentation de la production vendue

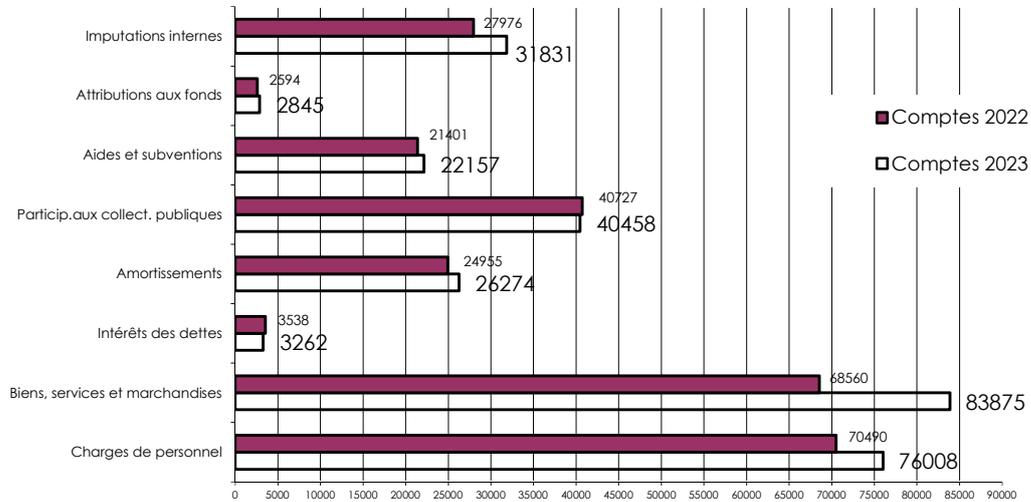
## Tableau comparatif des charges et revenus par nature

		Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
<b>3</b>	<b>Charges par nature</b>	<b>286'710'447.75</b>	<b>298'382'995</b>	<b>260'241'243.97</b>
<b>30</b>	<b>Autorités et personnel</b>	<b>76'008'523.76</b>	<b>80'046'160</b>	<b>70'490'484.90</b>
300	Autorités et commissions	1'416'286.40	1'458'290	1'462'974.20
301	Personnel administratif et d'exploitation	57'963'303.05	60'555'060	53'740'858.60
303	Assurances sociales	5'877'722.70	6'237'760	5'517'790.65
304	Caisses de pension et de prévoyance	9'033'182.22	9'780'710	8'140'987.35
305	Assurances accidents et maladie	273'834.10	270'620	245'311.80
306	Indemnisation et remboursement de frais	229'337.94	268'650	219'907.76
307	Prestations complémentaires de prévoyance	103'302.00	121'520	54'543.75
308	Personnel interimaire	26'057.00	11'900	10'267.50
309	Autres charges des autorités et du personnel	1'085'498.35	1'341'650	1'097'843.29
<b>31</b>	<b>Biens, services, marchandises</b>	<b>83'874'560.59</b>	<b>87'967'235</b>	<b>68'559'854.10</b>
310	Imprimés et fournitures de bureau	1'240'343.43	1'473'950	1'383'315.75
311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	2'515'963.53	3'299'250	3'243'760.62
312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	52'028'253.26	53'402'410	35'439'521.64
313	Autres fournitures et marchandises	3'028'476.46	2'586'885	2'585'362.58
314	Entretien des immeubles, routes et territoire	6'802'772.15	6'824'720	7'162'573.88
315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	3'406'428.09	3'795'860	3'456'776.64
316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	2'361'726.61	2'378'865	2'207'735.93
317	Réceptions et manifestations	839'022.26	923'060	999'827.29
318	Honoraires et prestations de services	10'389'996.95	12'002'450	10'944'530.18
319	Impôts, taxes, cotisations et frais divers	1'261'577.85	1'279'785	1'136'449.59
<b>32</b>	<b>Intérêts passifs</b>	<b>3'262'021.62</b>	<b>3'499'825</b>	<b>3'537'902.88</b>
321	Intérêts des dettes à court terme	10'466.25	138'000	99'423.34
322	Intérêts dettes à moyen et long terme	3'245'965.03	3'331'825	3'432'636.32
329	Autres intérêts	5'590.34	30'000	5'843.22
<b>33</b>	<b>Amortissements</b>	<b>26'274'244.35</b>	<b>29'053'890</b>	<b>24'955'008.86</b>
330	Amortissements du patrimoine financier	3'500'610.79	3'980'070	3'231'381.90
331	Amortissements du patrimoine administratif	19'676'633.56	20'073'820	19'956'186.06
332	Autres amortissements du patrimoine administratif	3'097'000.00	5'000'000	1'767'440.90
<b>35</b>	<b>Remboursements, participations et subventions à des collectivités publiques</b>	<b>40'457'700.68</b>	<b>40'742'145</b>	<b>40'727'449.20</b>
351	Participations à des charges cantonales	18'834'481.45	20'211'830	17'897'653.10
352	Participations à des charges d'autres communes ou association de communes	21'623'219.23	20'530'315	22'829'796.10
<b>36</b>	<b>Aides et subventions</b>	<b>22'157'413.13</b>	<b>21'947'205</b>	<b>21'400'833.34</b>
365	Aides, subventions à des institutions privées	19'291'600.32	18'986'275	18'615'215.42
366	Aides individuelles	2'865'812.81	2'960'930	2'785'617.92
<b>38</b>	<b>Attributions aux fonds et aux financements spéciaux</b>	<b>2'845'389.50</b>	<b>2'376'220</b>	<b>2'593'708.33</b>
380	Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	806'079.01	75'200	207'684.70
381	Attributions aux financements spéciaux	2'039'310.49	2'301'020	2'386'023.63
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>31'830'594.12</b>	<b>32'750'315</b>	<b>27'976'002.36</b>
390	Imputations internes	31'830'594.12	32'750'315	27'976'002.36

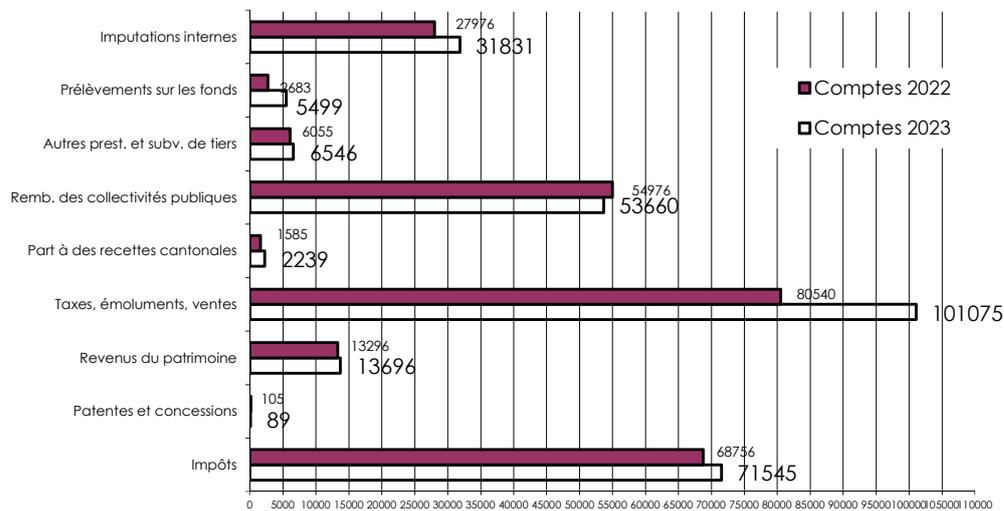
## Tableau comparatif des charges et revenus par nature

		Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
<b>4</b>	<b>Revenus par nature</b>	<b>-286'179'982.73</b>	<b>-286'977'815</b>	<b>-255'972'434.75</b>
<b>40</b>	<b>Impôts</b>	<b>-71'545'058.67</b>	<b>-67'542'500</b>	<b>-68'756'435.26</b>
400	Impôts sur le revenu et la fortune	-56'368'835.91	-54'700'000	-54'845'190.78
401	Impôts sur le bénéfice net et le capital	-5'179'577.05	-4'610'000	-4'898'826.25
402	Impôt foncier	-4'736'239.75	-4'400'000	-4'698'262.95
404	Droits de mutations	-3'143'443.75	-1'900'000	-2'802'146.20
405	Impôts sur les successions et donations	-1'558'588.50	-1'300'000	-882'538.35
406	Impôts et taxes sur la possession et la dépense	-324'379.05	-282'500	-320'480.01
409	Impôts récupérés après défalcation	-233'994.66	-350'000	-308'990.72
<b>41</b>	<b>Patentes, concessions</b>	<b>-88'651.86</b>	<b>-150'000</b>	<b>-104'441.85</b>
411	Concessions	-88'651.86	-150'000	-104'441.85
<b>42</b>	<b>Revenus du patrimoine</b>	<b>-13'696'362.90</b>	<b>-16'415'860</b>	<b>-13'296'357.40</b>
422	Revenus des capitaux du patrimoine financier	-1'543'074.83	-1'230'000	-1'730'853.45
423	Revenus des immeubles du patrimoine financier	-4'582'149.59	-4'365'170	-4'552'853.23
424	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier		-3'180'000	-66'653.79
427	Revenus des immeubles du patrimoine administratif	-7'571'138.48	-7'640'690	-6'945'996.93
<b>43</b>	<b>Taxes, émoluments, produits des ventes</b>	<b>-101'074'572.62</b>	<b>-97'615'800</b>	<b>-80'539'684.35</b>
430	Taxes légales de remplacement	-35'000.00	-20'000	-5'000.00
431	Émoluments	-1'261'857.15	-1'404'000	-1'199'706.84
432	Recettes pour des soins médicaux et dentaires	-649'910.15	-760'000	-598'294.00
433	Ecolage	-39'808.75	-44'800	-44'873.83
434	Taxes de raccordement et d'utilisation	-40'014'750.11	-39'846'930	-36'907'644.57
435	Ventes et prestations de service	-52'694'662.50	-49'627'620	-36'001'343.13
436	Remboursements de tiers	-940'753.96	-405'450	-807'997.19
437	Amendes	-4'487'307.32	-4'500'000	-4'204'495.43
439	Autres recettes	-950'522.68	-1'007'000	-770'329.36
<b>44</b>	<b>Parts à des recettes cantonales</b>	<b>-2'238'743.20</b>	<b>-1'700'000</b>	<b>-1'585'332.90</b>
441	Part à l'impôt sur les gains immobiliers	-2'238'743.20	-1'700'000	-1'585'332.90
<b>45</b>	<b>Participations et remboursements de collectivités publiques</b>	<b>-53'660'516.27</b>	<b>-53'639'955</b>	<b>-54'975'960.53</b>
450	Participations et remboursements de la confédération	-59'730.35		-27'062.25
451	Participations et remboursements du canton	-2'120'451.30	-2'118'310	-1'897'784.91
452	Participations et remboursements de communes ou association des communes	-51'480'334.62	-51'521'645	-53'051'113.37
<b>46</b>	<b>Autres prestations et subventions</b>	<b>-6'545'667.91</b>	<b>-6'051'780</b>	<b>-6'054'907.23</b>
465	Participations et subventions de tiers	-6'545'667.91	-6'051'780	-6'054'907.23
<b>48</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>-5'499'815.18</b>	<b>-11'111'605</b>	<b>-2'683'312.87</b>
480	Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement	-5'499'815.18	-11'111'605	-2'683'312.87
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>-31'830'594.12</b>	<b>-32'750'315</b>	<b>-27'976'002.36</b>
490	Imputations internes	-31'830'594.12	-32'750'315	-27'976'002.36

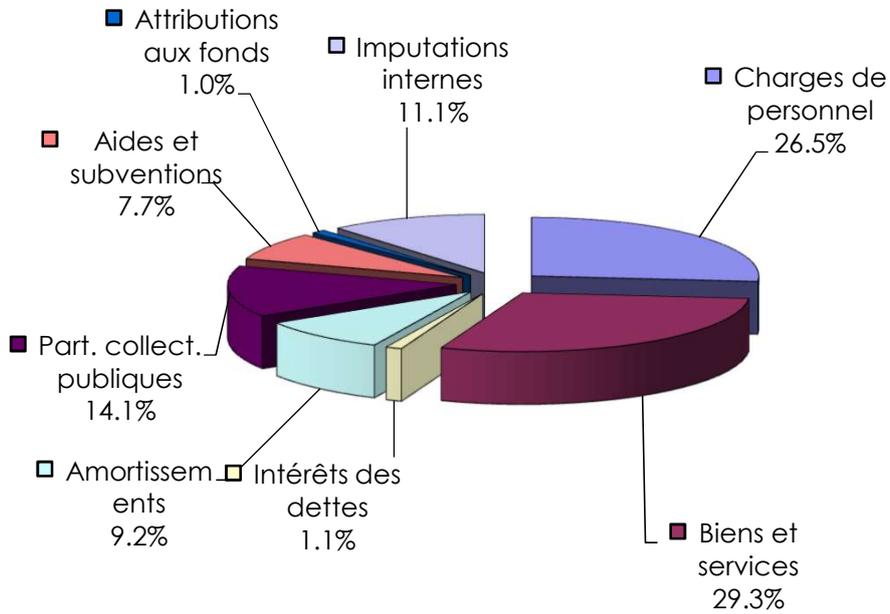
## CHARGES PAR NATURE EN MILLIERS DE FRANCS



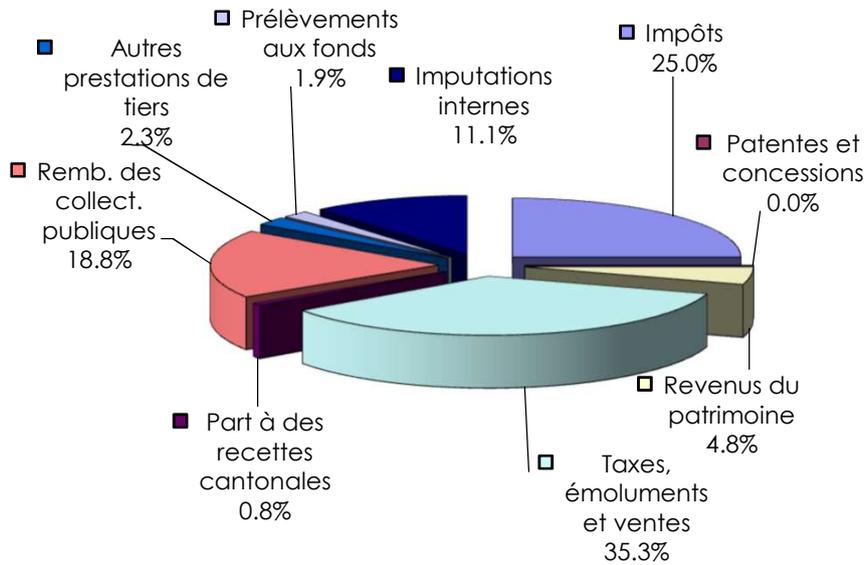
## REVENUS PAR NATURE EN MILLIERS DE FRANCS



### Charges par nature en %

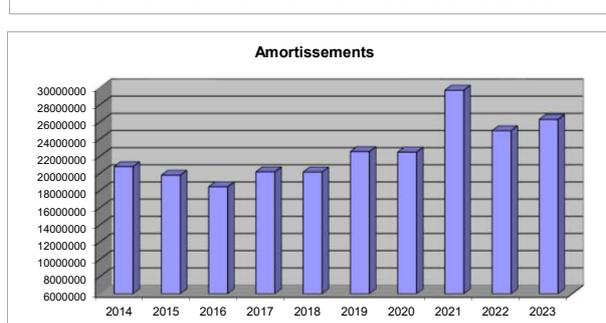
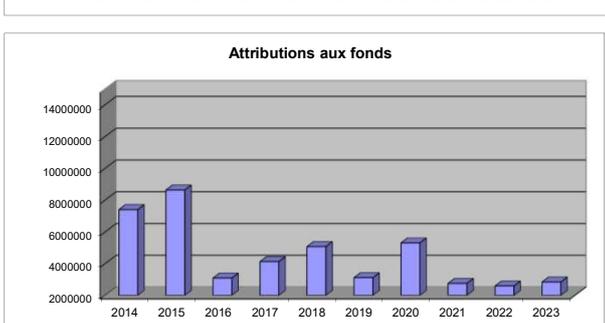
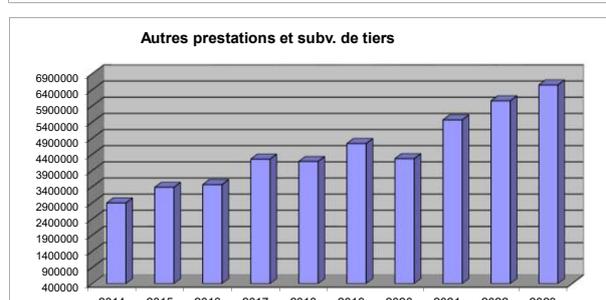
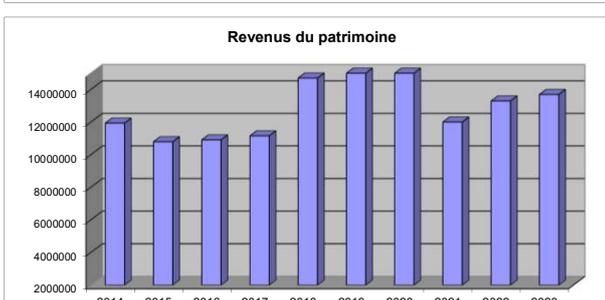
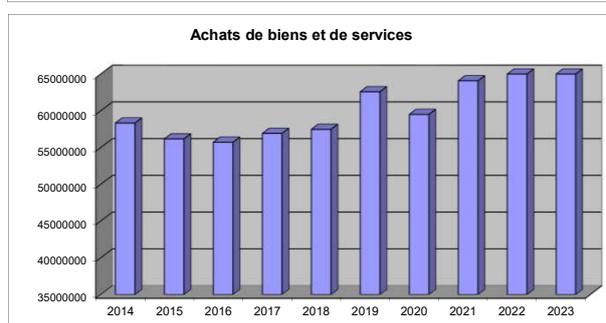
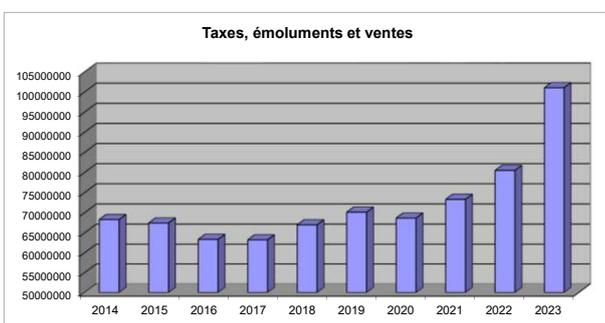
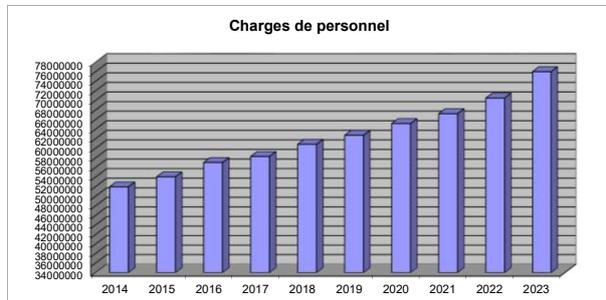
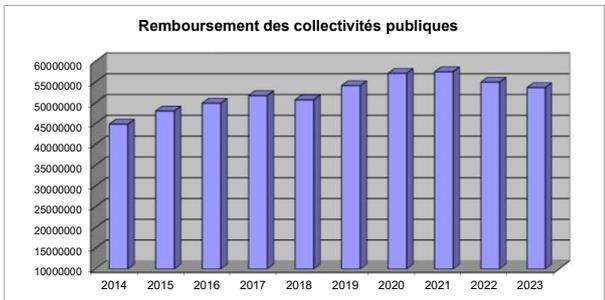
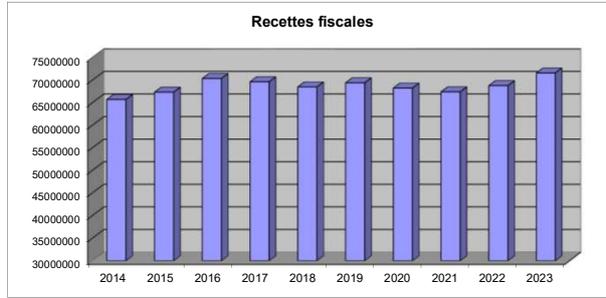
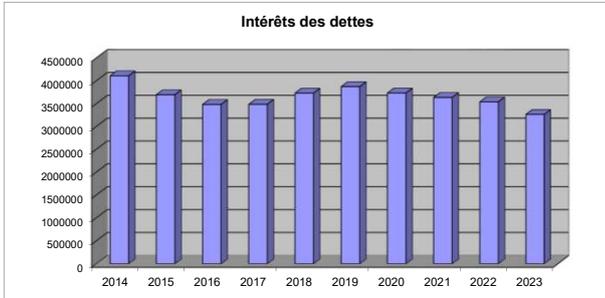
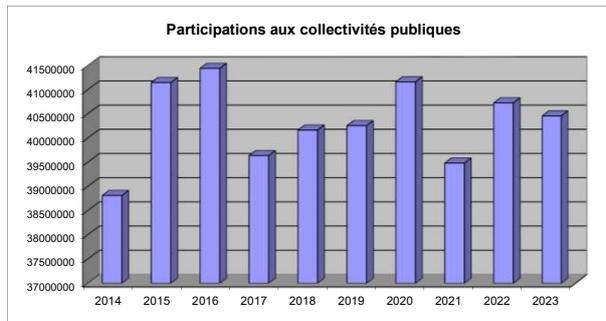
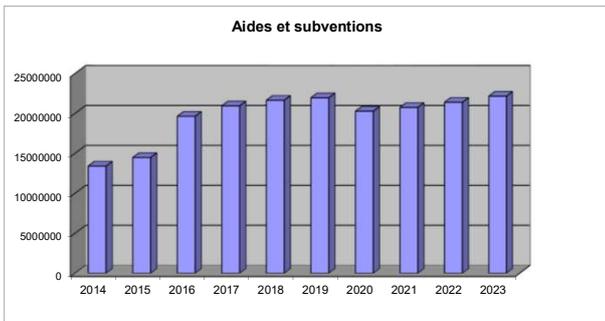


### Revenus par nature 2023 en %



## Comparaison des charges et revenus par nature

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Total des charges</b>	<b>231'929'400</b>	<b>233'551'374</b>	<b>238'649'813</b>	<b>226'090'966</b>	<b>227'778'533</b>	<b>234'318'934</b>	<b>243'331'281</b>	<b>244'913'414</b>	<b>255'841'452</b>	<b>260'241'244</b>	<b>286'710'448</b>
Charges de personnel	50'114'509	51'960'781	54'041'450	57'033'306	58'299'395	60'848'616	62'732'873	65'173'525	67'232'523	70'490'485	76'008'524
Biens et services	62'058'854	58'333'876	56'173'347	55'721'265	56'918'931	57'471'504	62'595'151	59'507'782	64'078'318	68'559'854	83'874'561
Intérêts des dettes	4'505'007	4'107'755	3'693'805	3'480'439	3'483'646	3'728'978	3'870'527	3'730'948	3'634'727	3'537'903	3'262'022
Amortissements	15'475'243	20'774'396	19'775'205	18'422'323	20'165'086	20'143'694	22'522'877	22'460'386	29'677'470	24'955'009	26'274'244
Part. collect. publiques	38'529'896	38'812'681	41'147'020	41'440'886	39'637'735	40'165'014	40'255'713	41'161'903	39'483'432	40'727'449	40'457'701
Aides et subventions	13'466'898	13'418'023	14'484'832	19'641'401	20'954'086	21'653'303	21'960'326	20'284'878	20'753'740	21'400'833	22'157'413
Attributions aux fonds	10'029'063	7'413'455	8'644'530	3'092'347	4'135'315	5'083'768	3'117'494	5'317'689	2'755'922	2'593'708	2'845'390
Imputations internes	37'749'930	38'730'407	40'689'624	27'258'999	24'184'340	25'224'057	26'276'319	27'276'303	28'225'319	27'976'002	31'830'594
<b>Total des revenus</b>	<b>233'139'039</b>	<b>234'005'667</b>	<b>239'108'025</b>	<b>226'493'843</b>	<b>227'810'325</b>	<b>234'382'193</b>	<b>243'372'381</b>	<b>244'923'896</b>	<b>253'944'790</b>	<b>255'972'435</b>	<b>286'179'983</b>
Impôts	65'430'533	65'676'904	67'302'995	70'329'310	69'607'208	68'460'142	69'372'114	68'209'569	67'371'160	68'756'435	71'545'059
Patentes et concessions	130'850	101'930	94'084	128'704	116'778	115'212	117'635	113'427	126'622	104'442	88'652
Revenus du patrimoine	9'947'468	11'936'049	10'794'987	10'908'218	11'154'860	14'708'063	15'759'281	16'328'490	12'005'586	13'296'357	13'696'363
Taxes, émoluments et ventes	70'667'259	68'329'095	67'465'419	63'409'123	63'290'436	67'015'240	70'150'599	68'700'557	73'340'871	80'539'684	101'074'573
Part à des recettes cantonales	1'176'728	1'216'535	692'490	661'113	1'224'891	1'777'261	1'001'333	1'227'824	2'456'222	1'585'333	2'238'743
Remb. des collect. publiques	43'957'286	44'875'517	48'034'216	49'916'933	51'736'519	50'721'394	54'136'735	57'090'619	57'471'875	54'975'961	53'660'516
Autres prestations de tiers	3'260'578	2'892'992	3'378'417	3'462'436	4'249'901	4'177'953	4'732'468	4'263'956	5'463'743	6'054'907	6'545'668
Prélèvements aux fonds	689'809	246'238	655'793	419'008	2'245'390	2'182'870	1'825'898	1'713'151	7'483'393	2'683'313	5'499'815
Imputations internes	37'878'528	38'730'407	40'689'624	27'258'999	24'184'340	25'224'057	26'276'319	27'276'303	28'225'319	27'976'002	31'830'594



## Bilan au 31 décembre 2023

<b>Actif</b> (en CHF)	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>910 Disponibilités</b>		
Caisse principale	15'372	20'689
Petites caisses	52'576	41'719
Postfinance	7'385'903	1'385'974
Banques comptes courants	23'263'958	13'233'337
	<u>30'717'809</u>	<u>14'681'719</u>
<b>911 Débiteurs</b>		
Débiteurs communaux	3'296'648	5'699'036
Débiteurs SEY	20'493'895	16'910'877
Impôts à encaisser	18'708'644	18'698'262
Comptes divers	1'285'053	1'632'476
Autres créances		60'472
	<u>43'784'239</u>	<u>43'001'124</u>
<b>912 Patrimoine financier</b>		
Immeubles divers	20'147'669	20'358'949
Immeubles HLM	10'810'000	10'798'311
Réfections d'immeubles	13'615'719	14'477'286
	<u>44'573'388</u>	<u>45'634'546</u>
<b>913 Actifs transitoires</b>	<u>19'581'889</u>	<u>10'031'060</u>
<b>914 Patrimoine administratif</b>		
Mobilier-véhicules-matériel	4'286'894	3'273'732
Inventaires divers	641'836	572'175
Stock matériel SEY	2'415'989	1'709'204
Forêts	920'810	920'810
Bâtiments scolaires	83'281'768	87'838'614
Investissements Commune	105'227'493	103'825'636
Investissements SEY	45'876'129	44'282'307
	<u>242'650'920</u>	<u>242'422'477</u>
<b>915 Prêts et capitaux dotations</b>	<u>13'993'692</u>	<u>13'983'692</u>
<b>TOTAL DES ACTIFS</b>	<u>395'301'939</u>	<u>369'754'617</u>

## Bilan au 31 décembre 2023

<b>Passif (en CHF)</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>920 Engagements courants</b>		
Créanciers	27'490'864	19'362'557
Comptes divers	32'933	180'348
	<u>27'523'796</u>	<u>19'542'906</u>
<b>922 Dettes à moyen et long terme</b>		
SUVA-LIM	35'350'400	35'431'240
Assurances	30'000'000	30'000'000
Banques et autres	237'000'000	219'000'000
	<u>302'350'400</u>	<u>284'431'240</u>
<b>923 Engagements particuliers</b>		
Provision débiteurs douteux	5'047'656	5'061'462
Provision pour cautionnements à risque	5'000'000	5'000'000
Fonds Bürki	175'932	181'573
Fonds Pierre Coigny	215'608	215'608
Fonds prest. fin mandat municipaux	829'090	789'445
Engag. particuliers divers	1'023'050	1'186'069
	<u>12'291'336</u>	<u>12'434'156</u>
<b>925 Passifs transitoires</b>	<u>17'406'373</u>	<u>16'008'440</u>
<b>928 Financements spéciaux</b>		
Fonds renouvellement SEY	1'624'933	3'155'580
Provision fluctuations prix SEY	4'991'717	4'991'717
Fonds épuration des eaux	4'564'126	2'824'780
Fonds pour invest. futurs	842'601	842'601
Fonds abris Pci	2'685'432	2'685'432
Fonds places de stationnement	2'771'100	2'736'100
Fonds recapitalisation CIP	1'300'000	2'300'000
Fonds réserve égalisation fds péréquation	3'626'961	3'626'961
Fonds pr eff. éner. et éner. renouvel.	1'390'756	1'775'397
Fonds pour les énergies renouvelables	1'107'387	1'107'387
Fonds rénovation immeubles	234'319	319'319
Fonds PST Infrastructure 3ème étape	673'809	234'936
Fonds assainis. terrains pollués	461'500	391'500
Fonds pr développement durable	995'962	1'122'563
Fonds études SEY	0	200'000
Fonds déchets	309'544	208'054
Fonds divers	321'549	456'745
	<u>27'901'696</u>	<u>28'979'073</u>
<b>929 Fortune</b>	<u>8'358'803</u>	<u>12'627'612</u>
<b>Excédent des charges</b>	<u>-530'465</u>	<u>-4'268'809</u>
<b>TOTAL DES PASSIFS</b>	<u>395'301'939</u>	<u>369'754'617</u>

## Tableau des flux de trésorerie en 2023 (en CHF)

### Domaine du fonctionnement

#### Perte de l'exercice

-530'465

#### + Amortissements :

- Administration générale	44'281	
- Finances	4'722'843	
- Sport - bâtiments - jumelage	10'707'794	
- Mobilité - Travaux et environnement	4'849'513	
- Jeunesse et Cohésion sociale	0	
- Sécurité publique	522'658	
- Urbanisme - Ressources humaines - Culture et durabilité	1'015'140	
- Service des Energies	4'412'015	
	<hr/>	<hr/>
		26'274'244

#### + Attributions non monétaires :

Attribution fonds prest. fin de mandat	79'645	
Attribution fonds de renouvellement réseau eau	508'993	
Attributions places de parcs	35'000	
Attributions fonds déchets	101'490	
Attribution fonds STEP	1'902'820	
Attribution débiteurs douteux SEY	217'441	
Attribution fonds rénovation efficacité énergétique	0	
	<hr/>	<hr/>
		2'845'390

#### - Prélèvements non monétaires :

- Prélèvement au fonds de réserve FIN	-3'149'910	
- Prélèvement au fonds prestations fin de mandats des municipaux	-40'000	
- Prélèvement aux débiteurs douteux	-231'247	
- Prélèvement au fonds de rénovation des bâtiments	-85'000	
- Prélèvement au fonds pour l'efficacité énergétique	-469'320	
- Prélèvement au fonds de recapitalisation CIP	-1'000'000	
- Prélèvement au fonds du développement durable	-41'923	
- Prélèvement au fonds Jeux du Castrum	-60'000	
- Prélèvement au fonds des expositions	-18'000	
- Prélèvement au fonds pour la bibliothèque publique	-30'000	
- Prélèvement au fonds d'études SEY	-200'000	
- Prélèvement au fonds du Pourcent culturel	-17'007	
- Prélèvement au fonds de renouvellement réseau éclair.public	-107'409	
- Prélèvement au fonds d'assainissement des terrains pollués	-50'000	
	<hr/>	<hr/>
		-5'499'815

### Marge d'autofinancement

23'089'353

#### +/- Variation fonds de roulement :

-2'951'750

- Augmentation des débiteurs	-2'306'232	
- Augmentation des actifs transitoires	-9'550'829	
- Augmentation des stocks	-1'897'741	

- Augmentation des prêts et capitaux dotations	-10'000	
+ Augmentation des engagements courants	7'980'891	
- Diminution des dettes à court terme	0	
- Diminution des engagements particuliers	-1'68'660	
+ Augmentation des passifs transitoires	1'397'933	
+ Augmentation des financement spéciaux	1'602'888	
	<hr/>	
<b>Cash flow généré par le fonctionnement</b>		<b>20'137'603</b>
 <b><u>Domaine des investissements</u></b>		
<b>- Acquisitions et rénovation du Patrimoine Financier</b>		
- Modernisation ascenseurs immeubles HLM ch. de Sous-Bois 11-23	-256'322	
- Remplacement des cuisines immeuble HLM ch. de Sous-Bois 17-23	-402'831	
- Agrandissement Le Ranch	-188'445	-847'597
	<hr/>	
<b>- Acquisitions et rénovations du Patrimoine Administratif</b>		
- Ouvrages génie civile et install. techn.	-2'483'648	
- Crédits d'étude	-1'542'870	
- Bâtiments	-6'094'625	
- Installations SEY	-7'614'899	
- Mobilier, machines, matériel	-1'895'772	
- Prêts et participations	0	
- Autres subventions	-1'515'000	
- Autres biens	-26260.55	-21'173'075
		<hr/>
<b>Utilisation nette dans le domaine des investissements</b>		<b>-22'020'673</b>
 <b><u>Domaine du financement</u></b>		
<b>+ Souscription nouveaux emprunts</b>		
Caisse de pension Canton ZH	18'000'000	18'000'000
	<hr/>	<hr/>
<b>- Remboursement financements étrangers</b>		
Pas de remboursement d'emprunts obligataires		
Amortissements contractuels	-80'840	-80'840
	<hr/>	<hr/>
<b>Utilisation nette dans le domaine du financement</b>		<b>17'919'160</b>
<b>Total du cash flow</b> (selon les domaines ci-dessus)		<b>16'036'091</b>
		<hr/>
<b>Liquidités au début de l'exercice</b>		14'681'719
Augmentation de la trésorerie durant l'exercice		<b>16'036'091</b>
<b>Liquidités en fin d'exercice</b>		<b>30'717'809</b>
		<hr/>

## Attributions aux fonds - 2023

	<b>Comptes</b>	<b>Budget</b>
101.3809.02 Attribution fonds prest. fin de mandat	79'645	75'200
200.3809.01 Attrib. débiteurs douteux FIN	0	0
426.3819.01 Attributions places de parcs	35'000	20'000
455.3811.01 Attribution fonds déchets	101'490	281'630
466.3811.00 Attribution fonds STEP	1'902'820	1'999'390
710.3819.03 Attribution fonds Politique pour les aînés (COSY)	0	0
718.3819.00 Attribution fonds conseil des jeunes	0	0
807.3809.01 Attribution débiteurs douteux SEY	217'441	0
810.3809.00 Attribution fonds de réserve eau	508'993	0
831.3804.00 Attribution fonds rénovation électricité	0	0
833.3804.00 Attribution fonds éclairage publique	0	0
835.3804.00 Attribution fonds rénovation efficacité énergétique	0	0
	<b>2'845'390</b>	<b>2'376'220</b>

## Emprunts bourse communale

Situation au 01.01.2023 284'431'240

Nous avons contracté les emprunts suivants :

Caisse de pension Canton i 2023/2038	2.53%	18'000'000	
		18'000'000	

Nous avons remboursé les emprunts suivants :

Pas de remboursement en 2023		0	
		0	

Amortissements contractuels -80'840

Augmentation **17'919'160**

Situation au 31.12.2023 **302'350'400**

Plafond d'endettement pour la législature 2021/2026 **423'000'000**

**Provisions débiteurs douteux et risques sur cautions et engagements particuliers**  
**Etat au 31 décembre 2023**

	Solde au 01.01.2023	Mvt débit	Mvt crédit	Solde au 31.12.2023
<b>23 Engagements envers des propres établissements et fonds spéciaux</b>	<b>-12'434'156.48</b>	<b>486'736.78</b>	<b>-343'916.05</b>	<b>-12'291'335.75</b>
2331.00 Fonds prest. fin mandat municipaux	-789'445.00	40'000.00	-79'645.00	-829'090.00
2331.02 Fonds Perrinet de Faulnes (culte)	-16'682.52			-16'682.52
2331.03 Succ. Françoise Fischer	-80'830.90			-80'830.90
2331.04 Fonds Pierre Coigny	-215'607.75			-215'607.75
2331.05 Fonds L.Reymond-Grandjean	-30'153.00			-30'153.00
2331.06 Fonds Bürki en faveur du SEY	-181'573.10	5'640.73		-175'932.37
2331.07 Copropriété PST c/c prêt LADE	-454'781.47	51'747.76		-403'033.71
2331.52 Jeux du Castrum	-174'729.85	83'857.39	-24'000.00	-114'872.46
2331.53 Fonds cinéma Rex	-50'000.00	50'000.00		
2333.21 Réserve forestière de la Rançonnaire	-60'756.90	1'481.90		
2335.00 Fonds scolaire Ecoles primaires	-76'547.16			-59'275.00
2335.23 Fonds scolaire ESLM	-25'468.89		1'650.00	-23'818.89
2335.26 Fonds scolaire ESDF	-26'831.97		950.00	-25'881.97
2335.70 Fonds matériel de ski écoles	-57'972.35	22'762.00	-23'856.00	-59'066.35
2341.31 Assurances véhicules du personnel	-131'313.65		-1'574.05	-132'887.70
2342.00 Provision pour débiteurs douteux	-4'028'958.05	231'247.00		-3'797'711.05
2342.01 Provision pour cautionnements à risque	-5'000'000.00			-5'000'000.00
2348.00 Débiteurs douteux SEY	-1'032'503.92		-217'441.00	-1'249'944.92

## Fonds de réserve, fonds de renouvellement et fonds alimentés

	Solde au 01.01.2023	Mouvement débit	Mouvement crédit	Solde au 31.12.2023
<b>28 Financements spéciaux et fonds de réserve</b>	<b>-28'979'072.51</b>	<b>5'234'077.73</b>	<b>-4'156'701.19</b>	<b>-27'901'695.97</b>
2806.00 Fonds places de stationnements	-2'736'099.65		-35'000.00	-2'771'099.65
2806.60 Fonds abris PCi	-2'685'431.50			-2'685'431.50
2813.00 Fonds rénovation des immeubles	-319'319.05	85'000.00		-234'319.05
2814.55 Fonds pour déchets	-208'054.20		-101'490.04	-309'544.24
2814.65 Fonds épuration des eaux	-2'824'780.40	207'000.00	-1'946'345.15	-4'564'125.55
2818.10 Fonds de renouvellement réseau eau	-2'824'747.01	2'290'000.00	-600'196.01	-1'134'943.02
2818.11 Provision pour fluctuations prix électricité	-2'019'011.14			-2'019'011.14
2818.20 Fonds de renouvellement réseau gaz	-82'585.50			-82'585.50
2818.21 Provision pour fluctuations prix gaz	-2'972'706.26			-2'972'706.26
2818.30 Fonds de renouvellement réseau électr.	-248'247.19	707'408.92	-866'566.32	-407'404.59
2818.35 Fonds pour les énergies renouvelables	-1'107'387.35			-1'107'387.35
2818.36 Fonds pour développement durable	-1'122'562.77	126'601.13		-995'961.64
2818.39 Fonds pr eff. énerg. et énerg. renouv.	-1'775'397.30	384'641.15		-1'390'756.15
2821.31 Fonds recapitalisation CIP	-2'300'000.00	1'000'000.00		-1'300'000.00
2821.52 Fonds du pourcent culturel	-79'790.20	64'864.14	-47'857.39	-62'783.45
2821.54 Fonds des expositions	-66'979.55	18'000.00		-48'979.55
2821.56 Fonds bibliothèque publique	-97'235.75	30'000.00		-67'235.75
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	-234'935.99		-438'872.78	-673'808.77
2824.25 Fonds pour études d'urbanisme	-35'114.50			-35'114.50
2824.55 Fonds assainissement terrains pollués	-391'500.00	50'000.00	-120'000.00	-461'500.00
2827.10 Fonds social	-52'910.23	52'910.23		
2827.11 Fonds Politique pour les aînés (COSY)	-62'235.00		-373.50	-62'608.50
2827.18 Fonds du conseil des jeunes	-62'479.75	17'652.16		-44'827.59
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
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%
2020	17'883'800	29'396'772	26'075'406	88.70%
2021	39'107'000	19'412'404	23'053'338	118.76%
2022	33'723'000	22'507'458	20'596'595	91.51%
2023	21'050'382	22'020'673	23'089'354	104.85%

Moyenne pondérée

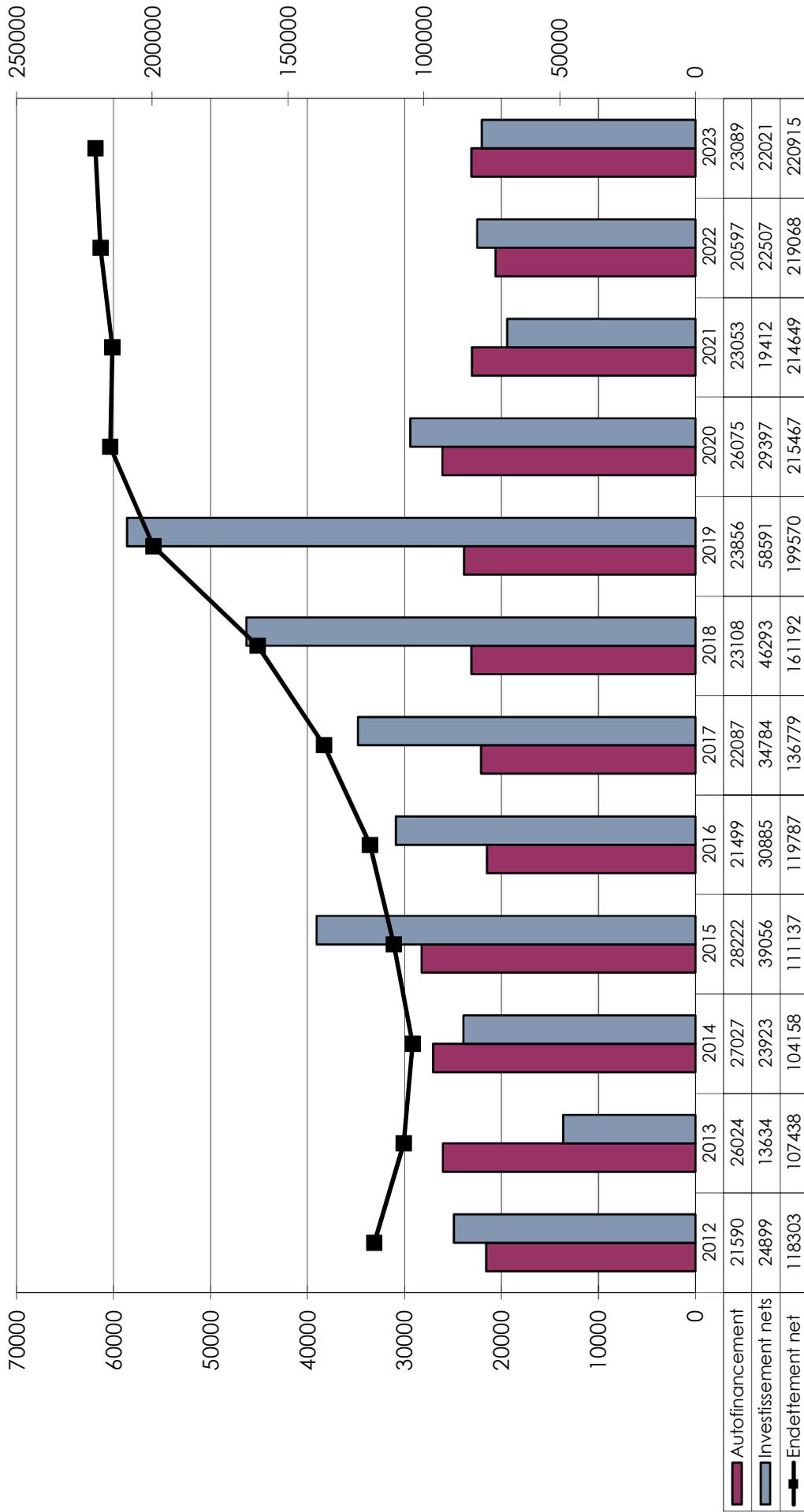
88.09%
--------

Ce qui signifie que, pour les années 1994 à 2023, le 88.09% des dépenses effectives d'investissements ont été financées par la trésorerie communale.

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

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Budget	5.3%	4.8%	4.8%	3.1%	3.0%	3.2%	4.5%	4.7%	4.5%	4.5%	4.5%	3.8%
Comptes	4.1%	3.6%	1.6%	1.7%	2.4%	3.8%	4.2%	4.3%	4.2%	4.1%	3.9%	3.2%

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





## Liste des cautions et engagements au 31 décembre 2023

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	470'000 740'000
12	Coop. Cité-Derrière	11.12.03	2'057'000	BCV	653'354
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	3'975'000 316'800	BCV LIM	2'710'000 316'800
17	Union nautique	26.06.08 26.06.08	8'000 390'000	LIM Bque Migros	8'000 390'000
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
35	SCH Coopelia	10.12.98	1'215'000	BCV	1'215'000
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		
<b>Total des engagements</b>			<b>20'964'295</b>		<b>17'111'154</b>

Contrats à terme ouverts dans les domaines de l'électricité pour CHF 13.56 mios et du gaz pour CHF 14.91 mios  
Term Sheet et lettres d'intention (à Raiffeisen et BCGe) de la Municipalité d'Yverdon-les-Bains du 22 novembre  
2022 pour Y-CAD SA de CHF 40 mios

Plafond de risques de cautionnements et autres formes de garanties :

Législature 2021 - 2026

30'000'000.-

**Tableau des investissements  
1.1.2023 - 31.12.2023**

Date	Crédits	Dépenses	Recettes	Prélév. fonds	Solde à	Disponible	Dépenses	Rec. période	Subv. période	Amort.	Prélév. fonds
votation	volés	cumulées	cumulées	cumulés	amortir	ou dépass.	période	période		extrao.	période
<b>Investissements</b>	<b>321'364'891.65</b>	<b>229'899'799.04</b>	<b>-26'965'996.85</b>	<b>-42'789'602.12</b>	<b>159'764'200.07</b>	<b>91'465'092.61</b>	<b>31'228'091.01</b>	<b>-1'608'315.84</b>	<b>-7'599'102.57</b>		<b>-1'975'705.98</b>
10.110300.14											
GID Gestion intégrée des documents + GED	185'000.00	152'815.75			152'815.75	32'184.25	26'260.55				
10.111000.14											
Stationnement 2 roues	16'230'000.00	1'236'517.45	-490'893.00		745'624.45	386'482.55					
12.161100.16											
Réaménagement de la Rue du Midi Mobilité	640'000.00	640'000.00	-143'227.00		496'773.00						
17.320200.23											
Aide à fonds perdus Centre national de performance de Judo	250'000.00	150'000.00	-135'000.00		15'000.00	100'000.00	150'000.00		-135'000.00		
20.220000.16											
Recapitalisation Fond.yverdonn.logement	4'000'000.00	4'000'000.00		-4'000'000.00							
20.620800.17											
Renouvellement des postes informatiques 2017	497'000.00	445'868.17			445'868.17	51'131.83	1'500'000.00				
20.621100.22											
Développement informatique SIT pour la cyberadministration	200'000.00	15'000.00			15'000.00	185'000.00	15'000.00				
20.621200.23											
Risques de délestage ou de blackout et PRU	900'000.00	466'829.88			466'829.88	433'170.12	466'829.88				
30.110200.11											
Plan mobilité administration 1ère partie	114'000.00	96'582.35		-114'000.00	-17'417.65	174'17.65					
30.110900.10											
Rives du Lac 3ème étape	10'550'000.00	842'179.80			842'179.80	212'820.20					
30.130300.10											
Amélioration des zones 30	274'000.00	242'920.90			242'920.90	31'079.10					
30.131800.12											
Rte de Lausanne-Aalignement d'arbres	240'000.00	157'863.95	-24'584.40		133'279.55	82'136.05					
30.132000.13											
Pestalozzi-Zone 30 Valentin-Jordils	197'000.00	196'672.02	-140'417.65		1'826'305.37	3276.98	9'195.45		-29.85		
30.132700.15											
Révision PDCom et PGA	540'000.00	450'983.45			450'983.45	89'016.55					
30.133800.18											
Réalisation d'un parking souterrain à la Place d'Armes	15'900'000.00	898'712.45			898'712.45	15'001'287.55	88'241.90				
30.133900.21											
MD Voie de raccordement de Clendy	950'000.00	2'565.85			2'565.85	947'434.15	2'565.85				
30.134000.22											
Assainissement sous-stations chauffage Collège Léon-Michaud	300'000.00	207'603.35			207'603.35	92'396.65	197'910.35				
30.330100.21											
Réfection de la pataugeoire de la piscine en plein air	763'000.00	724'638.40			724'638.40	38'361.60	236.95				
30.330400.21											
Vestiaires au terrain de sport des Vuagères	14'770'000.00	76'519.30			76'519.30	14'000'480.70	44'684.85				
30.330500.21											
Temple Pestalozzi, défense incendie et travaux	500'000.00	364'998.86			364'998.86	135'001.14	134'676.41				
30.330600.21											
Modernisation ascenseurs des immeubles HLM ch. de Sous-Bois 11 à 23	458'800.00	326'528.17			326'528.17	130'271.83	256'322.17				
30.330700.21											
Remplacement des cuisines de l'immeuble HLM ch. de Sous-Bois 17- 23	869'100.00	803'089.85			803'089.85	66'010.15	402'830.50				
30.330800.21											
Réfection de cours d'école de qualité	2'160'000.00	337'924.20			337'924.20	1'822'075.80	189'145.80				
30.330900.22											
Réfection de l'éclairage du terrain du stade municipal de Sous-Bois	1'761'000.00	1'158'784.80			1'158'784.80	602'215.20	1'147'626.80				
30.331000.23											
Rénovation d'infrastructures de la Marive 2023	1'000'000.00	52'085.35			52'085.35	947'914.65	52'085.35				
30.331100.22											
Château, étape XXVII Tour de la Place	1'100'000.00	669'893.90			669'893.90	430'106.10	669'893.90				
30.331200.23											
Remplacement des éclairages de la Marive	337'000.00	400.00			400.00	336'600.00	400.00				
30.331300.23											
Agrandissement Le Ranch	245'000.00	188'444.60			188'444.60	56'555.40	188'444.60				
30.331400.23											
Sécurisation du stade municipal et de ses accès	100'000.00	379'183.23	-150'000.00		229'183.23	-279'183.23	379'183.23				
30.331500.23											
Bâtiment administratif locaux temporaires STE	510'000.00	187'034.75			187'034.75	322'965.25	187'034.75				
30.332800.20											
Réfection du stade d'athlétisme de l'USY	16'000'000.00	1'669'392.46	-188'000.00		1'481'392.46	-69'392.46	210'261.80				
30.335900.17											
Réfection des systèmes d'alarmes évacuations dans collèges	370'000.00	338'624.40			338'624.40	31'375.60	22'617.00				
30.336300.19											
Travaux d'améliorations dans les bâtiments scolaires	11'445'000.00	1'440'050.60			1'440'050.60	4949.40	85'047.10				
30.337100.08											
Quai de Nogent 5-garderie et rénovation	57'000'000.00	5'575'982.35	-199'180.00	-380'000.00	4'996'702.35	124'117.65	9'644.55				
30.339100.09											
Réfection tribunes Rives du Lac	730'000.00	566'324.90			566'324.90	163'675.10					

**Tableau des investissements**  
**1.1.2023 - 31.12.2023**

	Date	Crédits	Dépenses	Recettes	Prélev. fonds	Solde à	Disponible	Dépenses	Rec. période	Subv. période	Amort. période	Prélev. fonds
	votation	voles	cumulées	cumulées	cumulés	amortir	ou dépass.	période	période	période	période	période
30.339600.21	Mise en conformité OIBT du parc immobilier 2021-2025	500'000.00	116'507.75			116'507.75	383'492.25	56'560.15				
30.339700.21	Château, étape XXVI Tour des Juifs	14'000'000.00	859'072.66			859'072.66	540'927.34	89'557.60				
30.350600.16	Sécurité des bâtiments scolaires, étape 3	20'100'000.00	2'009'680.55			2'009'680.55	3'19.45	39'506.70				
30.350700.16	Collège des Rives et caserne SDIS	62'000'000.00	48'896'718.06	-1'105'014.60		47'791'703.46	13'103'281.94	890'730.60				
30.361300.15	Rénov. complexe patinoire-piscines	2'321'960.00	1'238'588.15	-135'411.20		1'103'176.95	1'083'371.85	18'982.15				
30.370100.23	Réaménagement de la bibliothèque publique	1'078'000.00	782'843.69			295'156.31	782'843.69	782'843.69				
30.370200.23	Rénovation des fenêtres de la bibliothèque publique	471'000.00	256'001.85			256'001.85	214'998.15	256'001.85				
30.530800.21	PST viabilisation étape 4.2	2'970'000.00	1'997'498.93		-1'029'505.37	967'993.56	972'501.07	967'993.56				
30.630600.19	Prises Wifi et câblages informatiques bâtiments	14'500'000.00	1'390'324.52			1'390'324.52	59'675.48	45'917.25				
30.630700.21	Affichage numérique frontal bâtiments scolaires	2'090'000.00	1'391'888.10			1'891'888.10	198'111.90	968'772.45				
30.910188.16	Assainissement voie raccordement Clendy et liaison mobilité douce	48'000.00	34'237.90			34'237.90	13'762.10	2'423.25				
30.930200.10	Participation frais étude PQ Les Parties	915'000.00	871'360.78	-498'629.00		372'731.78	43'639.22					
30.930400.13	Coteau Est-Etude PQ	970'000.00	694'671.80			694'671.80	275'328.20					
30.931700.10	Zone 30 Floreys-Bellevue	140'000.00	138'404.60			138'404.60	1'595.40	12'408.15				
30.931800.11	Etude axe Gare-Lac 1	230'000.00	97'439.15			97'439.15	132'560.85					
30.931900.12	Etude réaménagement Place d'Armes	2'350'000.00	1'890'160.31			1'890'160.31	459'839.69	65'177.60				
30.932000.14	Etude Chamard-Châtelard	120'000.00	49'843.45			49'843.45	70'156.55					
30.932300.15	Etudes aggroY 15-18 Mobilité douce	255'000.00	294'233.20	-9'783.60		284'449.60	-392'33.20	1'737.95				
30.932301.15	Etudes aggroY 2015-2018	170'000.00	1'1089.30	-14'145.00		-3'055.70	158'910.70	12'886.25				
30.932302.15	Etudes aggroY 2015-2018 Divers & imprévus	100'000.00	83'594.40			83'594.40	16'405.60	5'636.25				
30.932400.15	Etude PQ Verdun	675'000.00	501'473.61	-325'137.51		176'336.10	17'3526.39	21'140.12				
30.932700.16	Etude PQ projet Gare-Lac	1'020'000.00	412'712.27	-21'501.01		391'211.26	607'287.73	38'957.26		-21'501.00		
30.932800.19	Crédit d'étude pour la rénovation de Sport 5	500'000.00	149'843.25	-4'491.00		145'352.25	350'156.75	9'380.45				
30.932900.19	Etude AggroY nouveau cadre légal LAT	528'500.00	105'465.80			105'465.80	42'1034.20	87'359.70				
30.933100.19	Crédit d'étude Front Gare pour mandats d'étude	500'000.00	149'570.60			149'570.60	350'429.40	89'610.20				
30.933200.21	Crédit d'étude implantation STE_SEY site des Isles	215'000.00	44'227.55	-4'920.00		39'307.55	170'772.45	17'494.20		-4'920.00		
30.933300.20	Crédit d'étude Equipements Clendy-Dessous	200'000.00	96'180.20			96'180.20	103'819.80	96'180.20				
30.933500.21	Etude Château étapes XXVII à XXX	900'000.00	207'211.45			207'211.45	692'788.55	126'889.50				
30.933600.21	Etude pour l'élaboration du projet d'agglomération PA4	500'000.00	489'998.41			489'998.41	10'001.59	84'835.10				
30.933700.22	Crédit d'étude espace public à 5 minutes	395'000.00	269'477.66	-140'000.00		129'477.66	125'522.34	133'036.36			-75'000.00	
30.933800.22	Crédit d'étude implantation d'un parc Hopp-la	80'000.00	14'980.60	-4'000.00		10'980.60	65'019.40	14'980.60			-4'000.00	
30.933900.22	Crédit d'étude extension collège de la Passerelle	3'065'000.00	26'499.75			26'499.75	303'850.25	26'499.75				
30.934000.22	Crédit d'étude réaménagement pour le secteur plage	138'000.00	18'518.80			18'518.80	119'481.20	18'518.80				
30.934100.22	Crédit d'étude cadre rénovation parc immobilier 2022-2023	1'320'000.00	64'754.65			64'754.65	1'255'245.35	64'754.65				
30.934300.22	Crédit d'étude pour une politique foncière et un objectif logement	380'000.00	160'342.20			160'342.20	219'657.80	160'342.20				
30.934400.23	Crédit d'étude rénovation du TBB	1'000'000.00					1'000'000.00					
40.131700.13	Avenue des Trois-Lacs-km 1'500-1'900	5'950'000.00	5'753'756.75	-17'000.00		573'675.65	196'243.25	29'220.00				
40.140000.23	Réfection chaussée 2023	3'500'000.00	349'908.20			349'908.20	91.80	349'908.20				
40.140100.23	Assainissement d'infrastructures routières	555'000.00	23'199.30			23'199.30	53'180.70	23'199.30				
40.140200.23	Réalisation passerelle des Cigarières	3'200'000.00	81'429.81			81'429.81	311'8570.19	81'429.81				
40.140800.12	Giratoire Rte Lsne-Ch.Chèvre EPU	84'000.00	32'101.35	-84'000.00		-148'606.40	51'898.65					
40.140801.12	Giratoire Rte Lsne-Ch.Chèvre chaussée	695'000.00	565'396.45			565'396.45	129'603.55					
40.141300.12	Rue des Isles EPU	491'500.00	308'756.45			-182'743.55	182'743.55	9'840.00				

**Tableau des investissements  
1.1.2023 - 31.12.2023**

	Date	Crédits votés	Dépenses cumulées	Recettes Amort. extrao. cumulées	Prélév. fonds cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépass.	Dépenses période	Rec. période	Subv. période	Amort. extrao. période	Prélév. fonds période
40.141301.12	Rue des Isles chaussée	06.09.2012	517'500.00	517'707.10		517'707.10	-207.10					
40.141501.13	Rue des Jordils étape 2 chaussée	07.02.2013	397'000.00	244'422.70		244'422.70	152'577.30	22'836.30				
40.141600.13	Route de Pomy-En Calamin étape 2	28.03.2013	510'000.00	484'538.80	-55'700.00	428'838.80	25'461.20					43'524.70
40.141802.13	Rue des Mouettes Curage du Mujon	05.09.2013	55'000.00	52'533.68	-43'524.70		2'466.32					
40.142100.13	Collecteurs Rue de la Plaine	06.06.2013	325'000.00	280'106.05		-44'893.95	44'893.95					
40.142200.13	Assainissement du manège	27.06.2013	120'000.00		-325'000.00		120'000.00					
40.144000.06	Rue de Bellevue - chaussées	26.06.2014	165'000.00	164'597.80	-45'000.00	119'597.80	402.20	95'000.00				120'000.00
40.144001.06	Rue de Graveline - chaussées	06.04.2006	1041'000.00	1'035'228.30		1'035'228.30	5771.70					
40.144001.06	Rue de Graveline - eu es	06.04.2006	585'000.00	517'103.92	-585'000.00	-67'896.08	67'896.08					
40.144900.15	Ouverture chemin de la Chèvre EC	05.03.2015	100'000.00	96'183.25	-120'000.00	-23'816.75	3816.75					
40.144901.15	Ouverture chemin de la Chèvre chaussée	05.03.2015	1'380'000.00	821'405.65		721'405.65	558'594.35					
40.145100.15	Réfection du pavage des rues centre hist	07.05.2015	500'000.00	667'87.65		667'87.65	433'212.35	5'001.95				
40.145401.15	Réfection rue des Chânettes EPU	03.09.2015	673'000.00	380'590.75		-292'409.25	292'409.25	25'140.00				
40.145402.15	Réfection rue des Chânettes chaussée	03.09.2015	422'000.00	292'793.15		292'793.15	129'206.85					
40.145800.17	Renaturation ruisseau de Pomy	02.02.2017	2'351'000.00	1'611'444.34	-1'580'813.30	30'631.04	739'555.66					
40.146400.17	Montchoisi épuration eau & réfection chaussée 2017	02.03.2017	1'795'000.00	1'261'832.67		86'832.67	533'167.33	15'540.00				
40.146700.16	Rte contournement aménagé tronçon Av.des 3-Lacs STE	01.12.2016	309'67'600.00	27'400'836.17	-517'252.00	26'693'584.17	3'566'763.83	241'245.90				
40.147000.17	Renaturation de la Thièle	02.03.2017	930'000.00	868'215.27	-210'000.00	658'215.27	61'784.73					
40.147400.08	Collecteur rue des Moulins	06.11.2008	7'35'000.00	595'137.58		-139'862.42	139'862.42					
40.147900.18	Epuraton eau & réfection chaussée 2018	22.03.2018	2'309'000.00	1'671'827.28		1'671'827.28	637'172.72	31'806.55				
40.147900.19	Epuraton eau & réfection chaussée 2019	02.05.2019	1'465'000.00	231'346.28		231'346.28	1'233'653.72	20'987.50				
40.148100.10	PI CFF Sallaz EPU	06.05.2010	469'000.00	877'768.10		408'768.10	-408'768.10					
40.148101.10	PI CFF Sallaz-Chaussée	06.05.2010	2871'000.00	2'053'935.90		2'053'935.90	817'064.10					
40.148200.17	Réhabilitation sur la STEP 2020	05.09.2019	33'000'000.00	30'851'736.93	-10'677'968.77	11'673'767.16	2'148'263.07					
40.148300.19	Renaturation du Mujon	07.11.2019	1'300'000.00	841'904.45	-807'483.10	34'421.35	458'095.55	36'940.60				
40.149000.21	Remplacement passerelle sur la Thièle Coop et	02.02.2023	989'000.00	938'023.06	-200'000.00	738'023.06	50'976.94	918'771.66				
40.149100.20	Epuraton eau & réfection chaussée 2020	04.06.2020	382'500.00	251'776.50	-56'922.00	114'854.50	130'723.50	225'962.95				
40.149200.21	Rénovation passerelle sur la Thièle Tilleuls	03.06.2021	125'000.00	5'535.35		5'535.35	119'464.65	5'535.35				
40.149400.21	Epuraton eau & réfection chaussée 2021	06.05.2021	350'000.00	349'918.00		349'918.00	82.00	138'377.50				
40.149500.21	Réhabilitation des collecteurs de concentration 2021-2024	03.06.2021	1'780'000.00	1'095'558.58		-684'441.42	684'441.42	405'077.83				
40.149700.21	Installation de traitement des micropolluants à la STEP	02.02.2023	3'714'363.65	9'467'969.89	-6'270'766.49	-5'197'966.60	-5'753'606.24	6'116'608.78	-358'285.99	-5'440'000.00		-207'000.00
40.149800.22	Epuraton eau & réfection chaussée 2022	07.04.2022	400'000.00	88'745.50		88'745.50	311'254.50	88'745.50				
40.149900.22	Stratégie de végétalisation	01.12.2022	1'200'000.00	167'857.42		167'857.42	1'032'142.58	157'857.42				
40.641700.20	Véhicules STE 2020 OMI	04.06.2020	750'000.00	567'154.56		-182'845.44	182'845.44					
40.641800.20	Véhicules STE 2020	03.06.2021	580'000.00	399'267.60		399'267.60	180'732.40					
40.641900.22	Mesures protection des ouvrages et infrastructures montée eau du lac	06.10.2022	668'000.00	295'513.93		295'513.93	372'486.07	157'16.45				
40.940400.11	Etude gestion du patrimoine routier	09.06.2011	550'000.00	477'791.05		477'791.05	72'208.95	40'730.05				
40.940700.16	Etude route de contournement sect.centre & ouest	01.12.2016	1'590'000.00	1'364'002.05		1'364'002.05	225'997.95	449.25				
40.940800.21	Crédit d'étude Passerelle Thibiel/Vautier	02.12.2021	215'000.00	215'000.00		215'000.00		92'762.95				
40.940900.22	Crédit d'étude rue des Moulins	02.06.2022	750'000.00	199'439.70		199'439.70	550'560.30	166'023.25				
40.941000.22	Crédit d'étude rue de la Maison Rouge	03.11.2022	200'000.00	28'961.15		28'961.15	17'1138.85	28'961.15				
40.941100.22	Crédit d'étude stratégie mobilité durable 2040	06.10.2022	875'000.00	125'965.75		125'965.75	749'034.25	125'965.75				
40.941200.23	Etude de faisabilité axe Cheminet-Curtille-Maillet	05.10.2023	75'000.00				75'000.00					

**Tableau des investissements**  
**1.1.2023 - 31.12.2023**

	Date	Crédits	Dépenses	Recettes	Amort. extrao.	Prélev. fonds	Solde à	Disponible	Dépenses	Rec. période	Subv. période	Amort. période	Prélev. fonds
	votation	volés	cumulées	cumulées		cumulés	amortir	ou dépass.	période			période	période
40.941300.23	02.11.2023	963'000.00	40'312.80				40'312.80	922'687.20	40'312.80				
	de revitalisation												
60.132700.15	05.06.2014	60'000.00	39'568.30				39'568.30	20'431.70					
60.161200.17	14.12.2017	360'000.00	302'960.68	-16'731.00			286'229.68	57'039.32			-16'731.00		
60.161300.19	20.06.2019	1'098'000.00	1'098'000.00				1'098'000.00						
60.161400.19	03.10.2019	470'000.00	305'760.70				305'760.70	164'239.30	86'473.10				
60.161500.20	25.03.2021	602'000.00	423'754.85				423'754.85	178'245.15	170'177.05				
60.161600.22	03.03.2022	435'000.00	1'077.00				1'077.00	433'923.00	1'077.00				
60.161700.23	04.05.2023	150'000.00	12'257.25				12'257.25	137'742.75	12'257.25				
60.661800.19	07.03.2019	700'000.00	406'626.51				406'626.51	293'373.49					
60.661900.22	02.02.2023	510'000.00	23'461.65				23'461.65	486'538.35	23'461.65				
60.662000.22	01.09.2022	718'336.00	123'537.90				123'537.90	594'798.10	57'770.90				
60.910189.17	17.05.2017	50'000.00	42'267.73				42'267.73	7'732.27	6'593.90				
	Grandson												
60.960200.19	05.12.2019	79'950.00	47'645.35				47'645.35	32'304.65					
60.960300.20	05.03.2020	100'000.00	98'567.34				98'567.34	1'432.66					
80.132700.15	05.06.2014	60'000.00	56'942.71				56'942.71	3'057.29					
80.400400.16	01.12.2016	1'272'400.00	2'069'473.70	-382'694.00			660'779.70	-797'073.70					
80.4005100.17	06.10.2016	17'16'000.00	1'559'563.26	-866'566.32			-153'368.74	156'436.74					
80.405200.17	02.03.2017	805'130.00	561'970.92	-96'932.00			374'995.82	243'159.18	121'318.42			-186'975.00	
80.405400.17	02.11.2017	1'698'000.00	1'025'155.21				1'025'155.21	672'844.79	183'198.51				
80.405600.18	22.03.2018	2'700'000.00	142'166.17	-30'423.95			-158'257.78	127'833.83					
80.405900.18	22.03.2018	2'456'000.00	2'405'076.91	-158'085.00			-61'008.09	50'923.09	30'485.97				
80.405900.19	02.05.2019	3'220'000.00	2'306'135.36	-77'996.00			-604'860.64	913'864.64	6'519.88			-30'900.00	
80.406200.19	20.06.2019	1'000'000.00	595'569.75				595'569.75	404'430.25	57'592.33				
80.406400.20	06.02.2020	800'000.00	777'877.38	-11'752.00			766'035.38	22'212.62	10'369.08				
80.406700.20	04.06.2020	4'557'500.00	3'071'355.62	-61'860.00			-159'934.38	1'486'144.38					
80.406800.20	01.10.2020	2'000'000.00	1'767'395.41				1'767'395.41	232'604.59	149'122.01				
80.406900.20	10.12.2020	1'000'000.00	520'283.92	-204'718.00			315'565.92	479'716.08	30'427.00				
80.407000.21	25.03.2021	800'000.00	584'771.88				584'771.88	215'228.12	169'583.07				
80.407100.21	06.05.2021	5'000'000.00	4'499'185.01	-37'677.00			3'210'028.01	500'814.99	837'763.37				
80.407200.21	03.06.2021	250'000.00	179'079.07				133'588.57	70'920.93	19'956.31				
80.407300.21	07.10.2021	290'000.00	214'531.10	-45'490.50			-75'468.90	75'468.90	141'855.29				
80.407400.22	02.12.2021	700'000.00	508'436.92				508'436.92	191'563.08	323'043.32				
80.407500.22	05.05.2022	765'000.00	765'000.00				765'000.00						
80.407600.22	03.02.2022	1'200'000.00	550'183.68				550'183.68	649'816.32	322'862.34				
80.407700.22	07.04.2022	4'600'000.00	3'809'477.39				1'009'477.39	790'522.61	2'354'945.71				-2'800'000.00
80.407800.22	08.09.2022	90'000.00	69'946.91				-20'053.09	2'005'309.09	69'946.91				-90'000.00
	26												
80.407900.22	06.10.2022	1'000'000.00	4'120.00				4'120.00	995'880.00	4'120.00				
80.408000.22	06.10.2022	6'555'000.00	4'992'054.48				4'992'054.48	6'155'794.52	4'992'054.48				
80.408100.22	03.11.2022	2'000'000.00	1'035'285.16				1'035'285.16	964'714.84	1'015'339.60				
80.408200.22	06.10.2022	1'140'000.00	956'068.29	-93'500.00			862'568.29	183'931.71	255'966.10				
80.408300.22	01.12.2022	250'000.00						250'000.00					
80.408400.23	04.05.2023	5'000'000.00	1'434'698.24				1'434'698.24	3'565'301.76	1'434'698.24				
80.408500.23	15.06.2023	870'252.00						870'252.00					

**Tableau des investissements**  
**1.1.2023 - 31.12.2023**

	Date	Crédits votés	Dépenses cumulées	Recettes Amort. extrao. cumulées	Prélèv. fonds cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépass.	Dépenses période	Rec. période	Subv. période	Amort. extrao. période	Prélèv. fonds période
80.620800.17	05.10.2017	213'000.00	45'344.02			45'344.02	167'655.98					
80.680900.20	03.06.2021	100'000.00	99'999.72			99'999.72	.28	99'999.72				
80.980400.20	10.12.2020	500'000.00	189'008.61			189'008.61	310'991.39	56'343.23				
81.404000.16	06.10.2016	985'000.00	981'947.09	-91'203.00	-890'744.09		3052.91					91'203.00
81.403200.14	26.06.2014	512'000.00	472'138.70	-58'815.00	-512'000.00	-98'676.30	39'861.30	112'950.23				
81.404200.15	03.09.2015	205'500.00	183'715.60		-206'500.00	-22'784.40	21'784.40					
81.404300.15	03.12.2015	176'000.00	124'494.11		-176'000.00	-51'505.89	51'505.89					
82.402200.13	07.11.2013	254'000.00	245'286.68			245'286.68	8713.32					
82.402300.13	07.11.2013	255'000.00	248'340.71			248'340.71	6659.29					
82.402500.14	06.02.2014	178'000.00	281'360.24			281'360.24	-103'360.24	6'100.00				
82.402501.14	06.02.2014	300'000.00	177'059.99			177'059.99	122'940.01					
82.403500.15	05.02.2015	100'000.00	73'757.93		-100'000.00	-26'242.07	26'242.07	15'100.00				
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					
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	-604'700.00	-131'127.02	101'982.02					
83.404200.15	03.09.2015	299'000.00	201'298.36		-299'000.00	-97'701.64	97'701.64					
83.404800.16	08.12.2016	17'500'000.00	197'146.70			197'146.70	1'552'853.30	37'449.00				
84.403200.14	26.02.2014	61'300.00	128'297.97	-3'479.00	-61'300.00	63'518.97	-66'997.97					
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	360'940.09			360'940.09	354'059.91	48'954.76				

## RAPPORT DE L'AUDITEUR SUR LES COMPTES COMMUNAUX ANNUELS 2023

### 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 comptes 2023 - Charges et revenus par nature, le tableau des investissements, la liste des cautions et engagements et les associations intercommunales pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2023.

#### 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.

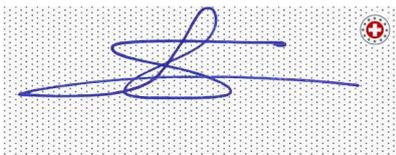
Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR), de connaissances techniques et d'indépendance conformément aux directives de révision édictée par le Département des institutions et de la sécurité (DIS) et qu'il n'existe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

## Opinion d'audit

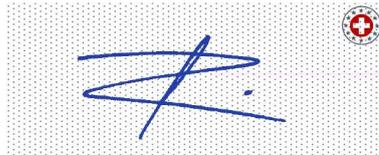
Selon notre appréciation, les comptes communaux annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2023, sont conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement cantonal sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

Lausanne, le 21 mars 2024

BDO SA

A blue ink signature on a dotted background, with a small red cross logo in the top right corner.

Gaëtan Storto  
Expert-réviseur agréé  
Réviseur responsable

A blue ink signature on a dotted background, with a small red cross logo in the top right corner.

Loïc Rossé  
Expert-réviseur agréé

## Principales abréviations utilisées

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

## Conclusion

Les comptes et le bilan présentés dans ce rapport ont été approuvés par la Municipalité dans sa séance du 17 avril 2024, sous les réserves d'usage.

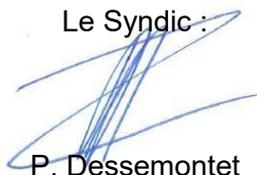
Toutes les pièces justificatives sont à la disposition de la Commission des finances pour l'exécution de son mandat.

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

**d'adopter les comptes de l'exercice 2023, tels que présentés, vu le rapport de la Commission des finances.**

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic :



P. Dessemontet



Le Secrétaire :



F. Zürcher