

Yverdon-les-Bains

2015

RÉSUMÉ DES COMPTES

Ville d'Yverdon-les-Bains

BROCHURE DES COMPTES DE L'EXERCICE 2015

TABLE DES MATIERES

Commentaires sur le résultat des comptes 2015	4
Résumé des comptes 2015 par dicastère	
Tableau comparatif des charges et revenus par dicastère	9
Graphique des charges et revenus par dicastère	10
Comptes 2015 par dicastère	
Administration générale	12
Finances	20
Urbanisme et bâtiments	30
Travaux et environnement	38
Jeunesse et cohésion sociale	46
Police et sports	64
Culture et tourisme	76
Service des énergies	86
Tableaux des charges et des revenus par nature	
Tableau comparatif des charges par nature	100
Tableau comparatif des revenus par nature	101
Graphique des charges et revenus par nature 2015 vs 2014	102
Graphique des charges et revenus par nature en %	103
Comparaison des charges par nature par année	104
Graphiques des charges par nature par année	105
Tableaux du bilan	
Bilan au 31.12.2015	106
Tableau des flux de trésorerie	108
Attributions aux fonds et évolution de la dette	110
Mouvements sur les provisions (923)	112
Mouvements sur les divers fonds (928)	113
Autres états financiers de la ville	
Autofinancement et investissements	114
Graphique de l'autofinancement, des investissements nets et de la dette	115
Inventaire des titres et parts sociales au 31.12.2015	116
Liste des cautions et engagements hors bilan au 31.12.2015	117
Situation des investissements au 31.12.2015	118
Attestation de l'organe de révision	128
Principales abréviations	129
Conclusion	130

RAPPORT DE LA MUNICIPALITE D'YVERDON-LES-BAINS

AU CONSEIL COMMUNAL SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE 2015

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

Conformément aux dispositions :

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

La Municipalité a l'honneur de soumettre à votre approbation le présent rapport sur les comptes de la ville, arrêtés au **31 décembre 2015**.

RESULTAT DES COMPTES DE L'EXERCICE 2015

L'excédent de revenus de l'exercice se monte à **CHF 458'211.-** contre une perte de **CHF 3'194'577.-** prévue initialement et comprenant les crédits complémentaires nets de CHF 359'857.- (1^{ère} série) et de CHF 525'950.- (2^{ème} série), soit une amélioration du résultat de **CHF 3'652'788.-** (1.5% du total du budget).

Par rapport au budget, les dépenses totales diminuent de **CHF 4'694'769.-** (- 1.9%), alors que les revenus sont légèrement moins élevés de **CHF 1'041'981.-** (-0.4%). 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 9'520'559.-** (CHF 169'540'453.- vs CHF 179'061'012.-, soit -5.3 %). La maîtrise des charges de fonctionnement contribue ainsi grandement au résultat positif de l'année 2015. Si les charges totales sont inférieures au budget, c'est en raison des coûts du personnel, de l'énergie, de la dette et des participations aux collectivités publiques.

OPERATIONS DE BOUCLEMENT

Dans le cadre du bouclage de l'exercice 2015, la Municipalité a procédé à différentes opérations destinées à épurer les comptes ainsi qu'à alléger les budgets futurs ou à couvrir des risques à venir. Ces opérations sont comprises dans le résultat mentionné précédemment.

Suite à la vente du Grand Hôtel des Bains SA et de Cité des Bains SA en novembre 2015, nous avons amorti le solde des parts sociales détenues par la Ville d'Yverdon-les-Bains pour **CHF 3.113 millions** en attendant la liquidation finale.

Nous renforçons les fonds de réserves de la ville à hauteur de **CHF 1.5 mios** dans la perspective des nombreux investissements à venir (exemple : terrain Sport 5, recapitalisation de la Fondation yverdonnoise pour le logement (FYL)).

Par prudence, un montant de **CHF 500'000.-** est mis dans le fonds d'égalisation de la péréquation faisant suite au résultat du référendum sur le volet vaudois de la réforme de l'imposition des entreprises (RIEIII) et sur l'évolution du dossier cantonal de la révision de la péréquation.

Suite aux récentes baisses du prix du gaz et de l'électricité, nous renforçons le fonds pour la provision de fluctuation du prix du gaz de **CHF 1'000'000.-**, de manière à pouvoir anticiper tout mouvement inverse, voir répercuter en partie la marge bénéficiaire sur les futures tarifications des clients.

Finalement nous attribuons un montant de **CHF 330'000.-** au fonds d'assainissement des terrains pollués pour l'usine à gaz et la décharge du Saut.

COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Les différences principales par rapport au budget sont les suivantes :

3 CHARGES

30 Charges de personnel

Budget 2015	56'971'880
<u>Comptes 2015</u>	<u>54'041'450</u>
Différence	-2'930'430

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

31 Biens, services et marchandises

Budget 2015	62'158'232
<u>Comptes 2015</u>	<u>56'173'347</u>
Différence	-5'984'885

La différence est liée à la baisse des achats de gaz (- CHF 4.346 mios) et d'électricité (- CHF 0.825 mios). Cette économie est principalement due à une baisse du prix des matières premières, ainsi qu'une augmentation des volumes vendus. Les honoraires et prestations de services sont inférieurs au budget (- CHF 0.341 mios), comme les fournitures et marchandises (- CHF 0.314 mios) et les frais administratifs et bureaux (- CHF 0.141 mios).

32 Intérêts des dettes

Budget 2015	4'229'000
<u>Comptes 2015</u>	<u>3'693'805</u>
Différence	-535'195

La dette à long terme a augmenté de CHF 4.681 mios pour des dépenses d'investissements nets réalisés de CHF 39.449 mios. Il s'agit là d'un record historique pour la Ville. Le plan des investissements 2015-2024 (CO15.15) prévoyait des dépenses à hauteur de CHF 44.78 mios. Les contrats pour les renouvellements de prêts et les nouveaux emprunts ont pu être signés à des conditions particulièrement intéressantes. Le taux moyen des emprunts à fin décembre 2015 est de 2%, alors qu'il était de 2.3 % à fin décembre 2014.

33 Amortissements

Budget 2015	16'664'150
<u>Comptes 2015</u>	<u>19'775'205</u>
Différence	+3'111'055

Nous avons procédé à un amortissement extraordinaire du solde des parts sociales du Grand Hôtel des Bains SA et de Cité des Bains SA comme décrit dans le chapitre des opérations de boucllement.

35 Participations aux collectivités publiques

Budget 2015	41'447'200
<u>Comptes 2015</u>	<u>41'147'020</u>
Différence	-300'180

Seul le montant de la participation à la facture sociale est supérieur au budget (+ CHF 133'330.-), le reste diminue tel que la participation aux coûts du SDIS régional Nord vaudois (- CHF 152'465.-), au coût de gestion de la STRID (- CHF 98'052.-), à la contribution de la RAS (- CHF 44'649.-), à la réforme policière (- CHF 135'011.-) et à la participation au déficit TRAVYS et au coût des Transports NV-Vallée de Joux (- CHF 2'159.-).

36 Aides et subventions

Budget 2015	14'254'700
<u>Comptes 2015</u>	<u>14'484'832</u>
Différence	+230'132

La restitution de subventions FAJE aux garderies dépasse le budget de CHF 161'480.-, ainsi que le virement des taxes de séjour à l'ADNV pour CHF 75'804.-.

38 Attributions à divers fonds

Budget 2015	4'666'950
<u>Comptes 2015</u>	<u>8'644'530</u>
Différence	+3'977'580

Un dividende extraordinaire de CHF 550'161.- (CHF 1 mio budgeté) versé par Gaznat SA a été attribué à la provision de fluctuation du prix de SEY pour en faire bénéficier les clients lors des futurs facturations.

Comme indiqué précédemment, nous avons attribué la somme de CHF 1'500'000.- au fonds pour investissements futurs, notamment pour faire face à la recapitalisation de la Fondation yverdonnoise pour le logement ainsi qu'à l'achat de la parcelle dite « Sport 5 ». Un complément de CHF 500'000.- a été attribué au fonds de réserve d'égalisation de la péréquation en lien avec le dossier de la fiscalité des entreprises (RIEIII). Le fonds alimenté par la taxe environnementale augmente de CHF 247'090.-, le fonds de provision pour la fluctuation du prix du gaz du SEY de CHF 1'000'000.- et le fonds d'assainissement des terrains pollués de CHF 330'000.-.

4 REVENUS

40 Impôts

Budget 2015	67'007'000
<u>Comptes 2015</u>	<u>67'302'995</u>
Différence	+295'995

Le revenu de l'impôt sur les personnes physiques dépasse la prévision de CHF 591'315.-, tandis que les impôts sur les personnes morales sont inférieurs au budget de CHF 732'613.-, en raison de la baisse du taux de base. Les

droits de mutation rapporte CHF 450'380.- de plus que budgeté. Nous constatons au niveau de la Commune une tendance similaire aux autres communes et au Canton de Vaud, les conditions économiques ayant été plus difficiles qu'initialement escomptées.

41 Patentes et concessions

Budget 2015	99'000
<u>Comptes 2015</u>	<u>94'084</u>
Différence	-4'916

42 Revenus du patrimoine

Budget 2015	11'620'700
<u>Comptes 2015</u>	<u>10'794'987</u>
Différence	-825'713

Le produit des parcomètres est inférieur aux attentes (- CHF 528'453.-). Les intérêts de retard sur la fiscalité sont supérieurs de CHF 96'659.-. La société Gaznat SA a versé un dividende extraordinaire inférieur de CHF 449'839.- au montant budgeté.

43 Taxes, émoluments et ventes

Budget 2015	66'763'175
<u>Comptes 2015</u>	<u>67'465'419</u>
Différence	+702'244

La différence provient principalement des ventes d'électricité (+ CHF 299'535.-), les volumes vendus ont été supérieurs au budget. Les remboursements de tiers, en particulier de l'ECA suite à des sinistres et incendies, sont supérieurs de CHF 354'159.-.

44 Part à des recettes cantonales

Budget 2015	1'100'000
<u>Comptes 2015</u>	<u>692'490</u>
Différence	-407'510

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

45 Remboursements des collectivités publiques

Budget 2015	46'395'200
<u>Comptes 2015</u>	<u>48'034'216</u>
Différence	+1'639'016

Le décompte final 2014 de la péréquation, comprenant la facture sociale, la péréquation intercommunale et les dépenses thématiques permet à la commune d'encaisser une somme supplémentaire nette de CHF 1'290'324.-. Les subventions cantonales à la voirie sont supérieures aux attentes (+ CHF 36'021.-), ainsi que les recettes d'écolage pour CHF 368'900.-.

46 Autres prestations et subventions de tiers

Budget 2015	2'763'420
<u>Comptes 2015</u>	<u>3'378'417</u>
Différence	+614'997

Les participations et subventions de tiers pour l'entretien du réseau d'eau excèdent le budget de CHF 432'303.-. Les contributions d'accueil pour les enfants sont supérieures au budget (+ CHF 125'497.-), ainsi que la contribution parentale aux unités d'accueil des écoliers pour (+ Fr. 112'229.-).

48 Prélèvements sur les fonds

Budget 2015	1'481'360
<u>Comptes 2015</u>	<u>655'793</u>
Différence	-825'567

Il n'a pas été nécessaire d'utiliser le fonds pour équilibrer le compte eau (CHF 416'360.-) et un prélèvement sur fonds de CHF 550'161.- a été effectué sur le centre d'achat et de vente de gaz.

MARGE D'AUTOFINANCEMENT

La marge d'autofinancement se monte à **CHF 28'222'153.-** pour l'année 2015, soit une amélioration de CHF 11'566'990.- par rapport au montant budgété. Comme indiqué ci-dessus, l'augmentation des recettes de vente, la diminution des dépenses courantes et le décompte final de la péréquation 2014 expliquent en grande partie cet écart.

	Comptes 2015	Budget 2015
Résultat de l'exercice	458'211	-3'194'577
Amortissements	19'775'205	16'664'150
Attributions aux fonds	8'644'530	4'666'950
Prélèvements aux fonds	-655'793	-1'481'360
Autofinancement	28'222'153	16'655'163

DEPENSES D'INVESTISSEMENTS

Les investissements nets pour l'année 2015 se sont montés à **CHF 39'056'227.-** (CHF 39.449 mios selon la liste des investissements moins CHF 0.438 mios à titre vente de parcelle à la FYL et CHF 44'223.- de divers). Il s'agit d'un record pour la ville. Le plan des investissements pour la même période faisait état de projets à hauteur de CHF 44.78 millions. L'insuffisance de financement est donc de **CHF 10'834'074.-**. Le Conseil communal a voté pour **CHF 42.08 millions** de crédits d'investissements en 2015.

Les dépenses nettes d'investissements de l'exercice 2015 peuvent être présentées de la manière suivante (en milliers de francs) :

	Investissements nets (x 1'000)
Ouvr. génie civil et install. techn.	9'778
Bâtiments	8'893
Installations SEY	7'921
Vente de parcelle	-438
Crédits d'études	2'032
Mobilier, matériel et machines	1'464
Acquisitions de parcelles	9'204
Autres	202
	39'056

La Commune a investi notamment CHF 1.2 million pour l'achat de parcelle Aux Parties et CHF 7.3 millions pour l'achat des parcelles de Cité des Bains SA/Grand Hôtel des Bains SA, CHF 1.9 millions pour le renouvellement réseaux SEY, CHF 2.9 millions pour l'avenue des Trois-Lacs, CHF 4.1 millions pour la rénovation du TBB, CHF 0.88 millions pour le temple Pestalozzi, CHF 2.7 millions pour l'équipement de la fibre optique FTTH et CHF 1.37 mios pour le programme d'amélioration de la STEP étape 2.

ENDETTEMENT

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

		Comptes 15	Comptes 14	Variations
920.00	Engagements courants	28'522'994	18'319'765	10'203'229
922.00	Dettes à long terme	170'932'420	166'251'360	4'681'060
923.00	Engagements particuliers	12'436'609	11'517'684	918'925
925.00	Passifs transitoires	4'563'238	5'636'865	-1'073'627
	Endettement brut	216'455'262	201'725'674	14'729'588
	par habitant	7'386	6'963	
910.00	Disponibilités	2'141'081	6'039'393	-3'898'312
911.00	Débiteurs	41'385'202	35'669'950	5'715'252
912.00	Patrimoine financier	51'946'185	45'840'187	6'105'998
913.00	Actifs transitoires	9'845'849	10'018'329	-172'480
	Endettement net	111'136'944	104'157'815	6'979'129
	par habitant	3'792	3'595	

CONCLUSION

L'exercice 2015 présente un résultat positif, avec un autofinancement dans la ligne des 3 dernières années, en raison d'un bénéfice exceptionnel du Service de l'énergie. La maîtrise des coûts, de l'ensemble des dicastères, a également contribué à ce bon résultat.

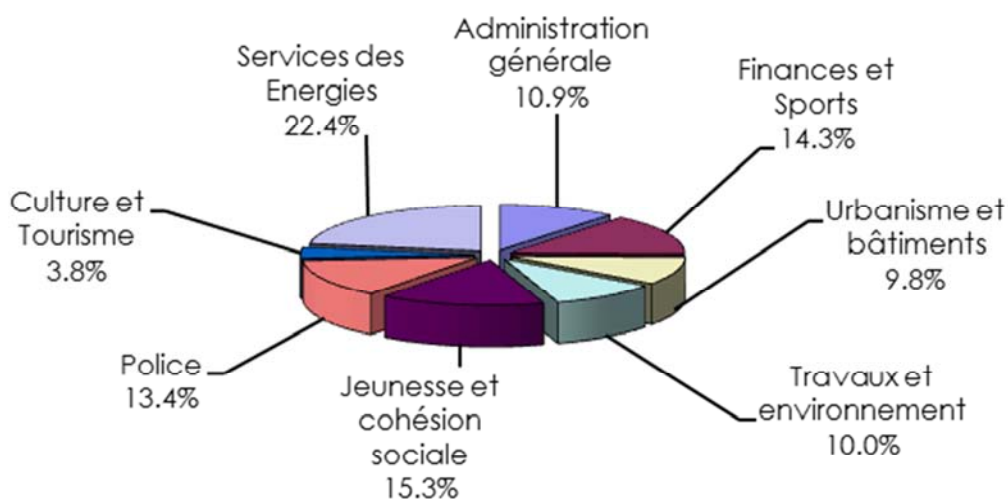
En raison d'un programme d'investissement soutenu, et proche de la planification, l'endettement de la ville augmente en raison d'une insuffisance de financement. Sur la base du futur programme d'investissements, il sera nécessaire de rester vigilant dans la maîtrise des dépenses courantes et de l'endettement, notamment en raison du bas niveau des liquidités à disposition.

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

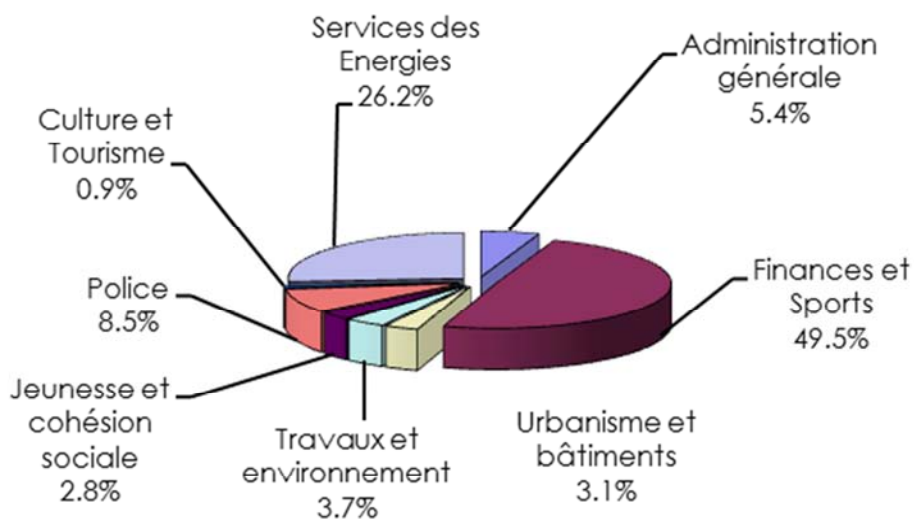
Tableau comparatif des charges et des revenus par dicastère

	Comptes 2015		Budget 2015 initial	
	charges	revenus	charges	revenus
Administration générale	26'115'518	12'863'985	26'682'640	13'529'900
Finances ert Sports	34'209'986	118'278'826	24'003'700	115'466'100
Urbanisme et bâtiments	23'392'387	7'477'049	24'239'960	8'271'800
Travaux et environnement	23'754'238	8'823'779	22'891'350	7'604'800
Jeunesse et cohésion sociale	36'572'935	6'656'244	37'205'765	5'945'000
Police	32'037'888	20'282'116	39'481'865	23'485'220
Culture et tourisme	9'038'251	2'074'994	10'071'200	2'448'900
Service des énergies	53'528'611	62'651'030	57'741'140	63'257'130
Totaux	238'649'813	239'108'024	242'317'620	240'008'850
Excédent de charges selon budget initial			2'308'770	
1ère série de compléments au budget			359'857	
2ème série de compléments au budget			525'950	
Excédent de revenus		458'211	3'194'577	

**COMPTES 2015
REPARTITION DES CHARGES PAR DICASTERE**



**COMPTES 2015
REPARTITION DES REVENUS PAR DICASTERE**



Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Administration générale	26'115'518	12'863'985	26'585'862	13'671'055	24'039'265	11'808'152
10	Autorités	4'070'606	180'535	3'707'522	161'155	3'306'654	74'340
100	Conseil communal	274'350	0	390'000	0	309'435	0
100.3001**	Traitements bureau+scrutateurs	130'149	0	149'500	0	128'777	0
100.3003**	Jetons des autorités	50'950	0	122'000	0	99'100	0
100.3060	Frais du bureau du conseil	1'718	0	3'000	0	3'446	0
100.3101**	Fournit.bureau, imprimés, consom.	6'741	0	24'000	0	5'842	0
100.3109	Frais administratifs divers	34'646	0	35'000	0	30'128	0
100.3170	Frais manifestations	12'680	0	13'500	0	7'265	0
100.3181	Frais de ports	2'258	0	4'000	0	2'649	0
100.3182	Téléphones	227	0	1'000	0	252	0
100.3901	Charges sociales	32'180	0	32'000	0	28'737	0
100.3902	Prestations int. reçues	2'800	0	6'000	0	3'240	0
101	Municipalité	3'796'256	180'535	3'317'522	161'155	2'997'219	74'340
101.3001	Traitements	858'277	0	892'000	0	921'489	0
101.3003	Jetons et indemnités diverses	37'144	0	25'000	0	44'350	0
101.3012	Salaires personnel occasionnel	9'045	0	8'000	0	8'604	0
101.3041	Autres fonds de prévoyance	148'985	0	160'000	0	161'065	0
101.3060	Frais de déplacements	5'035	0	10'000	0	10'168	0
101.3063	Frais de représentations	73'778	0	70'000	0	69'248	0
101.3102	Imprimés	82'959	0	77'100	0	78'532	0
101.3105**	Actions de communication	397'640	0	380'000	0	236'857	0
101.3170	Frais de réceptions-manifestations	104'374	0	99'000	0	130'100	0
101.3175**	Crédits compétence municipalité	169'580	0	100'000	0	126'563	0
101.3185**	Honoraires et frais d'expertises	705'316	0	326'822	0	128'129	0
101.3193	Cotisations à des institutions	76'689	0	79'200	0	62'272	0
101.3526	Promotion économique	658'195	0	642'700	0	607'298	0
101.3650**	Aides diverses	261'185	0	208'700	0	208'980	0
101.3809	Attribution fonds prest. fin de mandat	68'662	0	72'000	0	73'719	0
101.3901	Charges sociales	86'732	0	90'000	0	93'009	0
101.3902	Locations internes	52'660	0	77'000	0	36'836	0
101.4361	Jetons et indemnités à rembourser	0	35'444	0	20'000	0	41'950
101.4362*	Remboursement de frais	0	145'091	0	141'155	0	32'390
110	Secrétariat général	1'660'297	135'433	1'580'200	117'700	1'564'397	98'261
110.3003	Jetons des commissions	2'150	0	2'000	0	2'550	0
110.3011**	Traitements	1'100'859	0	1'002'000	0	992'121	0
110.3012	Salaires personnel occasionnel	26'685	0	32'000	0	36'078	0
110.3060	Frais de déplacements	4'157	0	5'000	0	5'604	0
110.3091	Frais de formation	2'250	0	7'500	0	2'230	0
110.3099	Frais divers du personnel	894	0	1'000	0	256	0
110.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	50'248	0	70'000	0	62'486	0
110.3101.90	Economat facturé aux services	-7'793	0	-10'000	0	-8'438	0
110.3102	Livres, journaux, annonces	4'646	0	6'000	0	4'343	0

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

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

100.3001	Indemnités versées plus faibles aux scrutateurs, un scrutin en moins
100.3003	Annulation de la séance de novembre, diminution des charges de commission et provision des jetons non reportée
100.3101	Matériel électoral pour les élections fédérales non facturée
101.3105	Soutien supplémentaire à la Heig VD pour la Coupe robotique
101.3175	Augmentation des soutiens de la Municipalité à des associations (Braderie, Festival Antidote)
101.3185	Dépend de l'évolution des dossiers, prévisibilité limitée. Concerne principalement le dossier Cité des Bains/Grand Hôtel des Bains et la piscine couverte.
101.3650	Augmentation des aides, dont notamment pour le Gîte du Passant, la fête du 1er août et les Championnats suisses de gymnastique de sociétés
110.3011	Poste supplémentaire de secrétaire et chef de bureau à double pour le mois de novembre

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
110.3111*	Achats machines et mobilier	10'832	0	14'700	0	5'968	0
110.3151	Entretien machines de bureau	0	0	200	0	519	0
110.3163	Location matériel et machines	19'194	0	14'200	0	19'091	0
110.3163.90	Refacturation aux services	-16'820	0	-10'000	0	-15'142	0
110.3181	Frais de port	23'776	0	28'000	0	30'718	0
110.3182	Téléphones	5'276	0	6'000	0	5'679	0
110.3183	Frais d'encaissements	818	0	0	0	229	0
110.3186	Assurances	621	0	800	0	777	0
110.3188	Achat de cartes CFF	93'586	0	94'900	0	92'854	0
110.3189*	Prestations de tiers	2'700	0	1'900	0	27'496	0
110.3901	Charges sociales	336'219	0	314'000	0	298'978	0
110.4311	Emoluments de chancellerie	0	23'800	0	16'200	0	56
110.4362	Prestations facturées	0	111'633	0	101'500	0	98'205
122	Agenda 21	254'216	95'380	250'200	113'000	252'717	107'685
122.3003	Jetons des commissions	500	0	1'600	0	600	0
122.3011	Traitements	72'641	0	73'000	0	71'153	0
122.3012	Salaires personnel occasionnel	15'693	0	14'600	0	12'585	0
122.3060	Frais de déplacements	4'498	0	5'000	0	6'732	0
122.3099	Mesures incitatives et d'accomp.	24'211	0	23'000	0	18'492	0
122.3115	Achats véhicules	2'825	0	6'000	0	0	0
122.3155	Entretien véhicules	3'000	0	3'000	0	2'205	0
122.3185	Prestations de tiers	89'768	0	82'000	0	100'856	0
122.3657	Subventions diverses	17'502	0	18'000	0	17'092	0
122.3901	Charges sociales	23'579	0	24'000	0	22'442	0
122.3902	Prestations internes	0	0	0	0	560	0
122.4272**	Recettes places de parc	0	95'380	0	113'000	0	90'112
122.4363	Remboursement de frais	0	0	0	0	0	2'573
122.4501	Subventions fédérales	0	0	0	0	0	15'000
130	Ressources humaines	1'464'733	1'464'733	1'548'300	1'496'300	1'068'075	1'068'075
130.3011**	Traitements	811'524	0	822'000	0	561'678	0
130.3012*	Salaires personnel occasionnel	3'004	0	7'000	0	4'508	0
130.3060	Frais de déplacements	15'167	0	17'000	0	19'441	0
130.3091**	Frais de formation	139'055	0	190'000	0	160'932	0
130.3092*	Recrutement, recherche personnel	131'477	0	136'000	0	104'648	0
130.3093**	Frais sanitaires	4'123	0	16'500	0	0	0
130.3099	Frais divers du personnel	51'817	0	44'000	0	23'504	0
130.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	4'769	0	5'000	0	2'195	0
130.3102	Livres, journaux, annonces	274	0	1'200	0	813	0
130.3111	Mobilier, machines de bureau	7'599	0	7'500	0	3'349	0
130.3181	Frais de port	13'226	0	11'000	0	5'508	0
130.3182	Téléphones	2'762	0	2'300	0	2'702	0
130.3185	Honoraires et frais d'expertises	21'631	0	25'000	0	9'605	0
130.3189	Sécurité au travail	11'960	0	9'000	0	1'520	0
130.3901	Charges sociales	246'185	0	254'800	0	167'672	0
130.3902	Locations internes	160	0	0	0	0	0
130.4362	Remboursement de frais	0	8'155	0	11'000	0	225
130.4901	Ventil. sur les charges sociales	0	1'456'578	0	1'485'300	0	1'067'850

122.4272 Diminution des recettes macarons

130.3011 Engagement différé du coordinateur SST

130.3091 Moins de formations individuelles qu'anticipé (CEP) et diminution de formations transversales dans les services

130.3093 Programme repoussé d'une année

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
131	Office du personnel/assurances	10'719'024	10'719'024	11'499'100	11'499'100	10'207'267	10'207'267
131.3012	Primes fidélité employés	87'993	0	95'200	0	65'946	0
131.3030	AVS-APG-AC	2'702'692	0	2'842'000	0	2'585'051	0
131.3031	Allocations familiales	964'294	0	1'010'000	0	928'251	0
131.3032	Allocations de résidence	430'044	0	450'000	0	445'919	0
131.3040	Caisse de pension CIP	6'014'151	0	6'549'000	0	5'638'392	0
131.3041	Autres fonds de prévoyance	24'954	0	20'000	0	25'570	0
131.3050**	Assurances accidents	198'601	0	242'000	0	178'473	0
131.3071	Pensions aux retraités et veuves	6'090	0	7'800	0	7'800	0
131.3072**	Indemnités de décès	30'730	0	0	0	58'808	0
131.3079	Indexation des pensions	89'877	0	115'000	0	109'708	0
131.3091	Frais de formation des apprentis	27'280	0	27'800	0	28'279	0
131.3186	Assurances de tiers et RC	142'318	0	140'300	0	135'071	0
131.4901	Ventil. sur les charges sociales	0	10'719'024	0	11'499'100	0	10'207'267
140	Archives	403'604	9'165	420'600	7'000	432'378	7'070
140.3011	Traitements	153'679	0	148'000	0	168'538	0
140.3012	Salaires personnel occasionnel	14'368	0	30'000	0	21'355	0
140.3060	Frais de déplacements	1'914	0	1'600	0	1'864	0
140.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	1'948	0	4'000	0	3'136	0
140.3102	Livres, journaux, annonces	39	0	800	0	0	0
140.3111	Achats machines et mobilier	0	0	500	0	489	0
140.3161	Loyers	59'494	0	61'000	0	59'743	0
140.3185	Prestations de tiers	23'576	0	25'000	0	24'958	0
140.3186	Assurances	386	0	500	0	483	0
140.3312	Amortissements	88'900	0	88'900	0	85'800	0
140.3901	Charges sociales	48'000	0	49'000	0	52'312	0
140.3909	Intérêts internes	11'300	0	11'300	0	13'700	0
140.4513	Subventions de l'Etat	0	9'165	0	7'000	0	7'070
180	Transports publics	6'070'841	0	6'073'000	0	5'866'346	0
180.3517.01	Participation déficit Travys	3'887'798	0	3'776'000	0	3'753'956	0
180.3517.05	Part.coût transports NV-Vallée de Joux	2'183'043	0	2'297'000	0	2'112'390	0
182	Vélos en libre service	268'922	30'492	235'300	30'400	235'994	30'492
182.3123	Consommation d'électricité	41	0	0	0	0	0
182.3161	Loyers locaux	23'518	0	24'000	0	23'441	0
182.3189	Prestations de tiers	168'063	0	134'000	0	133'153	0
182.3313	Amortissements	66'200	0	66'200	0	66'200	0
182.3909	Intérêts internes	11'100	0	11'100	0	13'200	0
182.4271	Produits des locations	0	30'492	0	30'400	0	30'492
427	Bureau AggloY	385'543	163'773	463'100	174'800	294'269	155'644
427.3011**	Traitements	181'693	0	229'000	0	161'567	0
427.3012	Salaires personnel occasionnel	2'880	0	15'000	0	7'169	0
427.3060	Frais de déplacements	303	0	1'000	0	297	0
427.3091	Frais de formation	0	0	1'500	0	0	0
427.3102	Livres, journaux, annonces	1'532	0	2'000	0	1'312	0
427.3109	Frais administratifs divers	10'345	0	15'000	0	3'134	0

131.3050 Diminution du taux d'assurance accidents professionnels de la SUVA
131.3072 Versement d'une indemnité de décès (art.59 des statuts pour le personnel)
427.3011 Poste non repourvu à 0.7 EPT

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
427.3111**	Achats machines, matériel et mobilier	13'546	0	2'000	0	359	0
427.3123	Consommation d'électricité	434	0	600	0	493	0
427.3133	Fournitures et produits de conciergerie	521	0	600	0	450	0
427.3151	Entretien machines et mobilier	46	0	100	0	0	0
427.3181	Frais de ports	1'071	0	800	0	1'030	0
427.3182	Téléphones	1'043	0	500	0	532	0
427.3185	Prestations de tiers	31'701	0	30'000	0	18'675	0
427.3185.01	Communication	56'039	0	60'000	0	19'532	0
427.3189	Entretiens par des tiers	1'000	0	1'000	0	500	0
427.3901	Charges sociales	55'339	0	73'000	0	48'818	0
427.3902	Prestations internes	3'000	0	3'000	0	3'000	0
427.3904	Loyer interne	25'049	0	28'000	0	27'401	0
427.4516	Participation du canton	0	130'000	0	130'000	0	133'000
427.4526	Participation des communes	0	33'773	0	44'800	0	22'644
58	Temples et cultes	817'732	65'451	808'540	71'600	811'169	59'319
580	Culte protestant	596'927	17'471	554'440	10'800	614'617	15'365
580.3011	Traitements	96'530	0	94'000	0	94'686	0
580.3012	Salaires personnel occasionnel	21'073	0	35'000	0	29'980	0
580.3114	Achats de matériel et machines	0	0	150	0	0	0
580.3120	Energie	34'266	0	41'300	0	37'318	0
580.3130	Fournitures et prest. légales	238	0	1'400	0	428	0
580.3133	Frais de conciergerie	1'448	0	2'200	0	896	0
580.3186	Assurances	7'184	0	8'700	0	8'673	0
580.3189	Nettoyages par tiers	0	0	7'600	0	0	0
580.3310	Amortissements	78'200	0	78'200	0	82'369	0
580.3652	Subsides aux paroisses	33'012	0	39'200	0	34'318	0
580.3901	Charges sociales	31'355	0	33'000	0	31'188	0
580.3902	Prestations STE	0	0	8'900	0	0	0
580.3904	Loyers internes	600	0	600	0	600	0
580.3905**	Entretiens internes bâtiments	279'121	0	190'290	0	277'561	0
580.3909	Intérêts internes	13'900	0	13'900	0	16'600	0
580.4522	Péréquation frais de culte	0	17'471	0	10'800	0	15'365
581	Culte catholique	220'804	47'981	254'100	60'800	196'552	43'954
581.3011	Traitements	17'210	0	18'000	0	17'063	0
581.3012	Salaires personnel occasionnel	16'907	0	18'000	0	19'826	0
581.3120	Eclairage et chauffage	22'000	0	22'000	0	25'678	0
581.3130	Fournitures et prest.légales	8'000	0	7'000	0	9'042	0
581.3141	Entretien des églises	33'774	0	55'200	0	3'598	0
581.3186	Assurances	3'000	0	2'900	0	3'035	0
581.3189	Prestations de service	23'000	0	23'000	0	23'000	0
581.3652	Subside à la paroisse	21'000	0	21'000	0	21'000	0
581.3901	Charges sociales	6'905	0	7'000	0	7'063	0
581.3902	Prest. internes reçues	4'640	0	10'800	0	4'640	0
581.3905	Frais Centre funéraire	64'368	0	69'200	0	62'608	0
581.4522	Part. décanat St-Romain	0	47'981	0	60'800	0	43'954

427.3111 Achat de mobiliers

580.3905 Répartition différente des heures de conciergerie

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Finances, Informatique, SIT et Sports	34'209'986	118'278'826	29'927'930	116'939'520	36'225'800	114'573'361
17	Sports	5'743'666	1'447'770	5'905'440	1'473'420	5'586'226	1'340'018
170	Bureau des sports	1'183'908	143'581	1'198'650	140'320	960'589	138'607
170.3003	Jetons commissions sports	850	0	4'150	0	3'850	0
170.3011**	Traitements	223'919	0	158'000	0	158'406	0
170.3012**	Salaires personnel occasionnel	5'222	0	51'700	0	23'042	0
170.3060	Frais de déplacements	728	0	5'000	0	988	0
170.3091	Frais de formation	0	0	1'000	0	14	0
170.3099	Frais divers du personnel	1'810	0	500	0	98	0
170.3101	Frais de bureau	5'154	0	3'500	0	2'616	0
170.3102	Livres, journaux, annonces	7'574	0	7'000	0	5'612	0
170.3109**	Organisations diverses	182'226	0	214'000	0	63'025	0
170.3111	Achats machines et mobilier	2'171	0	2'500	0	4'115	0
170.3114	Achats de matériel et machines	14'888	0	18'000	0	162	0
170.3120	Energie	1'555	0	1'000	0	1'054	0
170.3121	Consommation d'eau	203	0	150	0	146	0
170.3145	Entretien installations sportives	33'615	0	29'400	0	31'662	0
170.3155	Entretien véhicules	2'185	0	3'100	0	468	0
170.3181	Frais de ports	2'934	0	2'800	0	2'199	0
170.3182	Téléphones	1'620	0	800	0	654	0
170.3186	Assurances et taxes	1'294	0	3'100	0	1'451	0
170.3189	Prestations de tiers	9'343	0	0	0	0	0
170.3310	Amortissements	34'100	0	34'100	0	34'100	0
170.3653**	Aides aux sociétés sportives	251'098	0	267'650	0	284'577	0
170.3653.10	Aides particulières (Comm.des Sports)	35'989	0	40'000	0	35'990	0
170.3901	Charges sociales	68'368	0	54'000	0	49'464	0
170.3902	Prest.internes terrains des Vuagères	14'262	0	14'400	0	13'395	0
170.3904	Locat.internes salles gymn./inst.sport.	230'000	0	230'000	0	230'000	0
170.3909	Intérêts internes	52'800	0	52'800	0	13'500	0
170.4272	Locations terrains Isles et Vuagères	0	12'430	0	6'100	0	1'300
170.4356	Location véhicule	0	3'237	0	3'500	0	2'756
170.4653	Participation de tiers	0	3'774	0	7'720	0	7'994
170.4904	Utilisation interne installations	0	124'140	0	123'000	0	126'557
171	Installations piscines/patinoire	3'311'613	1'238'339	3'456'190	1'232'100	3'374'770	1'121'639
171.3011**	Traitements	1'013'626	0	1'032'000	0	976'407	0
171.3012	Salaires personnel occasionnel	120'031	0	119'000	0	155'217	0
171.3060	Frais de déplacements	47	0	600	0	201	0
171.3091	Frais de formation	5'902	0	7'400	0	6'202	0
171.3099	Frais divers du personnel	3'216	0	5'000	0	1'686	0
171.3109	Frais administratifs divers	312	0	2'600	0	1'135	0
171.3114**	Achats et location mat. d'exploitation	30'621	0	43'600	0	36'394	0
171.3121**	Consommation d'eau	70'290	0	81'000	0	62'725	0
171.3123	Consommation d'électricité	194'784	0	201'000	0	207'408	0
171.3124**	Consommation de combustible	142'154	0	192'000	0	220'288	0
171.3133	Achats de fournitures diverses	70'566	0	82'400	0	78'392	0

- 170.3011** Poste de chef de service a.i. budgété sur le 3012
- 170.3012** Voir le cpte 3012
- 170.3109** Diminution des dépenses pour le camp des jeunes, moins d'achats de billets pour des manifestations, pas de dépense pour les bénévoles
- 170.3653** Loyer Cercle d'escrime non versé en raison d'un manque de justificatifs du club. Aides diverses moins importantes que prévues
-
- 171.3011** Remboursement d'assurances (absences accident, etc.)
- 171.3114** Pas d'achat de 3 pompes doseuses, en raison du changement de système de chloration
- 171.3121** Diminution de la consommation d'eau pour la piscine couverte (lavage des filtres)
- 171.3124** Météo clémente, diminution des besoins de gaz pour maintenir la température de l'eau des bassins des piscines extérieures

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
171.3141*/**	Entretien des bâtiments	150'213	0	139'300	0	90'566	0
171.3145	Mobilier et matériel d'agrément	1'405	0	5'000	0	4'142	0
171.3154**	Entretien mach. et mat. d'exploitation	124'965	0	137'140	0	143'733	0
171.3161	Location piscine couverte	410'000	0	410'000	0	410'000	0
171.3181	Affranchissements	0	0	0	0	7	0
171.3182	Téléphones	2'853	0	3'100	0	3'085	0
171.3186	Assurances	10'113	0	10'900	0	10'760	0
171.3188	Publicité-Annonces	1'685	0	1'800	0	1'128	0
171.3189	Prestations de tiers	42'051	0	46'300	0	36'890	0
171.3191	Impôts et taxes diverses	77'233	0	85'000	0	76'335	0
171.3193	Cotisations à des institutions	450	0	450	0	450	0
171.3312	Amortissements	428'400	0	428'400	0	428'200	0
171.3901	Charges sociales	319'122	0	332'000	0	306'214	0
171.3902	Prestations internes	1'375	0	0	0	1'406	0
171.3909	Intérêts internes	90'200	0	90'200	0	115'800	0
171.4271	Location du restaurant	0	27'600	0	27'600	0	27'600
171.4271.01**	Location des installations	0	122'934	0	101'500	0	99'803
171.4359**	Ventes diverses	0	105'193	0	70'000	0	64'339
171.4363	Remboursement de dommages	0	1'325	0	0	0	-80
171.4392**	Entrées et abonnements	0	531'287	0	592'000	0	488'978
171.4904	Utilisation interne des installations	0	450'000	0	441'000	0	441'000
173	Stade municipal	1'248'145	65'850	1'250'600	101'000	1'250'867	79'772
173.3011	Traitements	282'916	0	265'000	0	281'475	0
173.3012	Salaires personnel occasionnel	9'199	0	15'000	0	15'525	0
173.3061	Frais de déplacement	91	0	500	0	129	0
173.3091	Frais de formation	0	0	1'500	0	417	0
173.3099	Frais divers du personnel	3'096	0	3'000	0	3'814	0
173.3101	Fournit. bureau, imprimés, consom.	312	0	500	0	164	0
173.3111	Achats machines et mobilier	1'016	0	1'000	0	1'203	0
173.3114**	Achats de matériel et machines	34'174	0	64'200	0	68'720	0
173.3121	Consommation d'eau	5'114	0	7'500	0	5'717	0
173.3122	Consommation de gaz	13'555	0	17'000	0	17'746	0
173.3123	Consommation d'électricité	18'777	0	18'000	0	17'180	0
173.3141	Charges fixes d'entretien	7'576	0	14'900	0	26'354	0
173.3141.01*/**	Entretien-rénovation locaux & terrains	167'561	0	133'000	0	109'997	0
173.3145**	Entretien des terrains	229'608	0	218'000	0	217'400	0
173.3154	Entretien machines et mat.d'exploitation	687	0	6'000	0	3'427	0
173.3163	Location d'objets mobiliers	0	0	0	0	1'620	0
173.3182	Téléphones	343	0	500	0	482	0
173.3186	Assurances	1'759	0	2'200	0	2'116	0
173.3189	Prestations de tiers	16'200	0	17'000	0	5'888	0
173.3310	Amortissements	124'000	0	124'000	0	124'000	0
173.3901	Charges sociales	86'641	0	84'000	0	85'352	0
173.3902	Prestations internes	227'717	0	240'000	0	244'244	0
173.3909	Intérêts internes	17'800	0	17'800	0	17'900	0
173.4271	Loyer buvette du stade	0	21'000	0	30'000	0	12'000
173.4272	Redevances utilisation stade	0	44'850	0	71'000	0	67'772

171.3141	Divers travaux imprévus
171.3154	Diminution des frais d'entretien sur différents postes (entretien aspirateur de fonds, coffrets de nettoyage)
171.4271.01	Augmentation des locations
171.4359	Augmentation des ventes
171.4392	Diminution des entrées et abonnements
173.3114	Moins d'achats de matériel pour les terrains que prévus
173.3141.01	Arriérés de diverses factures (CHF 35'601.-), en contrepartie de travaux réalisés par YS SA à la buvette pour un montant de CHF 67'924 - (note municipale 11-15).
173.3145	Consommation d'eau plus élevée en raison des grosses chaleurs, dépenses plus élevées en raison de problèmes avec les arroseurs

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
19	Informatique et SIT	2'004'053	492'403	2'224'190	475'700	1'905'546	435'194
190	Office informatique	2'004'053	492'403	2'224'190	475'700	1'905'546	435'194
190.3003	Commission informatique	0	0	1'700	0	749	0
190.3011	Traitements	825'781	0	836'000	0	809'137	0
190.3012**	Salaires personnel occasionnel	0	0	12'000	0	7'000	0
190.3060	Frais de déplacements	2'879	0	2'000	0	3'090	0
190.3091	Frais de formation	18'297	0	11'000	0	14'822	0
190.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	28'815	0	25'500	0	26'881	0
190.3102	Livres, journaux, annonces	0	0	1'500	0	90	0
190.3109	Frais administratifs divers	600	0	0	0	0	0
190.3111*	Achats machines et mobilier, logiciels	209'122	0	321'390	0	158'993	0
190.3155	Entretien véhicules	2'905	0	2'700	0	1'992	0
190.3156	Maintenance des systèmes	163'037	0	184'400	0	194'419	0
190.3181	Frais de port	74	0	300	0	52	0
190.3182	Téléphones	2'177	0	9'000	0	2'146	0
190.3185	Prestations de services	139'216	0	195'500	0	63'479	0
190.3186	Assurances	5'266	0	5'700	0	5'117	0
190.3189	Maintenance site Internet	26'692	0	30'000	0	35'888	0
190.3310	Amortissements	245'004	0	245'000	0	300'400	0
190.3901	Charges sociales	250'204	0	260'000	0	241'593	0
190.3902	Prestations internes	67'085	0	63'600	0	20'997	0
190.3909	Intérêts internes	16'900	0	16'900	0	18'700	0
190.4356	Remboursements frais administratifs	0	71'703	0	55'000	0	50'194
190.4902	Prestations internes fournies	0	420'700	0	420'700	0	385'000
20	Finances	1'618'121	118'288	965'900	111'000	1'071'963	332'748
200	Comptabilité générale	1'618'121	118'288	965'900	111'000	870'626	131'411
200.3011**	Traitements	528'709	0	551'000	0	364'066	0
200.3012	Salaires personnel occasionnel	0	0	0	0	39'405	0
200.3060	Frais de déplacements	2'064	0	2'000	0	366	0
200.3091	Frais de formation	0	0	1'000	0	0	0
200.3099	Frais divers du personnel	1'547	0	1'000	0	468	0
200.3109	Frais administratifs divers	7'885	0	7'100	0	8'502	0
200.3111	Achats machines et mobilier	5'501	0	7'000	0	4'453	0
200.3151	Entretien machines et mobilier	0	0	1'000	0	0	0
200.3180	Taxes comptes postaux et BVR	11'419	0	13'000	0	12'874	0
200.3181	Frais de port	9'417	0	11'000	0	11'236	0
200.3182	Téléphones	822	0	800	0	701	0
200.3301**	Pertes sur débiteurs	220'562	0	200'000	0	232'950	0
200.3809**	Attribution débiteurs douteux	670'000	0	0	0	80'000	0
200.3901	Charges sociales	160'194	0	171'000	0	115'605	0
200.4361	Remboursements jetons	0	15'763	0	33'000	0	37'611
200.4362**	Remboursement de tiers	0	40'524	0	16'000	0	31'801
200.4902	Prestations internes fournies	0	62'000	0	62'000	0	62'000
201	Bureau des salaires	0	0	0	0	201'337	201'337

190.3012 Pas de stagiaire pour l'année

200.3011 Un nouveau poste a été occupé 3 mois après le délai prévu.

200.3301 Augmentation du traitement des nombres d'ADB

200.3809 Augmentation de la provision pour débiteurs douteux

200.4362 Remboursement par l'AVS de la taxe CO2 et frais de gestion du SDIS

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
201.3011	Traitements	0	0	0	0	149'339	0
201.3091	Frais de formation	0	0	0	0	1'300	0
201.3181	Frais de port	0	0	0	0	6'237	0
201.3901	Charges sociales	0	0	0	0	44'461	0
201.4362	Remboursement frais administratifs	0	0	0	0	0	9'264
201.4901	Ventil. sur les charges sociales	0	0	0	0	0	192'073
210**	Contributions publiques	1'715'900	68'280'189	1'815'000	68'374'000	1'615'419	67'106'889
210.3187	Commissions de perception	456'543	0	500'000	0	428'364	0
210.3290**	Intérêts bonifiés	65'346	0	115'000	0	82'128	0
210.3301	Défalcations et remises	1'194'011	0	1'200'000	0	1'104'926	0
210.4001	Impôts sur le revenu	0	48'749'828	0	48'700'000	0	48'092'198
210.4002	Impôts sur la fortune	0	4'341'487	0	3'800'000	0	3'774'702
210.4011	Impôts sur le bénéfice des sociétés	0	5'732'614	0	6'300'000	0	5'056'578
210.4012	Impôts sur le capital des sociétés	0	334'773	0	500'000	0	442'128
210.4013	Impôts complement. s/immeubles	0	482'717	0	550'000	0	514'447
210.4020	Impôts fonciers	0	3'809'222	0	3'700'000	0	3'711'191
210.4040	Impôts sur successions et donations	0	0	0	1'300'000	0	1'433'253
210.4041	Droits de mutations	0	2'050'380	0	1'600'000	0	1'864'425
210.4050	Impôts sur successions et donations	0	1'090'768	0	0	0	0
210.4061	Impôts sur les chiens	0	55'125	0	57'000	0	52'780
210.4090	Impôts divers récupérés	0	420'277	0	340'000	0	546'037
210.4100	Patentes du tabac	0	3'850	0	7'000	0	6'569
210.4221	Intérêts de retard	0	516'659	0	420'000	0	396'046
210.4411	Impôts sur les gains immobiliers	0	692'490	0	1'100'000	0	1'216'535
220	Service financier	4'172'737	8'319'782	5'004'000	8'555'400	5'000'590	8'619'333
220.3183	Frais sur emprunts	51'999	0	59'000	0	29'999	0
220.3210	Intérêts+frais c/c bancaires	3'210	0	8'500	0	5'021	0
220.3210.01	Intérêts des avances à court terme	0	0	35'000	0	16'720	0
220.3223.05	PostFinance 1.80% 2014-2026	90'000	0	90'000	0	0	0
220.3223.24	PostFinance 2.06% 2010-20	61'800	0	61'800	0	61'800	0
220.3223.25	PostFinance 1.33% 2012-22	66'500	0	66'500	0	66'500	0
220.3223.31	PostFinance 2.04% 2014-26	183'600	0	183'600	0	0	0
220.3223.36	PostFinance 2.82% 2010-25	141'000	0	141'000	0	141'000	0
220.3223.37	Pensionskasse Post 2.51% 2010-22	125'500	0	125'500	0	125'500	0
220.3223.38	Pensionskasse Post 1.30% 2014-28	65'000	0	0	0	0	0
220.3224.02**	UBS Swap 2.41%+0.30% 2011-23	159'598	0	136'000	0	135'682	0
220.3224.03	UBS Swap 2.315%+0.25% 2012-23	160'265	0	130'000	0	129'939	0
220.3224.04	BCG 2.50% 2012-20	125'000	0	125'000	0	125'000	0
220.3224.15	PostFinance 3.27 % 2008-18 (Kk.Austria)	228'900	0	228'900	0	228'900	0
220.3224.16	Bayerische Ldbk 3.32% 2004-14	0	0	0	0	165'539	0
220.3224.17	Bayerische Ldbk 3.45% 2004-14	0	0	0	0	173'458	0
220.3224.18	Bayerische Ldbk 2.51% 2005-14	0	0	0	0	125'151	0
220.3224.19	Dexia 2.795% 2005-15	279'500	0	279'500	0	279'500	0
220.3224.20	Dexia 3.21% 2005-15	160'500	0	160'500	0	160'500	0
220.3224.21	Dexia 3.08% 2007-17	154'000	0	154'000	0	154'000	0
220.3224.22	Postfinance 3.205% 2009-19 (Kk.Austria)	160'250	0	160'250	0	160'250	0
220.3224.23	BCGE 1.92% 2010-22	96'000	0	96'000	0	96'000	0
220.3224.58	Dexia 3.19% 2005-15 (Swisscanto)	319'000	0	319'000	0	319'000	0

		Indice 80.5				74.5	76.5				Budget	
		Comptes										
		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015		2016
3290	Intérêts bonifiés	-69	-125	-147	-161	-155	-154	-110	-82	-65	-90	
3301	Défalcations et remises	-598	-700	-533	-901	-1'130	-1'438	-1'249	-1'105	-1'194	-1'200	
4001	Sur le revenu des personnes physiques	39'343	41'606	44'051	43'445	41'831	44'248	47'182	48'092	48'750	49'500	
4002	Sur la fortune des personnes physiques	3'522	3'833	3'565	3'430	3'125	3'821	3'522	3'775	4'341	3'800	
4011	Sur les bénéfices des sociétés	6'021	5'850	5'731	2'829	6'140	5'486	6'254	5'057	5'733	4'750	
4012	Sur le capital des sociétés	959	1'058	73	-91	478	391	470	442	335	450	
4013	Complémentaire sur immeubles	324	383	423	353	452	412	508	514	483	500	
4020	Impôts fonciers	3'011	3'098	3'200	3'248	3'360	3'522	3'585	3'711	3'809	3'850	
4040	Impôts sur successions et donations	1'133	340	805	723	1'353	812	1'836	1'433	1'091	1'300	
4041	Droits de mutations sur les ventes	1'601	1'717	1'854	1'689	1'234	1'426	1'509	1'864	2'050	1'800	
4061	Chiens	54	52	51	52	50	56	57	53	55	55	
4090	Récupération d'impôts	303	328	501	466	635	562	337	546	420	400	
4100	Tabac	9	8	5	8	12	7	7	7	4		
4221	Intérêts de retard	238	270	328	314	491	501	423	396	517	420	
4411	Sur les gains immobiliers	544	421	763	659	842	825	1'177	1'217	692	1'200	
		56'395	58'139	60'670	56'063	58'718	60'477	65'508	65'920	67'021	66'735	

210.3290 Intérêts rémunérateurs et compensatoires versés

220.3224.02 Influence des taux d'intérêts négatifs sur les Swaps

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
220.3224.59	Dexia 2.41% 2005-14 (Swisscanto)	0	0	0	0	120'500	0
220.3224.60	Dexia 2.775% 2006-16	194'250	0	194'250	0	194'250	0
220.3225.03	Helvetia 1.54% 2013-25	123'200	0	123'200	0	123'200	0
220.3225.07	AVS 3.5% 2004-14	0	0	0	0	140'000	0
220.3225.08	Helvetia 1.5% 2012-26	75'000	0	75'000	0	75'000	0
220.3225.11	SUVA 2.73% 2009-19	136'500	0	136'500	0	136'500	0
220.3225.12	SUVA 2.08% 2011-21	270'400	0	270'400	0	270'400	0
220.3225.13	SUVA 2.58% 2011-20	129'000	0	129'000	0	129'000	0
220.3225.14	SUVA 1.59% 2012-24	79'500	0	79'500	0	79'500	0
220.3225.15	Vaud.Assur.1.80% 2012-27	36'000	0	36'000	0	36'000	0
220.3225.50	Helvetia 2.24% 2013-33	112'000	0	112'000	0	112'000	0
220.3225.83	Helvetia 1.62% 2014-29	81'000	0	0	0	0	0
220.3225.84	Helvetia 1.24% 2014-28	62'000	0	0	0	0	0
220.3226.50**	Divers emprunts en cours	-311'687	0	283'500	0	-141'599	0
220.3290	Intérêts sur fonds privés	3'789	0	4'600	0	4'586	0
220.3801**	Attributions aux fonds	550'161	0	1'000'000	0	1'021'793	0
220.4222**	Intérêts sur participations	0	983'932	0	1'407'000	0	1'468'236
220.4241	Bénéfices sur ventes de titres	0	0	0	0	0	117'649
220.4242**	Gains comptables sur immeubles	0	393'220	0	0	0	0
220.4272	Indemnité pr usage du sol (SEY)	0	887'566	0	892'500	0	881'709
220.4509	Aide fédérale s/intérêts	0	0	0	0	0	1'722
220.4529	Intérêts s/investissements	0	398'220	0	540'000	0	264'425
220.4909	Intérêts internes facturés	0	4'520'343	0	4'579'400	0	4'781'392
220.4910	Intérêts capital dotation SEY	0	1'136'500	0	1'136'500	0	1'104'200
221	Service financier de l'Etat	13'779'109	39'620'394	13'950'000	37'950'000	13'863'557	36'739'179
221.3520	Fonds de péréquation	13'779'109	0	13'950'000	0	13'863'557	0
221.4520	Retour fonds de péréquation	0	39'620'394	0	37'950'000	0	36'739'179
230	Amort.et subventions divers	5'176'400	0	63'400	0	7'182'500	0
230.3310**	Amortissements	3'139'200	0	26'200	0	5'020'300	0
230.3809**	Attributions autres fonds de réserve	2'000'000	0	0	0	2'132'000	0
230.3909	Intérêts internes	37'200	0	37'200	0	30'200	0

220.3226.50	Variation de la provision des intérêts courus
220.3801	Attribution d'un dividende extraordinaire de Gaznat à la provision pour fluctuation du prix du gaz, en diminution par rapport à 2014.
220.4222	Diminution du dividende extraordinaire de Gaznat
220.4242	Gain comptable sur la vente de la parcelle Haldimand
230.3310	Fin de l'amortissement des parts sociales du Grand Hôtel de Bains et de Cité des Bains SA
230.3809	Attribution à divers fonds du bilan

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Urbanisme et Bâtiments	23'392'387	7'477'049	24'459'160	8'271'800	22'771'833	8'683'690
300	Administration URBAT	955'563	543	1'007'400	4'000	855'078	1'098
300.3011**	Traitements	586'949	0	624'000	0	561'933	0
300.3012**	Salaires personnel occasionnel	15'321	0	6'000	0	9'472	0
300.3060	Frais de déplacements	4'340	0	12'000	0	6'810	0
300.3091	Frais de formation	19'585	0	22'000	0	12'673	0
300.3099	Frais divers du personnel	7'221	0	7'000	0	6'450	0
300.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	18'658	0	20'000	0	13'946	0
300.3111	Achats machines et mobilier	9'811	0	12'000	0	2'285	0
300.3181	Frais de port	14'160	0	13'000	0	13'426	0
300.3182	Téléphones	11'120	0	12'000	0	12'255	0
300.3185	Frais de procédures et expertises	63'682	0	60'000	0	31'058	0
300.3186	Assurances	323	0	400	0	404	0
300.3189	Prestations de tiers	17'964	0	18'000	0	10'614	0
300.3193	Cotisations et contributions	7'058	0	7'000	0	5'508	0
300.3901	Charges sociales	179'372	0	194'000	0	168'244	0
300.4362	Recettes diverses	0	543	0	4'000	0	1'098
34	Bâtiments financiers	5'214'623	5'087'377	5'508'730	5'556'790	5'078'291	5'873'303
340	Gérance	326'406	326'406	320'000	308'000	267'593	267'593
340.3011*	Traitements	244'170	0	237'000	0	200'148	0
340.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	2'022	0	4'000	0	1'650	0
340.3180	Taxes comptes postaux et BVR	6'234	0	6'000	0	6'207	0
340.3901*	Charges sociales	73'981	0	73'000	0	59'587	0
340.4362	Recettes diverses	0	29'239	0	28'200	0	28'798
340.4902	Prestations internes fournies	0	297'168	0	279'800	0	238'796
341	Service technique	590'496	590'496	852'900	853'900	567'771	567'771
341.3011**	Traitements	387'471	0	585'000	0	372'933	0
341.3109	Frais administratifs divers	9'905	0	10'000	0	4'452	0
341.3114	Achats de matériel et machines	0	0	0	0	18'620	0
341.3135	Matériel équipe d'entretien	848	0	1'000	0	666	0
341.3155	Entretien véhicules	14'896	0	19'000	0	9'100	0
341.3185	Etudes techniques	49'693	0	50'000	0	40'462	0
341.3313	Amortissement machines & véhicules	6'300	0	6'300	0	6'300	0
341.3901	Charges sociales	117'400	0	181'000	0	111'028	0
341.3902**	Main d'oeuvre interne	3'382	0	0	0	3'410	0
341.3909	Intérêts internes	600	0	600	0	800	0
341.4356	Prestations à des tiers	0	0	0	1'000	0	0
341.4362	Recettes diverses	0	1'650	0	1'000	0	980
341.4902	Prestations internes fournies	0	588'846	0	851'900	0	566'791
344	Bâtiments HLM et Ex-HLM	1'565'877	1'236'855	1'500'710	1'499'300	1'603'982	1'766'503
344.3011	Traitements	79'257	0	79'000	0	78'268	0
344.3012	Personnel de nettoyage	21'729	0	30'000	0	29'524	0

300.3011 Certains postes vacants n'ont pas pu être repourvus dans les délais prévus, voir cpte 300.3012
300.3012 Engagement supplémentaire pour des missions temporaires

341.3011 Certains postes vacants n'ont pas pu être repourvus dans les délais prévus
341.3902 Prestations internes facturées par STE

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
344.3114	Achats de matériel et machines	1'125	0	3'000	0	2'448	0
344.3120	Energie	73'995	0	71'000	0	71'885	0
344.3133	Produits de conciergerie	10'746	0	13'000	0	3'299	0
344.3141	Charges fixes d'entretien	41'385	0	39'000	0	37'871	0
344.3141.01**	Entretien-rénovations	174'969	0	96'250	0	182'117	0
344.3186	Assurances	12'203	0	14'650	0	14'649	0
344.3189	Prestations de tiers	16'007	0	24'000	0	9'309	0
344.3303	Amortissements	531'800	0	531'800	0	531'800	0
344.3901	Charges sociales	26'187	0	28'000	0	26'254	0
344.3902	Prestations internes	223'674	0	218'210	0	235'758	0
344.3909	Intérêts internes	352'800	0	352'800	0	380'800	0
344.4231**	Produits des locations	0	1'093'841	0	1'344'000	0	1'598'838
344.4360	Machines à laver et prestations	0	19'206	0	30'000	0	26'896
344.4363	Remboursement de frais	0	11'576	0	5'000	0	5'138
344.4509	Aide fédérale	0	91'553	0	98'000	0	95'852
344.4803**	Prélèvement au fonds de rénovation	0	18'400	0	0	0	37'500
344.4904	Loyers internes	0	2'280	0	22'300	0	2'280
346	Bâtim.patrimoine financier	2'731'844	2'933'619	2'835'120	2'895'590	2'638'945	3'271'436
346.3011	Traitements	21'096	0	21'000	0	21'033	0
346.3012	Personnel de nettoyage	45'075	0	55'000	0	46'334	0
346.3060	Frais de déplacements	1'169	0	2'000	0	1'246	0
346.3111	Achats d'équipements	0	0	1'000	0	0	0
346.3114	Achats de matériel et machines	2'434	0	2'500	0	1'281	0
346.3121	Consommation d'eau	52'091	0	44'000	0	43'918	0
346.3122**	Consommation de gaz	22'814	0	43'000	0	33'335	0
346.3123	Consommation d'électricité	43'013	0	49'200	0	37'533	0
346.3133	Produits de conciergerie	10'668	0	14'000	0	4'824	0
346.3141	Charges fixes d'entretien	80'212	0	89'000	0	64'067	0
346.3141.01*/**	Entretien-rénovations	337'419	0	288'800	0	274'066	0
346.3186	Assurances	38'833	0	47'100	0	47'023	0
346.3189	Prestations de tiers	15'011	0	15'500	0	6'587	0
346.3191	Impôts et taxes	5'025	0	8'000	0	6'752	0
346.3303	Amortissements patr.financier	1'207'100	0	1'207'100	0	1'189'300	0
346.3901	Charges sociales	10'899	0	12'000	0	10'895	0
346.3902**	Main d'oeuvre et prest.internes	275'985	0	372'920	0	264'952	0
346.3909	Intérêts internes	563'000	0	563'000	0	585'800	0
346.4231	Produits des locations	0	2'216'480	0	2'290'000	0	2'690'731
346.4360	Machines à laver et prestations	0	10'473	0	25'000	0	5'263
346.4363**	Remboursement de frais	0	208'561	0	5'000	0	38'960
346.4803**	Prélèvement au fonds de rénovation	0	20'200	0	0	0	52'500
346.4902	Prestations internes fournies	0	7'600	0	15'200	0	0
346.4904	Loyers internes	0	470'305	0	533'400	0	454'272
346.4905	Répartition d'entretiens	0	0	0	26'990	0	29'712
35	Bâtiments administratifs	14'784'723	2'178'787	15'463'430	2'440'010	14'496'496	2'370'639
352	Conciergerie bât.administratifs	1'099'530	140'000	1'208'000	140'000	1'111'460	155'200
352.3011	Traitements	736'841	0	827'000	0	760'776	0

344.3141.01 Compensation avec les autres patrimoines selon l'enveloppe octroyée
344.4231 Changement de mode de comptabilisation du chauffage
344.4803 Travaux non prévus financés par le fond de rénovation

346.3122 Baisse du prix du gaz et diminution de la consommation
346.3141.01 Compensation avec les autres patrimoines selon l'enveloppe octroyée
346.3902 Diminution de la ventilation des charges indirectes
346.4363 Remboursement ECA incendie Midi 3
346.4803 Travaux non prévus financés par le fonds de rénovation

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
352.3012**	Personnel occasionnel	73'621	0	52'000	0	59'194	0
352.3060	Frais de déplacements	4'247	0	5'000	0	4'089	0
352.3065	Frais de vêtements	6'809	0	7'000	0	8'844	0
352.3114	Achats de matériel et machines	1'411	0	4'000	0	3'565	0
352.3133	Fournitures, produits	24'385	0	28'000	0	23'451	0
352.3189	Entretiens par des tiers	21'599	0	23'000	0	19'125	0
352.3901	Charges sociales	230'618	0	262'000	0	232'415	0
352.4902	Prestations internes fournies	0	140'000	0	140'000	0	155'200
354	Bâtim.patrimoine administratif	3'062'206	1'235'509	3'422'610	1'609'010	2'661'846	1'491'675
354.3113	Achats d'équipements	12'394	0	14'000	0	14'926	0
354.3121	Consommation d'eau fontaines+WC	53'875	0	60'000	0	53'536	0
354.3121.01	Consommation d'eau immeubles	14'598	0	21'000	0	18'938	0
354.3122**	Consommation de gaz	28'354	0	180'000	0	145'839	0
354.3123	Consommation d'électricité	132'396	0	125'000	0	144'803	0
354.3124	Chauffage	16'064	0	25'000	0	25'283	0
354.3141**	Charges fixes d'entretien	234'834	0	270'000	0	230'142	0
354.3141.01**	Entretien-rénovations	475'951	0	525'930	0	456'936	0
354.3161	Loyers	249'808	0	243'000	0	246'897	0
354.3182	Téléphones	1'621	0	2'000	0	1'778	0
354.3186	Assurances	77'927	0	92'300	0	93'204	0
354.3191	Taxes	60'348	0	66'000	0	60'665	0
354.3312	Amortissements	1'075'530	0	1'075'530	0	693'167	0
354.3902	Main d'oeuvre et prest.internes	224'407	0	318'750	0	185'933	0
354.3909	Intérêts internes	404'100	0	404'100	0	289'800	0
354.4271	Produits des locations	0	353'282	0	375'000	0	363'033
354.4363	Remboursement de frais	0	0	0	1'000	0	210
354.4904	Locations internes	0	257'080	0	169'100	0	177'900
354.4905	Répartition d'entretiens	0	625'147	0	1'063'910	0	950'532
355	Bâtiments scolaires	10'622'987	803'279	10'832'820	691'000	10'723'191	723'764
355.3011**	Traitements concierges	1'723'075	0	1'749'000	0	1'726'405	0
355.3012**	Salaires personnel occasionnel	33'678	0	73'000	0	62'319	0
355.3060	Frais de déplacements	0	0	300	0	0	0
355.3091	Frais de formation	1'946	0	2'000	0	0	0
355.3109	Frais administratifs divers	0	0	500	0	300	0
355.3114	Achats de matériel et machines	42'952	0	48'000	0	46'170	0
355.3121	Consommation d'eau	44'994	0	48'000	0	43'021	0
355.3122**	Consommation de gaz	522'376	0	665'000	0	587'275	0
355.3123**	Consommation d'électricité	249'687	0	260'300	0	267'972	0
355.3124**	Chauffage	53'607	0	86'000	0	68'612	0
355.3133**	Produits de conciergerie	147'187	0	161'000	0	142'649	0
355.3141	Charges fixes d'entretien	234'236	0	237'000	0	193'566	0
355.3141.01**	Entretien-rénovations	816'668	0	613'200	0	636'310	0
355.3145	Entretiens extérieurs	84'609	0	92'600	0	90'230	0
355.3161**	Loyer des locaux	192'938	0	171'000	0	372'516	0
355.3182	Téléphones	2'209	0	3'000	0	1'738	0
355.3186**	Assurances	90'361	0	107'000	0	107'114	0
355.3189**	Prestations de tiers	109'195	0	151'500	0	68'886	0
355.3191	Taxe d'épuration	28'601	0	26'000	0	26'151	0

352.3012	Compensé par le cpte 352.3011
354.3122	Baisse du prix du gaz et diminution de la consommation
354.3141	Contrats d'entretien, en alternance tous les deux ans de manière non prévisible
354.3141.01	Compensation avec les autres patrimoines selon l'enveloppe octroyée
355.3011	Diminution taux de travail, maladies longues durées remplacées en interne/auxiliaires/prestataires externes, v/cpte 355.3012
355.3012	Diminution taux de travail, maladies longues durées remplacées en interne/auxiliaires/prestataires externes, v/cpte 355.3011
355.3122	Baisse du prix du gaz et diminution de la consommation
355.3123	Diminution de la consommation
355.3124	Diminution de la ventilation des stocks mazout (base : compte 914.7301), diminution de la consommation
355.3133	Gestion de stock à flux tendu (pas assez de place de stockage)
355.3141.01	Compensation avec les autres patrimoines selon l'enveloppe octroyée
355.3161	Augmentation des locations internes
355.3186	Réduction de primes ECA pour 2015
355.3189	Certains travaux non réalisés (nettoyage salle de gym poix, déménagement mobilier scolaire)

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
355.3312	Amortissements	3'475'700	0	3'475'700	0	3'439'700	0
355.3901	Charges sociales	525'443	0	551'000	0	520'211	0
355.3902	Main d'oeuvre et prest.internes	274'827	0	343'020	0	266'745	0
355.3904	Locations internes (sport & culture)	564'000	0	564'000	0	564'000	0
355.3909	Intérêts internes	1'404'700	0	1'404'700	0	1'491'300	0
355.4271	Produits des locations	0	354'788	0	353'000	0	395'161
355.4363**	Remboursements de frais	0	153'598	0	3'000	0	36'367
355.4512	Subventions locaux	0	0	0	0	0	-1'223
355.4513	Part.du canton pour les Isles	0	59'782	0	100'000	0	63'359
355.4656	Part.& subv.de tiers prot.environment	0	4'431	0	0	0	0
355.4904	Locations internes	0	230'680	0	235'000	0	230'100
425	Service d'urbanisme	1'764'128	5'181	1'797'600	1'000	1'575'852	200
425.3003	Jetons des commissions	400	0	4'000	0	0	0
425.3011**	Traitements	383'898	0	400'000	0	376'723	0
425.3109	Frais administratifs divers	142	0	2'000	0	1'200	0
425.3185.03*	Etudes d'urbanisme	135'771	0	140'000	0	130'329	0
425.3310	Amortissements	777'600	0	777'600	0	549'463	0
425.3901	Charges sociales	116'318	0	124'000	0	112'156	0
425.3902	Prestations internes	0	0	0	0	280	0
425.3909	Intérêts internes	350'000	0	350'000	0	405'700	0
425.4352	Ventes plans et règlements	0	181	0	1'000	0	40
425.4362**	Remboursement de frais	0	5'000	0	0	0	160
426	Police des constructions	673'349	205'162	682'000	270'000	766'116	438'450
426.3003	Jetons des commissions	1'950	0	4'000	0	1'950	0
426.3011*	Traitements	430'870	0	421'400	0	399'192	0
426.3102	Livres, journaux, annonces	30'188	0	35'000	0	28'143	0
426.3185	Prestations de tiers	52'721	0	50'000	0	52'023	0
426.3185.01	RIBT - Prestations de tiers	7'071	0	10'000	0	5'961	0
426.3818**	Attributions places de parcs	20'000	0	30'000	0	160'000	0
426.3901*	Charges sociales	130'550	0	131'600	0	118'846	0
426.4309**	Indemnités places de parcs	0	20'000	0	30'000	0	160'000
426.4313	Finances d'enquêtes constr.	0	136'807	0	180'000	0	259'282
426.4529.01	RIBT - Prestations aux communes	0	48'355	0	60'000	0	19'168

355.4363 Remboursement ECA pour sinistres et incendies collègues

425.3011 Certains postes vacants n'ont pas pu être repourvus dans les délais prévus

425.4362 Participation de Reka à l'étude de faisabilité d'un village

426.3818 Voir le cpte 426.4309

426.4309 Compensation de défaut de places de parc en diminution, voir le cpte 426.3818

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Travaux et Environnement	23'754'238	8'823'779	23'070'050	7'604'800	22'456'409	7'940'253
310	Domaines	2'106	141'712	2'000	143'500	0	144'174
310.3149	Entretien domaines	2'106	0	2'000	0	0	0
310.4232	Location parcelles	0	126'712	0	128'500	0	129'174
310.4904	Loyer des plantages	0	15'000	0	15'000	0	15'000
311	Plantages	200'086	170'810	180'300	149'000	153'258	137'776
311.3003	Jetons commission	3'400	0	3'800	0	2'600	0
311.3012	Salaires personnel occasionnel	28'623	0	25'000	0	27'408	0
311.3114	Achats de matériel et machines	7'311	0	7'500	0	7'869	0
311.3121**	Consommation d'eau	88'601	0	67'000	0	55'707	0
311.3145	Entretien	22'799	0	25'000	0	20'411	0
311.3901	Charges sociales	2'862	0	3'000	0	2'741	0
311.3902	Prestations internes	31'489	0	34'000	0	21'523	0
311.3904	Location domaines	15'000	0	15'000	0	15'000	0
311.4232	Produit des locations	0	170'810	0	149'000	0	137'776
320	Forêts de plaine	340'675	119'694	348'150	133'300	380'229	111'553
320.3142	Entretien chemins et fossés	14'972	0	20'000	0	22'130	0
320.3142.01	Entr. zones boisées hors forêts	50'397	0	50'000	0	97'436	0
320.3146	Soins culturaux	78'068	0	80'500	0	67'313	0
320.3188	Exploitation du bois	115'005	0	114'750	0	110'899	0
320.3189	Garde et surveillance	60'133	0	60'800	0	59'451	0
320.3909	Intérêts internes	22'100	0	22'100	0	23'000	0
320.4355	Ventes de bois	0	86'616	0	103'300	0	81'827
320.4512	Subventions	0	33'078	0	30'000	0	29'726
321	Montagne de la ville	74'934	57'560	105'340	51'900	106'933	59'978
321.3142	Entretien chemins et clôtures	30'707	0	28'500	0	28'327	0
321.3146	Soins culturaux	9'337	0	12'800	0	14'636	0
321.3186	Assurances	3'020	0	3'600	0	3'627	0
321.3188	Exploitation du bois	23'302	0	23'750	0	17'580	0
321.3189	Garde et surveillance	8'568	0	9'700	0	8'987	0
321.3905	Entretien chalets	0	0	26'990	0	33'777	0
321.4232	Location domaine	0	26'000	0	24'000	0	26'000
321.4355	Ventes de bois	0	20'489	0	17'400	0	23'005
321.4512	Subventions	0	11'072	0	10'500	0	10'973
330	Vignes	73'190	74'577	81'050	78'000	93'508	93'578
330.3146	Entretien et exploitation	29'566	0	38'000	0	34'600	0
330.3185	Travaux de cave	40'558	0	40'000	0	55'842	0
330.3186	Assurances	2'503	0	2'500	0	2'503	0
330.3193	Cotisations et taxes	563	0	550	0	563	0
330.4355	Produit de la vendange	0	74'577	0	78'000	0	93'578
400	Direction et administration STE	1'263'991	195'774	1'251'850	159'000	1'136'250	219'539
400.3011*	Traitements	820'383	0	814'000	0	730'130	0

311.3121 Conditions météorologiques 2015, sécheresse durant l'été

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400.3012	Salaires personnel occasionnel	30'511	0	30'000	0	52'756	0
400.3060	Frais de déplacements	4'893	0	3'000	0	3'772	0
400.3090	Frais du personnel	3'903	0	4'000	0	4'553	0
400.3091	Frais de formation	7'192	0	8'950	0	10'447	0
400.3109	Frais administratifs divers	31'058	0	28'000	0	24'736	0
400.3110	Achats mobilier et machines	5'008	0	5'000	0	4'991	0
400.3180	Prestations de services	94'605	0	88'500	0	65'355	0
400.3181	Frais de port	3'672	0	3'200	0	2'582	0
400.3182	Téléphones	5'582	0	6'000	0	4'730	0
400.3186	Assurances	1'990	0	2'500	0	2'491	0
400.3189	Nettoyage des locaux	3'569	0	3'700	0	1'760	0
400.3310	Amortissements	7	0	0	0	5'200	0
400.3901*	Charges sociales	251'619	0	255'000	0	222'647	0
400.3909	Intérêts internes	0	0	0	0	100	0
400.4516	Subventions cantonales	0	15'300	0	0	0	35'239
400.4529	Main d'oeuvre fact.et prest.s/invest.	0	51'474	0	30'000	0	64'800
400.4902	Prestations internes fournies	0	129'000	0	129'000	0	119'500
412	Garage-atelier	764'088	70'394	785'900	20'000	799'520	38'861
412.3011*	Traitements	544'933	0	557'500	0	574'092	0
412.3060	Frais de déplacements	852	0	1'200	0	1'026	0
412.3091	Frais de formation	4'488	0	6'000	0	2'558	0
412.3116	Achat matériel et outillage	23'874	0	23'000	0	24'166	0
412.3154	Entretien	24'832	0	26'000	0	26'762	0
412.3901*	Charges sociales	165'110	0	172'200	0	170'916	0
412.4529	Main d'oeuvre facturée	0	12'606	0	10'000	0	4'165
412.4902	Prestations internes fournies	0	57'788	0	10'000	0	34'696
413	Véhicules	814'163	86'538	810'300	36'000	785'586	109'274
413.3154	Entretien engins et machines	129'757	0	129'000	0	124'270	0
413.3155	Entretien véhicules	298'694	0	299'000	0	333'802	0
413.3186	Taxes et assurances	90'412	0	87'000	0	96'414	0
413.3313	Amortissements véhicules	248'900	0	248'900	0	198'800	0
413.3909	Intérêts internes	46'400	0	46'400	0	32'300	0
413.4354	Ventes véhicules usagés	0	10	0	0	0	0
413.4356	Prestations facturées	0	8'126	0	0	0	2'906
413.4529	Main d'oeuvre fact.et prest.s/invest.	0	0	0	5'000	0	94
413.4902	Prestations internes fournies	0	78'402	0	31'000	0	106'274
431	Voirie	8'359'428	507'434	8'680'690	403'200	8'288'790	504'504
431.3011**	Traitements	3'308'178	0	3'533'000	0	3'331'742	0
431.3012**	Salaires personnel occasionnel	60'882	0	40'000	0	48'277	0
431.3060	Frais de déplacements	553	0	2'000	0	1'060	0
431.3091	Frais de formation	10'424	0	10'000	0	9'493	0
431.3114	Achats de matériel et machines	69'066	0	67'500	0	92'975	0
431.3120	Eau, électricité	20'616	0	30'000	0	22'144	0
431.3124**	Chauffage (URBAT)	21'026	0	36'000	0	29'166	0
431.3135	Frais de déneigement	60'707	0	70'000	0	66'377	0
431.3142.01/**	Entretien réseau routier	518'434	0	503'000	0	434'777	0
431.3142.02	Nettoyages réseau routier	265'282	0	260'000	0	268'428	0

- 431.3011 Postes fixes vacants durant l'année
- 431.3012 Remplacements divers, suites à des absences pour accident et maladie
- 431.3124 Conditions météorologiques favorables, moins de chauffage utilisé
- 431.3142.01 Travaux urgents non prévus : Edouard-Verdan (bus, stationnement), centre-ville (pavage)

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
431.3142.03	Abris de bus	9'837	0	10'000	0	8'842	0
431.3142.04	Entretien ponts et passerelles	16'719	0	17'000	0	18'238	0
431.3145	Entretien bancs et jeux	55'343	0	52'000	0	47'183	0
431.3147.01	Entretien cours d'eau	17'094	0	20'000	0	28'390	0
431.3147.02	Entretien rives du lac	23'027	0	25'000	0	30'556	0
431.3147.03	Entretien plage	41'974	0	40'000	0	39'996	0
431.3148	Nettoyage WC et fontaines	34'459	0	35'000	0	19'969	0
431.3156	Entretien matériel et outillage	4'021	0	5'000	0	4'825	0
431.3163	Location matériel et machines	1'890	0	3'500	0	2'564	0
431.3310	Amortissements	1'917'400	0	1'917'400	0	1'810'000	0
431.3321	Amortissements supplémentaires	0	0	0	0	44'938	0
431.3901	Charges sociales	1'008'435	0	1'095'100	0	996'741	0
431.3902	Prestations internes	10'450	0	10'000	0	10'000	0
431.3905	Entretiens internes bâtiments	55'607	0	71'190	0	32'808	0
431.3909	Intérêts internes	828'000	0	828'000	0	889'300	0
431.4356	Prestations fournies à des tiers	0	30'267	0	9'000	0	16'771
431.4517**	Subventions cantonales	0	96'021	0	60'000	0	99'602
431.4529**	Main d'oeuvre fact.et prest.s/invest.	0	107'174	0	50'000	0	132'939
431.4902	Prestations internes fournies	0	273'972	0	284'200	0	255'192
441	Parcs et promenades	2'679'811	352'524	2'829'970	420'900	2'700'280	394'985
441.3011**	Traitements	1'676'027	0	1'730'000	0	1'612'709	0
441.3012	Salaires personnel occasionnel	34'479	0	40'000	0	44'218	0
441.3060	Frais de déplacements	4'031	0	7'000	0	2'525	0
441.3091	Frais de formation	5'774	0	4'500	0	2'060	0
441.3116	Achats matériel et outillage	47'174	0	47'900	0	104'689	0
441.3120	Energie	49'044	0	50'000	0	44'384	0
441.3134	Achats plantes et produits	86'670	0	96'000	0	93'046	0
441.3145.02	Entretien serres	30'214	0	29'500	0	42'386	0
441.3145.03	Entretien parcs et promenades	104'920	0	100'000	0	104'628	0
441.3154	Entretien machines et matériel	79'241	0	76'000	0	92'202	0
441.3186	Assurances	869	0	1'100	0	1'087	0
441.3310	Amortissements	43'600	0	43'600	0	43'700	0
441.3901	Charges sociales	511'268	0	538'000	0	484'551	0
441.3905	Entretiens internes bâtiments	0	0	59'870	0	18'096	0
441.3909	Intérêts internes	6'500	0	6'500	0	10'000	0
441.4356	Prestations à des tiers	0	7'308	0	7'800	0	9'393
441.4529	Main d'oeuvre fact.et prest.s/invest.	0	7'710	0	8'000	0	0
441.4902	Prestations internes fournies	0	337'506	0	405'100	0	385'593
455	Déchets	3'539'139	1'404'136	3'310'500	1'350'000	3'134'983	1'248'960
455.3149*	Organisation générale	291'691	0	295'000	0	231'027	0
455.3310	Amortissements	90'800	0	90'800	0	90'800	0
455.3526**	Gestion STRID SA	2'804'848	0	2'902'900	0	2'790'456	0
455.3809**	Attribution au fonds de réserve	330'000	0	0	0	0	0
455.3909	Intérêts internes	21'800	0	21'800	0	22'700	0
455.4342	Collectes déchets non-ménagers	0	101'338	0	100'000	0	67'517
455.4342.01	Taxe au sac	0	1'146'212	0	1'100'000	0	1'070'011
455.4342.02	Taxe recyclage verre	0	100'093	0	100'000	0	98'958
455.4516	Subventions cantonales	0	56'493	0	50'000	0	12'474

431.4517	Subvention plus importante que prévue
431.4529	Résultat du bouclage du magasin 2015
441.3011	Remboursements d'assurances, 1 apprenti en moins dès août et congé non payé
455.3526	Selon quantités effectives
455.3809	Attribution au fonds d'assainissement des terrains pollués

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
46	Egouts et épuration	5'642'628	5'642'628	4'684'000	4'660'000	4'877'071	4'877'071
465	STEP-exploitation et entretien	2'444'602	445'859	2'417'400	410'000	2'321'590	447'488
465.3011**	Traitements	461'308	0	433'000	0	426'796	0
465.3012*	Salaires personnel occasionnel	17'170	0	27'000	0	9'975	0
465.3060	Frais de déplacements	2'948	0	8'400	0	2'556	0
465.3091	Frais de formation	7'955	0	10'000	0	8'092	0
465.3109	Frais administratifs divers	6'000	0	5'000	0	0	0
465.3120	Energie	147'148	0	148'000	0	152'384	0
465.3132	Contrôles, analyses, divers	28'308	0	33'000	0	31'660	0
465.3138**	Achats produits d'exploitation	165'801	0	176'000	0	134'792	0
465.3141	Entretien bâtiments	46'615	0	53'200	0	55'567	0
465.3144.01	Entretien collecteurs généraux	14'468	0	15'000	0	13'870	0
465.3144.02	Entretien collecteurs locaux	30'980	0	30'000	0	19'868	0
465.3154	Entretien machines	393'036	0	391'800	0	356'763	0
465.3182	Téléphones	5'370	0	7'200	0	6'033	0
465.3185	Prestations diverses	33'245	0	28'000	0	33'719	0
465.3186	Assurances	29'215	0	36'000	0	34'739	0
465.3189.01	Evacuation déchets divers	46'610	0	45'000	0	38'672	0
465.3189.02**	Evacuation boues	466'094	0	440'000	0	453'047	0
465.3901	Charges sociales	141'489	0	135'000	0	128'061	0
465.3902	Prestations internes	400'840	0	395'800	0	414'995	0
465.4526	Parts des communes et privés	0	345'358	0	290'000	0	346'693
465.4526.01	Trait. des boues petites communes	0	99'946	0	120'000	0	100'785
465.4529	Main d'oeuvre facturée	0	556	0	0	0	10
466	STEP-compte épuration	3'198'026	5'196'769	2'266'600	4'250'000	2'555'482	4'429'584
466.3811	Attribution fonds STEP	3'198'026	0	2'266'600	0	2'555'482	0
466.4341**	Taxes introductions aux collecteurs	0	916'717	0	450'000	0	279'947
466.4342	Taxes d'épurations	0	4'280'052	0	3'800'000	0	4'149'637

- 465.3011 Heures supplémentaires payées
- 465.3138 Diminution des m3 d'eau en 2015 suite aux conditions météorologiques, utilisation de moins de chlorure ferrique
- 465.3189.02 Vidange du 1er digesteur réalisée tous les 10 ans, situation exceptionnelle

- 466.4341 Rattrapage facturation des 5 dernières années

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Jeunesse et Cohésion sociale	36'572'935	6'656'244	37'205'765	5'945'000	33'881'233	6'634'747
50	Administration des écoles	28'871	0	25'000	0	23'193	0
500	Conseil d'établissement	28'871	0	25'000	0	23'193	0
500.3003	Jetons des commissions	2'350	0	4'000	0	5'000	0
500.3109	Frais administratifs divers	433	0	500	0	835	0
500.3189**	Projets d'établissements	24'589	0	20'000	0	17'359	0
500.3902**	Prestations internes	1'500	0	0	0	0	0
500.3904	Locations internes	0	0	500	0	0	0
51	Enseignement primaire	1'599'169	428'797	1'577'600	374'000	1'617'408	698'785
516	Charges scolaires et parascolaires EP	1'599'169	428'797	1'577'600	374'000	1'617'408	698'785
516.3011	Traitements	0	0	0	0	6'060	0
516.3012	Personnel auxiliaire	0	0	0	0	1'664	0
516.3012.10**	Traitements devoirs surveillés EPP	135'087	0	148'000	0	146'401	0
516.3012.20**	Traitements devoirs surveillés EPEG	165'568	0	148'000	0	152'025	0
516.3060	Frais de déplacements	222	0	500	0	90	0
516.3091**	Frais de formation	1'700	0	8'000	0	0	0
516.3099	Frais divers du personnel	7'284	0	7'000	0	7'408	0
516.3101	Fournit. bureau, imprimés, consomm.	1'149	0	2'000	0	211	0
516.3103.10	Petits frais EPP	12'727	0	14'000	0	12'920	0
516.3103.20	Petits frais EPEG	13'680	0	14'000	0	14'028	0
516.3109.10	Frais divers EPP	5'937	0	5'000	0	4'099	0
516.3109.20	Frais divers EPEG	5'347	0	5'000	0	5'277	0
516.3112	Achats mobilier scolaire	107'278	0	103'000	0	105'514	0
516.3152	Entretien mobilier et équipements	2'428	0	2'000	0	2'870	0
516.3161	Location de salles	21'195	0	22'000	0	21'645	0
516.3181	Frais de port	0	0	1'200	0	2'634	0
516.3185	Prestations de service	21'123	0	24'000	0	22'002	0
516.3188	Frais de transports	669'289	0	663'000	0	722'664	0
516.3189.01	Spectacles	0	0	0	0	113'811	0
516.3522**	Ecolages versés à d'autres communes	7'150	0	0	0	0	0
516.3653.20	Ludothèque	62'612	0	51'000	0	32'406	0
516.3662.10**	Camps et courses EPP	8'033	0	12'000	0	6'255	0
516.3662.20**	Camps et courses EPEG	8'324	0	12'000	0	6'249	0
516.3901	Charges sociales	30'065	0	30'000	0	31'813	0
516.3902	Prestations internes	285'393	0	282'700	0	178'700	0
516.3904	Locations internes	27'578	0	23'200	0	20'663	0
516.4359	Recettes diverses	0	12'281	0	11'000	0	11'765
516.4362	Remboursement de frais	0	0	0	0	0	280
516.4512**	Participation du canton	0	67'324	0	15'000	0	117'825
516.4522.20	Ecolages communes	0	272'883	0	270'000	0	489'364
516.4652	Participations des parents	0	76'309	0	78'000	0	79'551

- 500.3189** Soutien financier pour rénovation du sentier pédagogique Forevasion - classes EPP
- 500.3902** CACY - subvention pour accueil des classes

- 516.3012.10** Moins de groupes selon le nombre d'élèves inscrits
- 516.3012.20** Davantage de groupes selon le nombre d'élèves inscrits
- 516.3091** Formation pour le personnel des devoirs accompagnés reportée
- 516.3522** Enfants scolarisés dans d'autres communes - anc. élèves de 7/8 ème au secondaire (voir cpte 523.3522)
- 516.3662.10** Moins de classes inscrites pour une semaine d'école à la montagne (choix des enseignants)
- 516.3662.20** Moins de classes inscrites pour une semaine d'école à la montagne (choix des enseignants)
- 516.4512** Subvention cantonale pour la scolarisation des enfants de requérants d'asile (afflux de migrants)

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
52	Enseignement secondaire	983'889	998'780	969'400	799'000	940'930	863'654
523	Charges scolaires et parascolaires ESLM	476'865	495'565	471'800	378'000	444'749	334'914
523.3099	Frais divers du personnel	2'240	0	4'000	0	3'249	0
523.3109	Frais divers	0	0	1'200	0	663	0
523.3112	Achats mobilier scolaire	82'701	0	76'000	0	68'137	0
523.3152	Entretien mobilier et équipements	5'073	0	5'000	0	4'285	0
523.3185	Prestations de services	38'114	0	38'000	0	38'415	0
523.3188	Frais de transports	26'529	0	24'000	0	17'480	0
523.3189.01	Spectacles	0	0	0	0	13'761	0
523.3522**	Ecolages versés à d'autres communes	7'783	0	8'000	0	12'042	0
523.3662	Semaines hors cadre	16'369	0	17'500	0	18'982	0
523.3902	Prestations internes	69'234	0	69'000	0	47'900	0
523.3904	Locations internes	6'191	0	8'000	0	3'475	0
523.3909	Part déficit bibliothèque	222'631	0	221'100	0	216'360	0
523.4512**	Participation du canton	0	15'198	0	36'000	0	26'425
523.4522**	Ecolages communes	0	466'150	0	327'000	0	293'812
523.4652	Participations des parents	0	14'217	0	15'000	0	14'678
526	Charges scolaires et parascolaires ESDF	507'024	503'215	497'600	421'000	496'181	528'739
526.3099	Frais divers du personnel	2'010	0	3'500	0	993	0
526.3109	Frais divers	2'849	0	4'500	0	2'921	0
526.3112	Achats mobilier	49'387	0	45'000	0	37'248	0
526.3152	Entretien mobilier et équipements	8'641	0	9'000	0	12'748	0
526.3185	Prestations de service	42'267	0	45'000	0	42'766	0
526.3188**	Frais de transports	36'472	0	28'000	0	37'359	0
526.3189.01	Spectacles	0	0	0	0	22'827	0
526.3512	Part communale à OSP-Nord	40'650	0	39'000	0	38'513	0
526.3522**	Ecolages versés à d'autres communes	13'925	0	9'000	0	9'333	0
526.3662**	Semaines hors-cadre	15'955	0	22'000	0	16'962	0
526.3902	Prestations internes reçues	68'288	0	68'500	0	47'900	0
526.3904	Locations internes	3'950	0	3'000	0	10'250	0
526.3909	Part déficit bibliothèque	222'631	0	221'100	0	216'360	0
526.4362	Frais facturés à des tiers	0	200	0	0	0	0
526.4512**	Participation du canton	0	8'390	0	154'000	0	18'000
526.4522**	Ecolages communes	0	482'867	0	256'000	0	497'291
526.4652	Participations des parents	0	11'758	0	11'000	0	13'448
530	Enseignement spécialisé EP	134'088	131'236	135'900	135'000	130'733	129'824
530.3112	Achats mobilier	2'969	0	3'500	0	863	0
530.3188	Frais de transports des élèves	98'759	0	100'000	0	97'510	0
530.3902	Prestations internes	9'800	0	9'800	0	9'800	0
530.3904	Loyer interne	22'560	0	22'600	0	22'560	0
530.4361	Subventions SES	0	131'236	0	135'000	0	129'824
540	Orientation professionnelle	138'490	138'490	145'000	145'000	141'382	141'382
540.3111	Achats machines et mobilier	5'919	0	7'000	0	7'439	0
540.3120	Energie	2'450	0	4'000	0	2'946	0

523.3522	Enfants scolarisés dans d'autres communes + Sport Etudes et Foyer (voir cpte 516.3522)
523.4512	Ecolage élèves RAC imputé sous le cpte 523.4522
523.4522	Ecolage élèves RAC budgété sous le cpte 523.4512 et participation des communes de Belmont, Ependes, Suchy et Champvent
526.3188	Remboursement des abonnements aux élèves scolarisés à + de 2,5 km, montant budgété sous-estimé
526.3522	Plus d'enfants scolarisés dans d'autres communes (voir le cpte 516.3522) et Sport Etudes et Foyer
526.3662	Moins de classes inscrites pour une semaine d'école à la montagne (choix des enseignants), pas d'échange avec Collesano
526.4512	Ecolage élèves RAC imputé sous le cpte 523.4522
526.4522	Ecolage élèves RAC budgété sous le cpte 523.4512 et participation des communes de Belmont, Ependes, Suchy et Champvent

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
540.3161	Loyer des locaux	108'854	0	114'000	0	109'948	0
540.3189	Prestations de tiers	21'267	0	20'000	0	21'049	0
540.4522	Participations des communes	0	138'490	0	145'000	0	141'382
56	Service médical et dentaire	1'112'699	691'946	1'152'600	690'000	1'088'076	722'707
560	Clinique dentaire de la jeunesse	1'038'589	691'946	1'074'600	690'000	1'027'718	722'707
560.3011	Traitements	601'873	0	592'000	0	582'039	0
560.3012	Salaires du personnel occasionnel	33'488	0	37'000	0	50'706	0
560.3060	Frais de déplacements	1'145	0	500	0	885	0
560.3091	Frais de formation	9'258	0	8'000	0	6'030	0
560.3099	Frais divers du personnel	1'945	0	4'000	0	766	0
560.3109	Frais administratifs divers	5'895	0	7'700	0	7'493	0
560.3114	Achats de matériel et machines	574	0	3'000	0	400	0
560.3116	Achats d'équipements	6'872	0	11'000	0	5'761	0
560.3132	Achats de fournitures	68'889	0	75'000	0	60'606	0
560.3133	Produits de conciergerie	1'430	0	3'000	0	450	0
560.3181	Frais de port	363	0	2'000	0	2'119	0
560.3182	Téléphones	1'233	0	1'300	0	1'055	0
560.3185**	Prestations de tiers	0	0	5'000	0	3'200	0
560.3189	Nettoyages par tiers	492	0	2'800	0	764	0
560.3310	Amortissements	12'000	0	12'000	0	11'900	0
560.3664**	Participation communale	34'083	0	50'000	0	41'551	0
560.3901	Charges sociales	185'711	0	187'000	0	178'353	0
560.3902	Prestations reçues	23'000	0	23'000	0	23'000	0
560.3904	Loyer interne	49'440	0	49'400	0	49'440	0
560.3909	Intérêts internes	900	0	900	0	1'200	0
560.4320	Facturation des soins	0	691'946	0	690'000	0	722'707
561	Service médical	74'110	0	78'000	0	60'357	0
561.3012**	Salaires des auxiliaires	1'950	0	0	0	250	0
561.3109	Frais divers	4'886	0	6'000	0	5'925	0
561.3186	Honoraires médecin	30'999	0	30'000	0	20'966	0
561.3189**	Promotion santé	35'750	0	42'000	0	33'192	0
561.3901	Charges sociales	195	0	0	0	25	0
561.3902	Prestations internes	330	0	0	0	0	0
57	Camps et colonies	1'106'264	411'819	1'322'765	421'000	1'150'106	400'957
571	Colonies de vacances	581'192	41'371	747'565	63'000	587'049	41'704
571.3011	Traitements	88'575	0	80'000	0	87'060	0
571.3012**	Salaires du personnel auxiliaire	34'922	0	84'000	0	46'603	0
571.3109	Frais administratifs divers	1'253	0	1'000	0	684	0
571.3113	Achats équipements	6'669	0	8'000	0	4'913	0
571.3116	Matériel activités et animations	15'890	0	19'000	0	15'604	0
571.3131	Produits alimentaires	15'897	0	25'000	0	14'579	0
571.3155	Entretien véhicules	0	0	0	0	2'608	0
571.3186	Assurances	2'503	0	1'000	0	1'667	0
571.3188	Frais de transports	6'765	0	10'000	0	7'198	0

- 560.3185** Contrôle par l'Institut romand de la santé au travail (IST) en 2014
560.3664 Introduction des prestations PC-Famille
- 561.3012** Voir le cpte 561.3189
561.3189 Plusieurs mandats internalisés (voir le cpte 561.3012)
- 571.3012** Camps d'été, une seule semaine à Jolie Brise au lieu des quatre prévues

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
571.3663	Allègements accordés	1'806	0	1'500	0	730	0
571.3901	Charges sociales	30'330	0	33'000	0	30'579	0
571.3902	Prestations internes	34'000	0	34'000	0	34'000	0
571.3905	Entretiens internes bâtiments	342'583	0	451'065	0	340'824	0
571.4331	Part. aux frais de pension	0	39'487	0	61'000	0	40'415
571.4359	Recettes diverses	0	1'884	0	2'000	0	1'289
572	Camps sportifs ESDF	116'951	79'572	121'900	80'000	131'169	87'538
572.3012	Salaires personnel auxiliaire	0	0	2'000	0	1'050	0
572.3060	Indemnisations et frais de déplacements	6'502	0	7'000	0	7'228	0
572.3109	Après-midi sportifs	113	0	1'000	0	1'003	0
572.3130	Logements et pensions	68'032	0	70'000	0	77'646	0
572.3185**	Prestations de tiers	1'780	0	0	0	0	0
572.3186	Assurances	177	0	700	0	518	0
572.3188	Transports et abonnements	35'474	0	36'000	0	39'008	0
572.3663	Allègements accordés	4'873	0	5'000	0	4'611	0
572.3901	Charges sociales	0	0	200	0	105	0
572.4503**	Participations J+S	0	7'615	0	10'000	0	18'466
572.4512**	Participation du canton	0	10'508	0	0	0	0
572.4652	Participations des parents	0	61'449	0	70'000	0	69'072
574	Sports scolaires facultatifs	40'845	18'842	43'000	25'000	49'054	25'739
574.3012	Salaires personnel auxiliaire	22'831	0	20'000	0	24'687	0
574.3080	Personnel facturé par des tiers	14'360	0	19'000	0	21'218	0
574.3109	Frais administratifs divers	1'371	0	2'000	0	681	0
574.3901	Charges sociales	2'283	0	2'000	0	2'469	0
574.4512	Participation du canton	0	18'842	0	25'000	0	25'739
575	Camps sportifs EPP	100'268	78'432	133'650	78'000	114'274	73'442
575.3012	Salaires personnel occasionnel	2'550	0	1'500	0	0	0
575.3060	Indemnisations et frais de déplacements	11'358	0	14'000	0	11'439	0
575.3130**	Logements et pensions	58'466	0	77'000	0	64'843	0
575.3185**	Prestations de tiers	2'060	0	0	0	0	0
575.3186	Assurances	433	0	1'000	0	422	0
575.3188**	Transports et abonnements	24'796	0	35'000	0	27'596	0
575.3663**	Allègements accordés	350	0	5'000	0	9'975	0
575.3901	Charges sociales	255	0	150	0	0	0
575.4503**	Participations J+S	0	8'571	0	18'000	0	17'446
575.4512**	Participation du canton	0	13'401	0	0	0	0
575.4652	Participations des parents	0	56'460	0	60'000	0	55'996
576	Camps sportifs EPEG	124'187	95'282	135'150	90'000	132'862	89'111
576.3012	Salaires personnel occasionnel	1'643	0	1'500	0	0	0
576.3060	Indemnisations et frais de déplacements	8'934	0	10'000	0	9'658	0
576.3130	Logements et pensions	66'528	0	67'000	0	63'469	0
576.3185**	Prestations de tiers	1'780	0	0	0	0	0
576.3186	Assurances	432	0	1'500	0	435	0
576.3188	Transports et abonnements	39'283	0	47'000	0	51'717	0
576.3663	Allègements accordés	5'422	0	8'000	0	7'584	0
576.3901	Charges sociales	164	0	150	0	0	0

572.3185 Entretien matériel de skis externalisé
572.4503 Voir le cpte 572.4512
572.4512 Subventions selon les nouvelles directives de la DGEO

575.3130 Anciennement élèves de 7P/8P au secondaire, surestimation
575.3185 Entretien du matériel de skis externalisé
575.3188 Anciennement élèves de 7P/8P au secondaire, surestimation
575.3663 Grande partie des allègements passée sur 2014
575.4503 Voir le cpte 575.4512
575.4512 Subvention selon nouvelles directives de la DGEO

576.3185 Entretien du matériel de skis externalisé

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
576.4503**	Participations J+S	0	7'253	0	15'000	0	15'063
576.4512**	Participation du canton	0	19'667	0	0	0	0
576.4652	Participations des parents	0	68'361	0	75'000	0	74'048
577	Camps sportifs ESLM	142'820	98'320	141'500	85'000	135'698	83'423
577.3012	Salaires personnel auxiliaire	10'150	0	9'000	0	12'100	0
577.3060	Indemnisations et frais de déplacements	9'499	0	11'000	0	9'955	0
577.3080	Personnel facturé par des tiers	0	0	0	0	-602	0
577.3130	Logements et pensions	73'163	0	67'000	0	63'082	0
577.3185**	Prestations de tiers	1'760	0	0	0	0	0
577.3186	Assurances	259	0	500	0	1'245	0
577.3188	Transports et abonnements	43'537	0	43'000	0	39'685	0
577.3663	Allégements accordés	3'438	0	10'000	0	9'023	0
577.3901	Charges sociales	1'015	0	1'000	0	1'210	0
577.4503**	Participations J+S	0	8'608	0	15'000	0	13'835
577.4512**	Particip. du canton	0	13'137	0	0	0	0
577.4652	Participations des parents	0	76'575	0	70'000	0	69'588
700	Direction et administration JECOS	1'686'477	257'000	1'798'300	256'000	1'782'324	258'979
700.3011**	Traitements	724'617	0	774'000	0	788'416	0
700.3012	Salaires du personnel occasionnel	7'873	0	11'000	0	8'639	0
700.3060	Frais de déplacements	2'786	0	3'000	0	2'889	0
700.3091	Frais de formation	3'104	0	8'000	0	2'514	0
700.3099	Frais divers du personnel	2'291	0	3'000	0	948	0
700.3101**	Fournit.bureau, imprimés, consom.	18'054	0	30'000	0	17'071	0
700.3102	Livres, journaux, annonces	1'370	0	1'500	0	1'247	0
700.3111**	Achats machines et mobilier	22'224	0	9'000	0	16'758	0
700.3116	Achat de matériel	5'775	0	9'000	0	5'314	0
700.3120	Energie	721	0	800	0	779	0
700.3133	Produits et fournitures nettoyage	0	0	500	0	152	0
700.3151	Entretien des machines	0	0	500	0	364	0
700.3161	Loyers	18'414	0	17'000	0	16'919	0
700.3163	Location matériel et machines	6'016	0	9'000	0	8'949	0
700.3170	Frais de réceptions et de manifestations	6'002	0	4'500	0	6'095	0
700.3181**	Frais de port	13'363	0	18'000	0	20'552	0
700.3182	Téléphones	3'065	0	6'000	0	3'657	0
700.3185**	Prestations de tiers	106'319	0	120'000	0	171'499	0
700.3186	Assurances	483	0	1'000	0	604	0
700.3663	Aide à l'école de musique	225'790	0	225'300	0	191'651	0
700.3901	Charges sociales	220'339	0	241'000	0	235'588	0
700.3902	Prestations internes	20'005	0	18'800	0	18'800	0
700.3904**	Locations internes	277'868	0	287'400	0	262'918	0
700.4362	Remboursement frais administratifs	0	0	0	0	0	718
700.4525	Part. CSR aux frais administratifs	0	0	0	0	0	2'261
700.4655**	Partic. & subventions de tiers	0	1'000	0	0	0	0
700.4902	Prestations internes fournies	0	256'000	0	256'000	0	256'000
71	Jeunesse et cohésion sociale	13'803'460	3'510'055	14'145'700	3'026'000	12'903'313	3'335'418

576.4503	Voir le cpte 576.4512
576.4512	Subvention selon les nouvelles directives de la DGEO
577.3185	Entretien matériel de skis externalisé
577.4503	Voir le cpte 577.4512
577.4512	Subvention selon les nouvelles directives de la DGEO
700.3011	Responsable enfance et famille non repourvu pendant 5 mois
700.3101	Diminution de matériels de bureau et internalisation de l'impression des plaquettes communications
700.3111	Aménagement locaux NE 4 suite au départ du Service de la culture et achat mobilier suite dégâts cambriolage
700.3181	Transfert des frais de port des UAPE sous le cpte 715.3181
700.3185	Diminution de mandat graphiste et de projets divers
700.3904	Loyer du local communautaire à Sous-Bois 13 sous le cpte 718.3904
700.4655	Subvention GREA pour l'organisation de la semaine alcool

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
710	Service social communal	3'458'786	0	3'461'900	0	3'193'395	0
710.3003	Jetons des commissions	0	0	2'500	0	0	0
710.3170	Réception nouveaux retraités	1'637	0	2'500	0	3'260	0
710.3185	Politique pour les aînés	4'559	0	8'000	0	3'959	0
710.3189	Frais garde-meubles	575	0	2'000	0	0	0
710.3193.01	Aides et cotisations à des associations	25'200	0	25'000	0	22'250	0
710.3525.01	Centre social régional	13'750	0	14'000	0	13'750	0
710.3654.02	Maintien à domicile	2'416'301	0	2'425'150	0	2'174'859	0
710.3655.04	Caritas cours de français	57'000	0	57'000	0	57'000	0
710.3655.05	Polyval	7'000	0	7'000	0	7'000	0
710.3655.06	Centre Les Alizés	80'000	0	80'000	0	80'000	0
710.3655.11	Fondation vaudoise de probation	5'794	0	5'750	0	5'675	0
710.3655.13	Association lire et écrire	34'000	0	34'000	0	31'000	0
710.3655.15	AFPT zone bleue	70'000	0	71'800	0	70'000	0
710.3655.16	Viaduc	6'207	0	6'200	0	6'453	0
710.3655.18	Connaissance 3	5'000	0	5'000	0	5'000	0
710.3655.19	Sleep-in (accueil de nuit)	5'000	0	5'000	0	5'000	0
710.3655.20	Jardin ouvert	1'000	0	1'000	0	1'000	0
710.3655.23	Contribution à la FAJE	144'860	0	143'500	0	141'885	0
710.3655.25	Railfair	4'249	0	5'000	0	4'850	0
710.3659	Aide au développement	55'758	0	64'000	0	50'000	0
710.3665	Frais funéraires indigents vaudois	10'148	0	11'000	0	20'957	0
710.3665.10**	Allocation d'aide aux familles	445'132	0	420'000	0	424'832	0
710.3669	Aides abonn. seniors Travys	38'475	0	40'000	0	38'145	0
710.3904	Loyers internes	27'140	0	26'500	0	26'520	0
712	Restaurants scolaires / Parascolaire 2	580'295	144'309	874'000	195'000	552'279	205'912
712.3011**	Traitements	63'514	0	217'000	0	47'794	0
712.3012**	Salaires personnel occasionnel	67'177	0	78'000	0	66'199	0
712.3091**	Frais de formation	0	0	2'000	0	0	0
712.3109**	Frais administratifs divers	0	0	1'000	0	0	0
712.3111**	Achats machines et mobilier	0	0	6'000	0	0	0
712.3113**	Achats mobilier	0	0	4'000	0	0	0
712.3116**	Achat matériel et outillage	3'401	0	8'000	0	3'910	0
712.3131**	Achat de repas, marchandises	229'926	0	217'000	0	225'924	0
712.3141**	Travaux d'entretien des immeubles	0	0	8'000	0	0	0
712.3182	Téléphones	198	0	0	0	209	0
712.3188**	Frais de transport	0	0	8'000	0	7'120	0
712.3191	Impôts et taxes diverses	7'504	0	7'000	0	7'679	0
712.3510	Participation aux frais de repas	1'650	0	1'000	0	634	0
712.3654**	Subv. à la cuisine des Isles	158'965	0	220'000	0	149'960	0
712.3901	Charges sociales	25'962	0	75'000	0	20'849	0
712.3902	Prestations internes	22'000	0	22'000	0	22'000	0
712.4504	Contributions fédérales OFAS	0	0	0	0	0	58'234
712.4659**	Contributions parentales	0	144'309	0	195'000	0	147'678
714	Accueil de jour des enfants	6'390'133	2'274'097	6'139'200	1'880'000	5'748'940	2'040'570
714.3193**	Contributions et cotisations	500	0	0	0	0	0
714.3525.01**	Accueil familial de jour	308'458	0	273'200	0	270'149	0

- 710.3665.10** Davantage de bons famille encaissés sur 2015
- 712.3011** Organisation du parascolaire 2 (APEMS) repoussée à 2016
- 712.3012** Voir le cpte 712.3011
- 712.3091** Voir le cpte 712.3011
- 712.3109** Voir le cpte 712.3011
- 712.3111** Voir le cpte 712.3011
- 712.3113** Voir le cpte 712.3011
- 712.3116** Voir le cpte 712.3011
- 712.3131** Augmentation du nombre de repas par jour dans les restaurants scolaires
- 712.3141** Voir le cpte 712.3011
- 712.3188** Pas de bus Cheminet - Isles (transport surplus d'enfants du restaurant scolaire du Cheminet à celui des Isles)
- 712.3654** Voir le cpte 712.3011
- 712.4659** Voir le cpte 712.3011
- 714.3193** Pro Enfance
- 714.3525.01** Selon décision ARAS, facture de CHF 10.03 par habitant (budget de CHF 9.52 par habitant)

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
714.3655.01	AYAPE	3'150'000	0	3'150'000	0	2'970'000	0
714.3655.02	Arche de Noë	1'208'000	0	1'208'000	0	900'000	0
714.3655.03**	Restitution subv. FAJE aux garderies	1'445'965	0	1'273'000	0	1'371'480	0
714.3655.04**	Contrib. aux autres réseaux convent.	123'544	0	85'000	0	74'476	0
714.3655.05	Restit.contrib.réseaux aux garderies	140'466	0	150'000	0	149'635	0
714.3655.08**	Garderie le Lapin Bleu	13'200	0	0	0	13'200	0
714.4525**	Contributions des communes	0	568'601	0	300'000	0	401'539
714.4655.01**	Subvention de la FAJE	0	1'434'383	0	1'350'000	0	1'371'480
714.4655.02**	Contributions des employeurs	0	50'899	0	30'000	0	50'665
714.4655.04**	Contributions des parents placeurs	0	61'411	0	50'000	0	64'026
714.4655.05	Contrib. des autres réseaux convent.	0	158'804	0	150'000	0	152'861
715	Unités d'accueil pour écoliers	1'712'045	882'048	1'782'200	729'000	1'669'467	873'674
715.3011**	Traitements	827'278	0	932'000	0	831'597	0
715.3012**	Salaires personnel occasionnel	58'929	0	34'000	0	61'399	0
715.3060	Frais de déplacements	1'355	0	400	0	768	0
715.3091	Frais de formation	7'159	0	9'000	0	1'367	0
715.3099	Frais divers du personnel	230	0	1'000	0	786	0
715.3102	Livres, jeux et divers	4'175	0	4'500	0	3'155	0
715.3109	Frais administratifs divers	3'466	0	4'500	0	2'994	0
715.3111	Achats machines et mobilier	5'108	0	6'000	0	4'403	0
715.3116	Achat matériel et outillage	3'910	0	4'500	0	4'615	0
715.3123	Consommation d'électricité	2'510	0	2'500	0	2'760	0
715.3131	Achat de repas, marchandises	220'505	0	220'000	0	214'867	0
715.3141	Frais d'entretien	10'125	0	4'500	0	12'563	0
715.3161	Loyers	85'734	0	92'000	0	92'897	0
715.3181	Frais de ports	2'783	0	1'800	0	42	0
715.3182	Téléphones	2'314	0	3'000	0	2'401	0
715.3188**	Frais de transport	137'396	0	115'000	0	126'938	0
715.3189**	Prestations de tiers	30'206	0	3'500	0	0	0
715.3662	Visites et excursions diverses	2'821	0	3'000	0	2'684	0
715.3901	Charges sociales	256'551	0	292'000	0	253'720	0
715.3902	Prestations internes	25'410	0	25'000	0	25'000	0
715.3904	Locations internes	24'080	0	24'000	0	24'510	0
715.4362	Remboursement de frais	0	6'028	0	0	0	8'216
715.4514**	Subsides	0	203'791	0	169'000	0	240'761
715.4652**	Contributions parentales	0	672'229	0	560'000	0	624'698
718	Jeunesse Animation et loisirs	1'406'847	77'282	1'618'500	90'000	1'494'994	89'382
718.3011**	Traitements	617'119	0	707'000	0	628'276	0
718.3012**	Salaires personnel occasionnel	115'346	0	129'000	0	128'797	0
718.3060	Frais de déplacements	1'821	0	2'000	0	645	0
718.3091	Frais de formation	5'538	0	12'000	0	5'190	0
718.3099	Frais divers du personnel	2'929	0	7'000	0	2'987	0
718.3101	Fournit. bureau, imprimés, consom.	2'872	0	3'000	0	3'265	0
718.3102	Livres, journaux, annonces	644	0	500	0	53	0
718.3109	Dépenses diverses communautaires	38'436	0	45'000	0	78'422	0
718.3111	Achats machines et mobilier	6'980	0	7'000	0	3'198	0
718.3116**	Matériel activités et animation	45'649	0	70'000	0	102'335	0
718.3120	Energie	6'894	0	8'000	0	8'736	0

714.3655.03 Subvention déterminée selon les décomptes annuels fournis à la FAJE + augmentation nbre places Arche de Noé
714.3655.04 Davantage d'enfants yverdonnois placés dans d'autres réseaux
714.3655.08 Prise en charge du loyer
714.4525 Davantage d'enfants d'autres communes accueillis dans nos structures
714.4655.01 Voir le cpte 714.3655.03
714.4655.02 Davantage d'enfants accueillis dans nos structures
714.4655.04 Voir le cpte 714.3655.04

715.3011 Personnel vacant UAPE Croquette
715.3012 Remplacements occasionnels
715.3188 Estimation des transports en fonction de l'enclassement des élèves
715.3189 Nettoyage, remplacement de postes
715.4514 Subventions FAJE selon les décomptes annuels
715.4652 Estimation, taux d'occupation plus élevé et facturation selon revenu des parents

718.3011 Postes vacants
718.3012 Ados Loisirs pas organisé en 2015 pour manque de ressources
718.3116 Voir le cpte 718.3012

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
718.3131	Achats de produits alimentaires	31'901	0	32'000	0	35'326	0
718.3133	Produits de nettoyages	272	0	500	0	149	0
718.3139	Achat autres marchandises	0	0	3'000	0	3'000	0
718.3155	Entretien véhicules	365	0	1'000	0	0	0
718.3161	Loyer des bureaux	7'845	0	7'800	0	7'360	0
718.3181**	Frais de port	0	0	1'000	0	499	0
718.3182	Téléphones	7'018	0	7'000	0	6'892	0
718.3185	Prestations de tiers	24'850	0	23'000	0	24'577	0
718.3186	Assurances	2'450	0	3'000	0	1'968	0
718.3188**	Frais de transports	1'537	0	20'000	0	33'083	0
718.3652	Conseil des jeunes	31'200	0	31'200	0	31'483	0
718.3653	Subventions diverses	91'000	0	95'000	0	26'000	0
718.3655	Centre de rencontre et d'animation	101'000	0	101'000	0	101'000	0
718.3663	Allègements centre aéré et de loisirs	2'175	0	1'000	0	260	0
718.3901	Charges sociales	198'516	0	232'000	0	199'928	0
718.3902	Prestations internes	33'705	0	39'000	0	33'630	0
718.3904	Loyers internes	28'785	0	30'500	0	27'936	0
718.4331**	Participation de tiers	0	75'282	0	90'000	0	88'899
718.4523**	Subventions communales	0	2'000	0	0	0	0
718.4809	Prélèv. fds conseil des jeunes	0	0	0	0	0	483
719	Intégration	255'354	132'320	269'900	132'000	244'238	125'880
719.3003	Jetons des commissions	7'650	0	5'000	0	19'050	0
719.3011	Traitements	112'543	0	107'000	0	97'722	0
719.3012	Salaires personnel occasionnel	39'024	0	34'200	0	32'469	0
719.3060	Frais de déplacements	341	0	700	0	390	0
719.3091	Frais de formation	710	0	500	0	0	0
719.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	1'033	0	2'000	0	5'199	0
719.3170	Frais de réceptions et de manifestations	1'698	0	2'500	0	0	0
719.3181	Frais de port	0	0	500	0	0	0
719.3182	Téléphones	482	0	800	0	530	0
719.3185**	Projets d'intégration	46'692	0	73'000	0	48'877	0
719.3193	Contributions et cotisations	1'920	0	1'700	0	691	0
719.3655	Comm. Consult. Suisses-Immigrés	5'260	0	5'000	0	6'719	0
719.3901	Charges sociales	38'002	0	37'000	0	32'340	0
719.3902	Prestations internes	0	0	0	0	250	0
719.4515	Participation du canton	0	130'800	0	132'000	0	125'880
719.4655**	Participations de tiers	0	1'520	0	0	0	0
720	Prévoyance sociale	15'542'795	0	15'314'200	0	13'626'289	0
720.3515.01	Participation à la facture sociale	13'983'330	0	13'850'000	0	12'084'514	0
720.3525**	Contributions à la RAS	429'551	0	474'200	0	440'284	0
720.3665**	Aides complémentaires communales	1'129'914	0	990'000	0	1'101'491	0
740	Office du logement	342'787	88'121	484'300	99'000	353'640	83'041
740.3011	Traitements	114'395	0	115'000	0	113'121	0
740.3161	Loyers appart. subv. étudiants	31'080	0	34'300	0	32'904	0
740.3290**	Part. abaiss. des loyers HLM	57'882	0	169'000	0	76'829	0
740.3655**	Aides individuelles au logement	104'769	0	130'000	0	97'108	0
740.3901	Charges sociales	34'661	0	36'000	0	33'678	0

718.3181 Imputé au cpte 700.3181
718.3188 Voir le cpte 718.3012
718.4331 Voir le cpte 718.3012
718.4523 Subvention Agenda 21 pour les soupes d'ici et d'ailleurs

719.3185 Salaires sous le cpte 719.3012 et diminution de subventionnement des projets présentés par des associations
719.4655 Subvention de FemmesTische Suisse

720.3525 Restitution sur la contribution de 2014
720.3665 Sur la base d'estimation

740.3290 Selon décision du Département de l'Intérieur, Division Logement
740.3655 Sur la base d'estimation

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
740.4271	Locations appart. subv. aux étudiants	0	34'320	0	34'000	0	34'320
740.4515	Part cantonale à aide au logement	0	53'801	0	65'000	0	48'721
751	Emplois temporaires subventionnés	93'946	0	135'000	0	123'841	0
751.3189**	Prestations de tiers	93'946	0	135'000	0	123'841	0

751.3189 Diminution de travaux d'utilité publique effectués par l'intermédiaire de Caritas, Pro Travail et EVAM

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Police	32'037'888	20'282'116	34'103'725	22'011'800	30'602'069	19'718'374
120	Mobilité	313'033	0	338'200	0	277'495	0
120.3003	Jetons des commissions	0	0	2'000	0	600	0
120.3011	Traitements	185'293	0	194'000	0	188'440	0
120.3012	Salaires personnel occasionnel	4'364	0	0	0	0	0
120.3060	Frais de déplacements	209	0	200	0	35	0
120.3101	Fournit. bureau, impr. consomm.	2'185	0	2'000	0	520	0
120.3181	Frais de ports	220	0	0	0	0	0
120.3185**	Prestations de tiers	64'184	0	80'000	0	31'798	0
120.3901	Charges sociales	56'578	0	60'000	0	56'102	0
348	Concessions	135'424	349'244	146'500	346'000	173'702	330'914
348.3012	Salaires du personnel auxiliaire	15'497	0	20'300	0	19'891	0
348.3149	Entretien concessions	88'451	0	95'300	0	122'894	0
348.3162	Concession Etat sur la Thièle	19'106	0	19'000	0	19'071	0
348.3191	Impôts et taxes diverses	10'821	0	9'900	0	9'857	0
348.3901	Charges sociales	1'550	0	2'000	0	1'989	0
348.4272	Concessions à bien plaie	0	115'396	0	120'000	0	115'852
348.4272.01	Concessions amarrages	0	89'290	0	86'000	0	88'100
348.4272.02	Redevances affichage	0	144'558	0	140'000	0	126'862
348.4354	Vente de pontons et amarrages	0	0	0	0	0	100
436	Signalisation routière	740'310	33'468	785'000	40'000	635'045	13'284
436.3011**	Traitements	216'570	0	227'680	0	197'000	0
436.3012	Salaires personnel occasionnel	8'829	0	0	0	0	0
436.3102	Livres, journaux, annonces	2'408	0	5'000	0	1'819	0
436.3123**	Consommation d'électricité	56'697	0	45'000	0	34'147	0
436.3143**	Entretien signalisation routière	325'568	0	375'000	0	288'341	0
436.3161	Loyer dépôt	12'000	0	12'000	0	12'000	0
436.3901*	Charges sociales	66'501	0	70'520	0	58'650	0
436.3902	Prestations internes	26'938	0	25'000	0	16'388	0
436.3904	Locaux SIS	23'600	0	23'600	0	23'600	0
436.3909	Intérêts internes	1'200	0	1'200	0	3'100	0
436.4356	Participations de tiers	0	33'168	0	40'000	0	12'286
436.4902	Prestations internes fournies	0	300	0	0	0	998
60	Police administration	2'798'296	1'750'427	2'679'700	1'752'600	2'402'271	1'690'459
601	Police administrative	1'643'721	804'157	1'472'300	761'800	1'354'842	831'224
601.3003	Jetons des commissions	0	0	500	0	400	0
601.3011**	Traitements	981'352	0	898'000	0	866'464	0
601.3012	Salaires personnel auxiliaire	5'000	0	5'000	0	6'501	0
601.3060	Frais de déplacements	1'389	0	2'000	0	1'311	0
601.3091	Frais de formation	1'035	0	2'000	0	2'123	0
601.3099	Frais divers du personnel	2'038	0	2'800	0	3'127	0
601.3101	Achat matériel lots	4'970	0	8'500	0	0	0

120.3185 Report de projets liés au Plan directeur des circulations

436.3011 Poste vacant repourvu par du personnel occasionnel (436.3012)

436.3123 Répartition modifiée suite à l'inventaire du SEY.

436.3143 Report de mesures liées au Plan directeur du stationnement

601.3011 Salaire du secrétariat de l'ACPMV/CDPMV, refacturé sur le cpte 601.4356.01

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
601.3102	Livres, journaux, annonces	4'285	0	3'500	0	2'906	0
601.3109	Frais administratifs divers	8'117	0	10'000	0	5'653	0
601.3111*	Achats machines et mobilier	20'426	0	19'600	0	5'918	0
601.3181	Frais de ports	11'549	0	9'000	0	6'600	0
601.3183	Frais d'encaissements	584	0	900	0	1'311	0
601.3185	Prestations de tiers	69'330	0	71'500	0	4'752	0
601.3658**	Virements des taxes de séjour	235'804	0	160'000	0	189'165	0
601.3901**	Charges sociales	297'841	0	279'000	0	258'610	0
601.4066	Taxes de séjour	0	235'804	0	160'000	0	189'165
601.4274	Location de matériel	0	4'610	0	6'000	0	6'400
601.4343	Taxe vte boissons alcooliques à l'emp.	0	81'240	0	80'000	0	79'374
601.4356.01	Prestations facturées à des tiers	0	470'663	0	500'000	0	545'285
601.4902	Prestations internes fournies	0	11'840	0	15'800	0	11'000
607	Réception-communications	593'588	474'871	604'500	484'200	519'159	415'327
607.3011	Traitements	321'720	0	319'000	0	293'342	0
607.3111	Achats machines et mobilier	20'111	0	21'000	0	5'405	0
607.3114	Achats de matériel et machines	32'777	0	42'000	0	20'857	0
607.3156	Entretien liaisons radio	93'400	0	97'500	0	88'590	0
607.3182	Téléphones	28'103	0	26'000	0	23'633	0
607.3901	Charges sociales	97'478	0	99'000	0	87'333	0
607.4356	Facturation à des tiers	0	0	0	3'000	0	0
607.4902	Prestations internes fournies	0	474'871	0	481'200	0	415'327
609	Locaux	560'987	471'399	602'900	506'600	528'270	443'908
609.3011**	Traitements	56'623	0	67'000	0	67'686	0
609.3012	Salaires personnel occasionnel	0	0	1'500	0	1'083	0
609.3111	Achats machines et mobilier	0	0	500	0	5'024	0
609.3123	Consommation d'électricité	10'813	0	16'000	0	9'520	0
609.3133	Produits de nettoyages	7'389	0	7'300	0	6'092	0
609.3141	Entretien des locaux	50'637	0	52'900	0	10'948	0
609.3161**	Loyers	280'966	0	299'000	0	288'702	0
609.3186	Assurances	1'004	0	1'300	0	1'256	0
609.3313	Amortissement	127'200	0	127'200	0	107'000	0
609.3901	Charges sociales	17'156	0	21'000	0	20'259	0
609.3909	Intérêts internes	9'200	0	9'200	0	10'700	0
609.4904	Loyer interne	0	471'399	0	506'600	0	443'908
61	Corps de police	22'578'018	15'907'685	24'215'000	17'228'600	21'816'193	15'450'913
611	Coût de la Police Régionale	11'355'187	11'355'187	12'052'900	12'052'900	11'070'285	11'070'285
611.3001	Indemnités des autorités	18'791	0	20'000	0	17'588	0
611.3011**	Traitements	6'894'929	0	7'296'000	0	6'784'500	0
611.3012	Salaires personnel occasionnel	0	0	0	0	100	0
611.3060	Frais de déplacements	11'888	0	10'000	0	14'744	0
611.3091**	Frais de formation	279'264	0	240'700	0	216'422	0
611.3099	Frais divers du personnel	28'510	0	25'800	0	24'333	0
611.3102	Livres, journaux, annonces	7'075	0	10'500	0	7'101	0
611.3109	Frais administratifs divers	45'542	0	51'000	0	32'255	0

601.3658	Perception pour le compte de l'ADNV - reversé sur le cpte 601.4066
601.3901	Charges sociales du secrétariat de l'ACPMV/CDPMV, refacturé sur le cpte 601.4356.01
609.3011	Poste fixe repourvu par un auxiliaire
609.3161	Loyer locaux de la gare (projet effectif dès l'année 2016)
611.3011	Effectif des policiers périodiquement incomplet
611.3091	Formation supplémentaire pour un aspirant

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
611.3111**	Achats machines et mobilier	46'555	0	60'700	0	71'822	0
611.3114**	Uniformes et équipements	190'955	0	214'000	0	212'796	0
611.3120	Energie	98	0	2'500	0	4'844	0
611.3151	Entretien machine et matériel	12'788	0	15'000	0	10'537	0
611.3156**	Entretien matériel spécialisé	40'212	0	64'000	0	33'165	0
611.3161	Loyers	40'000	0	46'000	0	40'000	0
611.3181	Frais de port	7'930	0	4'000	0	6'921	0
611.3185	Prestations de tiers	111'321	0	119'000	0	127'057	0
611.3186	Assurances	1'564	0	2'600	0	2'091	0
611.3188**	Frais de mise en fourrière	43'978	0	27'000	0	38'711	0
611.3313	Amortissements	103'300	0	103'300	0	103'300	0
611.3901	Charges sociales	2'089'099	0	2'263'000	0	2'019'866	0
611.3902**	Prestations internes	891'858	0	951'600	0	837'326	0
611.3904**	Loyer interne	471'929	0	508'600	0	443'908	0
611.3909	Intérêts internes	17'600	0	17'600	0	20'900	0
611.4354	Ventes recup.div.et frais de fourrière	0	47'316	0	30'000	0	44'966
611.4356	Prestations fournies	0	202'326	0	170'000	0	216'570
611.4362	Remboursement de frais	0	6'218	0	0	0	0
611.4370	Amendes	0	264'157	0	250'000	0	287'977
611.4370.01	Amendes radar	0	342'759	0	350'000	0	416'172
611.4521	Facturation aux communes de PNV	0	1'809'745	0	1'912'000	0	1'725'597
611.4902	Part. Yverdon coût Police régionale	0	8'682'665	0	9'340'900	0	8'379'002
612	Charges de sécurité publique	9'634'654	0	10'427'900	0	9'359'357	0
612.3511	Part. aux coûts de la réforme policière	951'989	0	1'087'000	0	980'355	0
612.3902	Part. aux coûts de Police Régionale NV	8'682'665	0	9'340'900	0	8'379'002	0
613	Parcs	235'146	2'381'547	239'000	2'910'000	208'395	2'445'759
613.3109	Frais administratifs divers	17'726	0	25'000	0	19'899	0
613.3111	Achats machines et mobilier	45'876	0	48'000	0	37'741	0
613.3154	Entretien parcomètres	27'162	0	25'000	0	37'876	0
613.3162**	Location parcs	12'852	0	27'000	0	12'852	0
613.3183	Frais d'encaissement	2	0	0	0	0	0
613.3189**	Prestations de tiers	78'118	0	65'000	0	54'967	0
613.3902	Prestations internes	53'410	0	49'000	0	45'060	0
613.4272**	Parcomètres	0	2'371'547	0	2'900'000	0	2'435'759
613.4902	Prestations internes fournies	0	10'000	0	10'000	0	10'000
614	Véhicules et garage	199'713	139'751	215'800	155'800	274'074	207'560
614.3011	Traitements	31'555	0	31'600	0	31'215	0
614.3115	Achats de véhicules	11'336	0	11'000	0	78'611	0
614.3155**	Entretien véhicules	128'397	0	140'600	0	130'632	0
614.3186	Assurances et taxes véhicules	10'964	0	14'700	0	16'123	0
614.3313	Amortissements	7'500	0	7'500	0	7'600	0
614.3901	Charges sociales	9'561	0	10'000	0	9'293	0
614.3909	Intérêts internes	400	0	400	0	600	0
614.4363	Remboursement de frais	0	436	0	0	0	2'349
614.4902	Prestations internes fournies	0	139'315	0	155'800	0	205'211
615	Sécurité scolaire	257'803	257'803	292'600	292'600	205'384	205'384

611.3111	Projets reportés suite à la réorganisation des locaux
611.3114	Economie réalisée sur les uniformes de gala
611.3156	Coût de la maintenance informatique cantonale plus faible que prévu
611.3188	Accroissement des mises en fourrière - refacturé sur le cpte 611.4354
611.3902	Répercussion de prestations ayant fait l'objet d'économies
611.3904	Diminution des frais de locaux
613.3162	Location Parcs Neuchâtel 4 plus nécessaire suite au rachat de la parcelle
613.3189	Frais de collecte des parcomètres (nbre croissant) et frais de mise en oeuvre de ParkingCard
613.4272	Estimation budgétaire trop élevée
614.3155	Moins de frais de carrosserie et prix du carburant en baisse

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
615.3011**	Traitements	76'979	0	115'500	0	29'726	0
615.3012**	Salaires personnel occasionnel	126'917	0	100'000	0	128'276	0
615.3060	Frais de déplacements	200	0	2'000	0	774	0
615.3109	Frais patrouilleurs scolaires	279	0	1'000	0	678	0
615.3120	Energie	314	0	600	0	304	0
615.3141	Entretien du jardin de circulation	10'220	0	12'000	0	9'609	0
615.3154	Entretien matériel	29	0	2'500	0	638	0
615.3163	Matériel campagnes de prévention	6'739	0	13'000	0	13'703	0
615.3901	Charges sociales	36'016	0	46'000	0	21'678	0
615.3902	Prestations internes	110	0	0	0	0	0
615.4902	Prestations internes fournies	0	257'803	0	292'600	0	205'384
616	Amendes	895'515	1'773'397	986'800	1'817'300	698'697	1'521'925
616.3011	Traitements	618'534	0	684'800	0	452'206	0
616.3109	Frais administratifs divers	16'550	0	25'000	0	35'063	0
616.3180	Taxes comptes postaux et BVR	16'374	0	15'000	0	16'519	0
616.3181	Frais de port	56'647	0	50'000	0	60'281	0
616.3901	Charges sociales	187'410	0	212'000	0	134'629	0
616.4370	Amendes	0	1'659'277	0	1'700'000	0	1'402'578
616.4902	Prestations internes fournies	0	114'120	0	117'300	0	119'346
620	Contrôle des habitants	1'198'345	507'428	1'092'200	550'000	1'190'145	607'672
620.3011	Traitements	595'299	0	590'000	0	643'686	0
620.3060	Frais de déplacements	1'026	0	1'000	0	1'406	0
620.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	14'309	0	16'000	0	10'073	0
620.3103	Documents d'identité	39'208	0	30'000	0	37'259	0
620.3111	Achats machines et mobilier	4'991	0	4'000	0	2'834	0
620.3123	Consommation d'électricité	9'000	0	9'000	0	9'000	0
620.3161	Loyer des bureaux	65'813	0	62'000	0	61'440	0
620.3181	Frais de port	12'858	0	16'000	0	14'842	0
620.3182	Téléphones	484	0	1'000	0	518	0
620.3183	Frais d'encaissements	693	0	200	0	533	0
620.3521**	Répartition des taxes	274'295	0	180'000	0	216'918	0
620.3901	Charges sociales	180'370	0	183'000	0	191'636	0
620.4312**	Emoluments	0	507'428	0	550'000	0	607'672
63	Police sanitaire	38'663	61'064	40'000	80'000	37'699	53'528
631	Foires et marchés	38'663	61'064	40'000	80'000	37'699	53'528
631.3109	Frais administratifs divers	1'085	0	1'000	0	0	0
631.3120	Energie	935	0	1'800	0	779	0
631.3524	Part communale à l'équarissage	243	0	800	0	520	0
631.3902	Prestations internes	36'400	0	36'400	0	36'400	0
631.4272**	Taxes foires et marchés	0	61'064	0	80'000	0	53'528
640	Service des inhumations	858'853	289'230	886'900	321'400	831'081	288'981
640.3011	Traitements	251'554	0	244'000	0	245'585	0
640.3012**	Salaires personnel occasionnel	4'937	0	17'000	0	11'136	0
640.3109	Frais administratifs divers	1'632	0	2'800	0	3'255	0

615.3011 Instructeur scolaire désormais sur le cpte 611.3011
615.3012 Engagement accru des auxiliaires de prévention de la circulation pour la sécurité des élèves

620.3521 Prestations SPOP pour nov. et déc. 2014, facturées en 2015
620.4312 Diminution des encaissements (2014 = année de renouvellement des permis)

631.4272 Estimation budgétaire trop élevée

640.3012 Diminution des prestations occasionnelles (organiste désormais sur le cpte 640.3011)

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
640.3114	Achats de matériel et machines	12'948	0	13'000	0	1'689	0
640.3120	Energie	38'500	0	40'000	0	43'801	0
640.3133	Produits de nettoyages	352	0	1'000	0	741	0
640.3145	Entretiens cimetière	16'565	0	17'000	0	24'276	0
640.3154	Entretien machines	3'049	0	5'400	0	1'909	0
640.3181	Frais de port	495	0	500	0	295	0
640.3182	Téléphones	504	0	1'200	0	527	0
640.3186	Assurances	131	0	200	0	164	0
640.3310	Amortissements	262'200	0	262'200	0	262'000	0
640.3524	Service des inhumations	100'772	0	94'000	0	78'570	0
640.3901	Charges sociales	76'712	0	77'000	0	74'228	0
640.3902	Prestations STE	10'144	0	14'200	0	12'427	0
640.3905	Entretiens internes bâtiments	33'660	0	52'700	0	18'277	0
640.3909	Intérêts internes	44'700	0	44'700	0	52'200	0
640.4362	Remboursements de tiers	0	550	0	0	0	-105
640.4524.01**	Concessions, tombes et urnes	0	30'600	0	60'000	0	48'374
640.4524.02	Prestations pour inhumations	0	107'888	0	100'000	0	94'626
640.4905	Entretiens, parts églises	0	150'192	0	161'400	0	146'085
650	Service incendie et secours	2'651'762	1'227'968	2'969'115	1'344'200	2'518'826	1'152'771
650.3011**	Traitements	741'961	0	825'700	0	694'013	0
650.3012**	Salaires personnel occasionnel	10'449	0	0	0	6'569	0
650.3099	Frais divers du personnel	6'324	0	6'500	0	8'392	0
650.3109	Frais administratifs divers	0	0	0	0	1'139	0
650.3111	Achats machines et mobilier	0	0	0	0	6'730	0
650.3120	Chauffage, éclairage	0	0	0	0	21'155	0
650.3141	Entretien et aménagement des locaux	18'814	0	20'000	0	0	0
650.3186	Assurances	5'201	0	6'400	0	6'345	0
650.3189	Entretien des extincteurs communaux	25'783	0	26'000	0	31'464	0
650.3310	Amortissements	312'100	0	312'100	0	312'000	0
650.3521	Part. coûts SDIS régional Nord vaudois	1'208'535	0	1'361'000	0	1'084'894	0
650.3653	Jeunes sapeurs-pompiers	6'843	0	8'000	0	3'182	0
650.3901	Charges sociales	225'852	0	255'000	0	207'276	0
650.3902	Prestations internes reçues	30'000	0	30'000	0	30'000	0
650.3905	Entretiens internes bâtiments	0	0	58'515	0	35'468	0
650.3909	Intérêts internes	59'900	0	59'900	0	70'200	0
650.4271	Location concierge	0	5'328	0	20'600	0	23'811
650.4356	Interventions facturées	0	0	0	0	0	-3'096
650.4521	Facturation à SDIS Régional NV	0	1'198'290	0	1'299'300	0	1'107'806
650.4659	Cotisations jeunes sapeurs-pompiers	0	750	0	700	0	650
650.4904	Loyers internes	0	23'600	0	23'600	0	23'600
660	Protection civile	643'108	93'958	847'100	304'000	592'725	60'145
660.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	559	0	500	0	0	0
660.3113	Achats équipements	49'271	0	50'500	0	10'243	0
660.3120	Energie	21'387	0	25'000	0	22'236	0
660.3139	Exploitation du poste de cdmt	0	0	1'000	0	0	0
660.3141	Entretien	8'530	0	10'000	0	7'400	0
660.3151	Entretien installations	10'463	0	11'000	0	8'617	0
660.3181	Frais de port	0	0	100	0	0	0

- 640.4524.01** Diminution des renouvellements de concessions

- 650.3011** Engagement d'un nouveau commandant
- 650.3012** Engagement d'un CDD à la place d'un permanent

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
660.3182	Téléphones	558	0	1'000	0	591	0
660.3186	Assurances	1'096	0	1'300	0	1'315	0
660.3189	Prestations de tiers	18'000	0	18'000	0	18'000	0
660.3310	Amortissements	36'300	0	36'300	0	36'300	0
660.3521	Coût régionalisation	491'945	0	487'400	0	454'549	0
660.3818	Attribution au fonds des abris	0	0	200'000	0	27'375	0
660.3909	Intérêts internes	5'000	0	5'000	0	6'100	0
660.4271	Produits des locations	0	23'331	0	26'000	0	3'556
660.4309	Places protégées, abris	0	-5'200	0	200'000	0	27'375
660.4501	Subventions reçues	0	13'459	0	13'000	0	13'459
660.4818	Prélèvement au fonds des abris	0	62'368	0	65'000	0	15'755
670	Abattoirs	2'952	20'490	3'600	0	-523	27'120
670.3186	Assurances	2'952	0	3'600	0	3'543	0
670.3905	Entretiens internes bâtiments	0	0	0	0	-4'066	0
670.4271	Produits des locations	0	20'490	0	0	0	27'120
680	Stand de tir	79'123	41'155	100'410	45'000	127'411	42'587
680.3011	Traitements	33'164	0	41'200	0	36'642	0
680.3116	Achat matériel et outillage	10'903	0	11'700	0	11'157	0
680.3120	Energie	8'060	0	10'000	0	7'775	0
680.3133	Produits de nettoyages	120	0	500	0	298	0
680.3141	Entretien immeuble des ciberles	3'055	0	3'500	0	3'915	0
680.3182	Téléphones	353	0	500	0	331	0
680.3186	Assurances	2'619	0	3'100	0	2'939	0
680.3312	Amortissements	9'601	0	9'600	0	49'880	0
680.3901	Charges sociales	10'048	0	13'000	0	10'909	0
680.3905	Entretiens internes bâtiments	0	0	6'110	0	1'167	0
680.3909	Intérêts internes	1'200	0	1'200	0	2'400	0
680.4231	Locations de la buvette du stand	0	33'238	0	35'000	0	34'739
680.4303	Taxes d'utilisations du stand	0	7'917	0	10'000	0	7'849

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	Culture et Tourisme	9'038'251	2'074'994	10'121'200	2'448'900	9'124'985	1'880'531
102	Jumelages	54'748	1'800	110'500	0	34'287	0
102.3003	Jetons des commissions	1'500	0	2'500	0	0	0
102.3171**	Jumelages	52'928	0	108'000	0	34'287	0
102.3902	Prestations internes	320	0	0	0	0	0
102.4653	Participations de tiers	0	1'800	0	0	0	0
15	Service de la Culture	8'565'073	2'049'194	9'594'400	2'448'900	8'680'121	1'880'531
150	Administration théâtres et concerts	402'515	5'423	445'500	4'000	440'542	24'385
150.3011**	Traitements	252'271	0	272'000	0	262'672	0
150.3012	Salaires personnel auxiliaire	5'958	0	5'000	0	10'679	0
150.3060	Frais de déplacements	1'188	0	1'000	0	1'027	0
150.3091	Frais de formation	5'589	0	4'000	0	2'651	0
150.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	14'177	0	18'000	0	13'836	0
150.3111	Achats machines et mobilier	0	0	1'000	0	567	0
150.3151	Entretien du matériel	167	0	1'000	0	0	0
150.3170	Réceptions et hébergements	655	0	2'500	0	770	0
150.3181	Frais de port	11'312	0	10'000	0	10'570	0
150.3182	Téléphones	1'974	0	3'000	0	3'626	0
150.3183**	Billétrie et frais d'encaissements	32'192	0	43'000	0	45'877	0
150.3188	Promotion	0	0	0	0	8'998	0
150.3901	Charges sociales	77'032	0	85'000	0	79'270	0
150.4362	Remboursement frais administratifs	0	5'423	0	4'000	0	24'385
151	Echandole	805'624	372'071	861'810	373'200	689'145	198'703
151.3011**	Traitements	190'349	0	211'200	0	208'432	0
151.3012**	Salaires personnel auxiliaire	63'623	0	46'700	0	50'811	0
151.3060	Frais de déplacements	5'082	0	6'000	0	5'137	0
151.3109	Frais administratifs divers	2'703	0	3'500	0	2'308	0
151.3112.01	Matériel de création	25'000	0	25'000	0	0	0
151.3113	Achats équipements	9'514	0	10'000	0	10'956	0
151.3120	Energie	6'046	0	6'000	0	5'974	0
151.3131	Achats marchandises buvette	9'347	0	15'000	0	9'473	0
151.3133	Produits de nettoyages	1'775	0	3'000	0	1'082	0
151.3151	Entretien du matériel	10'698	0	12'400	0	11'427	0
151.3170	Réceptions et hébergements	37'652	0	41'100	0	24'667	0
151.3170.01	Créations réception-hébergement	1'801	0	5'600	0	5'673	0
151.3182	Téléphones	937	0	1'200	0	851	0
151.3185**	Cachets aux tiers	179'113	0	212'370	0	152'650	0
151.3185.01**	Créations - cachets	82'000	0	67'000	0	44'000	0
151.3186	Prestations de tiers	6'557	0	10'500	0	9'165	0
151.3188	Promotion	71'391	0	73'500	0	62'875	0
151.3188.01	Créations - publicité	810	0	1'500	0	1'028	0
151.3191**	Droits et taxes	18'146	0	32'200	0	13'593	0
151.3191.01	Créations - droits et taxes	15'141	0	8'040	0	1'910	0

- 102.3171** Le voyage officiel à Kagamino n'a pas eu lieu en 2015 et a été reporté en 2016. Le 50ème anniversaire du jumelage avec Nogent-sur-Marne a été reporté en 2016.
- 150.3011** Départ à la retraite en 2014, poste repourvu avec un salaire inférieur
- 150.3183** Diminution d'achat de billets en raison de l'impression à domicile
- 151.3011** Remplacement de personnel
- 151.3012** Augmentation de taux d'activité de 30% à 70%
- 151.3185** Le taux de change a été favorable pour les cachets en euros, en raison de la disparition du taux plancher
- 151.3185.01** Montant compensé par une augmentation de la subvention de l'Etat de Vaud (cpte 151.4513.01)
- 151.3191** Moins de frais de droits et taxes que prévus (% par rapport aux recettes)

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
151.3901	Charges sociales	64'036	0	70'000	0	67'135	0
151.3902	Prestations internes	3'900	0	0	0	0	0
151.4271**	Recettes buvette	0	20'567	0	30'000	0	23'110
151.4392	Recettes spectacles	0	110'462	0	120'000	0	90'515
151.4392.01	Créations - recettes	0	18'733	0	25'000	0	13'103
151.4394	Sponsoring contre-prestations	0	15'000	0	14'700	0	21'000
151.4513.01**	Subventions créations	0	92'000	0	79'000	0	41'000
151.4653	Subventions-sponsoring	0	3'446	0	0	0	5'000
151.4902	Prestations internes	0	111'863	0	104'500	0	4'975
152	Direction du Service de la Culture	1'696'144	19'360	2'009'700	36'000	1'797'455	22'120
152.3003	Jetons des commissions	1'724	0	2'000	0	3'100	0
152.3011**	Traitements	286'411	0	304'000	0	229'100	0
152.3012	Salaires personnel auxiliaire	11'700	0	23'200	0	4'909	0
152.3060	Frais de déplacements	2'863	0	2'500	0	2'273	0
152.3091	Frais de formation	360	0	2'000	0	50	0
152.3099	Frais divers du personnel	1'095	0	1'500	0	1'371	0
152.3109	Frais administratifs divers	1'675	0	2'000	0	1'817	0
152.3111	Achats machines et mobilier	3'889	0	4'100	0	830	0
152.3170	Frais de réceptions et de manifestations	3'367	0	3'000	0	2'884	0
152.3181	Frais de ports	8	0	2'000	0	0	0
152.3182	Téléphones	792	0	1'500	0	778	0
152.3188**	Promotion	126'658	0	160'750	0	141'505	0
152.3189	Jeux du Castrum	0	0	0	0	128'881	0
152.3653	Subsides aux div.sociétés	284'001	0	307'500	0	201'078	0
152.3653.01	Subsides à la fanfare	65'900	0	63'500	0	65'900	0
152.3653.02*	Musée d'Yverdon	419'083	0	419'700	0	464'448	0
152.3653.03**	Association du Petit Globe	60'684	0	138'500	0	138'000	0
152.3653.05	Orchestre d'Yverdon	6'000	0	6'000	0	6'000	0
152.3653.06	Amalgame	145'000	0	145'000	0	145'000	0
152.3653.07**	Aide au cinéma	15'000	0	41'500	0	15'500	0
152.3653.08	Subventions culturelles	50'000	0	90'000	0	40'000	0
152.3653.09	Musée suisse de la mode	80'000	0	80'000	0	90'000	0
152.3653.10	Aides ponctuelles aux musées	5'956	0	6'250	0	1'033	0
152.3809	Attrib. jeux du Castrum	0	0	60'000	0	0	0
152.3901	Charges sociales	87'950	0	97'000	0	68'698	0
152.3902	Prestations internes	8'973	0	7'600	0	7'700	0
152.3904**	Locations internes	27'055	0	38'600	0	36'600	0
152.4653**	Subventions-sponsoring	0	19'360	0	36'000	0	22'120
153	Théâtre Benno Besson	1'412'037	522'337	1'668'500	648'500	1'541'051	565'760
153.3011	Traitements	325'405	0	323'300	0	314'135	0
153.3012	Salaires personnel occasionnel	55'347	0	55'000	0	43'662	0
153.3060	Frais de déplacements	6'313	0	6'500	0	6'462	0
153.3109	Frais divers	17'725	0	14'000	0	4'722	0
153.3111	Achats machines et mobilier	14'243	0	14'000	0	14'054	0
153.3112	Achats matériel spectacle	13'109	0	13'000	0	11'022	0
153.3112.01	Matériel de créations	13'661	0	10'000	0	10'840	0
153.3131	Achats marchandises buvette	10'069	0	14'000	0	16'807	0
153.3133	Matériel de conciergerie	3'799	0	3'000	0	7'412	0

- 151.4271** Montant compensé par une diminution des achats de marchandises pour le bar (cpte 151.3131)
151.4513.01 Voir le cpte 151.3185.01
- 152.3011** Le Chef de projets à 80% a été engagé au 1er juin. Un montant avait été prévu au budget pour un début d'activité au 1er mars 2015.
- 152.3188** Facturation de l'affichage SGA inférieur au montant budgété
152.3653.03 L'Association du Petit-Globe a été dissoute en 2015. Un teaser Club Paradis a eu lieu au mois d'août dans les locaux du Petit-Globe sur le Parc des Rives.
- 152.3653.07** Le projet Cinédici est en stand-by
152.3904 Déménagement de la Direction du SCU au 2ème étage de l'Ancienne-Poste 4 en août 2015
152.4653 Retour TVA sur l'affichage SGA, inférieur au montant budgété

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
153.3151	Entretien du matériel	1'111	0	1'000	0	1'042	0
153.3170	Réceptions et hébergements	51'696	0	47'000	0	57'566	0
153.3170.01	Créations récept - hébergements	12'168	0	12'000	0	14'190	0
153.3185**	Cachets	349'369	0	384'000	0	340'995	0
153.3185.01	Créations - cachets	77'000	0	78'000	0	90'500	0
153.3186**	Prestations de tiers	21'120	0	34'900	0	23'702	0
153.3188	Promotion	75'925	0	76'000	0	68'104	0
153.3188.01	Créations - promotion	5'655	0	12'000	0	3'930	0
153.3191	Droits et taxes	55'825	0	63'700	0	69'846	0
153.3191.01	Créations - droits et taxes	2'995	0	9'000	0	4'244	0
153.3310	Amortissements	106'900	0	106'900	0	107'100	0
153.3901	Charges sociales	104'129	0	106'000	0	97'889	0
153.3902	Prestations internes	75'800	0	81'000	0	78'176	0
153.3902.01**	Prestations internes	0	0	50'000	0	0	0
153.3904	Location de salles	3'373	0	2'000	0	0	0
153.3905**	Entretiens internes bâtiments	0	0	142'900	0	142'351	0
153.3909	Intérêts internes	9'300	0	9'300	0	12'300	0
153.4271	Location de salles	0	13'780	0	22'000	0	20'620
153.4271.02	Heures de personnel	0	14'095	0	15'000	0	15'475
153.4271.03	Location de matériel	0	1'392	0	0	0	1'390
153.4359**	Recettes buvette	0	20'706	0	30'000	0	30'483
153.4362	Remboursements divers	0	64	0	0	0	3'868
153.4392**	Recettes spectacles	0	241'661	0	300'000	0	316'290
153.4392.01	Créations - recettes	0	38'139	0	41'000	0	40'078
153.4394	Sponsoring contre-prestations	0	26'500	0	30'000	0	19'040
153.4513.01	Subventions créations	0	73'340	0	78'000	0	78'000
153.4653**	Subventions-sponsoring	0	14'450	0	0	0	11'970
153.4902	Prestations internes	0	78'210	0	82'500	0	26'055
153.4902.01**	Prestations internes fournies	0	0	0	50'000	0	2'490
154	Centre d'art contemporain	441'928	25'722	430'420	20'000	408'129	25'719
154.3011**	Traitements	175'496	0	139'500	0	147'557	0
154.3012**	Salaires personnel auxiliaire	22'678	0	56'100	0	37'222	0
154.3060	Frais de déplacements	5'963	0	6'000	0	6'960	0
154.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	4'043	0	7'400	0	3'448	0
154.3109	Frais administratifs divers	3'701	0	3'800	0	2'282	0
154.3111	Achats machines et mobilier	1'000	0	1'500	0	1'820	0
154.3113**	Achats équipements	58'785	0	49'000	0	57'773	0
154.3137	Achats d'oeuvres	6'754	0	10'000	0	6'920	0
154.3153	Entr. oeuvres d'art municipales	4'643	0	3'000	0	3'266	0
154.3170	Réceptions	14'715	0	15'000	0	14'208	0
154.3181	Frais de port	3'166	0	4'500	0	1'191	0
154.3182	Téléphones	2'146	0	1'200	0	1'660	0
154.3186	Assurances	4'439	0	4'700	0	4'536	0
154.3188	Promotion	48'039	0	49'000	0	48'010	0
154.3189	Prestations de tiers	30'256	0	29'800	0	22'780	0
154.3191	Droits et taxes	662	0	920	0	845	0
154.3901	Charges sociales	55'442	0	49'000	0	47'652	0
154.4359	Ventes d'oeuvres	0	10'852	0	15'000	0	13'857
154.4523	Subventions communales	0	1'000	0	0	0	0

153.3185 Le taux de change a été favorable pour les cachets en euros, en raison de la disparition du taux plancher
153.3186 Le besoin en techniciens externes a été moins important que prévu
153.3902.01 Participation de la ville (création) locaux et technique (153.4902.01)
153.3905 Changement de mode de comptabilisation
153.4359 Fermeture du bar du théâtre
153.4392 Météo défavorable en automne 2014
153.4653 Subvention Réseaux (Fête de la danse)
153.4902.01 Participation de la ville (création) locaux et technique (153.3902.01)

154.3011 Compensé par le compte 154.3012
154.3012 Voir le cpte 3011
154.3113 Montant compensé par les financements complémentaires provenant de l'extérieur (voir cptes 4523 et 4653)

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
154.4653	Subventions de tiers	0	8'420	0	5'000	0	11'862
154.4902	Prestations internes	0	5'450	0	0	0	0
155	Maison d'Ailleurs et Espace Jules Verne	630'896	0	670'030	0	656'904	0
155.3133	Produits conciergerie	478	0	0	0	0	0
155.3161	Loyer dépôt archives	18'240	0	18'200	0	18'240	0
155.3186	Assurances	6'578	0	6'000	0	5'946	0
155.3310	Amortissements	94'300	0	94'300	0	94'300	0
155.3653	Subv. fondation Maison d'Ailleurs	500'000	0	500'000	0	480'000	0
155.3905**	Entretiens internes bâtiments	0	0	40'230	0	44'319	0
155.3909	Intérêts internes	11'300	0	11'300	0	14'100	0
156	Bibliothèque publique	1'371'398	703'502	1'587'500	924'200	1'140'125	491'040
156.3011**	Traitements	647'227	0	801'200	0	529'303	0
156.3012	Salaires personnel occasionnel	12'268	0	12'000	0	4'162	0
156.3060	Frais de déplacements et divers	4'469	0	4'600	0	3'326	0
156.3091	Frais de formation	1'682	0	2'000	0	265	0
156.3099	Frais de personnel	108	0	1'600	0	23	0
156.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	17'977	0	19'000	0	10'723	0
156.3102	Livres, journaux, annonces	75'088	0	77'500	0	69'622	0
156.3109	Conservation du fonds ancien	22	0	1'000	0	103	0
156.3112	Achats de matériel	6'503	0	8'000	0	3'242	0
156.3113	Achats équipements	42'848	0	43'000	0	10'589	0
156.3114	Achats de matériel et machines	0	0	600	0	0	0
156.3133	Produits de conciergerie	1'610	0	2'400	0	1'538	0
156.3181	Frais de port	1'108	0	2'500	0	1'315	0
156.3182	Téléphones	1'100	0	1'500	0	840	0
156.3186	Assurances	4'208	0	5'200	0	5'104	0
156.3188	Promotion	19'111	0	21'400	0	7'985	0
156.3189	Prestations de tiers	20'758	0	19'100	0	15'430	0
156.3312	Amortissements	44'300	0	44'300	0	44'200	0
156.3653.01**	Broquine	57'500	0	35'000	0	60'000	0
156.3901**	Charges sociales	197'331	0	250'000	0	157'998	0
156.3902	Prestations reçues	51'000	0	51'000	0	51'050	0
156.3904**	Loyer interne	163'080	0	182'500	0	160'008	0
156.3909	Intérêts internes	2'100	0	2'100	0	3'300	0
156.4359	Recettes	0	57'343	0	60'000	0	58'320
156.4362**	Remboursements de frais	0	70'995	0	0	0	0
156.4513**	Subventions Etat	0	125'238	0	422'000	0	0
156.4801	Prélèvement au fonds	0	4'664	0	0	0	0
156.4909	Couvertures déficit	0	445'262	0	442'200	0	432'720
157	La Marive	1'804'532	400'778	1'920'940	443'000	2'006'771	552'804
157.3003	Jetons des commissions	0	0	300	0	0	0
157.3011	Traitements	292'345	0	298'000	0	288'288	0
157.3012**	Salaires personnel auxiliaire	109'940	0	88'000	0	97'898	0
157.3060	Frais de déplacements	99	0	1'500	0	150	0
157.3091	Frais de formation	0	0	500	0	0	0
157.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	704	0	1'250	0	638	0
157.3114	Achats de matériel et machines	52'880	0	60'350	0	21'010	0

- 155.3905** Changement de mode de comptabilisation
- 156.3011** Engagements différés des bibliothécaires scolaires
- 156.3653.01** La Broquine recevait auparavant une subvention de CHF 15000.- pour les acquisitions et le loyer interne.
- 156.3901** Engagements différés des bibliothécaires scolaires
- 156.3904** Il manque 6 mois de loyer interne pour la section enfantine, ex-Broquine (voir le cpte 156.3653.01)
- 156.4362** Versement rétroactif 2014 de la caisse de chômage pour la formation d'une apprentie et versement de la fortune de l'association de la Broquine après dissolution
- 156.4513** Remboursement des salaires des bibliothécaires scolaires
- 157.3012** Fluctuation des heures de montage et de surveillance liée à la typologie des manifestations

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
157.3121	Consommation d'eau	3'453	0	5'000	0	3'130	0
157.3122	Consommation de gaz	24'803	0	25'000	0	19'672	0
157.3123	Consommation d'électricité	54'900	0	55'000	0	57'392	0
157.3133	Produits de conciergerie	12'976	0	13'000	0	10'823	0
157.3137**	Achats	41'879	0	62'700	0	125'246	0
157.3156	Entretien matériel	25'580	0	30'000	0	24'062	0
157.3156.01	Matériel à louer	109	0	2'500	0	799	0
157.3181	Frais de ports	499	0	1'500	0	0	0
157.3182	Téléphones	3'604	0	4'000	0	2'798	0
157.3185	Prestations de tiers	4'410	0	5'000	0	38'458	0
157.3186	Prime ass. ECA	19'350	0	23'400	0	23'301	0
157.3189	Promotion	23'715	0	25'000	0	7'354	0
157.3191**	Impôts et taxes	14'706	0	18'000	0	21'668	0
157.3312	Amortissements	851'300	0	851'300	0	851'300	0
157.3901	Charges sociales	99'572	0	101'000	0	95'618	0
157.3902	Prestations internes	2'310	0	0	0	528	0
157.3905**	Entretiens internes bâtiments	0	0	83'240	0	123'139	0
157.3909	Intérêts internes	165'400	0	165'400	0	193'500	0
157.4271	Recettes des locations	0	227'153	0	220'000	0	253'231
157.4271.01	Locations de matériel	0	47'363	0	37'500	0	49'083
157.4271.02	Locations bar/cuisine	0	25'700	0	20'000	0	25'700
157.4271.03	Heures de personnel	0	18'468	0	15'000	0	14'808
157.4272	Recettes parc	0	8'600	0	8'000	0	9'900
157.4359	Ventes de marchandises	0	9'369	0	13'000	0	7'999
157.4359.01**	Ventes de restauration	0	33'846	0	90'000	0	162'241
157.4359.02	Ventes de nourriture	0	3'882	0	2'500	0	3'516
157.4362	Remboursement de frais	0	6'101	0	2'500	0	1'837
157.4902**	Locations internes	0	16'013	0	34'500	0	18'107
157.4902.01	Locations internes matériel	0	4'285	0	0	0	6'382
160	Tourisme	418'430	24'000	416'300	0	410'576	0
160.3658	Soutien au tourisme	418'430	0	416'300	0	410'576	0
160.4513**	Participations du canton	0	24'000	0	0	0	0

157.3137 Diminution des séminaires à forfait
157.3191 Diminution des séminaires à forfait
157.3905 Changement de mode de comptabilisation
157.4359.01 Diminution des séminaires à forfait
157.4902 Certaines manifestations n'ont plus lieu à La Marive

160.4513 Remboursement d'une étude payée.

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	Service des Energies	53'528'611	62'651'030	57'870'890	63'257'130	54'449'781	62'766'559
80	Administration générale	7'093'014	7'093'014	7'115'000	7'070'750	6'385'558	6'385'558
801	Direction	2'578'204	2'578'204	2'529'100	2'529'100	2'130'505	2'130'505
801.3003	Jetons des commissions	1'650	0	0	0	1'600	0
801.3011	Traitements	1'387'114	0	1'400'000	0	1'277'609	0
801.3012**	Salaires personnel occasionnel	76'960	0	60'000	0	84'098	0
801.3060	Frais assemblées professionnelles	10'526	0	12'000	0	8'481	0
801.3061	Indemnités kilométriques	365	0	1'000	0	110	0
801.3091	Frais de formation	6'729	0	7'700	0	6'855	0
801.3099	Frais divers du personnel	11'820	0	8'000	0	11'284	0
801.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	20'759	0	30'000	0	13'427	0
801.3102	Livres, journaux, annonces	5'200	0	5'400	0	2'950	0
801.3111	Achats machines et mobilier	3'414	0	2'000	0	2'196	0
801.3151	Entretien machines de bureau	18'088	0	12'000	0	16'947	0
801.3170	Frais de réceptions et manifestations	19'350	0	50'000	0	36'540	0
801.3171	Promotion Marketing	107'473	0	150'000	0	0	0
801.3180	Taxes BVR	58'818	0	60'000	0	54'215	0
801.3181	Affranchissements	84'229	0	75'000	0	71'669	0
801.3182	Téléphones	44'580	0	45'000	0	48'313	0
801.3183	Frais d'encaissements	124	0	0	0	146	0
801.3185	Prestations de tiers	72'449	0	75'000	0	66'484	0
801.3185.01	Prest. de tiers pour délégué à l'Energie	6'099	0	15'000	0	7'943	0
801.3301	Pertes sur débiteurs	63'470	0	80'000	0	30'863	0
801.3809**	Attribution pertes sur débiteurs	150'000	0	0	0	0	0
801.3901	Charges sociales	427'979	0	441'000	0	388'775	0
801.3902	Prestations internes	1'010	0	0	0	0	0
801.4221	Intérêts de retard	0	9'322	0	15'000	0	11'096
801.4360**	Remboursements de tiers	0	187'206	0	280'000	0	211'934
801.4809	Dissolution débiteurs douteux	0	0	0	0	0	140'000
801.4908	Répartition des charges indirectes	0	2'381'675	0	2'234'100	0	1'767'475
802	Immeubles	728'703	728'703	753'000	753'000	668'974	668'974
802.3011	Traitements	152'738	0	153'000	0	151'274	0
802.3012**	Salaires personnel occasionnel	14'166	0	0	0	0	0
802.3114	Achats de matériel et machines	4'947	0	5'000	0	1'059	0
802.3120	Achats énergie	73'917	0	100'000	0	83'576	0
802.3133	Produits de nettoyages	7'319	0	6'500	0	4'198	0
802.3141	Entretien des immeubles	117'493	0	112'000	0	46'769	0
802.3160	Loyers et fermages	0	0	0	0	6'554	0
802.3186	Assurances	29'081	0	34'700	0	35'372	0
802.3189	Prestations de tiers	2'689	0	15'100	0	9'976	0
802.3191	Impôts, taxes, concessions	660	0	700	0	660	0
802.3312	Amortissements	198'800	0	198'800	0	198'800	0
802.3901	Charges sociales	47'695	0	48'000	0	45'037	0
802.3902	Prestations internes	4'000	0	4'000	0	4'000	0
802.3909	Intérêts internes	75'200	0	75'200	0	81'700	0

801.3012 Budgété en partie dans le cpte 801.3011
801.3809 Provision pour couvrir les risques clients
801.4360 Budget trop élevé

802.3012 Budgété dans le cpte 802.3189

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
802.4271	Produits des locations	0	27'402	0	28'000	0	28'158
802.4363	Remboursement de frais	0	0	0	0	0	507
802.4908	Répartition des charges indirectes	0	701'301	0	725'000	0	640'309
804	Ingénierie	1'072'603	1'072'603	1'073'000	1'073'000	1'036'296	1'036'296
804.3011	Traitements	812'686	0	798'000	0	789'875	0
804.3012	Salaires du personnel occasionnel	0	0	5'000	0	0	0
804.3060	Frais assemblées professionnelles	0	0	1'200	0	148	0
804.3091	Frais de formation	3'703	0	5'800	0	2'854	0
804.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	2'076	0	5'000	0	2'760	0
804.3111	Achats machines et mobilier	3'725	0	4'000	0	908	0
804.3151	Entretien machines de bureau	4'177	0	5'000	0	4'593	0
804.3901	Charges sociales	246'236	0	249'000	0	235'159	0
804.4529**	Main d'oeuvre facturée	0	103'035	0	210'000	0	235'975
804.4908	Répartition des charges indirectes	0	969'568	0	863'000	0	800'321
805	Informatique	704'133	704'133	756'200	711'950	630'041	630'041
805.3091	Frais de formation	4'050	0	8'500	0	0	0
805.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	476	0	6'000	0	0	0
805.3111	Achats machines et mobilier, logiciels	55'405	0	74'450	0	42'761	0
805.3156*	Maintenance systèmes et matériel	202'013	0	223'650	0	219'741	0
805.3185	Prestations de services	84'589	0	86'000	0	43'138	0
805.3313	Amortissements	22'200	0	22'200	0	0	0
805.3902	Prestations internes	332'700	0	332'700	0	321'000	0
805.3909	Intérêts internes	2'700	0	2'700	0	3'400	0
805.4908	Répartition des charges indirectes	0	704'133	0	711'950	0	630'041
808	Véhicules	234'905	234'905	196'200	196'200	204'494	204'494
808.3061	Indemnités kilométriques	1'460	0	500	0	2'317	0
808.3115	Achats de véhicules	47	0	0	0	32'925	0
808.3155	Entretien véhicules	104'658	0	95'000	0	63'330	0
808.3186	Assurances	14'600	0	18'400	0	19'698	0
808.3192	Taxes sur véhicules	12'731	0	14'000	0	12'855	0
808.3313	Amortissements	60'700	0	60'700	0	48'800	0
808.3902**	Prestations internes	33'110	0	0	0	19'469	0
808.3909	Intérêts internes	7'600	0	7'600	0	5'100	0
808.4363	Remboursement de frais	0	0	0	0	0	11'395
808.4908	Répartition des charges indirectes	0	234'905	0	196'200	0	193'099
809	Logistique	1'774'465	1'774'465	1'807'500	1'807'500	1'715'248	1'715'248
809.3011	Traitements	1'272'816	0	1'293'000	0	1'205'086	0
809.3012	Salaires du personnel occasionnel	0	0	0	0	4'770	0
809.3060	Frais assemblées professionnelles	1'421	0	2'000	0	1'865	0
809.3091	Frais de formation	5'567	0	7'000	0	7'918	0
809.3114	Achats de matériel et machines	109'009	0	101'500	0	95'976	0
809.3189	Prestations de tiers	0	0	2'000	0	34'720	0
809.3901	Charges sociales	385'651	0	402'000	0	359'251	0
809.3902	Main-d'oeuvre interne	0	0	0	0	5'663	0
809.4353**	Ventes régies à des tiers	0	8'869	0	20'000	0	23'455
809.4529**	Main d'oeuvre facturée	0	17'569	0	30'000	0	13'264

804.4529	Diminution de projets en 2015
808.3902	Multiplés réparations importantes en fin d'année
809.4353	Diminution de vente de déchets en 2015
809.4529	Peu de projets d'investissement en 2015

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
809.4902	Prestations internes fournies	0	34'994	0	32'000	0	43'952
809.4908	Répartition des charges indirectes	0	1'713'034	0	1'725'500	0	1'634'578
81	Distribution GRD eau	7'992'734	8'051'350	8'258'160	8'298'160	7'484'545	7'555'260
810	Achats et ventes eau	3'410'734	5'790'397	3'462'900	6'168'160	3'324'673	5'676'940
810.3121**	Consommation d'eau	2'999'298	0	2'800'000	0	2'556'530	0
810.3123**	Achats électricité pompage	143'426	0	178'000	0	180'330	0
810.3801	Attribution fonds de renouvellement	174'458	0	355'000	0	508'076	0
810.3908	Répartition des charges indirectes	93'553	0	129'900	0	79'738	0
810.4341**	Taxes de raccordements (ISE)	0	168'730	0	355'000	0	200'170
810.4351**	Ventes d'eau	0	4'833'861	0	4'600'800	0	4'599'738
810.4351.00	Ventes eau redondance Grandson	0	65'938	0	66'000	0	69'664
810.4351.01	Frais de comptage et abonn.	0	721'867	0	730'000	0	807'368
810.4801**	Prélèvement fds de renouvellement	0	0	0	416'360	0	0
811	Entretien du réseau eau	2'624'321	1'551'571	2'628'800	1'240'000	2'265'724	1'070'702
811.3011	Traitements	592'246	0	637'000	0	513'416	0
811.3012	Salaires du personnel occasionnel	0	0	0	0	12'677	0
811.3091	Frais de formation	5'929	0	8'000	0	2'762	0
811.3135**	Achats de matériel	53'478	0	115'000	0	60'439	0
811.3144**	Prestations de tiers, GC	266'654	0	205'300	0	216'127	0
811.3186	Assurances	30'688	0	45'000	0	33'638	0
811.3189**	Autres prestations de tiers	25'023	0	52'500	0	27'748	0
811.3901	Charges sociales	179'445	0	198'000	0	154'120	0
811.3908	Répartition des charges indirectes	1'470'858	0	1'368'000	0	1'244'797	0
811.4342.01**	Droit de timbre facturé à Sagenord	0	885'604	0	950'000	0	742'250
811.4363	Remboursement de frais	0	0	0	0	0	32'458
811.4529	Main d'oeuvre facturée	0	131'610	0	135'000	0	170'499
811.4651**	Part.& subv.de tiers	0	432'303	0	0	0	45'609
811.4902**	Prestations internes fournies	0	62'054	0	115'000	0	39'886
811.4903	Participations STE et pompiers	0	40'000	0	40'000	0	40'000
812	Exploitation eau	1'826'662	519'749	1'926'460	610'000	1'766'468	609'224
812.3011	Traitements	320'365	0	331'000	0	326'428	0
812.3135	Achats de matériel	39'987	0	64'000	0	48'820	0
812.3144	Prestations de tiers, GC	0	0	8'000	0	5'949	0
812.3154	Achats et entretiens compteurs	1'354	0	1'000	0	0	0
812.3189	Autres prestations de tiers	83'186	0	89'800	0	77'787	0
812.3193	Contributions et cotisations	13'543	0	14'000	0	13'081	0
812.3311	Amortissements	481'355	0	481'360	0	464'980	0
812.3901	Charges sociales	97'068	0	103'000	0	97'183	0
812.3908	Répartition des charges indirectes	389'803	0	434'300	0	332'241	0
812.3909	Intérêts internes	400'000	0	400'000	0	400'000	0
812.4356.01	Frais d'exploit. fact. à SAGENORD	0	519'749	0	610'000	0	609'224
814	Activités accessoires eau	131'017	189'634	240'000	280'000	127'679	198'394
814.3137	Achats appareillages et matériel	67'529	0	120'000	0	79'422	0
814.3902	Main d'oeuvre interne	63'489	0	120'000	0	48'257	0

810.3121	Achats supérieurs au budget, en raison de ventes supérieures
810.3123	Prix énergie plus bas que budgété
810.4341	Diminution de raccordements en 2015
810.4351	Ventes élevées en raison d'une année sèche
810.4801	Prélèvement pas nécessaire en 2015
811.3135	Inclus dans l'enveloppe annuelle
811.3144	Inclus dans l'enveloppe annuelle
811.3189	Inclus dans l'enveloppe annuelle
811.4342.01	Note de crédit pour le décompte final 2014
811.4651	Subventions ECA pour conduite sous lacustre
811.4902	Diminution des activités en 2015

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
814.4358	Ventes et régies aux tiers (ISE)	0	187'034	0	280'000	0	198'394
814.4902	Prestations internes	0	2'599	0	0	0	0
82	Distribution GRD gaz	17'431'835	23'891'164	20'941'330	25'043'000	18'012'559	24'840'549
820	Achats et ventes gaz	14'164'884	23'321'242	17'715'800	24'551'000	15'122'847	24'345'100
820.3122**	Achats de gaz	13'039'665	0	17'386'000	0	14'915'826	0
820.3801	Attribution fonds renouvellement	1'031'666	0	200'000	0	127'283	0
820.3908	Répartition des charges indirectes	93'553	0	129'800	0	79'738	0
820.4341**	Finances d'équipement (ISE)	0	31'666	0	200'000	0	127'283
820.4352**	Ventes de gaz	0	18'808'376	0	19'780'000	0	21'007'051
820.4352.01**	Frais de comptage et abonn.	0	721'239	0	355'000	0	417'092
820.4352.02	Taxe CO2	0	3'209'800	0	3'216'000	0	2'793'674
820.4819**	Prélèvements sur fonds	0	550'161	0	1'000'000	0	0
821	Entretien du réseau gaz	2'117'798	312'659	2'024'050	272'000	1'771'550	270'616
821.3011	Traitements	394'830	0	399'000	0	342'277	0
821.3012	Salaires personnel occasionnel	0	0	0	0	6'216	0
821.3091	Frais de formation	13'183	0	19'700	0	8'014	0
821.3135	Achats de matériel	40'305	0	68'000	0	27'049	0
821.3144**	Prestations de tiers, GC	188'416	0	128'500	0	141'814	0
821.3186	Assurances	13'878	0	13'000	0	13'057	0
821.3189**	Autres prestations de tiers	22'226	0	63'500	0	23'130	0
821.3901	Charges sociales	119'630	0	124'000	0	102'523	0
821.3908	Répartition des charges indirectes	1'325'331	0	1'208'350	0	1'107'471	0
821.4111	Concession d'utilisation Ste-Croix	0	90'234	0	92'000	0	95'361
821.4529	Main d'oeuvre facturée	0	152'110	0	90'000	0	115'497
821.4902	Prestations internes fournies	0	70'315	0	90'000	0	59'758
822	Exploitation gaz	965'266	0	1'031'480	0	975'346	0
822.3011	Traitements	120'149	0	125'000	0	122'423	0
822.3135	Achats de matériel	17'430	0	17'500	0	10'476	0
822.3144	Prestations de tiers GC	0	0	10'000	0	0	0
822.3154	Achats et entretiens compteurs	114	0	1'200	0	45	0
822.3156**	Exploitation GNC	100'214	0	119'800	0	113'039	0
822.3189	Autres prestations de tiers	9'163	0	11'000	0	12'926	0
822.3193	Contributions et cotisations	68'587	0	66'000	0	69'319	0
822.3311	Amortissements	363'283	0	363'280	0	367'776	0
822.3901	Charges sociales	36'404	0	39'000	0	36'447	0
822.3908	Répartition des charges indirectes	155'921	0	184'700	0	132'897	0
822.3909	Intérêts internes	94'000	0	94'000	0	110'000	0
824	Activités accessoires gaz	183'887	257'263	170'000	220'000	142'815	224'833
824.3137	Achats appareils et matériel	81'079	0	70'000	0	64'526	0
824.3902	Main d'oeuvre interne	102'808	0	100'000	0	78'290	0
824.4358	Ventes et régies aux tiers (ISE)	0	257'263	0	220'000	0	224'833
83	Distribution GRD électricité-Multimédia	20'450'697	22'975'460	21'281'400	22'540'220	22'567'119	23'985'192

820.3122	Forte baisse du prix d'achat à fin 2015 (budget 287.5 Gwh, réel : 293.7 Gwh)
820.4341	Inclus dans le prix de vente du nouveau tarif
820.4352	Prix de vente inférieur au budget
820.4352.01	Nouvelle structure tarifaire non anticipée pour le budget
820.4819	Dividende Gaznat en baisse
821.3144	Inclus dans l'enveloppe annuelle
821.3189	Inclus dans l'enveloppe annuelle
822.3156	Volume inférieur à la prévision

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
830	Achats et ventes électricité	7'755'314	9'929'535	8'585'900	9'630'000	10'507'846	11'356'627
830.3123**	Achats électricité	7'630'577	0	8'456'000	0	10'401'529	0
830.3908	Répartition des charges indirectes	124'737	0	129'900	0	106'317	0
830.4353**	Ventes d'électricité	0	9'929'535	0	9'630'000	0	11'356'627
831	Entretien du réseau électricité	8'174'348	10'615'248	8'028'800	10'683'500	7'855'768	10'636'009
831.3011	Traitements	939'084	0	997'000	0	861'775	0
831.3012	Salaires personnel occasionnel	15'869	0	10'000	0	3'153	0
831.3091	Frais de formation	16'198	0	14'000	0	19'542	0
831.3114	Achats de machines et d'outillages	21'268	0	21'000	0	23'299	0
831.3123	Acheminement HT/THT - Pertes	3'178'380	0	3'143'000	0	3'394'468	0
831.3123.02**	Frais d'acheminement de tiers	180'797	0	0	0	166'903	0
831.3135**	Achats de matériel	117'891	0	158'500	0	147'599	0
831.3141	Entretien bâtiments des stations	38'989	0	39'500	0	18'783	0
831.3144**	Prestations de tiers, GC	131'053	0	51'000	0	63'163	0
831.3186	Assurances	29'388	0	27'700	0	27'795	0
831.3189	Autres prestations de tiers	143'412	0	131'000	0	151'023	0
831.3801	Attribution fonds	180'960	0	450'000	0	270'904	0
831.3901	Charges sociales	286'121	0	310'000	0	256'880	0
831.3902	Main d'oeuvre interne	0	0	0	0	755	0
831.3908	Répartition des charges indirectes	2'894'939	0	2'676'100	0	2'449'726	0
831.4341	Finances d'équipement (ISE)	0	0	0	450'000	0	0
831.4341.01**	Finances d'équipement	0	180'960	0	0	0	270'904
831.4353	Droit de timbre	0	8'368'818	0	8'303'500	0	8'180'809
831.4353.01	Frais de comptage et abonnement	0	1'342'853	0	1'300'000	0	1'351'224
831.4353.02**	Refact.frais d'acheminement de tiers	0	180'848	0	0	0	166'947
831.4356	Prest.de services à des tiers (ISE)	0	154'114	0	190'000	0	179'496
831.4363	Remboursement de frais	0	0	0	0	0	500
831.4529	Main d'oeuvre facturée	0	329'455	0	350'000	0	422'362
831.4902	Prestations internes fournies	0	58'200	0	90'000	0	63'766
832	Exploitation électricité	2'328'546	0	2'396'880	0	2'190'785	0
832.3011	Traitements	40'327	0	58'000	0	39'628	0
832.3135	Achats de matériel	1'079	0	23'000	0	4'220	0
832.3154	Achats et entretiens compteurs	18'270	0	20'000	0	8'032	0
832.3189**	Autres prestations de tiers	112'851	0	103'000	0	68'134	0
832.3193*	Contributions et cotisations	51'056	0	65'200	0	54'043	0
832.3311	Amortissements	1'457'784	0	1'457'780	0	1'434'483	0
832.3901	Charges sociales	12'219	0	18'000	0	11'798	0
832.3908	Répartition des charges indirectes	77'961	0	94'900	0	66'448	0
832.3909	Intérêts internes	557'000	0	557'000	0	504'000	0
833	Eclairage public	837'335	837'335	903'050	828'750	837'465	837'465
833.3011	Traitements	95'172	0	99'000	0	97'925	0
833.3123**	Consommation d'électricité	287'342	0	321'000	0	337'572	0
833.3135	Achats de matériel	65'648	0	92'700	0	78'379	0
833.3144	Prestations de tiers, GC	24'494	0	24'000	0	18'707	0
833.3189**	Autres prestations de tiers	162'563	0	134'300	0	132'776	0
833.3311	Amortissements	97'800	0	97'800	0	93'900	0

830.3123 Forte baisse du prix d'achat de l'électricité, comparé au budget (budget 112.6 Gwh, réel : 113.9 Gwh)
830.4353 Volume de vente légèrement supérieur au budget

831.3123.02 Montant refacturé par le cpte 831.4353.02
831.3135 Inclus dans l'enveloppe annuelle
831.3144 Inclus dans l'enveloppe annuelle
831.4341.01 Moins de raccordements en 2015
831.4353.02 Voir le cpte 831.3123.02

832.3189 Inclus dans l'enveloppe annuelle

833.3123 Baisse du prix de l'énergie, comparé au budget
833.3189 Inclus dans l'enveloppe annuelle

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

		Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
833.3801	Attrib.fonds renouvellement EP	23'508	0	33'350	0	4'754	0
833.3901	Charges sociales	28'836	0	31'000	0	29'154	0
833.3908	Répartition des charges indirectes	51'974	0	69'900	0	44'299	0
833.4342	Taxe éclairage public	0	812'335	0	828'750	0	830'505
833.4363**	Remboursement de frais	0	25'000	0	0	0	6'960
834	Activités accessoires électricité	359'807	574'871	340'000	395'000	256'986	314'261
834.3137	Achats appareils et matériel	300'541	0	240'000	0	178'410	0
834.3902	Main d'oeuvre interne	59'266	0	100'000	0	78'577	0
834.4358	Ventes et régies aux tiers (ISE)	0	574'871	0	395'000	0	312'803
834.4902	Prestations internes fournies	0	0	0	0	0	1'458
835	Efficacité énergétique	774'258	774'258	765'000	765'000	755'781	755'781
835.3114.02	Achats de matériel pr efficacité énerg.	574	0	0	0	0	0
835.3185.01	Actions pr énergies renouvelables	160'894	0	509'500	0	59'845	0
835.3185.02	Actions pr efficacité énergétique	178'806	0	0	0	143'106	0
835.3185.03	Actions pr développement durable	153'308	0	255'500	0	59'707	0
835.3657.01	Subventions pr énergies renouvelables	4'800	0	0	0	6'400	0
835.3657.03	Subventions pr développement durable	28'787	0	0	0	34'655	0
835.3801	Attribution fonds	247'090	0	0	0	452'068	0
835.4342	Taxe environnementale	0	760'758	0	765'000	0	755'781
835.4516	Subventions cantonales	0	13'500	0	0	0	0
837	Réseau fibre-optique	128'806	120'273	169'400	143'600	130'387	53'670
837.3011	Traitements	13'302	0	20'000	0	17'768	0
837.3091	Frais de formation	0	0	1'500	0	1'500	0
837.3114	Achats de machines et d'outillages	1'448	0	2'500	0	1'180	0
837.3135	Achats de matériel	11'454	0	15'000	0	7'717	0
837.3144**	Prestations de tiers, GC	0	0	20'000	0	5'923	0
837.3189	Autres prestations de tiers	3'084	0	5'000	0	3'359	0
837.3311	Amortissements	69'500	0	69'500	0	65'500	0
837.3901	Charges sociales	4'030	0	6'000	0	5'290	0
837.3908	Répartition des charges indirectes	25'987	0	29'900	0	22'149	0
837.4342**	Location du réseau	0	56'673	0	80'000	0	33'670
837.4902	Prestations internes fournies	0	63'600	0	63'600	0	20'000
838	Energie solaire participative	92'282	123'940	92'370	94'370	32'101	31'380
838.3123	Consommation d'électricité	693	0	870	0	756	0
838.3129	Rachats d'énergie	30'060	0	28'000	0	28'845	0
838.3129.1	Achat énergie STRID	56'429	0	58'500	0	0	0
838.3154	Entretien des installations	0	0	2'500	0	2'500	0
838.3154.1	Entretien des installations STRID	5'100	0	2'500	0	0	0
838.4351	Ventes d'énergie	0	31'761	0	32'370	0	31'380
838.4351.1**	Ventes d'énergie STRID	0	92'179	0	62'000	0	0
84	Distribution GRD chaleur	560'332	640'042	275'000	305'000	0	0
840	Achats et ventes chaleur	554'332	640'042	252'000	305'000	0	0
840.3129**	Achats de chaleur	554'332	0	252'000	0	0	0

833.4363	Refacturation au canton
837.3144	Pas de besoin en 2015
837.4342	Ventes en dessous de la prévision
838.4351.1	Quote-part 50% du SEY dans le projet STRID
840.3129	Volume plus important que budgété

Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2015

	Comptes 2015		Budget 2015		Comptes 2014	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
840.4351** Ventes de chaleur	0	640'042	0	305'000	0	0
841 Entretien du réseau chaleur	6'000	0	23'000	0	0	0
841.3144** Prestations de tiers GC	0	0	12'000	0	0	0
841.3189 Autres prestations de tiers	6'000	0	11'000	0	0	0

840.4351 Volume plus important que budgété

841.3144 Non nécessaire en 2015

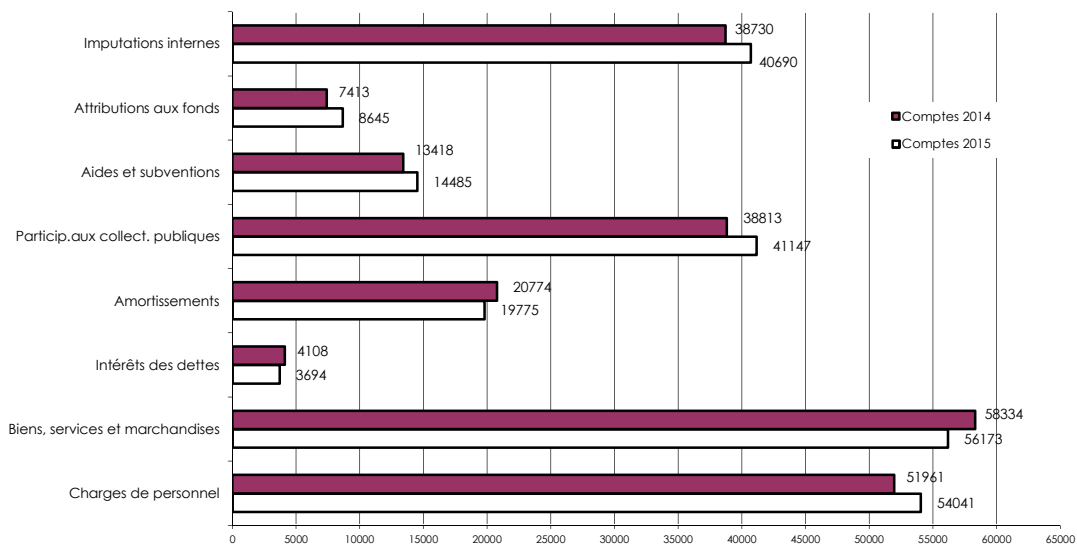
Comptes 2015 Charges et revenus par nature

		Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
3	CHARGES (en CHF)	238'649'813	243'344'582	233'551'374
30	Charges de personnel	54'041'450	56'971'880	51'960'781
300	Traitements autorités	1'119'436	1'248'550	1'253'353
301	Traitements	41'133'553	43'029'080	39'518'590
303	Charges sociales	4'097'030	4'302'000	3'959'221
304	Charges sociales	6'188'090	6'729'000	5'825'027
305	Assurances sociales	198'601	242'000	178'473
306	Remboursement de frais	240'643	279'700	253'976
307	Prestations diverses	126'697	122'800	176'316
308	Personnel de tiers	14'360	19'000	20'616
309	Frais de personnel	923'042	999'750	775'211
31	Biens, services et marchandises	56'173'347	62'158'232	58'333'876
310	Frais administratifs, bureau	1'376'794	1'517'850	1'057'188
311	Achats	1'813'575	2'068'940	1'808'431
312	Energies	30'559'966	35'569'620	34'762'772
313	Fournitures et marchandises	2'351'388	2'665'700	2'311'753
314	Entretien imm.routes et territoire	6'142'108	5'796'580	5'294'782
315	Entretien mobilier+installations	2'069'604	2'194'490	2'098'149
316	Loyers, redevances d'utilisation	1'674'875	1'709'000	1'883'912
317	Réceptions manifestations	597'777	656'200	464'069
318	Honoraires et prestations de service	9'031'295	9'372'292	8'111'584
319	Impôts, taxes, cotisations	555'963	607'560	541'237
32	Intérêts des dettes	3'693'805	4'229'000	4'107'755
321	Intérêts des dettes à court terme	3'210	43'500	21'741
322	Intérêts dettes à moyen et long terme	3'563'577	3'896'900	3'922'470
329	Intérêts HLM	127'018	288'600	163'544
33	Amortissements	19'775'205	16'664'150	20'774'396
330	Amortissements patrimoine financier	3'216'943	3'218'900	3'089'839
331	Amortissement patrimoine administratif	16'558'263	13'445'250	17'639'618
332	Amort. suppl. patrim. administratif	0	0	44'938
35	Particip.aux collectivités publiques	41'147'020	41'447'200	38'812'681
351	Participation à des charges cantonales	21'048'460	21'050'000	18'970'362
352	Part.communes + associations cnes	20'098'560	20'397'200	19'842'319
36	Aides et subventions	14'484'832	14'254'700	13'418'023
365	Aides et subv. institutions privées	12'531'725	12'421'400	11'516'081
366	Aides individuelles	1'953'106	1'833'300	1'901'941
38	Attributions aux fonds	8'644'530	4'666'950	7'413'455
380	Attrib.fonds réserve et renouvellement	5'426'504	2'170'350	4'670'598
381	Attrib.aux financements spéciaux	3'218'026	2'496'600	2'742'857
39	Imputations internes	40'689'624	42'952'470	38'730'407
390	Imputations internes	40'689'624	42'952'470	38'730'407

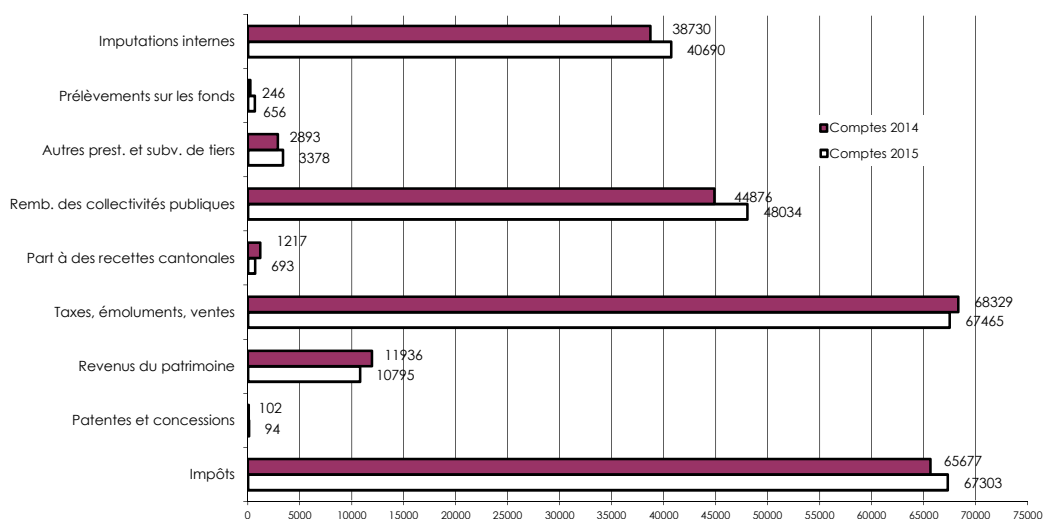
Comptes 2015 Charges et revenus par nature

		Comptes 2015	Budget 2015	Comptes 2014
4	REVENUS (en CHF)	239'108'024	240'150'005	234'005'667
40	Impôts	67'302'995	67'007'000	65'676'904
400	Impôts	53'091'315	52'500'000	51'866'899
401	Impôts personnes morales	6'550'104	7'350'000	6'013'153
402	Impôts fonciers	3'809'222	3'700'000	3'711'191
404	Droits de mutation	2'050'380	2'900'000	3'297'678
405	Impôts sur successions et donations	1'090'768	0	0
406	Taxes sur la possession et la dépense	290'929	217'000	241'945
409	Impôts récupérés	420'277	340'000	546'037
41	Patentes et concessions	94'084	99'000	101'930
410	Patentes	3'850	7'000	6'569
411	Concessions	90'234	92'000	95'361
42	Revenus du patrimoine	10'794'987	11'620'700	11'936'049
422	Revenus du patrimoine financier	1'509'913	1'842'000	1'875'379
423	Revenus immeubles financiers	3'667'081	3'970'500	4'617'257
424	Gains comptables du patrimoine financier	393'220	0	117'649
427	Revenus immeubles administratifs	5'224'774	5'808'200	5'325'764
43	Taxes, émoluments, produits des ventes	67'465'419	66'763'175	68'329'095
430	Taxes de remplacement	22'717	240'000	195'224
431	Émoluments	668'035	746'200	867'010
432	Soins médicaux & dentaires	691'946	690'000	722'707
433	Ecolages	114'769	151'000	129'314
434	Taxes raccordement et utilisation	9'522'379	9'258'750	8'706'007
435	Ventes et prestations de service	51'960'360	51'408'170	53'780'171
436	Remboursements de tiers	1'237'238	846'355	832'931
437	Amendes	2'266'193	2'300'000	2'106'727
439	Autres recettes	981'783	1'122'700	989'005
44	Parts à des recettes cantonales	692'490	1'100'000	1'216'535
441	Parts à des recettes cantonales	692'490	1'100'000	1'216'535
45	Rembours. des collectivités publiques	48'034'216	46'395'200	44'875'517
450	Subventions fédérales	137'059	169'000	249'077
451	Subventions cantonales	1'293'847	1'562'500	1'112'572
452	Participations d'autres communes	46'603'309	44'663'700	43'513'868
46	Autres prestations et subv. de tiers	3'378'417	2'763'420	2'892'992
465	Participations de tiers	3'378'417	2'763'420	2'892'992
48	Prélèvements aux fonds	655'793	1'481'360	246'238
480	Prélèv. sur fonds réserve & renouv.	43'264	416'360	230'483
481	Prélèvements financements spéc.	612'529	1'065'000	15'755
49	Imputations internes	40'689'624	42'920'150	38'730'407
490	Imputations internes	39'553'124	41'783'650	37'626'207
491	Imputations internes	1'136'500	1'136'500	1'104'200

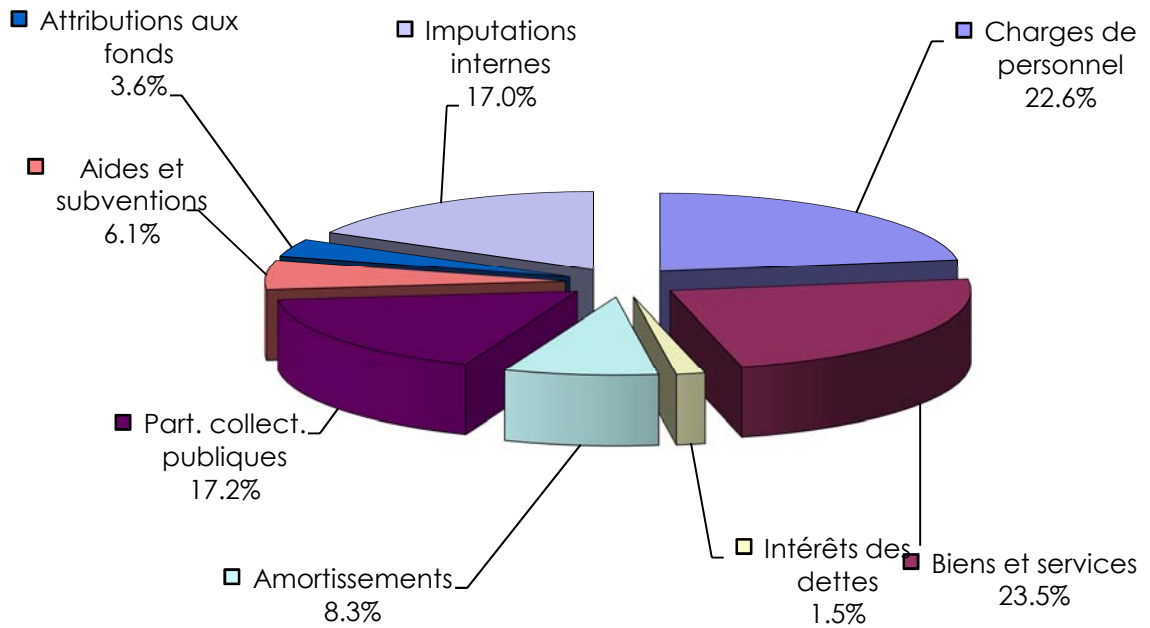
CHARGES PAR NATURE EN MILLIERS DE FRANCS



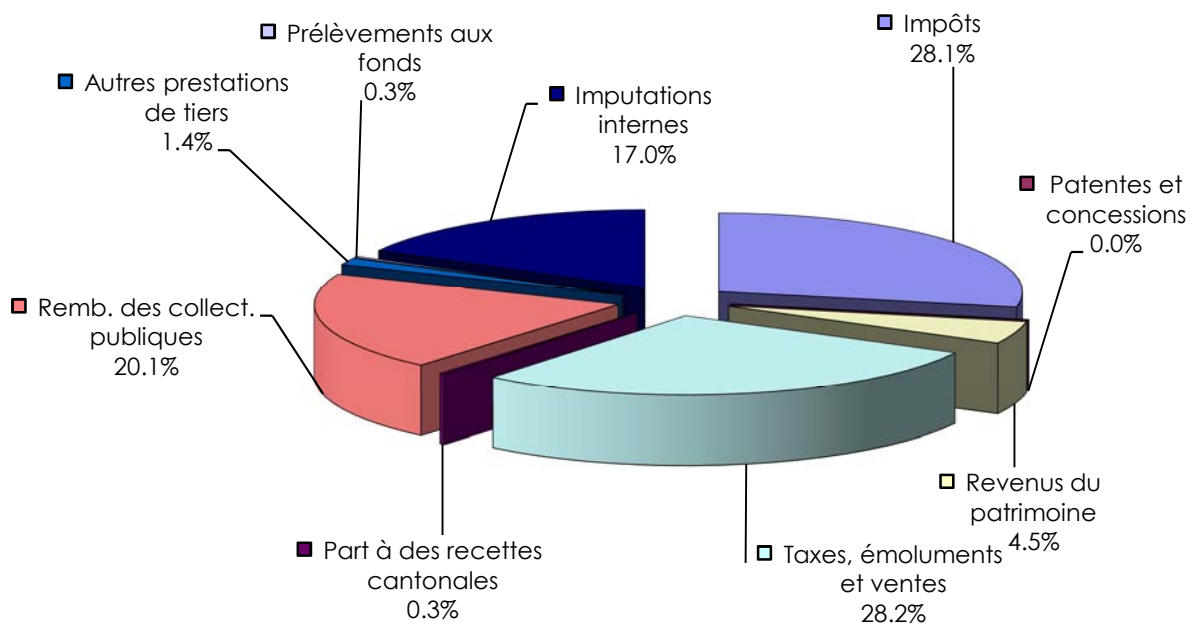
REVENUS PAR NATURE EN MILLIERS DE FRANCS



Charges par nature 2015 en %

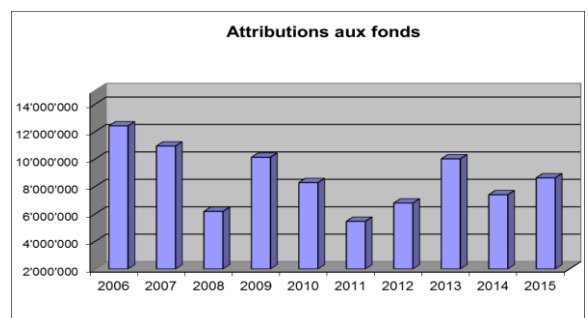
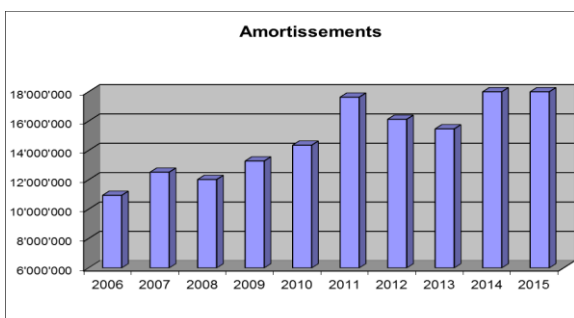
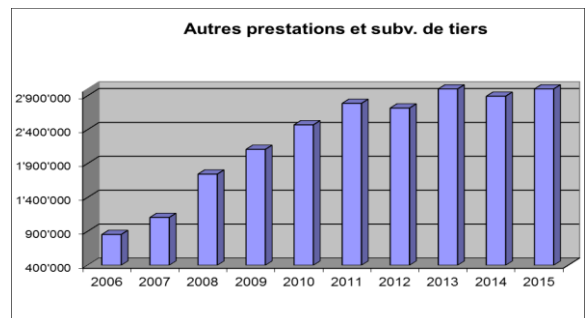
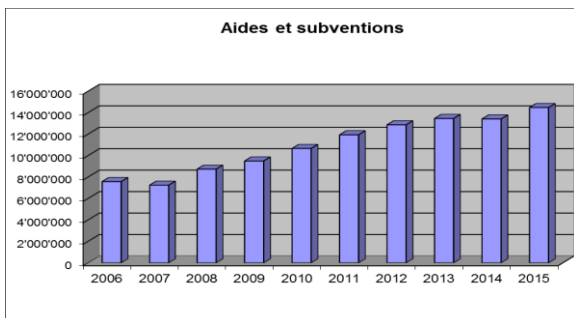
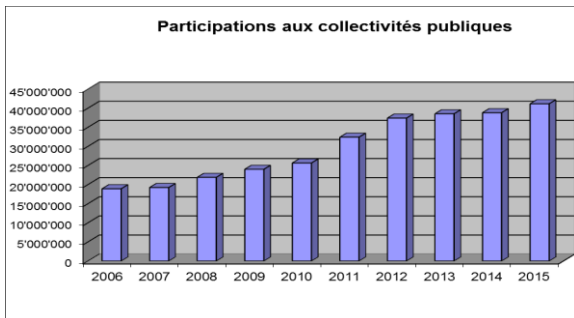
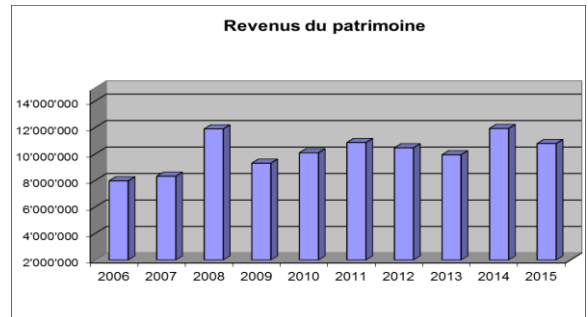
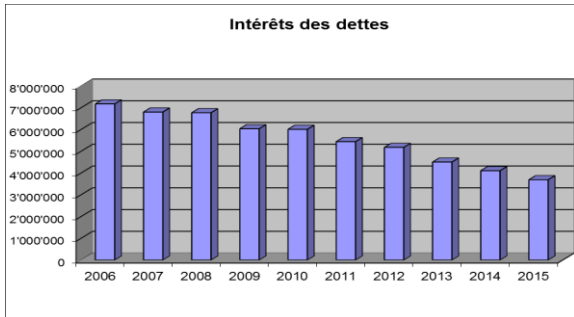
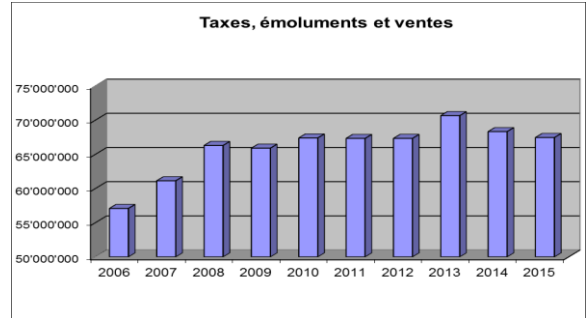
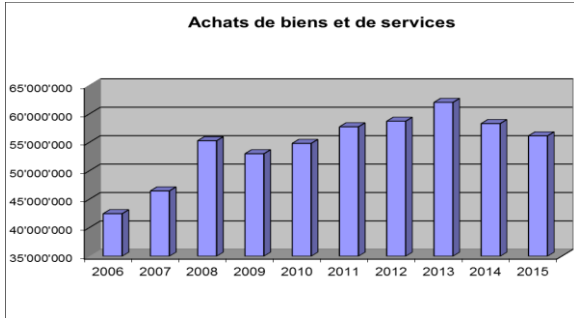
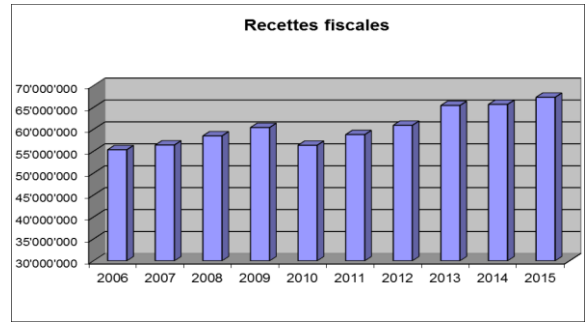
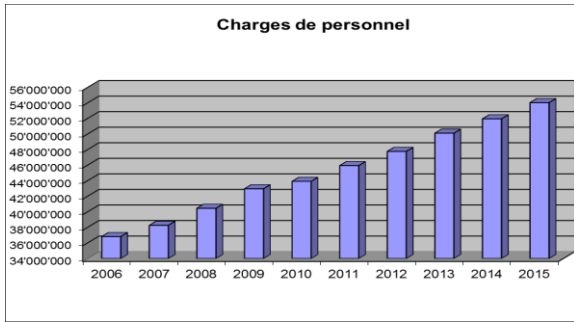


Revenus par nature 2015 en %



Comparaison des charges et revenus par nature

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Total des charges	160'275'616	166'325'507	178'184'200	186'480'903	191'778'950	207'217'412	214'712'998	231'929'400	233'551'374	238'649'813
Charges de personnel	36'820'068	38'264'685	40'460'347	42'966'419	43'921'572	45'947'900	47'769'723	50'114'509	51'960'781	54'041'450
Biens et services	42'477'204	46'486'271	55'309'985	53'024'580	54'842'963	57'762'442	58'747'185	62'058'854	58'333'876	56'173'347
Intérêts des dettes	7'177'097	6'805'174	6'771'142	6'037'372	6'010'768	5'442'876	5'178'614	4'505'007	4'107'755	3'693'805
Amortissements	10'946'129	12'522'219	12'023'717	13'283'232	14'363'546	17'634'575	16'125'153	15'475'243	20'774'396	19'775'205
Part. collect. publiques	18'909'503	19'237'049	21'891'933	24'002'075	25'640'833	32'403'807	37'401'798	38'529'896	38'812'681	41'147'020
Aides et subventions	7'579'671	7'243'825	8'738'464	9'501'315	10'668'514	11'941'786	12'871'846	13'466'898	13'418'023	14'484'832
Attributions aux fonds	12'426'596	10'962'448	6'193'189	10'140'649	8'295'215	5'474'802	6'803'309	10'029'063	7'413'455	8'644'530
Imputations internes	23'939'348	24'803'836	26'795'424	27'525'261	28'035'539	30'609'224	29'815'370	37'749'930	38'730'407	40'689'624
Total des revenus	167'718'724	176'051'553	190'002'065	192'680'013	193'686'794	209'593'255	215'118'775	233'139'039	234'005'667	239'108'025
Impôts	55'338'955	56'410'516	58'498'974	60'404'418	56'359'553	58'786'433	60'911'229	65'430'533	65'676'904	67'302'995
Patentes et concessions	105'277	98'658	90'243	101'864	111'651	100'394	106'149	130'850	101'930	94'084
Revenus du patrimoine	7'978'748	8'324'531	11'901'244	9'312'415	10'097'063	10'873'045	10'475'540	9'947'468	11'936'049	10'794'987
Taxes, émoluments et ventes	57'093'187	61'140'658	66'306'422	65'912'374	67'403'752	67'335'282	67'336'519	70'667'259	68'329'095	67'465'419
Part à des recettes cantonales	290'479	543'733	420'804	762'612	658'479	841'879	825'590	1'176'728	1'216'535	692'490
Remb. des collect. publiques	22'023'104	23'321'374	23'785'595	25'490'107	26'596'833	38'079'480	41'173'507	43'957'286	44'875'517	48'034'216
Autres prestations de tiers	853'280	1'104'653	1'743'964	2'109'273	2'470'839	2'787'619	2'718'399	3'260'578	2'892'992	3'378'417
Prélèvements aux fonds	77'688	264'589	483'170	1'105'248	1'966'449	220'698	1'744'074	689'809	246'238	655'793
Imputations internes	23'958'006	24'842'841	26'771'649	27'481'702	28'022'175	30'568'425	29'827'768	37'878'528	38'730'407	40'689'624



Bilan au 31 décembre 2015

Actif (en CHF)	31.12.2015	31.12.2014
910 Disponibilités		
Caisse principale	32'258	18'973
Petites caisses	62'390	59'483
Postfinance	1'853'251	3'867'963
Banques comptes courants	193'182	2'092'974
	<u>2'141'081</u>	<u>6'039'393</u>
911 Débiteurs		
Débiteurs communaux	6'491'681	4'405'247
Débiteurs SEY	11'043'444	7'709'626
Impôts à encaisser	22'399'926	22'604'602
Comptes divers	1'450'150	950'475
	<u>41'385'202</u>	<u>35'669'950</u>
912 Patrimoine financier		
Immeubles divers	20'088'213	13'040'372
Immeubles HLM	14'169'666	14'701'466
Réfections d'immeubles	17'688'306	18'098'349
	<u>51'946'185</u>	<u>45'840'187</u>
913 Actifs transitoires	<u>9'845'849</u>	<u>10'018'329</u>
914 Patrimoine administratif		
Mobilier-véhicules-matériel	3'931'915	3'094'444
Inventaires divers	296'654	329'354
Stock matériel SEY	1'125'483	1'133'778
Forêts	920'810	920'810
Bâtiments scolaires	54'514'809	55'402'505
Investissements Commune	83'424'428	77'664'931
Investissements SEY	32'839'784	31'046'137
	<u>177'053'883</u>	<u>169'591'959</u>
915 Prêts et capitaux dotations	<u>3'318'002</u>	<u>6'431'718</u>
TOTAL DES ACTIFS	<u>285'690'203</u>	<u>273'591'536</u>

Bilan au 31 décembre 2015

Passif (en CHF)	31.12.2015	31.12.2014
920 Engagements courants		
Créanciers	19'802'286	17'319'219
Comptes divers	8'720'708	1'000'546
	<u>28'522'994</u>	<u>18'319'765</u>
922 Dettes à moyen et long terme		
SUVA-LIM	29'932'420	30'251'360
Assurances	30'000'000	28'000'000
Banques et autres	111'000'000	108'000'000
	<u>170'932'420</u>	<u>166'251'360</u>
923 Engagements particuliers		
Provision débiteurs douteux	6'187'915	5'333'064
Provision pour cautionnements à risque	5'000'000	5'000'000
Fonds Bürki	242'622	250'164
Fonds Pierre Coigny	213'425	212'311
Fonds prest. fin mandat municipaux	322'134	253'471
Engag. particuliers divers	470'514	468'675
	<u>12'436'609</u>	<u>11'517'684</u>
925 Passifs transitoires	<u>4'563'238</u>	<u>5'636'865</u>
928 Financements spéciaux		
Fonds renouvellement SEY	15'420'742	18'468'567
Provision fluctuations prix SEY	8'101'952	7'051'952
Fonds épuration des eaux	3'462'432	7'030'406
Fonds pour invest. futurs	7'842'601	6'342'601
Fonds abris Pci	2'756'570	2'818'938
Fonds places de stationnement	2'574'100	2'554'100
Fonds recapitalisation CIP	4'500'000	4'500'000
Fonds réserve égalisation fds péréquation	3'626'961	3'126'961
Fonds pr eff. éner. et éner. renouvel.	2'070'798	1'899'673
Fonds pour les énergies renouvelables	1'107'387	1'107'387
Fonds rénovation immeubles	692'319	730'919
Fonds PST Infrastructure 3ème étape	319'555	345'025
Fonds assainis. terrains pollués	984'000	654'000
Fonds pr développement durable	889'487	813'521
Fonds service du feu	306'009	306'009
Fonds bâtiment SEY	200'000	200'000
Fonds divers	405'264	399'247
	<u>55'260'177</u>	<u>58'349'307</u>
929 Fortune	13'516'554	13'062'261
Excédent des revenus	458'211	454'293
TOTAL DES PASSIFS	<u>285'690'203</u>	<u>273'591'536</u>

Tableau des flux de trésorerie en 2015 (en CHF)

Domaine du fonctionnement

Bénéfice de l'exercice		458'211
+ Amortissements :		
- Administration générale	986'604	
- Finances	4'553'773	
- Domaines & bâtiments	6'296'430	
- Travaux	3'078'307	
- Jeunesse et Cohésion sociale	90'200	
- Sport et police	858'201	
- Culture	1096800	
- Service des Energies	2'814'890	19'775'205
+ Attributions non monétaires :		
- Attribution fonds places de stationnements	20'000	
- Attribution fonds d'épuration des eaux	3'198'026	
- Attribution fonds pr eff. éner. et éner. renouvel.	174'458	
- Attribution fonds pour eff. Énerg. Et éner. renouvel.	171'124	
- Attribution fonds pour développement durable	75'966	
- Attribution fonds de renouvellement réseau gaz	31'666	
- Attribution fonds réserve égalisation fds péréquation	500'000	
- Attribution fonds prestations fin mandat des municipaux	68'662	
- Attribution fonds de renouvellement réseau EL	180'960	
- Attribution fonds de renouvellement réseau EP	23'508	
- Attribution fonds investissements futurs	1'500'000	
- Attribution fonds assainissement terrains pollués	330'000	
- Attribution provision perte sur débiteurs	820'000	
- Attribution provision pour fluctuation prix Gaz	1'550'161	8'644'530
- Prélèvements non monétaires :		
- Dissolution provision pour fluctuations prix gaz	-550'161	
- Prélèvement fonds bibliothèque publique	-4'664	
- Prélèvement fonds de rénovation	-38'600	
- Prélèvement fonds des abris Pci	-62'368	-655'793
Marge d'autofinancement		28'222'153
+/- Variation fonds de roulement :		2'254'701
- augmentation des débiteurs	-7'193'294	
+ diminution des actifs transitoires	172'480	
+ diminution des stocks	54'970	
+ augmentation des engagements courants	10'203'229	
+ augmentation des engagements particuliers	30'263	
- diminution des passifs transitoires	-1'073'627	
+ augmentation des financement spéciaux	60'681	
Cash flow généré par le fonctionnement		30'476'854

Domaine des investissements

- Acquisitions et rénovation du Patrimoine Financier

- Achat parcelle	-7'783'221	
- Aménagement camping 2013-2014	-91'155	
- Bâtiments	-404'047	
- Etude Rénovation immeuble rue du Four 1	-4'255	-8'282'679

- Acquisitions et rénovations Patrimoine Administratif

- Achat parcelle	-1'420'481	
- Ouvrages génie civile et install. techn.	-9'686'561	
- Bâtiments	-8'489'341	
- Installations SEY	-7'920'585	
- Mobilier, machines, matériel	-1'464'247	
- Autres biens	-77'959	
- Prêts et particip. à institutions	-80'035	
- Crédits d'études	-2'027'896	-31'167'105

-39'449'784

+ Vente patrimoine financier et autres

- Vente parcelle à la FYL	437'780	
- STE rue du Midi	-14'744	
- STE giratoire Sport	-30'195	
- Transfert intérêts PST Infrastructure 1ère étape	716	393'557

Utilisation nette dans le domaine des investissements

-39'056'227

Domaine du financement

+ Souscription nouveaux emprunts

Caisse de pension poste 0.91% 2015/2029	10'000'000	
Caisse de pension Migros 1.10% 2015/2030	10'000'000	
VZ DepotBank AG 0.62% 2015/2024	5'000'000	
Caisse de pension Genève 2015/2027 0.89%	5'000'000	30'000'000

- Remboursement financements étrangers

Dexia 2005/2015 3.19%	-10'000'000	
Dexia 2005/2015 2.795	-10'000'000	
Dexia 2005/2015 3.21%	-5'000'000	
Amortissements contractuels	-318'940	-25'318'940

Utilisation nette dans le domaine du financement

4'681'060

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

-3'898'312

Liquidités au début de l'exercice

6'039'393

Augmentation de la trésorerie durant l'exercice

-3'898'312

Liquidités en fin d'exercice

2'141'081

Attributions aux fonds - 2015

		Comptes		Budget
101.3809	Attribution fonds prest. fin de mandat	68'662		72'000
152.3809	Attrib. jeux du Castrum	0		60'000
200.3809	Attrib. débiteurs douteux	670'000		
220.3801	Attrib. provision pour fluctuation prix Gaz	550'161		1'000'000
230.3809	Attrib. au fonds d'investissements futurs	1'500'000		
230.3809	Attrib. au fonds de réserve égalisation Péréquation	500'000		
426.3818	Attributions places de parcs	20'000		30'000
455.3809	Attribution au fonds de réserve	330'000		
466.3811	Attribution fonds STEP	3'198'026		2'266'600
660.3818	Attribution au fonds des abris Pci	0		200'000
801.3809	Attribution pertes sur débiteurs SEY	150'000		
810.3801	Attribution fonds de renouvellement	174'458		355'000
835.3801	Attribution fonds	247'090		
820.3801	Attribution fonds renouvellement	1'031'666		200'000
831.3801	Attribution fonds	180'960		450'000
833.3801	Attrib.fonds renouvellement EP	23'507.63		33'350
		8'644'530		4'666'950

Emprunts bourse communale

Situation au 01.01.2015 166'251'360

Nous avons contracté les emprunts suivants :

Caisse de pension poste	2015/2029	0.91%	10'000'000	
Caisse de pension Migros	2015/2030	1.10%	10'000'000	
VZ DepotBank AG	2015/2024	0.62%	5'000'000	
Caisse de pension Genève	2015/2027	0.89%	5'000'000	
			30'000'000	

Nous avons remboursé les emprunts suivants :

Dexia	2005/2015	3.19%	10'000'000	
Dexia	2005/2015	2.795%	10'000'000	
Dexia	2005/2015	3.21%	5'000'000	
			-25'000'000	

Amortissements contractuels -318'940

Augmentation **4'681'060**

Situation au 31.12.2015 **170'932'420**

Plafond d'endettement pour la législature 2011/2016 **263'000'000**

Provisions débiteurs douteux et risques sur cautions et engagements particuliers - Etat au 31 décembre 2015		Solde au 01.01.2015	Mouvement débit	Mouvement crédit	Solde au 31.12.2015
923.1001	Fonds prest. fin mandat municipaux	-253'471	0	-68'662	-322'134
923.2250	Fonds prime de fidélité	-61'998	0	0	-61'998
923.3101	Fds Perrinet de Falnes (culte)	-16'427	0	-86	-16'514
923.3102	Succ. Française Fischer	-79'595	0	-418	-80'013
923.3103	Fds Pierre Coigny	-212'311	0	-1'115	-213'425
923.3104	Manège et centre équestre SA Actions	-27'666	0	0	-27'666
923.3701	Fds L.Reymond-Grandjean	-30'391	551	-160	-30'000
923.3801	Fds Bürki en faveur du SEY	-250'164	8'855	-1'313	-242'622
923.4131	Assurance véhicules du personnel	-118'433	0	-2'198	-120'631
923.4201	Provision pour débiteurs douteux	-4'385'180	2'443	-703'806	-5'086'543
923.4301	Provision pour cautionnements à risque	-5'000'000	0	0	-5'000'000
923.4801	Débiteurs douteux SEY	-947'883	0	-1'53'489	-1'101'372
923.4801.01	Récup.ADB EOS Suisse / Intrum Justitia	-4'326	21'998	-17'672	0
923.5509	Fonds scolaire Ecoles primaires	-75'377	0	-396	-75'772
923.5510	Fonds scolaire ESLM	-28'626	2'580	-3'200	-29'247
923.5511	Fonds scolaires ESDF	-28'908	3'200	-2'812	-28'519
923.8201	Provision 13ème salaire	3'072	2'629'959	-2'633'185	-153
		-11'517'684	2'669'586	-3'588'511	-12'436'609

Fonds de réserve, fonds de renouvellement et fonds alimentés par des recettes affectées - Etat au 31 décembre 2015		Solde au 01.01.2015	Mouvement débit	Mouvement crédit	Solde au 31.12.2015
928.0302	Fds places de stationnements	-2'554'100	0	-20'000	-2'574'100
928.0603	Fds abris Pci	-2'818'938	62'368	0	-2'756'570
928.0604	Fds abattoirs	-1'6730	0	0	-1'6730
928.0610	Fds pompiers-routes nationales	-306'009	0	0	-306'009
928.1201	Fds rénovation des immeubles	-730'919	38'600	0	-692'319
928.1405	Fds épuration des eaux	-7'030'406	6'766'000	-3'198'026	-3'462'432
928.1601	Fds véhicules police	-32'487	0	0	-32'487
928.1801	Fds de renouvellement Réseau Eau	-5'879'748	2'367'143	-250'417	-3'763'022
928.1801.01	Fds pour les énergies renouvelables	-1'107'387	0	0	-1'107'387
928.1801.1	Fds de renouvellement Réseau Gaz	-4'512'264	658'600	-171'129	-4'024'792
928.1801.2	Fds de renouvellement Réseau EL	-7'967'110	714'486	-354'184	-7'606'809
928.1801.3	Fds de renouvellement Réseau EP	-109'446	126'210	-42'883	-26'119
928.1810	Fds pref. éner. et éner. renouv.	-1'899'673	0	-171'124	-2'070'798
928.1810.10	Fds pr développement durable	-813'521	0	-75'966	-889'487
928.1820.1	Provision pour fluctuations prix gaz	-4'352'941	550'161	-1'600'161	-5'402'941
928.1820.2	Provision pour fluctuations prix EL	-2'699'011	0	0	-2'699'011
928.1900	Fds réserve égalisation fds péréquation	-3'126'961	0	-500'000	-3'626'961
928.2000	Fds investissements futurs	-6'342'601	0	-1'500'000	-7'842'601
928.2001	Fds PST Infrastructure 3ème étape	-345'025	25'470	0	-319'555
928.2101	Fds culturel	-9'040	0	-9'800	-18'840
928.2103	Fds bibliothèque publique	-121'900	4'664	0	-117'236
928.2105	Fds des expositions	-96'980	0	0	-96'980
928.2107	Fds assainissement terrains pollués	-654'000	50'000	-380'000	-984'000
928.2159	Fonds du conseil des jeunes	-34'086	8'530	-9'411	-34'966
928.2600	Fds recapitalisation CIP	-4'500'000	0	0	-4'500'000
928.2702	Fds social	-52'910	0	0	-52'910
928.2802	Fds d'études SEY	-200'000	0	0	-200'000
928.3102	Fds pour études d'urbanisme	-35'115	0	0	-35'115
		-58'349'307	11'372'231	-8'283'101	-55'260'177

Autofinancement et investissements

Année	Investissements votés	Investissements nets réalisés	Autofinancement	Degré d'autofinancement
1986	6'092'400	11'480'000	13'459'265	117.24%
1987	23'930'900	12'350'000	9'817'413	79.49%
1988	10'941'500	12'566'000	10'824'223	86.14%
1989	7'511'800	14'109'000	11'286'700	80.00%
1990	76'189'200	19'351'000	7'817'875	40.40%
1991	16'699'600	27'537'000	5'250'360	19.07%
1992	22'851'300	27'336'200	4'443'392	16.25%
1993	26'315'300	27'868'200	9'340'697	33.52%
1994	7'718'600	32'149'900	6'390'235	19.88%
1995	3'284'000	11'396'000	4'930'040	43.26%
1996	14'312'000	9'244'500	6'674'574	72.20%
1997	15'203'000	14'836'500	7'650'729	51.57%
1998	10'242'000	9'918'321	7'273'504	73.33%
1999	34'780'300	14'020'834	7'736'391	55.18%
2000	19'767'800	21'770'682	7'251'357	33.31%
2001	10'975'000	15'046'833	15'950'963	106.01%
2002	15'390'000	5'731'587	14'257'295	248.75%
2003	11'132'000	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%

Moyenne pondérée

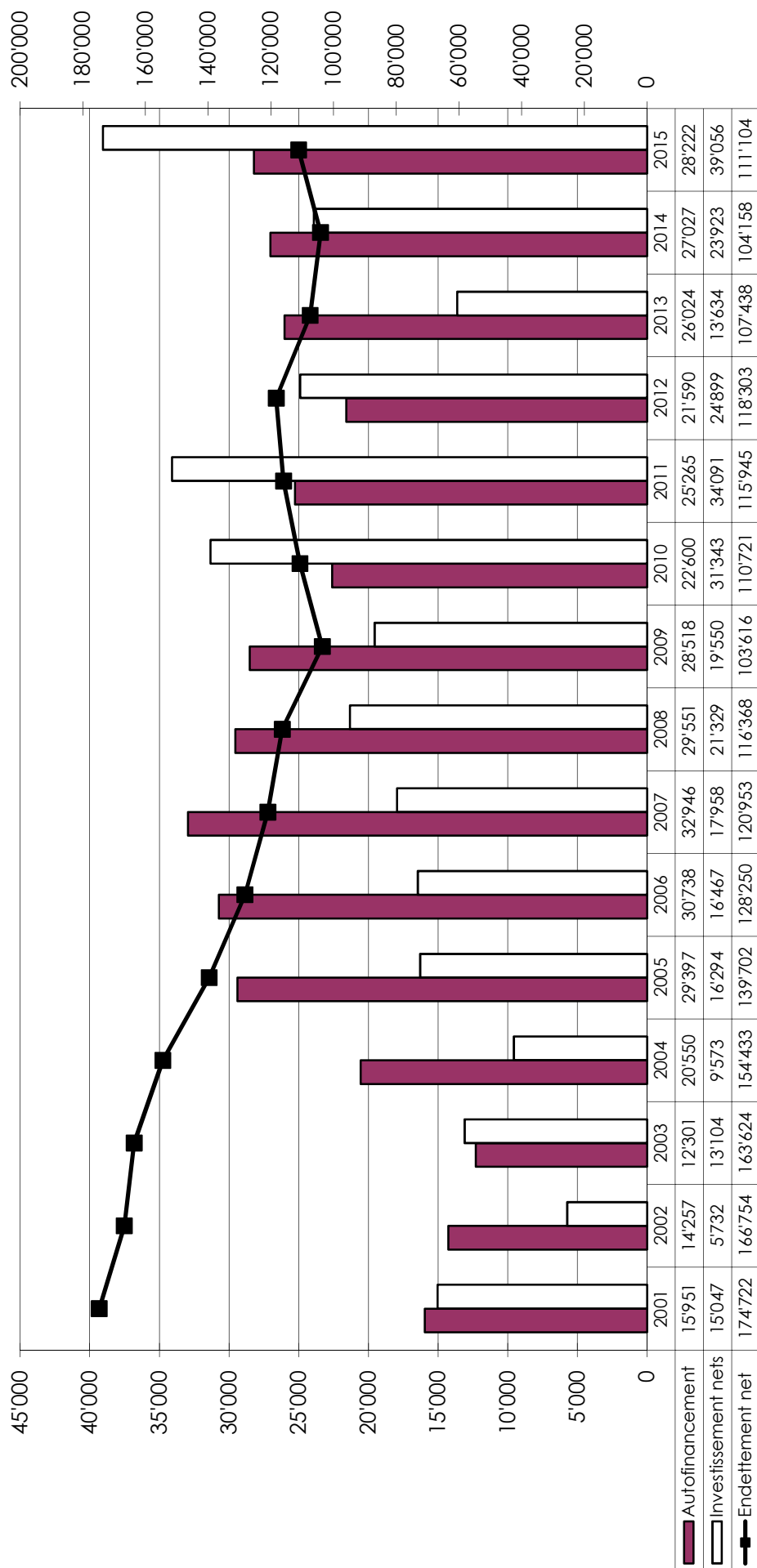
86.80%

Ce qui signifie que, pour les années 1986 à 2015, le 86.8 % des dépenses effectives d'investissements ont été financées par la trésorerie communale.

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

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Budget	11.8%	9.5%	9.3%	8.2%	6.3%	6.3%	5.6%	5.3%	4.8%	4.8%	3.1%
Comptes	8.1%	7.4%	6.7%	5.6%	5.4%	5.3%	4.0%	4.1%	3.6%	1.6%	1.7%

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



Titres et parts sociales

Situation au 31 décembre 2015

N o	Nbre	Société	Valeur nom. du titre	Total nominal	Solde avant boucllement	Amort. 2015	Solde 2015
1	18'246	Grand Hôtel des Bains (200.-)	200	3'649'200			
	1'6'918	Grand Hôtel des Bains (100.-)	100	1'691'800	1'299'200	1'299'200	0
2	2'600	Sté coop.Remontées du Balcon du Jura	25	65'000	1		1
3	20	Sté coop.Téléski Mauborget	100	2'000	1		1
5	5	Moulin d'Yverdon, société coopérative (BCV)	200	1'000	1		1
7	10	Centre Sportif de la Vallée de Joux SA	100	1'000	1		1
8	350	Coop.du logement ouvrier	100	35'000	35'000		35'000
12	120	Coop.vaud.de promotion du cautionnement CVC	10	1'200	1		1
13	40	Coop.Vaudoise de cautionnement hypothéc.CVCH	10	400	1		1
14	60	La Forestière, sté coop.propr.et expl.forestiers	250	15'000	1		1
15	180	STRID SA	700	126'000			
	1'185	STRID SA	2'100	2'488'500	100'466		100'466
17	149'650	TRAVYS-Trsp.Vallée-de-Joux-Yverdon-l.-B.-Ste-Croix	10	1'496'500	2		2
20	133'550	Sté de navigation sur les lacs de Neuchâtel et Morat	1	133'550	1		1
21	53	Securelec-Vaud SA	100	5'300	5'300		5'300
22	39'543	Cité des Bains SA	100	3'954'300			
	1'341	Cité des Bains SA	1'000	1'341'000	1'813'800	1'813'800	0
23	13'360	Romande Energie (BCV)	25	334'000	333'001		333'001
24	140	Sucre Suisse SA (BCV) (ancienn.Sucreries d'Aarberg+Frauenfeld)	10	1'400	1		1
25	10	Tunnel Gd-St-Bernard (BCV)	500	5'000	1		1
26	30	Transhelvetica (BCV) (29)	1'000	30'000	1		1
34	607	Gaznat	1'000	607'000	607'000		607'000
35	81	CRIDEC	1'000	81'000	1		1
36	500	Hippodrome romand	100	50'000	1		1
38	2'402	Y-Parc SA	15	36'030			
	800	Y-Parc SA	30	24'000			
	3'000	Y-Parc SA	15	45'000	1		1
39	19	Cave des Viticulteurs de Bonvillars Sté coop.	600	11'400	1		1
41	5	Parking R.-de-Guimps	200	1'000	1		1
42	1'150	Boipac société coopérative	25	28'750	1		1
44	1	ENERDIS	10'000	10'000	1		1
45	5	Restoroute de Bavois SA	1'000	5'000	1		1
47	10	Sté coop Badminton d'Yverdon-les-Bains	100	1'000	1		1
48	20	La Plage d'Yverdon SA	1'000	20'000			
	5	La Plage d'Yverdon SA	10'000	50'000	1		1
51	358	ADNV	200	71'600	1		1
52	1	Banque Raiffeisen	200	200	200		200
54	53	Coopérative Cité Derrière	500	26'500	26'500		26'500
55	669	Piscine couverte région.YIB.SA	500	334'500	334'500		334'500
57	1'512	Vaud Fribourg TV SA	100	151'200	1		1
58	2'309	SAGENORD SA	1'000	2'309'000	1'154'500		1'154'500
59	630	Energie Naturelle Mollendruz SA	1'000	630'000	630'000		630'000
60	6	Ecran P&P SA	1'000	6'000	1		1
Solde compte 915.3201					6'339'493	3'113'000	3'226'493

Liste des cautions et engagements au 31 décembre 2015

No	Sociétés cautionnées	Décision CC	Cautions	Créancier	Solde
4	Coop. Cité-Derrière	06.02.03	2'805'000	BCV	2'805'000
6	Pétanque Yverdonnoise	07.11.02 07.11.02	9'920 9'920	LIM (VD) LIM (CH)	9'920 9'920
7	Tennis-club	05.05.83 15.05.92	850'000 1'048'000	UBS Vaudoise	594'000 960'000
11	EHNV	03.05.62	988'400	BCV	233'977
12	Coop. Cité-Derrière	11.12.03	2'057'000	BCV	1'175'209
13	Coopérative Domus	01.07.04	1'700'000	UBS	1'700'000
15	Coop. Cité-Derrière	03.11.05	1'043'000	BCV	1'043'000
16	Piscine couverte Yverdon SA	03.11.05 03.11.05	3'975'000 1'158'400	BCV LIM	3'655'000 1'158'400
17	Union nautique	26.06.08 26.06.08	72'000 268'000	LIM Bque Migros	72'000 268'000
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
31	Cité des Bains SA	11.03.82 11.03.82	0 2'100'000	BCV BCV	0 1'462'032
33	Gd-Hôtel des Bains	07.05.98 07.05.98	0 0	BCV BCV	0 0
34	Air-club	07.10.99 07.10.99	62'500 62'500	LIM (CH) LIM (VD)	62'500 62'500
35	SCH Coopelia	10.12.98	1'215'000	BCV	1'215'000
36	Soc. Coop. Badminton	02.03.00 02.03.00 06.03.08	88'550 88'350 108'000	LIM (CH) LIM (VD) LIM	88'550 88'350 108'000
38	SCH Coopelia	04.04.02	2'721'000	BCV	2'721'000
Total des engagements			26'469'540		23'531'358

Garantie (art. 111 CO) de CHF 500'000 pour Crédit Suisse Real Estate Fund LivingPlus
Contrats à terme ouverts dans les domaines de l'électricité et du gaz pour CHF 15.15 mios

Plafond de risques de cautionnements et autres formes de garanties :

Législature 2011 - 2016

65'000'000

Transitoires : Non
Engages : Non

Situation des investissements (3) période du 01.01.2015 au 31.12.2015

En cours : Comptabilisées

En cours

500-Terrains

Objet Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponibilité ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
1104 Achat parcelle 3012 PST	05.06.2014	960,000.00	923,413.75			923,413.75	36,586.25	923,413.75		
1321 Achat fraction parcelle 1132	03.10.2013	352,000.00	339,103.75			339,103.75	12,896.25			
3301 Immeubles divers	01.01.1901		32,136,960.00	27,216,592.50		4,920,367.50	32,136,960.00-	32,000,000.00	25,140,192.50	
Total 500-Terrains		1,312,000.00	33,399,477.50	27,216,592.50		6,182,885.00	32,087,477.50-	32,923,413.75	25,140,192.50	

Situation des investissements (3) période du 01.01.2015 au 31.12.2015

Ecritures : Comptabilisées

Transitoires : Non
Engages : Non

		501-Ouvrages génie civ. et install. tech									
Objet	Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponibilité ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
1109	Rives du Lac 3ème étape	04.11.2010	1,100,000.00	887,388.76			887,388.76	212,611.24	1,510.15		
1111	Parking relais P+R au PST	04.09.2014	790,000.00	607,307.75			607,307.75	182,692.25	129,856.90		
1300	PST Finalisation étapes 1 et 2	24.06.2010	1,715,000.00	1,367,796.40			1,367,796.40	347,203.60			
1303	Amélioration des zones 30	24.06.2010	274,000.00	184,352.55			184,352.55	89,647.45	54,546.55		
1304	Infrastructures TP 2010-2011	24.06.2010	1,490,000.00	1,518,262.00	100,000.00		1,418,262.00	28,262.00-	37,445.15	100,000.00	
1317	Avenue des Trois-Lacs-km 1'500-1'900	03.10.2013	5,950,000.00	4,751,257.04	17,000.00		4,734,257.04	1,198,742.96	2,922,789.86	17,000.00	
1318	Rte de Lausanne-Alignement d'arbres	04.10.2012	240,000.00	155,882.75	23,093.65		132,789.10	84,117.25	7,056.95	1,490.75-	
1319	Cheminement rues Chamblon-Neuchâtel	06.06.2013	268,000.00	226,716.35			226,716.35	41,283.65			
1320	Pestalozzi-Zone 30 Valentin-Jordils	07.11.2013	1,520,000.00	1,519,079.87			1,519,079.87	920.13	560,874.77		
1326	MD Clendy-Champ-Pittet	05.06.2014	150,000.00	134,801.65			134,801.65	15,198.35	134,801.65		
1327	Révision PDCor et PGA	05.06.2014	660,000.00	122,652.35			122,652.35	537,347.65	122,652.35		
1404	Giratoires Industrie-Clendy-MD Buron	07.04.2011	1,340,000.00	712,154.75	9,690.00		702,464.75	627,845.25	5,087.10		
1407	Programme d'améliorations de la STEP	01.09.2011	2,750,000.00	2,768,210.11	194,535.30	2,750,000.00	176,325.19-	18,210.11-	371,188.97	56,675.45	
1408	Giratoire Rte Lausanne-Ch.Chèvre STE	08.03.2012	779,000.00	588,591.00	96,707.75	84,000.00	407,883.25	190,409.00	6,173.15		
1413	Rue des Isles STE	06.09.2012	1,009,000.00	787,629.55		491,500.00	296,129.55	221,370.45	69,207.40		
1415	Rue des Jordils étape 2 STE	07.02.2013	697,000.00	507,064.70		300,000.00	207,064.70	189,935.30	24,147.10		55,700.00
1416	Route de Pomy-En Calamin étape 2	28.03.2013	510,000.00	474,398.80	55,700.00		418,698.80	35,601.20			
1417	Chemin du Fontenay STE	02.05.2013	228,000.00			25,000.00	25,000.00-	228,000.00			
1418	Rue des Mouettes STE	05.09.2013	1,350,400.00	1,137,871.95		617,400.00	520,471.95	212,528.05	300,348.30		
1421	Collecteurs rue de la Plaine	06.06.2013	325,000.00	270,206.05		325,000.00	54,793.95-	54,793.95			
1422	Assainissement du manège	27.06.2013	120,000.00			120,000.00	120,000.00-	120,000.00			
1423	Collecteur rue des Jordils	07.11.2013	150,000.00	127,498.20		150,000.00	22,501.80-	22,501.80	127,498.20		
1428	Crédit cadre STE 2014	06.02.2014	660,000.00	479,682.85			479,682.85	180,317.15	423,268.75		
1431	Route de Bellevue STE	26.06.2014	165,000.00	69,597.80	45,000.00		24,597.80	95,402.20	28,013.05		
1438	Réfection chaussées SEY 2015 STE	11.12.2014	662,700.00	214,278.45			214,278.45	448,421.55	214,278.45		
1440	Rue de Graveline	06.04.2006	1,626,000.00	1,387,383.90		585,000.00	802,383.90	238,616.10	51,351.35		
1442	Quartier de Floreyres 71	03.02.1977	1,592,000.00	1,477,059.00	181,387.85	1,121,962.00	173,709.15	114,941.00			
1449	Ouverture chemin de la Chèvre	05.03.2015	1,480,000.00	858,509.80	120,000.00	100,000.00	638,509.80	621,490.20	858,509.80	120,000.00	100,000.00
1450	Réaménagement rue de l'Industrie STE	05.03.2015	4,208,000.00	687,221.80		1,093,000.00	405,778.20-	3,520,778.20	687,221.80		1,093,000.00
1451	Réfection du pavage des rues centre hist	07.05.2015	500,000.00	24,829.50			24,829.50	475,170.50	24,829.50		
1452	Pont Klener	06.09.2007	3,000,000.00	2,691,570.63	14,426.20		2,677,144.43	308,429.37			

Transitoires : Non
Engages : Non

Situation des investissements (3) période du 01.01.2015 au 31.12.2015

En cours : Comptabilisées

En cours

501-Ouvrages génie civ. et install. tech

Objet	Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponibilité ou dépeçage	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
1454	Réfection rue des Chainettes STE	03.09.2015	1,095,000.00	157,245.45		673,000.00	515,754.55-	937,754.55	157,245.45		673,000.00
1457	Programme d'amélioration STEP Etape 2	04.06.2015	5,500,000.00	1,374,863.25		4,900,000.00	3,525,136.75-	4,125,136.75	1,374,863.25		4,900,000.00
1458	Réfection ponts en traversée	08.11.2007	430,000.00	423,292.60	34,219.00		389,073.60	6,707.40	73,721.40	34,219.00	
1472	PST Etapes 2 et 3 Parking	26.06.2008	600,000.00	252,998.45			252,998.45	347,001.55	16,876.75		
1474	Collecteur rue des Moulins	06.11.2008	735,000.00	580,652.90		735,000.00	154,347.10-	154,347.10			
1481	PI CFF Sallaz STE	06.05.2010	3,340,000.00	2,876,810.50		469,000.00	2,407,810.50	463,189.50	12,666.85		
1606	Désaffectation cimetière secteurs J et K	03.04.2014	70,000.00	81,947.85			81,947.85	11,947.85-	80,799.95		
3307	Aménagement du Parc Piguët	06.02.2014	980,000.00	1,019,746.52			1,019,746.52	39,746.52-	490,781.52		
3370	Aménagement camping 2013-2014	07.11.2013	1,945,000.00	2,103,439.72	81,290.35		1,628,477.95	158,439.72-	172,445.45	81,290.35	
3505	Construction d'un skatepark Rives-du-Lac	25.06.2015	1,710,000.00	477,019.58			477,019.58	1,232,980.42	477,019.58		
3608	Eclairage terrains annexes stade munic.	06.03.2014	310,000.00	434,342.65	80,000.00		354,342.65	124,342.65-	247,734.05	80,000.00	
3609	Eclairage terrain des Vuagères	06.03.2014	153,000.00	203,295.80	50,000.00		127,295.80	50,295.80-	75,959.05	50,000.00	
9323	Etudes aggloY 2015-2018	11.12.2014	525,000.00	28,339.20			28,339.20	496,660.80	28,339.20		
13	Total		54,702,100.00	36,753,250.78	1,103,050.10	14,959,533.42	20,690,667.26	17,948,849.22	10,371,109.75	593,394.05	6,766,000.00

Situation des investissements (3) période du 01.01.2015 au 31.12.2015

Ecritures : Comptabilisées

Transitoires : Non
Engages : Non

En cours

503-Bâtiments

Objet	Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponibilité ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
1335	Acquisition parcelle 3337	04.06.2015	840,000.00					840,000.00			
1336	Acquisition parcelle 3326	04.06.2015	1,260,000.00	1,212,380.20			1,212,380.20	47,619.80	1,212,380.20		
3305	Démolition bâtiment rue du Midi 3-5	04.06.2015	153,000.00	71,744.45			71,744.45	81,255.55	71,744.45		
3306	Hôtel de Ville-Rénovation	12.12.2013	2,130,000.00	1,969,738.35	22,200.00		1,947,538.35	160,261.65	432,507.70	22,200.00	
3308	Rénovation TBB 2015	06.11.2014	4,390,000.00	4,187,145.10			4,187,145.10	202,854.90	4,109,910.40		
3312	Toiture et façades temple Pestalozzi	05.02.2015	1,050,000.00	888,971.40			888,971.40	161,028.60	888,971.40		
3313	Collège Place d'Armes - Agrandissement	25.06.2015	468,000.00	178,370.80			178,370.80	289,629.20	178,370.80		
3371	Quai de Nogenet 5-garderie et rénovation	04.09.2008	5,700,000.00	5,413,532.20	199,180.00	380,000.00	4,834,352.20	286,467.80	67,824.90		
3391	Réfection tribunes Rives du Lac	07.05.2009	730,000.00	556,680.35			556,680.35	173,319.65	4,808.25		
3392	Réhabilitation rue des Cygnes 10	07.05.2009	8,100,000.00	7,833,847.82	105,722.00		7,728,125.82	266,152.18	48,766.15		
3393	Réfection Ancienne-Poste 4	04.03.2010	3,905,000.00	3,780,528.55	20,764.00		3,759,764.55	124,471.45	216,475.45		764.00
3503	Démolition salle de gymn.Pestalozzi	06.02.2014	250,000.00					250,000.00			
3504	Collège La Passerelle, pavillon	03.04.2014	2,150,000.00	1,966,383.02			1,966,383.02	183,616.98	770,121.25		
3549	Pavillon scolaire Aux Isles	06.03.2008	4,300,000.00	4,342,121.50	952.00		4,341,169.50	42,121.50-			
3552	Centre sportif aux Isles, étape 2	06.05.2010	25,640,000.00	25,447,617.35	3,874,000.00	840,000.00	20,733,617.35	192,382.65	298,534.00		
3553	Réfection bâtiments scolaires étape 5	06.05.2010	1,000,000.00	711,520.65			711,520.65	288,479.35	181,880.35		
3612	Centre funéraire-Production de froid	05.02.2015	190,000.00	178,924.15			178,924.15	11,075.85	178,924.15		
3613	Rénov.complexe patinoire-piscines	26.03.2015	2,321,960.00	104,023.80			104,023.80	2,217,936.20	104,023.80		
9321	Etude construction salle gymn.Pestalozzi	06.02.2014	490,000.00	221,568.40			221,568.40	268,431.60	131,643.15		
Total	503-Bâtiments		65,067,960.00	59,065,098.09	4,222,818.00	1,220,000.00	53,622,280.09	6,002,861.91	8,896,886.40	22,964.00	

Situation des investissements (3) période du 01.01.2015 au 31.12.2015

Ecritures : Comptabilisées

Transitoires : Non
Engages : Non

En cours

504-Installations SEY

Objet Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponibilité ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
4017 Transf. et extension réseau MT 2013-2015	06.06.2013	1,470,000.00	1,088,975.77			1,088,975.77	381,024.23	294,762.44		
4022 Modernisation stations Gaz	07.11.2013	254,000.00	138,600.11			138,600.11	115,399.89	66,359.67		
4023 Optimisation télégestion Gaz	07.11.2013	255,000.00	148,418.11			148,418.11	106,581.89	48,576.71		
4024 Finalisation réseau primaire FO	12.12.2013	1,410,000.00	1,251,686.55			1,251,686.55	158,313.45	289,406.28		
4025 Plan sécurité Gaz	06.02.2014	478,000.00	172,183.66			172,183.66	305,816.34	38,853.79		
4031 CAD Lotus-Chauffage à distance	26.06.2014	1,000,000.00	1,217,283.24			1,217,283.24	217,283.24	924,915.84		
4032 Route de Bellevue SEY	26.06.2014	1,178,000.00	363,972.09	65,082.00	1,178,000.00	879,109.91	814,027.91	169,391.98		
4033 Centrale solaire STRID	04.09.2014	1,250,000.00	573,592.15			573,592.15	676,407.85	169,391.98		
4034 Renouv. réseaux eau, gaz et électricité	11.12.2014	2,433,300.00	1,897,452.72		2,433,300.00	535,847.28	535,847.28	1,897,452.72		
4035 Plan directeur distribution du gaz PDDG	05.02.2015	100,000.00	16.80		100,000.00	99,983.20	99,983.20	16.80		100,000.00
4038 Réaménagement rue de l'Industrie SEY	05.03.2015	732,000.00	57,938.01		732,000.00	674,061.99	674,061.99	57,938.01		732,000.00
4039 Déplacement conduites de la Brinaz	26.03.2015	1,200,000.00			1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00
4040 Equipement FO FTTH	07.05.2015	15,144,000.00	2,690,127.14			2,690,127.14	12,453,872.86	2,690,127.14		
4041 Rénovation PDC Pomy & réservoir Chamblon	25.06.2015	610,000.00	135,973.25		610,000.00	474,026.75	474,026.75	135,973.25		610,000.00
4042 Réfection rue des Chainettes SEY	03.09.2015	721,500.00	21,535.25		699,964.75	668,364.75	699,964.75	21,535.25		699,964.75
4043 Evacuation des eaux du Cossaux	03.12.2015	176,000.00			176,000.00	176,000.00	176,000.00			176,000.00
4173 Plan directeur distrib. d'eau 1ère étape	03.03.2005	1,800,000.00	668,264.85	50,000.00	1,800,000.00	1,181,735.15	1,131,735.15	84,360.65		
Total 504-Installations SEY		30,211,800.00	10,426,019.70	115,082.00	8,919,800.00	1,391,137.70	19,785,780.30	6,380,886.57		3,508,500.00

Situation des investissements (3) période du 01.01.2015 au 31.12.2015

Ecritures : Comptabilisées

Transitoires : Non
Engages : Non

En cours

506-Mobilier, matériel, machines

Objet Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponibilité ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
1102 Plan mobilité administration 1ère partie	03.02.2011	114,000.00	96,582.35		114,000.00	17,417.65-	17,417.65			
1110 Stationnement 2 roues	06.03.2014	1,623,000.00	830,052.15			830,052.15	792,947.85	697,312.25		
1315 Chemin du Fontenay URBAT	02.05.2013	78,000.00	10,487.90			10,487.90	67,512.10			
2101 Reprise archives Canal Nord Vaudois	09.12.2010	100,000.00	62,945.35			62,945.35	37,054.65			
6207 Renouv.infrastr.informatiques 2015	03.12.2015	500,000.00				500,000.00				
6415 Véhicules STE 2014	05.06.2014	822,000.00	503,046.60			503,046.60	318,953.40	372,081.70		
6610 Véhicule PNV 2014	05.06.2014	70,000.00	72,010.90			72,010.90	2,010.90-	9,940.60		
6617 Véhicules PNV 2015	05.03.2015	151,000.00	145,851.70			145,851.70	5,148.30	145,851.70		
6808 Véhicules SEY 2014	05.06.2014	232,000.00	85,646.85			85,646.85	146,353.15	68,776.05		
Total		3,690,000.00	1,806,623.80		114,000.00	1,692,623.80	1,883,376.20	1,293,962.30		

509-Autres biens

Objet Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponibilité ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
1103 GID Gestion intégrée des documents + GED	06.03.2014	185,000.00	101,784.20			101,784.20	83,215.80	77,959.45		
Total		185,000.00	101,784.20			101,784.20	83,215.80	77,959.45		

525-Prêts et particip. à institutions

Objet Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponibilité ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
5303 PST Etapes 2 et 3	26.06.2008	3,680,000.00	3,669,432.27		2,641,152.79	1,028,279.48	10,567.73	63,253.69		25,470.08
5306 PST Finalis.étape 3/Prépayag.étapes 4-5	24.06.2010	1,030,000.00	824,057.28			824,057.28	205,942.72	16,781.40		
Total		4,710,000.00	4,493,489.55		2,641,152.79	1,852,336.76	216,510.45	80,035.09		25,470.08

Situation des investissements (3) période du 01.01.2015 au 31.12.2015

Ecritures : Comptabilisées

Transitoires : Non
Engages : Non

En cours

582-Crédits d'étude

Objet	Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
9101	Etudes diverses	05.03.1987	549,280.00	377,970.85	65,416.05		312,554.80	171,309.15	3,201.85		4,081.75
9302	Participation frais étude PQ Les Parties	07.10.2010	865,000.00	305,953.65	249,999.00		55,954.65	559,046.35	73,833.00-		
9304	Coteau Est-Etude PQ	07.02.2013	970,000.00	400,000.00			400,000.00	570,000.00			
9309	Etudes aggroY 2008-2009	26.06.2008	4,200,000.00	4,108,423.49	1,239,262.55		2,869,160.94	91,576.51	38,380.15		6,405.80
9312	Assainissement phonique des rues	05.04.2012	103,000.00	63,764.50			63,764.50	39,235.50	4,364.50		
9317	Zone 30 Floreyres-Bellevue	24.06.2010	140,000.00	45,692.35			45,692.35	94,307.65	3,773.35		
9318	Etude axe Gare-Lac 1	09.06.2011	230,000.00	97,439.15			97,439.15	132,560.85			
9319	Etude réaménagement Place d'Armes	06.09.2012	2,000,000.00	531,103.88			531,103.88	1,468,896.12	70,817.55		
9320	Etude Chamard-Châtelard	06.02.2014	120,000.00	26,555.15			26,555.15	93,444.85	26,555.15		
9322	Etude ext.caserne SIS+collège anc.arsen.	26.06.2014	5,750,000.00	945,296.35	4,384.15		940,912.20	4,804,703.65	944,802.25		4,803.85-
9324	Etude PQ Verdun	07.05.2015	675,000.00	81,855.95			81,855.95	593,144.05	81,855.95		
9325	Etude Rénovation immeuble rue du Four 1	25.06.2015	328,000.00	4,255.40			4,255.40	323,744.60	4,255.40		
9326	Etude réhaussement Collège la Villette	25.06.2015	230,000.00	64,848.40			64,848.40	165,151.60	64,848.40		
9400	Etudes STEP 2020	04.09.2008	440,000.00	391,230.20	44,097.25	440,000.00	92,867.05-	48,769.80	102,369.05		20,000.00
9402	Etude impact s/environnement PPA du PST	02.09.2010	107,000.00	45,860.65	25,791.60		20,069.05	61,139.35			
9404	Etude gestion du patrimoine routier	09.06.2011	550,000.00	277,179.25			277,179.25	272,820.75	17,653.65		
9405	Etude Traversée Sud-Ouest-Etape 1	01.12.2011	880,000.00	660,105.00			660,105.00	219,895.00	42,268.65		
9406	Etude route de contournement phase 1	07.11.2013	1,700,000.00	1,006,185.20	3,134.05		1,003,051.15	693,814.80	596,698.40		
Total	582-Crédits d'étude		19,837,280.00	9,433,719.42	1,632,084.65	440,000.00	7,361,634.77	10,403,560.58	1,928,011.30	25,683.70	
Total	En cours		179,716,140.00	155,479,463.04	34,289,627.25	28,294,486.21	92,895,349.58	24,236,676.96	61,952,264.61	25,782,234.25	10,299,970.08

Situation des investissements (3) période du 01.01.2015 au 31.12.2015

Ecritures : Comptabilisées

Transitoires : Non
Engages : Non

Bouclé

500-Terrains											
Objet	Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
	2014 Achat parcelle 3333 Aux Parties	06.11.2014	1,406,000.00	1,420,481.80			1,420,481.80		1,420,481.80		
	Total		1,406,000.00	1,420,481.80			1,420,481.80		1,420,481.80		
503-Bâtiments											
Objet	Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
	3311 Réfection Temple (mêrue)	05.06.2014	680,000.00	561,417.35			561,417.35		6,465.90		
	3551 Sécurité bâtiments scolaires	03.09.2009	850,000.00	854,919.99			854,919.99		12,999.55		
	3554 Sécurisation des écoles volet II	14.06.2012	1,230,000.00	1,234,854.75			1,234,854.75				
	Total		2,760,000.00	2,651,192.09			2,651,192.09		19,465.45		
504-Installations SEY											
Objet	Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
	4014 Optimis.station GNC BP Champs-Lovats	07.02.2013	75,000.00	71,147.52			71,147.52		70,917.87		
	4015 Prokilowatt lampes LED	28.03.2013	750,000.00	761,143.56	78,480.00		682,663.56		430,473.98	78,480.00	
	4020 Rue des Mouettes SEY	05.09.2013	822,600.00	649,180.00		649,180.00			163,933.05		173,420.00-
	4026 Crédit cadre SEY 2014	06.02.2014	1,590,000.00	1,786,417.63		1,786,417.63			55,142.19		196,417.63
	4030 Cossaux+réservoirs Montéla & Beauregard	04.06.2014	234,500.00	161,419.02		161,419.02			137,925.42		73,080.98-
	4036 Extensions et compteurs 2015	05.02.2015	746,000.00	730,488.07			730,488.07		730,488.07		
	4150 Droit de timbre SEY	03.05.2007	390,500.00	366,284.78			366,284.78		29,297.80		
	Total		4,608,600.00	4,526,080.58	78,480.00	2,597,016.65	1,850,583.93		1,618,178.38	78,480.00	50,083.35-

Situation des investissements (3) période du 01.01.2015 au 31.12.2015

Ecritures : Comptabilisées

Transitoires : Non
Engages : Non

Bouclé

506-Mobilier, matériel, machines

Objet	Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
6302	Véhicules URBAT 2014	05.06.2014	130,000.00	131,061.15			131,061.15		131,061.15		
6400	Véhicules STE 2012	03.05.2012	862,500.00	873,163.71			873,163.71				
6502	Véhicule JECOS 2014	05.06.2014	46,000.00	39,223.30			39,223.30		39,223.30		
Total	506-Mobilier, matériel, machines		1,038,500.00	1,043,448.16			1,043,448.16		170,284.45		

582-Crédits d'étude

Objet	Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
9403	Etude Rue de l'Industrie	07.04.2011	480,000.00	478,780.95			478,780.95		129,824.20		
Total	582-Crédits d'étude		480,000.00	478,780.95			478,780.95		129,824.20		
Total	Bouclé		10,293,100.00	10,119,983.58	78,480.00	2,597,016.65	7,444,486.93		3,358,234.28	78,480.00	50,083.35-

Transitoires : Non
Engages : Non**Situation des investissements (3) période du 01.01.2015 au 31.12.2015**

Ecritures : Comptabilisées

	Crédits votes	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
Total général	190,009,240.00	165,599,446.62	34,368,107.25	30,891,502.86	100,339,836.51	24,236,676.96	65,310,498.89	25,860,714.25	10,249,886.73

Attestation de vérification

Au Conseil communal de la

Commune d'Yverdon-les-Bains

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons vérifié la légalité des comptes annuels (bilan et compte de fonctionnement) de la Commune d'Yverdon-les-Bains pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2015.

Responsabilité de la Municipalité

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

Responsabilité de l'Auditeur

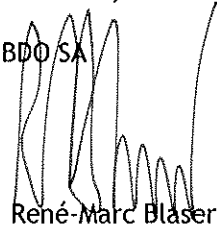
Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément aux Normes d'audit suisses (NAS) et aux Directives pour la révision des comptes communaux. Ces normes requièrent de planifier et de réaliser la vérification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

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

Opinion d'audit

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

Lausanne, le 5 avril 2016



BDO SA
René-Marc Blaser

Expert-réviseur agréé



Didier Bridy

Expert-réviseur agréé
Auditeur responsable

Principales abréviations utilisées

AC	Assurance chômage	LAJE	Loi pour l'accueil de jour de la petite enfance
ADB	Acte de défaut de biens		
AI	Assurance invalidité	NV	Nord Vaudois
AIL	Aide individuelle au logement		
APG	Allocation perte de gain	OFAS	Office fédéral des assurances sociales
AVS	Assurance vieillesse et survivants	OIBT	Ordonnance sur les installations à basse tension
AYAPE	Association yverdonnoise pour l'accueil de la petite enfance	OMSV	Office médico-social vaudois
		ORCA	Organisation en cas de catastrophe
BCV	Banque Cantonale Vaudoise	ORP	Office régional de placement
		ORPC	Office régional protection civile
		OSP	Orientation scolaire et professionnelle
CADEV	Centrale d'achats de l'Etat de Vaud	PCi	Protection civile
CIP	Caisse intercommunale de pensions	PNV	Police du Nord vaudois
CMNV	Conservatoire de Musique du Nord Vaudois	PPLS	Psychologie, psychomotricité et logopédie en milieu scolaire
CPEV	Caisse de pensions de l'Etat de Vaud	PST	Parc scientifique et technologique
CRA	Centre de rencontre et d'animation		
CSR	Centre social régional	RAS	Association pour la régionalisation de l'action sociale
CTG	Comptabilité générale	RÉAjy	Réseau accueil de jour des enfants d'Yverdon-les-Bains et région
CT	Centre thermal	RC	Ass. responsabilité civile
		RH	Ressources humaines
DDP	Droits distincts et permanents	RIBT	Réseau Intercommunal de Bureaux Techniques
ECA	Etablissement d'assurance contre l'incendie	SASH	Service des assurances sociales et de l'hébergement
EDM	Electronic Data Management	SELT	Servise de l'économie, du logement et du tourisme
EEPK	Erste Europäische Pfandbrief-und Kommunal-kreditbank	SES	Service de l'enseignement spécialisé
EP	Eclairage public	SEY	Service des énergies
EPEG	Etab. primaire Edmond Gilliard	SGA	Société générale d'affichage
EPP	Etab. primaire Pestalozzi	SDIS	Service de Défense Incendie et Secours
EPT	Equivalent plein temps	SIT	Système d'information du territoire
ESLM	Etab. secondaire Léon-Michaud	SPAS	Service de prévoyance et aides sociales
ESDF	Etab. secondaire de Félice	SPJ	Service de protection de la jeunesse
EU	Eaux usées	STE	Service des travaux et environnement
		STEP	Station épuration des eaux
FAJE	Fondation pour l'accueil de jour des enfants	TBB	Théâtre Benno Besson
Fds	Fonds	TSHM	Travailleur social hors murs
FG	Frais généraux	TVA	Taxe sur la valeur ajoutée
GC	Génie civil	UAPE	Unité d'accueil pour écoliers
GNC	Gaz naturel carburant	UBS	Union de Banques Suisses
GRF	Grefe municipale	URBAT	Service de l'urbanisme et des bâtiments
GRAAP	Groupe Romand d'Accueil et d'Action Psychiatrique		
GWh	Gigawatt-heure		
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 20 avril 2016, sous les réserves d'usage.

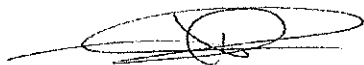
Toutes les pièces justificatives sont à la disposition de la Commission des Finances pour l'exécution de son mandat.

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

d'adopter les comptes de l'exercice 2015, tels que présentés, vu le rapport de la Commission des Finances.

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic :



J.-D. Carrard



Le Secrétaire :



F. Zürcher