



Yverdon-les-Bains

2014

# RÉSUMÉ DES COMPTES

Ville d'Yverdon-les-Bains

# BROCHURE DES COMPTES DE L'EXERCICE 2014

## TABLE DES MATIERES

<b>Commentaires sur le résultat des comptes 2014</b>	4
<b>Résumé des comptes 2014 par dicastère</b>	
Tableau comparatif des charges et revenus par dicastère	9
Graphique des charges et revenus par dicastère	10
<b>Comptes 2014 par dicastère</b>	
Administration générale	12
Finances	20
Urbanisme et bâtiments	26
Travaux et environnement	34
Jeunesse et cohésion sociale	42
Police et sports	58
Culture et tourisme	74
Service des énergies	84
<b>Tableaux des charges et des revenus par nature</b>	
Tableau comparatif des charges par nature	96
Tableau comparatif des revenus par nature	97
Graphique des charges et revenus par nature 2014 vs 2013	98
Graphique des charges et revenus par nature en %	99
Comparaison des charges par nature par année	100
Graphiques des charges par nature par année	101
<b>Tableaux du bilan</b>	
Bilan au 31.12.2014	102
Tableau des flux de trésorerie	104
Attributions aux fonds et évolution de la dette	106
Mouvements sur les provisions (923 ....)	108
Mouvements sur les divers fonds (928 ....)	109
<b>Autres états financiers de la ville</b>	
Autofinancement et investissements	110
Graphique de l'autofinancement, des investissements nets et de la dette	111
Inventaire des titres et parts sociales au 31.12.2014	112
Liste des cautions et engagements hors bilan au 31.12.2014	113
Situation des investissements au 31.12.2014	114
Attestation de l'organe de révision	125
Principales abréviations	126
Conclusion	127



## **RAPPORT DE LA MUNICIPALITE D'YVERDON-LES-BAINS**

### **AU CONSEIL COMMUNAL SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE 2014**

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 2014**.

## RESULTAT DES COMPTES DE L'EXERCICE 2014

L'excédent de revenus de l'exercice se monte à **CHF 454'293.-** contre une perte de **CHF 3'919'280.-** prévue initialement et comprenant les crédits complémentaires de CHF 252'300.- (1<sup>ère</sup> série) et de CHF 678'010.- (2<sup>ème</sup> série), soit une amélioration du résultat de **CHF 4'373'573.-** (1.8% du total du budget).

Par rapport au budget, les dépenses totales diminuent de **CHF 2'084'276.-** (- 0.9%), alors que les revenus sont plus élevés de **CHF 2'289'297.-** (+ 1%). En considérant les dépenses courantes (le total des dépenses moins les amortissements, les attributions aux fonds et les imputations internes), nous constatons que les charges effectives sont inférieures aux charges budgétées de **CHF 8'330'814.-** (CHF 166'633'116.- vs CHF 174'963'930.-, soit -4.8 %). La maîtrise des charges de fonctionnement contribue ainsi grandement au résultat positif de l'année 2014. 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 2014, 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.

Nous avons amorti pour **5 millions** plus de la moitié des parts sociales détenues par la Ville d'Yverdon-les-Bains pour le Grand Hôtel des Bains et la Cité des Bains SA en prévision de leurs liquidations, ainsi que le solde des deux études du STE (Rue du midi et Giratoire Sports/Clendy-Industrie) pour **CHF 44'938.-**.

Suite à la décision de relever le taux de couverture de la CIP (Caisse intercommunale de pension) à hauteur de 80 % (le taux à fin décembre 2013 était de 68.8% et n'est pas encore connu à fin 2014), nous avons renforcé le fonds existant en 2014 à raison de **CHF 500'000.-**. Les nouveaux statuts de la CIP, acceptés en 2013, font état d'une cotisation supplémentaire de 3 % pour l'employeur, ceci pendant 17 ans. Sur la base des salaires actuels, ce sont plus de CHF 900'000.- par année de charges supplémentaires.

Nous avons augmenté le fonds de réserve d'égalisation de la péréquation dans la perspective de l'évolution du dossier cantonal de la révision de la péréquation en lien avec celui de la fiscalité des entreprises (RIE III) pour **CHF 1 mio**, ainsi que le fonds pour investissements futurs de **CHF 500'000.-** notamment en prévision d'une future recapitalisation de la Fondation yverdonnoise pour le logement et le fonds de renouvellement SEY pour **CHF 132'000.-**.

### COMPTES DE FONCTIONNEMENT

Les différences principales par rapport au budget sont les suivantes :

#### 3 CHARGES

##### 30 Charges de personnel

Budget 2014	54'241'500
<u>Comptes 2014</u>	<u>51'960'781</u>
Différence	-2'280'719

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 2014	62'342'830
<u>Comptes 2014</u>	<u>58'333'876</u>
Différence	-4'008'954

La différence est liée à la baisse des achats de gaz (- CHF 1.289 mios) et d'électricité (- CHF 1.048 mios). Cette économie est principalement due à une baisse du prix des matières premières, ainsi qu'une diminution des volumes achetés. Les honoraires et prestations de services sont inférieurs au budget (- CHF 0.978 mios), comme les fournitures et marchandises (- CHF 0.321 mios).

### 32 Intérêts des dettes

Budget 2014	5'123'100
<u>Comptes 2014</u>	<u>4'107'755</u>
Différence	-1'015'345

La dette à long terme s'est réduite d'un peu plus de 3.763 millions, mais aurait dû augmenter selon les investissements prévus au plan. Le montant des investissements nets réalisés de CHF 23.323 mio est plus bas que les estimations initiales retenues dans le cadre du budget. De plus, 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 2014 est de 2.3 %, alors qu'il était de 2.41 % à fin décembre 2013.

### 33 Amortissements

Budget 2014	15'864'630
<u>Comptes 2014</u>	<u>20'774'396</u>
Différence	+4'909'766

Nous avons procédé à différents amortissements extraordinaires décrits dans le chapitre des opérations de bouclage dans le but d'apurer les comptes et d'alléger les budgets futurs de la Commune, ceci pour un montant total de CHF 5'044'938.-.

### 35 Participations aux collectivités publiques

Budget 2014	40'033'800
<u>Comptes 2014</u>	<u>38'812'681</u>
Différence	-1'221'119

Le montant de la participation à la facture sociale est inférieur au budget (- CHF 840'486.-), ainsi que la participation aux coûts du SDIS régional Nord vaudois (- CHF 286'106.-), au coût de gestion de la STRID (- CHF 59'544.-) et à la participation au déficit TRAVYS et au coût des Transports NV-Vallée de Joux (- CHF 20'654.-).

### 36 Aides et subventions

Budget 2014	13'222'700
<u>Comptes 2014</u>	<u>13'418'023</u>
Différence	+195'323

La restitution de subventions FAJE aux garderies dépasse le budget (+ CHF 161'480.-) et les aides aux sociétés sportives excèdent également le budget (+ CHF 20'577.-).

### 38 Attributions à divers fonds

Budget 2014	3'588'300
<u>Comptes 2014</u>	<u>7'413'455</u>
Différence	+3'825'155

Un dividende extraordinaire de CHF 1'021'793.- versé par Gaznat SA a été attribué à la provision de fluctuation du prix de SEY pour en faire bénéficier les clients lors des futures facturations.

Comme indiqué précédemment, nous avons attribué la somme de CHF 500'000.- au fonds de recapitalisation de la CIP en plus du montant déjà attribué en 2013, CHF 500'000.- au fonds pour investissements futurs, notamment pour faire face à la recapitalisation de la Fondation yverdonnoise pour le logement, ainsi qu'un complément de CHF 1'000'000.- au fonds de réserve d'égalisation de la péréquation. Le fonds alimenté par la taxe environnementale augmente de CHF 452'068.- et le fonds de renouvellement du SEY de CHF 132'000.-.

## 4 REVENUS

### 40 Impôts

Budget 2014	62'695'000
<u>Comptes 2014</u>	<u>65'676'904</u>
Différence	+2'981'904

Le revenu de l'impôt sur les personnes physiques dépasse la prévision de CHF 2'166'899.-, tandis que les droits de mutation rapportent CHF 697'678.- 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 favorables qu'initialement escomptées.

#### 41 Patentes et concessions

Budget 2014	97'000
<u>Comptes 2014</u>	<u>101'930</u>
Différence	+4'930

#### 42 Revenus du patrimoine

Budget 2014	10'529'300
<u>Comptes 2014</u>	<u>11'936'049</u>
Différence	+1'406'749

Le produit des locations du patrimoine financier est supérieur aux attentes (+ CHF 425'731.-). Les intérêts de retard sont inférieurs aux attentes de CHF 103'954.-. La société Gaznat SA a versé un dividende extraordinaire de CHF 1'021'793.-.

#### 43 Taxes, émoluments et ventes

Budget 2014	69'109'600
<u>Comptes 2014</u>	<u>68'329'095</u>
Différence	-780'505

La différence provient principalement des ventes d'électricité (- CHF 990'973.-) et des ventes de gaz (- CHF 342'949.-). Les volumes vendus, tant pour l'électricité que le gaz, ont été inférieurs au budget. Le produit des émoluments est en hausse de CHF 166'810.-.

#### 44 Part à des recettes cantonales

Budget 2014	800'000
<u>Comptes 2014</u>	<u>1'216'535</u>
Différence	+416'535

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

#### 45 Remboursements des collectivités publiques

Budget 2014	44'321'000
<u>Comptes 2014</u>	<u>44'875'517</u>
Différence	+554'517

Le décompte final 2013 de la péréquation intercommunale (basé sur les chiffres définitifs 2013) et des dépenses thématiques permet à la commune d'encaisser une somme supplémentaire de CHF 611'000.-. Les subventions cantonales à la voirie sont supérieures aux attentes (+ CHF 27'902.-), alors que les recettes d'écolage sont inférieures (- CHF 133'533.-).

#### 46 Autres prestations et subventions de tiers

Budget 2014	2'570'700
<u>Comptes 2014</u>	<u>2'892'992</u>
Différence	+322'292

Les contributions d'accueil pour les enfants sont supérieures au budget (+ CHF 241'091.-), ainsi que la contribution parentale aux unités d'accueil des écoliers pour (+ Fr. 84'698.-).

#### 48 Prélèvements sur les fonds

Budget 2014	399'780
<u>Comptes 2014</u>	<u>246'238</u>
Différence	-153'542

Une partie de la provision trop élevée pour débiteurs douteux a été dissoute (+ CHF 140'000.-), à l'inverse il n'a pas été nécessaire d'utiliser le fonds pour équilibrer le compte eau (CHF 254'780.-).

## MARGE D'AUTOFINANCEMENT

La marge d'autofinancement se monte à **CHF 27'027'166.-** pour l'année 2014, soit une amélioration de CHF 11'893'296.- par rapport au montant budgété. Comme indiqué ci-dessus, l'augmentation des recettes fiscales, la diminution des dépenses courantes et le décompte final de la péréquation 2013 expliquent en grande partie cet écart.

	Comptes 2014	Budget 2014
<b>Résultat de l'exercice</b>	454'293	-3'919'280
<b>Amortissements</b>	19'405'657	15'864'630
<b>Attributions aux fonds</b>	7'413'454	3'588'300
<b>Prélèvements aux fonds</b>	-246'238	-399'780
<b>Autofinancement</b>	<b>27'027'166</b>	<b>15'133'870</b>

## DEPENSES D'INVESTISSEMENTS

Les investissements nets pour l'année 2014 se sont montés à **CHF 23'923'340.-** (CHF 23.323 mios selon la liste des investissements et CHF 0.599 mios à titre de participation de tiers). Le plan des investissements pour la même période faisait état de projets à hauteur de 45.1 millions. L'excédent de financement est donc de **CHF 3'103'826.-**. Le Conseil communal a voté pour **33.82 millions** de crédits d'investissements en 2014.

Les dépenses nettes d'investissements de l'exercice 2014 peuvent être présentées de la manière suivante (en milliers de francs) :

	Investissements nets (x 1'000)
Ouvr. génie civil et install. techn.	8'658
Bâtiments	4'802
Installations SEY	7'332
Participations de tiers	600
Crédits d'études	1'241
Mobilier, matériel et machines	653
Acquisitions de parcelles	339
Autres	297
	<b>23'923</b>

La Commune a investi notamment 1.8 million pour l'aménagement du camping, 1.7 millions pour le crédit cadre du SEY, 1.6 millions pour l'avenue des Trois-Lacs, 1.5 millions pour la rénovation de l'Hôtel de Ville et 1.2 millions pour le pavillon du Collège La Passerelle.

## ENDETTEMENT

Les investissements réalisés ont été très inférieurs aux estimations initiales, ce qui a permis une réduction de l'endettement telle que présentée ci-dessous.

	Comptes 14	Comptes 13	Variations
920.00 Engagements courants	18'319'765	18'675'981	-356'216
922.00 Dettes à long terme	166'251'360	170'015'300	-3'763'940
923.00 Engagements particuliers	11'517'684	11'519'351	-1'667
925.00 Passifs transitoires	5'636'865	8'426'238	-2'789'372
<b>Endettement brut</b>	<b>201'725'675</b>	<b>208'636'870</b>	<b>-6'911'196</b>
par habitant	6'963	7'352	
910.00 Disponibilités	6'039'393	11'870'160	-5'830'767
911.00 Débiteurs	35'669'950	35'300'256	369'694
912.00 Patrimoine financier	45'840'187	45'200'696	639'490
913.00 Actifs transitoires	10'018'329	8'827'830	1'190'499
<b>Endettement net</b>	<b>104'157'815</b>	<b>107'437'928</b>	<b>-3'280'112</b>
par habitant	3'595	3'786	



## **CONCLUSION**

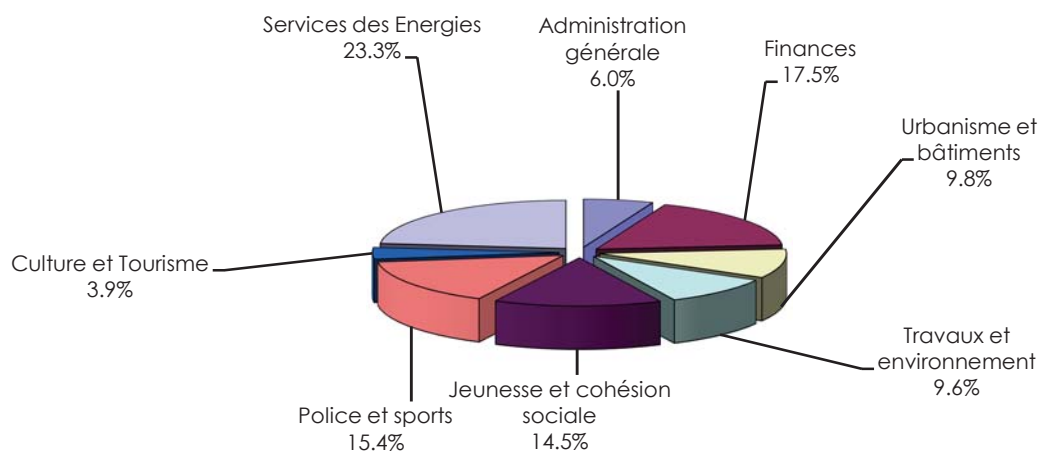
Le résultat est positif pour l'exercice 2014. Il connaît une amélioration significative de l'autofinancement en raison des bonnes rentrées de l'impôt ainsi qu'une maîtrise des coûts dans tous les dicastères, y compris pour le prix des matières premières. L'endettement se réduit ponctuellement en raison d'un programme d'investissement inférieur à la planification, dû au décalage dans le temps de projets initialement prévus en 2014.

Sur la base du futur programme d'investissements, il sera toutefois nécessaire de rester vigilant dans la maîtrise des dépenses courantes et de l'endettement.

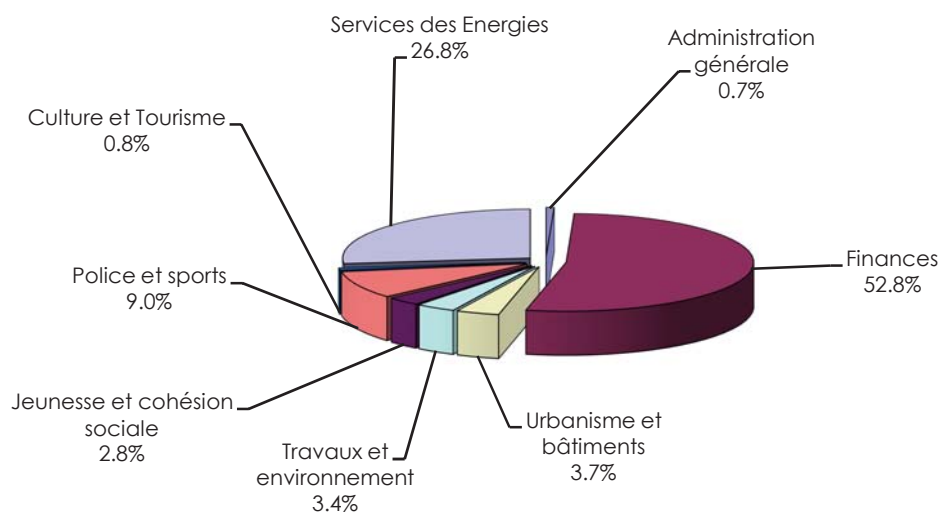
## Tableau comparatif des charges et des revenus par dicastère

	Comptes 2014		Budget 2014 ( <i>initial</i> )	
	charges	revenus	charges	revenus
<b>Administration générale</b>	14'109'493	1'600'886	14'319'500	1'697'400
<b>Finances</b>	40'846'840	123'440'609	34'357'100	119'381'900
<b>Urbanisme et bâtiments</b>	22'771'833	8'683'690	23'220'640	8'048'790
<b>Travaux et environnement</b>	22'456'409	7'940'253	22'338'560	7'785'100
<b>Jeunesse et cohésion sociale</b>	33'881'233	6'634'747	34'919'980	6'223'700
<b>Police et sports</b>	35'910'801	21'058'392	38'258'200	22'481'300
<b>Culture et tourisme</b>	9'124'985	1'880'531	9'040'820	1'889'400
<b>Service des énergies</b>	54'449'781	62'766'560	58'227'440	64'185'680
<b>Totaux</b>	233'551'375	234'005'668	234'682'240	231'693'270
<b>Excédent de charges (selon budget initial)</b>			<b>2'988'970</b>	
<b>1ère série de compléments au budget</b>			<b>252'300</b>	
<b>2ème série de compléments au budget</b>			<b>678'010</b>	
<b>Excédent de revenus</b>		<b>454'293</b>	<b>3'919'280</b>	

**COMPTES 2014  
REPARTITION DES CHARGES PAR DICASTERE**



**COMPTES 2014  
REPARTITION DES REVENUS PAR DICASTERE**





**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1</b>	<b>Administration générale</b>	<b>14'109'493</b>	<b>1'600'886</b>	<b>14'364'200</b>	<b>1'697'400</b>	<b>13'312'361</b>	<b>1'559'070</b>
<b>10</b>	<b>Autorités</b>	<b>3'306'654</b>	<b>74'340</b>	<b>3'449'600</b>	<b>45'000</b>	<b>3'450'611</b>	<b>107'604</b>
<b>100</b>	<b>Conseil communal</b>	<b>309'435</b>	<b>0</b>	<b>332'200</b>	<b>0</b>	<b>293'233</b>	<b>0</b>
100.3001**	Traitements bureau+scrutateurs	128'777	0	118'000	0	105'709	0
100.3003**	Jetons des autorités	99'100	0	121'000	0	97'460	0
100.3060	Frais du bureau du conseil	3'446	0	3'000	0	3'365	0
100.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	5'842	0	8'000	0	28'295	0
100.3109	Frais administratifs divers	30'128	0	30'000	0	24'627	0
100.3170	Frais manifestations	7'265	0	9'000	0	5'900	0
100.3181	Frais de ports	2'649	0	4'000	0	2'683	0
100.3182	Téléphones	252	0	200	0	186	0
100.3901	Charges sociales	28'737	0	29'000	0	25'009	0
100.3902	Prestations int. reçues	3'240	0	10'000	0	0	0
<b>101</b>	<b>Municipalité</b>	<b>2'997'219</b>	<b>74'340</b>	<b>3'117'400</b>	<b>45'000</b>	<b>3'157'378</b>	<b>107'604</b>
101.3001**	Traitements	921'489	0	892'000	0	891'966	0
101.3003	Jetons et indemnités diverses	44'350	0	50'000	0	17'250	0
101.3012	Salaires personnel occasionnel	8'604	0	8'000	0	6'349	0
101.3041	Autres fonds de prévoyance	161'065	0	160'000	0	159'841	0
101.3060	Frais de déplacements	10'168	0	11'000	0	5'024	0
101.3063	Frais de représentations	69'248	0	70'000	0	71'707	0
101.3102	Imprimés	78'532	0	73'500	0	73'471	0
101.3105**	Actions de communication	236'857	0	320'000	0	338'344	0
101.3170**	Frais de réceptions-manifestations	130'100	0	94'000	0	109'796	0
101.3171**	Jumelages	0	0	47'000	0	18'919	0
101.3175**	Crédits compétence municipalité	126'563	0	94'000	0	164'012	0
101.3185**	Honoraires et frais d'expertises	128'129	0	170'000	0	133'282	0
101.3193**	Cotisations à des institutions	62'272	0	76'000	0	75'433	0
101.3526**	Promotion économique	607'298	0	623'000	0	646'949	0
101.3650*	Aides diverses	208'980	0	209'500	0	212'985	0
101.3809**	Attribution fonds prest. fin de mandat	73'719	0	72'000	0	71'357	0
101.3901	Charges sociales	93'009	0	90'000	0	98'423	0
101.3902	Locations internes	36'836	0	57'400	0	62'271	0
101.4361	Jetons et indemnités à rembourser	0	41'950	0	45'000	0	12'550
101.4362	Remboursement de frais	0	32'390	0	0	0	95'054
<b>110</b>	<b>Secrétariat général</b>	<b>1'564'397</b>	<b>98'261</b>	<b>1'434'600</b>	<b>71'200</b>	<b>1'251'928</b>	<b>585</b>
110.3003	Jetons des commissions	2'550	0	3'500	0	1'150	0
110.3011**	Traitements	992'121	0	937'000	0	870'847	0
110.3012**	Salaires personnel occasionnel	36'078	0	20'000	0	21'834	0
110.3060	Frais de déplacements	5'604	0	5'000	0	4'935	0
110.3091	Frais de formation	2'230	0	7'500	0	4'445	0
110.3099	Frais divers du personnel	256	0	0	0	0	0
110.3101**	Fournit.bureau, imprimés, consom.	62'486	0	47'000	0	30'562	0
110.3101.90	Economat facturé aux services	-8'438	0	-14'000	0	-10'555	0

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

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

<b>100.3001</b>	Election complémentaire suite au départ du Syndic
<b>100.3003</b>	Annulation des séances de Conseil de mai et octobre
<b>101.3001</b>	Indemnité de départ du Syndic
<b>101.3105</b>	Certains projets ont dû être différés en raison du manque de ressources et de l'élection complémentaire
<b>101.3170</b>	Hausse des organisations de manifestations autour d'événements culturels et sportifs, etc.
<b>101.3171</b>	Transfert du secteur des jumelages au service de la culture et du tourisme (voir compte 102.3171)
<b>101.3175</b>	Augmentation des soutiens de la Municipalité à des associations
<b>101.3185</b>	Dépend de l'évolution des dossiers, prévisibilité limitée
<b>101.3193</b>	Erreur d'imputation sur le compte 101.3526 pour le RVAJ
<b>101.3526</b>	Cotisation ADNV moins importante que prévue
<b>101.3809</b>	Lié au règlement sur l'indemnisation des municipaux (8% du compte 101.3001)
<b>110.3011</b>	Transfert du secteur des naturalisations au secrétariat général en date du 1er septembre 2014
<b>110.3012</b>	Auxiliaires de saisie pour les élections
<b>110.3101</b>	Coût des brochures électorales pour les élections complémentaires

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
110.3102	Livres, journaux, annonces	4'343	0	6'000	0	4'494	0
110.3111	Achats machines et mobilier	5'968	0	1'000	0	978	0
110.3151	Entretien machines de bureau	519	0	200	0	0	0
110.3163	Location matériel et machines	19'091	0	14'200	0	18'601	0
110.3163.90	Refacturation aux services	-15'142	0	-10'000	0	-30'953	0
110.3181	Frais de port	30'718	0	24'000	0	28'270	0
110.3182	Téléphones	5'679	0	4'500	0	5'936	0
110.3183	Frais d'encaissements	229	0	0	0	0	0
110.3186	Assurances	777	0	0	0	711	0
110.3188*	Achat de cartes CFF	92'854	0	95'700	0	0	0
110.3189**	Prestations de tiers	27'496	0	0	0	56'587	0
110.3901	Charges sociales	298'978	0	293'000	0	244'085	0
110.4311	Emoluments de chancellerie	0	56	0	200	0	216
110.4362**	Prestations facturées	0	98'205	0	71'000	0	369
<b>120</b>	<b>Mobilité</b>	<b>277'495</b>	<b>0</b>	<b>309'200</b>	<b>0</b>	<b>231'710</b>	<b>0</b>
120.3003	Jetons des commissions	600	0	2'000	0	0	0
120.3011	Traitements	188'440	0	186'000	0	152'819	0
120.3060	Frais de déplacements	35	0	200	0	0	0
120.3101	Fournit. bureau, impr. consomm.	520	0	3'000	0	203	0
120.3185**	Prestations de tiers	31'798	0	60'000	0	36'217	0
120.3901	Charges sociales	56'102	0	58'000	0	42'471	0
<b>122</b>	<b>Agenda 21</b>	<b>252'717</b>	<b>107'685</b>	<b>283'800</b>	<b>91'000</b>	<b>245'694</b>	<b>86'366</b>
122.3003	Jetons des commissions	600	0	2'000	0	1'550	0
122.3011	Traitements	71'153	0	71'000	0	69'847	0
122.3012	Salaires personnel occasionnel	12'585	0	12'000	0	8'476	0
122.3060	Frais de déplacements	6'732	0	6'000	0	4'277	0
122.3099	Mesures incitatives et d'accomp.	18'492	0	24'000	0	21'034	0
122.3115	Achats véhicules	0	0	6'000	0	10'000	0
122.3155	Entretien véhicules	2'205	0	1'800	0	1'346	0
122.3185**	Prestations de tiers	100'856	0	120'000	0	92'847	0
122.3657	Subventions diverses	17'092	0	18'000	0	16'306	0
122.3901	Charges sociales	22'442	0	23'000	0	20'012	0
122.3902	Prestations internes	560	0	0	0	0	0
122.4272	Recettes places de parc	0	90'112	0	91'000	0	86'366
122.4363	Remboursement de frais	0	2'573	0	0	0	0
122.4501**	Subventions fédérales	0	15'000	0	0	0	0
<b>130</b>	<b>Ressources humaines</b>	<b>1'068'075</b>	<b>1'068'075</b>	<b>1'226'000</b>	<b>1'226'000</b>	<b>1'119'829</b>	<b>1'119'829</b>
130.3011**	Traitements	561'678	0	652'000	0	586'565	0
130.3012	Salaires personnel occasionnel	4'508	0	0	0	7'504	0
130.3060	Frais de déplacements	19'441	0	10'000	0	14'505	0
130.3091	Frais de formation	160'932	0	170'000	0	158'942	0
130.3092	Recrutement, recherche personnel	104'648	0	97'000	0	118'966	0
130.3093	Frais sanitaires	0	0	5'500	0	792	0
130.3099	Frais divers du personnel	23'504	0	42'000	0	31'577	0
130.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	2'195	0	7'500	0	2'278	0
130.3102	Livres, journaux, annonces	813	0	1'000	0	690	0
130.3111	Mobilier, machines de bureau	3'349	0	1'500	0	791	0

- 110.3189** Remplacement d'un congé maternité par une société intérimaire
- 110.4362** Augmentation du nombre de cartes CFF vendues, passant de 5 à 7 par jour
- 120.3185** Les études ont été moins nombreuses que prévues
- 122.3185** Diminution des frais de communication sur les projets
- 122.4501** Subvention obtenue pour le projet de La Graine à l'Assiette
- 130.3011** Divers postes vacants



**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
130.3181	Frais de port	5'508	0	5'000	0	5'549	0
130.3182	Téléphones	2'702	0	1'500	0	1'620	0
130.3185**	Honoraires et frais d'expertises	9'605	0	20'000	0	14'321	0
130.3189	Sécurité au travail	1'520	0	10'000	0	10'703	0
130.3901	Charges sociales	167'672	0	203'000	0	165'025	0
130.4362	Remboursement de frais	0	225	0	0	0	150
130.4901	Ventil. sur les charges sociales	0	1'067'850	0	1'226'000	0	1'119'679
<b>140</b>	<b>Archives</b>	<b>432'378</b>	<b>7'070</b>	<b>409'300</b>	<b>10'000</b>	<b>428'921</b>	<b>9'059</b>
140.3011	Traitements	168'538	0	149'000	0	170'832	0
140.3012	Salaires personnel occasionnel	21'355	0	20'000	0	21'892	0
140.3060	Frais de déplacements	1'864	0	2'000	0	1'464	0
140.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	3'136	0	3'500	0	2'562	0
140.3102	Livres, journaux, annonces	0	0	800	0	222	0
140.3111	Achats machines et mobilier	489	0	500	0	583	0
140.3161	Loyers	59'743	0	61'000	0	60'866	0
140.3185	Prestations de tiers	24'958	0	25'000	0	21'297	0
140.3186	Assurances	483	0	0	0	439	0
140.3312	Amortissements	85'800	0	85'800	0	82'300	0
140.3901	Charges sociales	52'312	0	48'000	0	49'666	0
140.3909	Intérêts internes	13'700	0	13'700	0	16'800	0
140.4513	Subventions de l'Etat	0	7'070	0	10'000	0	9'059
<b>180</b>	<b>Transports publics</b>	<b>5'866'346</b>	<b>0</b>	<b>5'887'000</b>	<b>0</b>	<b>5'315'417</b>	<b>0</b>
180.3517.01	Participation déficit Travys	3'753'956	0	3'697'000	0	3'400'866	0
180.3517.05	Part.coût transports NV-Vallée de Joux	2'112'390	0	2'190'000	0	1'914'551	0
<b>182</b>	<b>Vélos en libre service</b>	<b>235'994</b>	<b>30'492</b>	<b>208'100</b>	<b>30'400</b>	<b>232'018</b>	<b>30'492</b>
182.3161	Loyers locaux	23'441	0	2'700	0	23'518	0
182.3189	Prestations de tiers	133'153	0	126'000	0	126'200	0
182.3313	Amortissements	66'200	0	66'200	0	66'200	0
182.3909	Intérêts internes	13'200	0	13'200	0	16'100	0
182.4271	Produits des locations	0	30'492	0	30'400	0	30'492
<b>427</b>	<b>Bureau AggloY</b>	<b>294'269</b>	<b>155'644</b>	<b>385'500</b>	<b>160'000</b>	<b>298'582</b>	<b>153'388</b>
427.3011	Traitements	161'567	0	148'000	0	152'496	0
427.3012	Salaires personnel occasionnel	7'169	0	15'000	0	9'837	0
427.3060	Frais de déplacements	297	0	1'000	0	615	0
427.3091	Frais de formation	0	0	1'500	0	930	0
427.3102	Livres, journaux, annonces	1'312	0	2'000	0	1'416	0
427.3109	Frais administratifs divers	3'134	0	15'000	0	5'034	0
427.3111	Achats machines, matériel et mobilier	359	0	500	0	0	0
427.3114	Achats de matériel et machines	0	0	1'500	0	45	0
427.3123	Consommation d'électricité	493	0	600	0	484	0
427.3133	Fournitures et produits de conciergerie	450	0	600	0	177	0
427.3151	Entretien machines et mobilier	0	0	100	0	0	0
427.3181	Frais de ports	1'030	0	600	0	732	0
427.3182	Téléphones	532	0	400	0	447	0
427.3185**	Prestations de tiers	18'675	0	60'000	0	31'407	0
427.3185.01	Communication	19'532	0	60'000	0	20'195	0

**130.3185** Pas de recours à un médecin-conseil

**427.3185** Diminution de frais d'expertise

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
427.3189	Entretiens par des tiers	500	0	1'300	0	1'000	0
427.3901	Charges sociales	48'818	0	46'000	0	43'355	0
427.3902	Prestations internes	3'000	0	3'000	0	3'000	0
427.3904	Loyer interne	27'401	0	28'400	0	27'413	0
427.4516	Participation du canton	0	133'000	0	130'000	0	130'000
427.4526	Participation des communes	0	22'644	0	30'000	0	23'388
<b>58</b>	<b>Temples et cultes</b>	<b>811'169</b>	<b>59'319</b>	<b>771'100</b>	<b>63'800</b>	<b>737'652</b>	<b>51'747</b>
<b>580</b>	<b>Culte protestant</b>	<b>614'617</b>	<b>15'365</b>	<b>531'400</b>	<b>6'800</b>	<b>519'805</b>	<b>12'341</b>
580.3011	Traitements	94'686	0	94'000	0	92'486	0
580.3012	Salaires personnel occasionnel	29'980	0	35'000	0	27'028	0
580.3114	Achats de matériel et machines	0	0	100	0	0	0
580.3120	Energie	37'318	0	39'000	0	41'539	0
580.3130	Fournitures et prest. légales	428	0	1'500	0	1'259	0
580.3133	Frais de conciergerie	896	0	2'200	0	1'844	0
580.3186	Assurances	8'673	0	8'000	0	8'609	0
580.3310	Amortissements	82'369	0	82'370	0	82'300	0
580.3652	Subsides aux paroisses	34'318	0	39'200	0	35'075	0
580.3901	Charges sociales	31'188	0	33'000	0	28'409	0
580.3902	Prestations STE	0	0	7'200	0	3'753	0
580.3904	Loyers internes	600	0	600	0	600	0
580.3905*	Entretiens internes bâtiments	277'561	0	172'630	0	176'804	0
580.3909	Intérêts internes	16'600	0	16'600	0	20'100	0
580.4522	Péréquation frais de culte	0	15'365	0	6'800	0	12'341
<b>581</b>	<b>Culte catholique</b>	<b>196'552</b>	<b>43'954</b>	<b>239'700</b>	<b>57'000</b>	<b>217'847</b>	<b>39'406</b>
581.3011	Traitements	17'063	0	17'000	0	16'916	0
581.3012	Salaires personnel occasionnel	19'826	0	18'000	0	17'941	0
581.3120	Eclairage et chauffage	25'678	0	22'000	0	24'108	0
581.3130	Fournitures et prest.légales	9'042	0	7'000	0	8'188	0
581.3141	Entretien des églises	3'598	0	47'000	0	30'780	0
581.3186	Assurances	3'035	0	2'900	0	2'976	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	7'063	0	7'000	0	6'495	0
581.3902	Prest. internes reçues	4'640	0	9'800	0	5'420	0
581.3905	Frais Centre funéraire	62'608	0	65'000	0	61'023	0
581.4522	Part. décanat St-Romain	0	43'954	0	57'000	0	39'406

**580.3905** Répartition différente des heures de conciergerie

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2</b>	<b>Finances</b>	<b>40'846'840</b>	<b>123'440'609</b>	<b>34'378'500</b>	<b>119'381'900</b>	<b>35'924'067</b>	<b>121'890'934</b>
<b>131</b>	<b>Office du personnel/assurances</b>	<b>10'207'267</b>	<b>10'207'267</b>	<b>10'974'000</b>	<b>10'974'000</b>	<b>9'055'509</b>	<b>9'055'509</b>
131.3012	Primes fidélité employés	65'946	0	72'000	0	61'526	0
131.3030	AVS-APG-AC	2'585'051	0	2'707'000	0	2'497'809	0
131.3031	Allocations familiales	928'251	0	967'000	0	897'084	0
131.3032	Allocations de résidence	445'919	0	470'000	0	456'134	0
131.3040	Caisse de pension CIP	5'638'392	0	6'223'000	0	4'650'723	0
131.3041**	Autres fonds de prévoyance	25'570	0	15'000	0	15'779	0
131.3050**	Assurances accidents	178'473	0	230'000	0	198'141	0
131.3071	Pensions aux retraités et veuves	7'800	0	8'000	0	7'800	0
131.3072**	Indemnités de décès	58'808	0	0	0	0	0
131.3079	Indexation des pensions	109'708	0	118'000	0	114'934	0
131.3091	Frais de formation des apprentis	28'279	0	20'000	0	24'291	0
131.3186	Assurances de tiers et RC	135'071	0	144'000	0	131'287	0
131.4901	Ventil. sur les charges sociales	0	10'207'267	0	10'974'000	0	9'055'509
<b>190</b>	<b>Centre informatique</b>	<b>1'905'546</b>	<b>435'194</b>	<b>1'902'000</b>	<b>419'000</b>	<b>1'627'496</b>	<b>415'930</b>
190.3003	Commission informatique	749	0	1'600	0	970	0
190.3011	Traitements	809'137	0	806'000	0	768'272	0
190.3012	Salaires personnel occasionnel	7'000	0	12'000	0	25'591	0
190.3060	Frais de déplacements	3'090	0	1'500	0	1'515	0
190.3091	Frais de formation	14'822	0	11'000	0	4'630	0
190.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	26'881	0	25'000	0	19'535	0
190.3102	Livres, journaux, annonces	90	0	1'000	0	108	0
190.3111*	Achats machines et mobilier, logiciels	158'993	0	151'400	0	76'079	0
190.3155	Entretien véhicules	1'992	0	2'600	0	1'377	0
190.3156**	Maintenance des systèmes	194'419	0	160'000	0	148'171	0
190.3181	Frais de port	52	0	200	0	93	0
190.3182	Téléphones	2'146	0	2'000	0	2'297	0
190.3185**	Prestations de services	63'479	0	97'000	0	69'080	0
190.3186	Assurances	5'117	0	5'600	0	5'698	0
190.3189	Maintenance site Internet	35'888	0	34'000	0	23'910	0
190.3310	Amortissements	300'400	0	300'400	0	220'900	0
190.3901	Charges sociales	241'593	0	252'000	0	215'971	0
190.3902	Prestations internes	20'997	0	20'000	0	20'000	0
190.3909	Intérêts internes	18'700	0	18'700	0	23'300	0
190.4356**	Remboursements frais administratifs	0	50'194	0	34'000	0	38'930
190.4902	Prestations internes fournies	0	385'000	0	385'000	0	377'000
<b>200</b>	<b>Comptabilité générale</b>	<b>870'626</b>	<b>131'411</b>	<b>970'000</b>	<b>96'000</b>	<b>846'709</b>	<b>412'746</b>
200.3011**	Traitements	364'066	0	520'000	0	505'274	0
200.3012**	Salaires personnel occasionnel	39'405	0	0	0	0	0
200.3060	Frais de déplacements	366	0	2'000	0	1'610	0
200.3091	Frais de formation	0	0	2'000	0	40	0
200.3099	Frais divers du personnel	468	0	1'000	0	299	0
200.3109	Frais administratifs divers	8'502	0	8'000	0	4'078	0
200.3111	Achats machines et mobilier	4'453	0	8'000	0	13'476	0

- 131.3041** Augmentation des contrats temporaires de plus de 3 mois
- 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)
- 
- 190.3156** Maintenance CSE Kibe (application de gestion des places de garderie, UAPE, accueil familial de jour),  
Affranchisseuse SDIS, Audit licences
- 190.3185** Aucun vol effectué pour le traitement de données altimétriques LASER pour le cadastre solaire.
- 190.4356** Refacturation de la maintenance CSE Kibe, refacturation des achats SDIS
- 
- 200.3011** Poste vacant pas encore repourvu
- 200.3012** Appui à la comptabilité

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
200.3151	Entretien machines et mobilier	0	0	1'000	0	0	0
200.3180	Taxes comptes postaux et BVR	12'874	0	16'000	0	12'165	0
200.3181	Frais de port	11'236	0	12'000	0	10'308	0
200.3182	Téléphones	701	0	1'000	0	635	0
200.3301	Pertes sur débiteurs	232'950	0	240'000	0	158'484	0
200.3809**	Attribution débiteurs douteux	80'000	0	0	0	0	0
200.3901	Charges sociales	115'605	0	159'000	0	140'340	0
200.4361	Remboursements jetons	0	37'611	0	24'000	0	33'853
200.4362**	Remboursement de tiers	0	31'801	0	10'000	0	6'893
200.4809	Dissolution débiteurs douteux	0	0	0	0	0	300'000
200.4902	Prestations internes fournies	0	62'000	0	62'000	0	72'000
<b>201</b>	<b>Bureau des salaires</b>	<b>201'337</b>	<b>201'337</b>	<b>202'900</b>	<b>202'900</b>	<b>201'858</b>	<b>201'858</b>
201.3011	Traitements	149'339	0	151'000	0	152'593	0
201.3091	Frais de formation	1'300	0	0	0	1'300	0
201.3181	Frais de port	6'237	0	4'900	0	5'229	0
201.3901	Charges sociales	44'461	0	47'000	0	42'736	0
201.4362	Remboursement frais administratifs	0	9'264	0	11'000	0	11'216
201.4901	Ventil. sur les charges sociales	0	192'073	0	191'900	0	190'642
<b>210</b>	<b>Contributions publiques</b>	<b>1'615'419</b>	<b>67'106'889</b>	<b>1'685'000</b>	<b>63'862'000</b>	<b>1'824'160</b>	<b>66'868'197</b>
210.3187	Commissions de perception	428'364	0	430'000	0	465'121	0
210.3290**	Intérêts bonifiés	82'128	0	155'000	0	109'737	0
210.3301	Défalcations et remises	1'104'926	0	1'100'000	0	1'249'302	0
210.4001	Impôts sur le revenu	0	48'092'198	0	46'100'000	0	47'182'210
210.4002	Impôts sur la fortune	0	3'774'702	0	3'600'000	0	3'522'011
210.4011	Impôts sur le bénéfice des sociétés	0	5'056'578	0	5'300'000	0	6'253'643
210.4012	Impôts sur le capital des sociétés	0	442'128	0	400'000	0	470'341
210.4013	Impôts complément. s/immeubles	0	514'447	0	400'000	0	508'411
210.4020	Impôts fonciers	0	3'711'191	0	3'500'000	0	3'585'346
210.4040	Impôts sur successions et donations	0	1'433'253	0	1'000'000	0	1'835'672
210.4041	Droits de mutations	0	1'864'425	0	1'600'000	0	1'509'103
210.4061	Impôts sur les chiens	0	52'780	0	55'000	0	57'120
210.4090	Impôts divers récupérés	0	546'037	0	600'000	0	337'111
210.4100	Patentes du tabac	0	6'569	0	7'000	0	7'163
210.4221	Intérêts de retard	0	396'046	0	500'000	0	423'339
210.4411	Impôts sur les gains immobiliers	0	1'216'535	0	800'000	0	1'176'728
<b>220</b>	<b>Service financier</b>	<b>5'000'590</b>	<b>8'619'333</b>	<b>4'827'100</b>	<b>7'503'000</b>	<b>4'289'518</b>	<b>8'496'288</b>
220.3183	Frais sur emprunts	29'999	0	50'000	0	24'599	0
220.3210	Intérêts+frais c/c bancaires	5'021	0	9'000	0	5'625	0
220.3210.01	Intérêts des avances à court terme	16'720	0	70'000	0	26'686	0
220.3223.17	Dexia 3.14% 2003-13	0	0	0	0	94'200	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
220.3223.36	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
220.3224.01	UBS SA 3.45 % 2003-13	0	0	0	0	60'509	0
220.3224.02	UBS Swap 2.41%+0.30% 2011-23	135'682	0	135'500	0	135'210	0
220.3224.03	UBS Swap 2.315%+0.25% 2012-23	129'939	0	128'200	0	129'882	0

200.3809 Légère augmentation de la provision pour débiteurs douteux

200.4362 Redistribution aux entreprises de la taxe CO2

210

		Indice 80.5					74.5	76.5				Budget
		Comptes										
		2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
3290	Intérêts bonifiés	-70	-69	-125	-147	-161	-155	-154	-110	-82	-115	
3301	Défalcations et remises	-715	-598	-700	-533	-901	-1'130	-1'438	-1'249	-1'105	-1'200	
4001	Sur le revenu des personnes physiques	39'083	39'343	41'606	44'051	43'445	41'831	44'248	47'182	48'092	48'700	
4002	Sur la fortune des personnes physiques	3'147	3'522	3'833	3'565	3'430	3'125	3'821	3'522	3'775	3'800	
4011	Sur les bénéfices des sociétés	4'486	6'021	5'850	5'731	2'829	6'140	5'486	6'254	5'057	6'300	
4012	Sur le capital des sociétés	1'405	959	1'058	73	-91	478	391	470	442	500	
4013	Complémentaire sur immeubles	212	324	383	423	353	452	412	508	514	550	
4020	Impôts fonciers	2'953	3'011	3'098	3'200	3'248	3'360	3'522	3'585	3'711	3'700	
4040	Impôts sur successions et donations	1'844	1'133	340	805	723	1'353	812	1'836	1'433	1'300	
4041	Droits de mutations sur les ventes	1'678	1'601	1'717	1'854	1'689	1'234	1'426	1'509	1'864	1'600	
4061	Chiens	39	54	52	51	52	50	56	57	53	57	
4090	Récupération d'impôts	343	303	328	501	466	635	562	337	546	340	
4100	Tabac	10	9	8	5	8	12	7	7	7	7	
4221	Intérêts de retard	242	238	270	328	314	491	501	423	396	420	
4411	Sur les gains immobiliers	290	544	421	763	659	842	825	1'177	1'217	1'100	
		54'947	56'395	58'139	60'670	56'063	58'718	60'477	65'508	65'920	67'059	

210.3290 Intérêts rémunérateurs et compensatoires versés



**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
220.3224.04	BCG 2.50% 2012-20	125'000	0	125'000	0	125'000	0
220.3224.12	Raiffeisen 3.6 % 2003-13	0	0	0	0	77'700	0
220.3224.14	EEPK Lux. 3.39% 2003-13	0	0	0	0	169'500	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	165'539	0	165'500	0	165'539	0
220.3224.17	Bayerische Ldbk 3.45% 2004-14	173'458	0	173'400	0	172'500	0
220.3224.18	Bayerische Ldbk 2.51% 2005-14	125'151	0	125'100	0	126'197	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	160'200	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
220.3224.59	Dexia 2.41% 2005-14 (Swisscanto)	120'500	0	120'500	0	120'500	0
220.3224.60	Dexia 2.775% 2006-16	194'250	0	194'200	0	194'250	0
220.3225.03	Helvetia 1.54% 2013-25	123'200	0	123'200	0	0	0
220.3225.07	AVS 3.5% 2004-14	140'000	0	140'000	0	139'222	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% 2013-2033	112'000	0	112'000	0	0	0
220.3226.50**	Divers emprunts en cours	-141'599	0	631'500	0	-2'316	0
220.3290	Intérêts sur fonds privés	4'586	0	4'700	0	5'365	0
220.3801**	Attributions aux fonds	1'021'793	0	0	0	0	0
220.4222**	Intérêts sur participations	0	1'468'236	0	369'000	0	426'854
220.4241**	Bénéfices sur ventes de titres	0	117'649	0	0	0	0
220.4242	Gains comptables sur immeubles	0	0	0	0	0	17'500
220.4272	Indemnité pr usage du sol (SEY)	0	881'709	0	868'000	0	863'054
220.4509	Aide fédérale s/intérêts	0	1'722	0	0	0	3'443
220.4529	Intérêts s/investissements	0	264'425	0	400'000	0	591'537
220.4909	Intérêts internes facturés	0	4'781'392	0	4'761'800	0	5'443'100
220.4910	Intérêts capital dotation SEY	0	1'104'200	0	1'104'200	0	1'150'800
<b>221</b>	<b>Service financier de l'Etat</b>	<b>13'863'557</b>	<b>36'739'179</b>	<b>13'767'000</b>	<b>36'325'000</b>	<b>13'291'216</b>	<b>36'440'405</b>
221.3520	Fonds de péréquation	13'863'557	0	13'767'000	0	13'291'216	0
221.4520	Retour fonds de péréquation	0	36'739'179	0	36'325'000	0	34'802'452
221.4520.01	Retour fonds péréquation année n-1	0	0	0	0	0	1'637'953
<b>230</b>	<b>Amort.et subventions divers</b>	<b>7'182'500</b>	<b>0</b>	<b>50'500</b>	<b>0</b>	<b>4'787'600</b>	<b>0</b>
230.3310**	Amortissements	5'020'300	0	20'300	0	30'500	0
230.3809**	Attributions autres fonds de réserve	2'132'000	0	0	0	4'600'000	0
230.3909	Intérêts internes	30'200	0	30'200	0	157'100	0

<b>220.3226.50</b>	Variation de la provision des intérêts courus
<b>220.3801</b>	Attribution d'un dividende extraordinaire de Gaznat à la provision pour fluctuation du prix du gaz
<b>220.4222</b>	Dividende extraordinaire de Gaznat de plus de CHF 1 million
<b>220.4241</b>	Bénéfice sur vente de titres (Manège et Centre Equestre d'YIB SA)
<b>230.3310</b>	Amortissement des parts sociales du Grand Hôtel des Bains et de la Cité des Bains SA pour CHF 5 millions
<b>230.3809</b>	Attributions à divers fonds du bilan

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
<b>3</b>	<b>Urbanisme et Bâtiments</b>	<b>22'771'833</b>	<b>8'683'690</b>	<b>23'275'740</b>	<b>8'048'790</b>	<b>23'102'957</b>	<b>8'038'269</b>
<b>300</b>	<b>Administration URBAT</b>	<b>855'078</b>	<b>1'098</b>	<b>974'200</b>	<b>4'000</b>	<b>851'991</b>	<b>6'701</b>
300.3011**	Traitements	561'933	0	615'000	0	554'310	0
300.3012	Salaires personnel occasionnel	9'472	0	6'000	0	2'766	0
300.3060	Frais de déplacements	6'810	0	10'000	0	9'303	0
300.3091	Frais de formation	12'673	0	12'000	0	9'575	0
300.3099	Frais divers du personnel	6'450	0	7'000	0	4'955	0
300.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	13'946	0	20'000	0	17'725	0
300.3111	Achats machines et mobilier	2'285	0	3'000	0	2'104	0
300.3181	Frais de port	13'426	0	12'000	0	13'038	0
300.3182	Téléphones	12'255	0	12'000	0	10'955	0
300.3185**	Frais de procédures et expertises	31'058	0	60'000	0	50'981	0
300.3186	Assurances	404	0	200	0	176	0
300.3189**	Prestations de tiers	10'614	0	18'000	0	17'149	0
300.3193	Cotisations et contributions	5'508	0	7'000	0	4'756	0
300.3901	Charges sociales	168'244	0	192'000	0	154'200	0
300.4362	Recettes diverses	0	1'098	0	4'000	0	6'701
<b>34</b>	<b>Bâtiments financiers</b>	<b>5'078'291</b>	<b>5'873'303</b>	<b>5'360'200</b>	<b>5'407'550</b>	<b>5'231'828</b>	<b>5'446'863</b>
<b>340</b>	<b>Gérance</b>	<b>267'593</b>	<b>267'593</b>	<b>210'000</b>	<b>210'000</b>	<b>203'938</b>	<b>203'938</b>
340.3011**	Traitements	200'148	0	154'000	0	152'029	0
340.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	1'650	0	2'000	0	3'014	0
340.3180	Taxes comptes postaux et BVR	6'207	0	6'000	0	6'318	0
340.3901	Charges sociales	59'587	0	48'000	0	42'578	0
340.4362	Recettes diverses	0	28'798	0	25'000	0	28'923
340.4902	Prestations internes fournies	0	238'796	0	185'000	0	175'015
<b>341</b>	<b>Service technique</b>	<b>567'771</b>	<b>567'771</b>	<b>849'100</b>	<b>849'100</b>	<b>727'593</b>	<b>727'593</b>
341.3011**	Traitements	372'933	0	571'000	0	512'613	0
341.3109	Frais administratifs divers	4'452	0	10'000	0	5'066	0
341.3114	Achats de matériel et machines	18'620	0	18'000	0	0	0
341.3135	Matériel équipe d'entretien	666	0	1'000	0	1'094	0
341.3155	Entretien véhicules	9'100	0	15'000	0	13'517	0
341.3185	Etudes techniques	40'462	0	50'000	0	50'762	0
341.3313	Amortissement machines & véhicules	6'300	0	6'300	0	0	0
341.3901	Charges sociales	111'028	0	177'000	0	143'565	0
341.3902	Main d'oeuvre interne	3'410	0	0	0	975	0
341.3909	Intérêts internes	800	0	800	0	0	0
341.4356	Prestations à des tiers	0	0	0	2'000	0	0
341.4362	Recettes diverses	0	980	0	1'000	0	490
341.4902	Prestations internes fournies	0	566'791	0	846'100	0	727'103
<b>344</b>	<b>Bâtiments HLM et Ex-HLM</b>	<b>1'603'982</b>	<b>1'766'503</b>	<b>1'524'310</b>	<b>1'515'300</b>	<b>1'626'276</b>	<b>1'602'972</b>
344.3011**	Traitements	78'268	0	66'000	0	71'017	0
344.3012	Personnel de nettoyage	29'524	0	30'000	0	29'516	0

- 300.3011** Certains postes vacants n'ont pas pu être repourvus dans les délais prévus
- 300.3185** Diminution de frais de procédures et d'expertises
- 300.3189** Diminution de prestations confiées à des tiers
  
- 340.3011** Salaire de la nouvelle gérante communale, engagée en cours d'année, initialement prévu dans le compte 341.3011
  
- 341.3011** Voir commentaire du compte 340.3011 et certains postes vacants n'ont pas pu être repourvus dans les délais prévus
  
- 344.3011** Augmentation postes conciergerie

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
344.3114	Achats de matériel et machines	2'448	0	3'000	0	2'078	0
344.3120	Energie	71'885	0	75'000	0	67'768	0
344.3133	Produits de conciergerie	3'299	0	13'000	0	1'397	0
344.3141	Charges fixes d'entretien	37'871	0	39'000	0	34'116	0
344.3141.01* **	Entretien-rénovations	182'117	0	109'700	0	218'960	0
344.3186	Assurances	14'649	0	15'000	0	14'649	0
344.3189	Prestations de tiers	9'309	0	14'000	0	14'948	0
344.3303	Amortissements	531'800	0	531'800	0	531'800	0
344.3901	Charges sociales	26'254	0	24'000	0	22'841	0
344.3902	Prestations internes	235'758	0	223'010	0	191'487	0
344.3909	Intérêts internes	380'800	0	380'800	0	425'700	0
344.4231**	Produits des locations	0	1'598'838	0	1'388'000	0	1'391'545
344.4360	Machines à laver et prestations	0	26'896	0	22'000	0	31'558
344.4363	Remboursement de frais	0	5'138	0	3'000	0	33'134
344.4509	Aide fédérale	0	95'852	0	100'000	0	100'306
344.4803	Prélèvement au fonds de rénovation	0	37'500	0	0	0	46'430
344.4904	Loyers internes	0	2'280	0	2'300	0	0
<b>346</b>	<b>Bâtim.patrimoine financier</b>	<b>2'638'945</b>	<b>3'271'436</b>	<b>2'776'790</b>	<b>2'833'150</b>	<b>2'674'020</b>	<b>2'912'360</b>
346.3011	Traitements	21'033	0	20'000	0	18'649	0
346.3012**	Personnel de nettoyage	46'334	0	58'000	0	54'938	0
346.3060	Frais de déplacements	1'246	0	2'000	0	2'194	0
346.3111	Achats d'équipements	0	0	1'000	0	0	0
346.3114	Achats de matériel et machines	1'281	0	2'000	0	2'268	0
346.3121	Consommation d'eau	43'918	0	45'000	0	40'264	0
346.3122	Consommation de gaz	33'335	0	41'000	0	40'700	0
346.3123	Consommation d'électricité	37'533	0	64'000	0	44'594	0
346.3133	Produits de conciergerie	4'824	0	14'000	0	5'367	0
346.3141	Charges fixes d'entretien	64'067	0	89'000	0	59'258	0
346.3141.01*	Entretien-rénovations	274'066	0	258'400	0	377'702	0
346.3186	Assurances	47'023	0	46'000	0	46'919	0
346.3189	Prestations de tiers	6'587	0	6'000	0	3'489	0
346.3191	Impôts et taxes	6'752	0	8'000	0	7'258	0
346.3303	Amortissements patr.financier	1'189'300	0	1'189'300	0	1'071'500	0
346.3901	Charges sociales	10'895	0	12'000	0	10'717	0
346.3902	Main d'oeuvre et prest.internes	264'952	0	335'290	0	333'104	0
346.3909	Intérêts internes	585'800	0	585'800	0	555'100	0
346.4231**	Produits des locations	0	2'690'731	0	2'265'000	0	2'364'355
346.4360	Machines à laver et prestations	0	5'263	0	20'000	0	27'517
346.4363**	Remboursement de frais	0	38'960	0	0	0	7'634
346.4803	Prélèvement au fonds de rénovation	0	52'500	0	0	0	16'270
346.4902	Prestations internes fournies	0	0	0	15'200	0	0
346.4904	Loyers internes	0	454'272	0	511'300	0	426'511
346.4905	Répartition d'entretiens	0	29'712	0	21'650	0	70'073
<b>35</b>	<b>Bâtiments administratifs</b>	<b>14'496'496</b>	<b>2'370'639</b>	<b>14'725'170</b>	<b>2'406'240</b>	<b>14'819'595</b>	<b>2'384'719</b>
<b>352</b>	<b>Conciergerie bât.administratifs</b>	<b>1'111'460</b>	<b>155'200</b>	<b>1'117'000</b>	<b>140'000</b>	<b>1'055'253</b>	<b>153'300</b>
352.3011**	Traitements	760'776	0	772'000	0	747'017	0

- 344.3141.01** Divers travaux refacturés (voir compte 344.4363) et financés par des prélèvements au fonds de rénovation (voir compte 344.4803)
- 344.4231** Augmentation de loyers et des encaissements
- 346.3012** Mutation de personnel (EPT)
- 346.4231** Acomptes chauffage et t el er eseau non budg et es, augmentation de loyers bas es sur le chiffre d'affaire
- 346.4363** Facturation d'acomptes de chauffage et remboursement du décompte 2013 pour Resto-Lounge Sàrl (voir compte 346.3141.01)
- 352.3011** Voir compte 352.3012 (EPT)

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
352.3012**	Personnel occasionnel	59'194	0	36'000	0	45'012	0
352.3060	Frais de déplacements	4'089	0	5'000	0	4'387	0
352.3065	Frais de vêtements	8'844	0	7'000	0	4'945	0
352.3114	Achats de matériel et machines	3'565	0	5'000	0	4'923	0
352.3133	Fournitures, produits	23'451	0	28'000	0	21'391	0
352.3189	Entretiens par des tiers	19'125	0	20'000	0	13'863	0
352.3901	Charges sociales	232'415	0	244'000	0	213'714	0
352.4902	Prestations internes fournies	0	155'200	0	140'000	0	153'300
<b>354</b>	<b>Bâtim.patrimoine administratif</b>	<b>2'661'846</b>	<b>1'491'675</b>	<b>2'799'270</b>	<b>1'568'240</b>	<b>2'799'041</b>	<b>1'472'090</b>
354.3012**	Salaires personnel occasionnel	0	0	18'000	0	0	0
354.3113	Achats d'équipements	14'926	0	14'000	0	12'300	0
354.3114	Achats de matériel et machines	0	0	0	0	970	0
354.3121	Consommation d'eau fontaines+WC	53'536	0	58'000	0	60'911	0
354.3121.01	Consommation d'eau immeubles	18'938	0	18'000	0	16'523	0
354.3122**	Consommation de gaz	145'839	0	168'000	0	170'256	0
354.3123**	Consommation d'électricité	144'803	0	128'000	0	122'456	0
354.3124	Chauffage	25'283	0	31'000	0	15'720	0
354.3141**	Charges fixes d'entretien	230'142	0	258'000	0	233'746	0
354.3141.01	Entretien-rénovations	456'936	0	459'400	0	579'402	0
354.3161	Loyers	246'897	0	243'000	0	241'272	0
354.3182	Téléphones	1'778	0	2'000	0	2'351	0
354.3186	Assurances	93'204	0	90'000	0	88'692	0
354.3191	Taxes	60'665	0	53'000	0	63'080	0
354.3312	Amortissements	693'167	0	693'170	0	644'200	0
354.3901	Charges sociales	0	0	2'000	0	0	0
354.3902	Main d'oeuvre et prest.internes	185'933	0	273'900	0	211'662	0
354.3909	Intérêts internes	289'800	0	289'800	0	335'500	0
354.4271**	Produits des locations	0	363'033	0	409'000	0	296'373
354.4363	Remboursement de frais	0	210	0	1'000	0	41'964
354.4904	Locations internes	0	177'900	0	171'100	0	200'188
354.4905	Répartition d'entretiens	0	950'532	0	987'140	0	933'565
<b>355</b>	<b>Bâtiments scolaires</b>	<b>10'723'191</b>	<b>723'764</b>	<b>10'808'900</b>	<b>698'000</b>	<b>10'965'300</b>	<b>759'329</b>
355.3011**	Traitements concierges	1'726'405	0	1'783'000	0	1'737'281	0
355.3012**	Salaires personnel occasionnel	62'319	0	48'000	0	54'063	0
355.3060	Frais de déplacements	0	0	300	0	0	0
355.3091	Frais de formation	0	0	2'000	0	883	0
355.3109	Frais administratifs divers	300	0	500	0	0	0
355.3114	Achats de matériel et machines	46'170	0	50'000	0	47'903	0
355.3121	Consommation d'eau	43'021	0	43'000	0	45'465	0
355.3122**	Consommation de gaz	587'275	0	550'000	0	629'048	0
355.3123	Consommation d'électricité	267'972	0	273'000	0	259'471	0
355.3124**	Chauffage	68'612	0	88'000	0	86'133	0
355.3133**	Produits de conciergerie	142'649	0	161'000	0	130'123	0
355.3141**	Charges fixes d'entretien	193'566	0	228'000	0	196'370	0
355.3141.01**	Entretien-rénovations	636'310	0	580'000	0	603'606	0
355.3145	Entretiens extérieurs	90'230	0	86'000	0	83'158	0
355.3161**	Loyer des locaux	372'516	0	324'000	0	485'003	0
355.3182	Téléphones	1'738	0	3'000	0	2'294	0

<b>352.3012</b>	Voir compte 352.3011 (EPT)
<b>354.3012</b>	Le salaire du surveillant du site des anciens arsenaux est comptabilisé dans le 352.3012
<b>354.3122</b>	Diminution de la consommation de gaz
<b>354.3123</b>	Variation de la consommation d'électricité dans les bâtiments et baisse des tarifs du kWh
<b>354.3141</b>	Annulation de divers contrats d'entretien (machines à laver, machines à sécher, etc.)
<b>354.4271</b>	Moins de location de surfaces aux Anciens Arsenaux que prévus
<b>355.3011</b>	Voir compte 355.3012 (EPT)
<b>355.3012</b>	Voir compte 355.3011 (EPT)
<b>355.3122</b>	Diminution de la consommation (hiver moins rigoureux)
<b>355.3124</b>	Diminution de la ventilation des stocks mazout (base : compte 914.7301)
<b>355.3133</b>	Diminution des quantités de papier commandé (pas assez de place de stockage)
<b>355.3141</b>	Annulation de divers contrats d'entretien (machines à laver, machines à sécher, etc.)
<b>355.3141.01</b>	Compensation avec les autres patrimoines selon enveloppe octroyée
<b>355.3161</b>	Regroupement du collège d'Ependes avec Chavornay dès l'été 2014



**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
355.3186	Assurances	107'114	0	107'000	0	105'591	0
355.3189	Prestations de tiers	68'886	0	82'000	0	61'426	0
355.3191	Taxe d'épuration	26'151	0	21'000	0	24'628	0
355.3312	Amortissements	3'439'700	0	3'439'700	0	3'316'493	0
355.3901	Charges sociales	520'211	0	559'000	0	491'957	0
355.3902	Main d'oeuvre et prest.internes	266'745	0	325'100	0	314'303	0
355.3904	Locations internes (sport & culture)	564'000	0	564'000	0	564'000	0
355.3909	Intérêts internes	1'491'300	0	1'491'300	0	1'726'100	0
355.4271**	Produits des locations	0	395'161	0	360'000	0	374'622
355.4363**	Remboursements de frais	0	36'367	0	3'000	0	1'057
355.4512	Subventions locaux	0	-1'223	0	0	0	1'223
355.4513**	Part.du canton pour les Isles	0	63'359	0	100'000	0	95'058
355.4803	Prélèvement au fonds de rénovation	0	0	0	0	0	53'000
355.4904	Locations internes	0	230'100	0	235'000	0	234'370
<b>425</b>	<b>Service d'urbanisme</b>	<b>1'575'852</b>	<b>200</b>	<b>1'581'170</b>	<b>1'000</b>	<b>1'651'819</b>	<b>320</b>
425.3003	Jetons des commissions	0	0	2'000	0	0	0
425.3011	Traitements	376'723	0	387'000	0	412'874	0
425.3012	Salaires personnel occasionnel	0	0	0	0	350	0
425.3109	Frais administratifs divers	1'200	0	2'000	0	739	0
425.3185.03	Etudes d'urbanisme	130'329	0	115'000	0	122'139	0
425.3310	Amortissements	549'463	0	549'470	0	385'979	0
425.3321	Amortissements supplémentaires	0	0	0	0	103'823	0
425.3901	Charges sociales	112'156	0	120'000	0	114'815	0
425.3902	Prestations internes	280	0	0	0	0	0
425.3909	Intérêts internes	405'700	0	405'700	0	511'100	0
425.4352	Ventes plans et réglemets	0	40	0	1'000	0	160
425.4362	Remboursement de frais	0	160	0	0	0	160
<b>426</b>	<b>Police des constructions</b>	<b>766'116</b>	<b>438'450</b>	<b>635'000</b>	<b>230'000</b>	<b>547'724</b>	<b>199'666</b>
426.3003**	Jetons des commissions	1'950	0	3'000	0	3'150	0
426.3011	Traitements	399'192	0	396'000	0	340'194	0
426.3102	Livres, journaux, annonces	28'143	0	33'000	0	36'130	0
426.3185	Prestations de tiers	52'023	0	50'000	0	28'706	0
426.3185.01	RIBT - Prestations de tiers	5'961	0	0	0	0	0
426.3818**	Attributions places de parcs	160'000	0	30'000	0	45'000	0
426.3901	Charges sociales	118'846	0	123'000	0	94'545	0
426.4309**	Indemnités places de parcs	0	160'000	0	30'000	0	45'000
426.4313**	Finances d'enquêtes constr.	0	259'282	0	200'000	0	154'666
426.4529.01**	RIBT - Prestations aux communes	0	19'168	0	0	0	0

**355.4271** Augmentation des loyers des appartements de fonctions et des locations de salles de sports  
**355.4363** Remboursement d'assurances pour sinistres et remboursement de dégâts causés par des tiers  
**355.4513** Diminution des factures d'entretien (drainage)

**426.3003** Diminution de séances de la commission de construction  
**426.3818** voir le compte 426.4309  
**426.4309** Compensation de défaut de places de parc en augmentation  
**426.4313** Augmentation des montants engagés en travaux  
**426.4529.01** Frais refacturés aux différentes communes RiBT (compte valide au 01.01.2014)

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>4</b>	<b>Travaux et Environnement</b>	<b>22'456'409</b>	<b>7'940'253</b>	<b>22'459'770</b>	<b>7'796'800</b>	<b>22'600'132</b>	<b>8'115'065</b>
<b>310</b>	<b>Domaines</b>	<b>0</b>	<b>144'174</b>	<b>2'000</b>	<b>145'000</b>	<b>0</b>	<b>143'580</b>
310.3149	Entretien domaines	0	0	2'000	0	0	0
310.4232	Location parcelles	0	129'174	0	130'000	0	128'580
310.4904	Loyer des plantages	0	15'000	0	15'000	0	15'000
<b>311</b>	<b>Plantages</b>	<b>153'258</b>	<b>137'776</b>	<b>167'500</b>	<b>145'000</b>	<b>161'095</b>	<b>127'549</b>
311.3003	Jetons commission	2'600	0	3'500	0	3'800	0
311.3012	Salaires personnel occasionnel	27'408	0	20'000	0	24'766	0
311.3114	Achats de matériel et machines	7'869	0	7'500	0	5'198	0
311.3121**	Consommation d'eau	55'707	0	68'000	0	66'640	0
311.3145	Entretien	20'411	0	27'000	0	19'142	0
311.3901	Charges sociales	2'741	0	2'000	0	2'477	0
311.3902	Prestations internes	21'523	0	24'500	0	24'071	0
311.3904	Location domaines	15'000	0	15'000	0	15'000	0
311.4232	Produit des locations	0	137'776	0	145'000	0	127'549
<b>320</b>	<b>Forêts de plaine</b>	<b>380'229</b>	<b>111'553</b>	<b>401'000</b>	<b>97'000</b>	<b>385'724</b>	<b>131'983</b>
320.3142	Entretien chemins et fossés	22'130	0	26'000	0	20'680	0
320.3142.01*	Entr. zones boisées hors forêts	97'436	0	99'000	0	68'048	0
320.3146	Soins culturaux	67'313	0	72'000	0	75'939	0
320.3188	Exploitation du bois	110'899	0	124'000	0	114'700	0
320.3189	Garde et surveillance	59'451	0	57'000	0	81'458	0
320.3909	Intérêts internes	23'000	0	23'000	0	24'900	0
320.4355**	Ventes de bois	0	81'827	0	67'000	0	85'358
320.4512	Subventions	0	29'726	0	30'000	0	46'625
<b>321</b>	<b>Montagne de la ville</b>	<b>106'933</b>	<b>59'978</b>	<b>117'250</b>	<b>76'000</b>	<b>158'870</b>	<b>92'852</b>
321.3142	Entretien chemins et clôtures	28'327	0	26'000	0	24'512	0
321.3146	Soins culturaux	14'636	0	12'000	0	11'577	0
321.3186	Assurances	3'627	0	3'600	0	3'625	0
321.3188**	Exploitation du bois	17'580	0	44'000	0	45'425	0
321.3189	Garde et surveillance	8'987	0	10'000	0	10'452	0
321.3905	Entretien chalets	33'777	0	21'650	0	63'279	0
321.4232	Location domaine	0	26'000	0	24'000	0	26'000
321.4355**	Ventes de bois	0	23'005	0	40'000	0	53'336
321.4512	Subventions	0	10'973	0	12'000	0	13'516
<b>330</b>	<b>Vignes</b>	<b>93'508</b>	<b>93'578</b>	<b>94'600</b>	<b>95'000</b>	<b>89'722</b>	<b>85'777</b>
330.3146	Entretien et exploitation	34'600	0	38'000	0	34'829	0
330.3185	Travaux de cave	55'842	0	54'000	0	52'312	0
330.3186	Assurances	2'503	0	2'100	0	2'017	0
330.3193	Cotisations et taxes	563	0	500	0	563	0
330.4355	Produit de la vendange	0	93'578	0	95'000	0	85'777
<b>400</b>	<b>Direction et administration STE</b>	<b>1'136'250</b>	<b>219'539</b>	<b>1'107'800</b>	<b>119'500</b>	<b>1'052'331</b>	<b>185'500</b>
400.3011	Traitements	730'130	0	733'000	0	671'922	0

<b>311.3121</b>	Diminution de la consommation d'eau en 2014, conditions météorologiques mauvaises
<b>320.4355</b>	Marché du bois favorable
<b>321.3188</b>	Diminution d'exploitation du bois
<b>321.4355</b>	Moins de coupes effectuées, moins de rentrées

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400.3012**	Salaires personnel occasionnel	52'756	0	19'000	0	29'964	0
400.3060	Frais de déplacements	3'772	0	3'000	0	3'210	0
400.3090	Frais du personnel	4'553	0	4'000	0	4'132	0
400.3091	Frais de formation	10'447	0	11'000	0	8'689	0
400.3109	Frais administratifs divers	24'736	0	23'000	0	24'845	0
400.3110	Achats mobilier et machines	4'991	0	5'000	0	10'811	0
400.3180	Prestations de services	65'355	0	60'000	0	91'366	0
400.3181	Frais de port	2'582	0	3'200	0	3'525	0
400.3182	Téléphones	4'730	0	6'000	0	5'383	0
400.3186	Assurances	2'491	0	2'300	0	2'263	0
400.3189	Nettoyage des locaux	1'760	0	3'000	0	1'248	0
400.3310	Amortissements	5'200	0	5'200	0	5'300	0
400.3901	Charges sociales	222'647	0	230'000	0	189'372	0
400.3909	Intérêts internes	100	0	100	0	300	0
400.4516**	Subventions cantonales	0	35'239	0	0	0	7'200
400.4529**	Main d'oeuvre fact.et prest.s/invest.	0	64'800	0	0	0	0
400.4902	Prestations internes fournies	0	119'500	0	119'500	0	178'300
<b>412</b>	<b>Garage-atelier</b>	<b>799'520</b>	<b>38'861</b>	<b>767'300</b>	<b>9'000</b>	<b>754'913</b>	<b>36'227</b>
412.3011*	Traitements	574'092	0	540'700	0	528'759	0
412.3012	Salaires personnel occasionnel	0	0	0	0	9'142	0
412.3060	Frais de déplacements	1'026	0	2'000	0	1'060	0
412.3091	Frais de formation	2'558	0	6'000	0	5'867	0
412.3116	Achat matériel et outillage	24'166	0	23'000	0	20'955	0
412.3154	Entretien	26'762	0	26'000	0	41'289	0
412.3901*	Charges sociales	170'916	0	169'600	0	147'842	0
412.4529	Main d'oeuvre facturée	0	4'165	0	5'000	0	0
412.4902	Prestations internes fournies	0	34'696	0	4'000	0	36'227
<b>413</b>	<b>Véhicules</b>	<b>785'586</b>	<b>109'274</b>	<b>769'320</b>	<b>39'200</b>	<b>793'331</b>	<b>132'450</b>
413.3154*	Entretien engins et machines	124'270	0	133'220	0	125'879	0
413.3155* **	Entretien véhicules	333'802	0	319'000	0	314'383	0
413.3186**	Taxes et assurances	96'414	0	86'000	0	90'059	0
413.3313	Amortissements véhicules	198'800	0	198'800	0	230'809	0
413.3909	Intérêts internes	32'300	0	32'300	0	32'200	0
413.4354	Ventes véhicules usagés	0	0	0	0	0	2'000
413.4356	Prestations facturées	0	2'906	0	0	0	60
413.4529	Main d'oeuvre fact.et prest.s/invest.	0	94	0	5'000	0	0
413.4902	Prestations internes fournies	0	106'274	0	34'200	0	130'390
<b>431</b>	<b>Voirie</b>	<b>8'288'790</b>	<b>504'504</b>	<b>8'401'350</b>	<b>484'100</b>	<b>8'532'615</b>	<b>603'467</b>
431.3011	Traitements	3'331'742	0	3'434'000	0	3'315'865	0
431.3012	Salaires personnel occasionnel	48'277	0	40'000	0	70'127	0
431.3060	Frais de déplacements	1'060	0	3'000	0	615	0
431.3091	Frais de formation	9'493	0	10'000	0	5'614	0
431.3114	Achats de matériel et machines	92'975	0	92'000	0	67'166	0
431.3120	Eau, électricité	22'144	0	30'000	0	22'899	0
431.3124	Chauffage (URBAT)	29'166	0	23'000	0	33'599	0
431.3135	Frais de déneigement	66'377	0	67'000	0	113'302	0
431.3142.01	Entretien réseau routier	434'777	0	416'000	0	680'481	0

**400.3012** Remplacement d'une collaboratrice en congé maternité, ressources pour la route de contournement  
**400.4516** Subventions obtenues pour la revitalisation du Mujon non prévues  
**400.4529** MO effectuée pour la route de contournement, préavis no PR13.24PR  
  
**413.3155** Diverses avaries non prévues au budget sur les véhicules de la voirie  
**413.3186** Beaucoup d'expertises en 2014, nouveaux véhicules

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
431.3142.02	Nettoyages réseau routier	268'428	0	257'000	0	256'927	0
431.3142.03	Abris de bus	8'842	0	10'000	0	10'024	0
431.3142.04	Entretien ponts et passerelles	18'238	0	17'000	0	23'736	0
431.3145	Entretien bancs et jeux	47'183	0	47'000	0	36'085	0
431.3147.01*	Entretien cours d'eau	28'390	0	41'350	0	0	0
431.3147.02*	Entretien rives du lac	30'556	0	31'340	0	108'479	0
431.3147.03	Entretien plage	39'996	0	39'000	0	47'789	0
431.3148	Nettoyage WC et fontaines	19'969	0	20'000	0	17'365	0
431.3156	Entretien matériel et outillage	4'825	0	5'000	0	5'609	0
431.3163	Location matériel et machines	2'564	0	3'000	0	4'296	0
431.3310	Amortissements	1'810'000	0	1'810'000	0	1'789'967	0
431.3321**	Amortissements supplémentaires	44'938	0	0	0	0	0
431.3901	Charges sociales	996'741	0	1'065'400	0	928'524	0
431.3902	Prestations internes	10'000	0	11'000	0	10'000	0
431.3905	Entretiens internes bâtiments	32'808	0	39'960	0	46'746	0
431.3909	Intérêts internes	889'300	0	889'300	0	937'400	0
431.4356	Prestations fournies à des tiers	0	16'771	0	9'000	0	11'705
431.4517*	Subventions cantonales	0	99'602	0	71'700	0	218'985
431.4529**	Main d'oeuvre fact.et prest.s/invest.	0	132'939	0	120'000	0	61'904
431.4902	Prestations internes fournies	0	255'192	0	283'400	0	310'873
<b>441</b>	<b>Parcs et promenades</b>	<b>2'700'280</b>	<b>394'985</b>	<b>2'748'150</b>	<b>427'000</b>	<b>2'632'441</b>	<b>390'082</b>
441.3011	Traitements	1'612'709	0	1'613'000	0	1'565'274	0
441.3012	Salaires personnel occasionnel	44'218	0	40'000	0	36'729	0
441.3060	Frais de déplacements	2'525	0	6'000	0	4'850	0
441.3091	Frais de formation	2'060	0	4'500	0	4'665	0
441.3116	Achats matériel et outillage	104'689	0	99'000	0	84'657	0
441.3120	Energie	44'384	0	55'000	0	40'337	0
441.3134	Achats plantes et produits	93'046	0	96'000	0	81'347	0
441.3145.02	Entretien serres	42'386	0	40'000	0	30'445	0
441.3145.03	Entretien parcs et promenades	104'628	0	101'000	0	85'055	0
441.3154*	Entretien machines et matériel	92'202	0	89'000	0	76'390	0
441.3186	Assurances	1'087	0	1'000	0	988	0
441.3310	Amortissements	43'700	0	71'600	0	71'700	0
441.3321	Amortissements supplémentaires	0	0	0	0	83'817	0
441.3901	Charges sociales	484'551	0	505'000	0	438'292	0
441.3905	Entretiens internes bâtiments	18'096	0	17'050	0	15'195	0
441.3909	Intérêts internes	10'000	0	10'000	0	12'700	0
441.4356	Prestations à des tiers	0	9'393	0	8'000	0	6'095
441.4529	Main d'oeuvre fact.et prest.s/invest.	0	0	0	12'000	0	0
441.4902	Prestations internes fournies	0	385'593	0	407'000	0	383'987
<b>455</b>	<b>Déchets</b>	<b>3'134'983</b>	<b>1'248'960</b>	<b>3'203'500</b>	<b>1'480'000</b>	<b>3'374'090</b>	<b>1'520'598</b>
455.3149	Organisation générale	231'027	0	240'000	0	233'444	0
455.3310	Amortissements	90'800	0	90'800	0	88'600	0
455.3526**	Gestion STRID SA	2'790'456	0	2'850'000	0	2'725'746	0
455.3809	Attribution au fonds de réserve	0	0	0	0	300'000	0
455.3909	Intérêts internes	22'700	0	22'700	0	26'300	0
455.4342**	Collectes déchets non-ménagers	0	67'517	0	100'000	0	125'696
455.4342.01**	Taxe au sac	0	1'070'011	0	1'250'000	0	1'266'995

<b>431.3321</b>	Amortissements du solde de crédits d'étude (Rue du Midi et Giratoire Sports/Clendy-Industrie)
<b>441.4529</b>	Pas de participation sur les investissements
<b>455.3526</b>	Quantités de déchets inférieures au budget
<b>455.4342</b>	Moins de quantité d'OMI, ce qui implique moins de sacs vendus
<b>455.4342.01</b>	Diminution de la ristourne taxe au sac : jusqu'en 2013 : CHF 400.-/tonne, 1er trimestre 2014 : CHF 380.-/tonne, dès le 2e trimestre 2014: CHF 330.-/tonne



**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
455.4342.02	Taxe recyclage verre	0	98'958	0	100'000	0	98'590
455.4516**	Subventions cantonales	0	12'474	0	30'000	0	29'317
<b>46</b>	<b>Egouts et épuration</b>	<b>4'877'071</b>	<b>4'877'071</b>	<b>4'680'000</b>	<b>4'680'000</b>	<b>4'665'001</b>	<b>4'665'001</b>
<b>465</b>	<b>STEP-exploitation et entretien</b>	<b>2'321'590</b>	<b>447'488</b>	<b>2'349'100</b>	<b>410'000</b>	<b>2'308'037</b>	<b>428'492</b>
465.3011	Traitements	426'796	0	410'000	0	419'407	0
465.3012	Salaires personnel occasionnel	9'975	0	3'000	0	2'629	0
465.3060	Frais de déplacements	2'556	0	6'200	0	3'444	0
465.3091	Frais de formation	8'092	0	10'000	0	8'179	0
465.3109	Frais administratifs divers	0	0	0	0	32'836	0
465.3120	Energie	152'384	0	163'000	0	148'666	0
465.3132	Contrôles, analyses, divers	31'660	0	35'000	0	30'641	0
465.3138**	Achats produits d'exploitation	134'792	0	173'000	0	168'598	0
465.3141	Entretien bâtiments	55'567	0	56'000	0	44'624	0
465.3144.01	Entretien collecteurs généraux	13'870	0	15'000	0	229	0
465.3144.02	Entretien collecteurs locaux	19'868	0	20'000	0	30'895	0
465.3154	Entretien machines	356'763	0	364'000	0	382'413	0
465.3182	Téléphones	6'033	0	6'100	0	7'569	0
465.3185	Prestations diverses	33'719	0	32'000	0	30'513	0
465.3186	Assurances	34'739	0	34'000	0	35'154	0
465.3189.01	Evacuation déchets divers	38'672	0	47'000	0	43'482	0
465.3189.02	Evacuation boues	453'047	0	460'000	0	397'321	0
465.3901	Charges sociales	128'061	0	128'000	0	116'954	0
465.3902	Prestations internes	414'995	0	386'800	0	404'486	0
465.4526**	Parts des communes et privés	0	346'693	0	290'000	0	325'697
465.4526.01**	Trait. des boues petites communes	0	100'785	0	120'000	0	102'795
465.4529	Main d'oeuvre facturée	0	10	0	0	0	0
<b>466</b>	<b>STEP-compte épuration</b>	<b>2'555'482</b>	<b>4'429'584</b>	<b>2'330'900</b>	<b>4'270'000</b>	<b>2'356'964</b>	<b>4'236'510</b>
466.3811	Attribution fonds STEP	2'555'482	0	2'330'900	0	2'356'964	0
466.4341**	Taxes introductions aux collecteurs	0	279'947	0	370'000	0	505'656
466.4342**	Taxes d'épurations	0	4'149'637	0	3'900'000	0	3'730'853

<b>455.4516</b>	Selon coûts effectifs des sites pollués
<b>465.3138</b>	Moins d'achats d'extraits de javel (pas de problème de bactéries filamenteuses) et moins d'achats d'un nouveau floculant (déshydratation et épaissement) effectué chez un nouveau fournisseur
<b>465.4526</b>	Augmentation de livraisons effectuées en 2014 (budget basé sur la moyenne du 01.07.2013 au 30.06.2014)
<b>465.4526.01</b>	Selon les livraisons effectuées
<b>466.4341</b>	Selon facturation effective
<b>466.4342</b>	Selon épuration effective

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5</b>	<b>Jeunesse et Cohésion sociale</b>	<b>33'881'233</b>	<b>6'634'747</b>	<b>35'276'880</b>	<b>6'223'700</b>	<b>35'627'630</b>	<b>6'407'829</b>
<b>50</b>	<b>Administration des écoles</b>	<b>23'193</b>	<b>0</b>	<b>28'000</b>	<b>0</b>	<b>15'104</b>	<b>0</b>
<b>500</b>	<b>Conseil d'établissement</b>	<b>23'193</b>	<b>0</b>	<b>28'000</b>	<b>0</b>	<b>15'104</b>	<b>0</b>
500.3003**	Jetons des commissions	5'000	0	3'000	0	4'100	0
500.3109	Frais administratifs divers	835	0	1'000	0	461	0
500.3189	Projets d'établissements	17'359	0	22'000	0	10'544	0
500.3904	Locations internes	0	0	2'000	0	0	0
<b>51</b>	<b>Enseignement primaire</b>	<b>1'617'408</b>	<b>698'785</b>	<b>1'596'600</b>	<b>390'000</b>	<b>1'230'284</b>	<b>663'171</b>
<b>516</b>	<b>Charges scolaires et parascolaires EP</b>	<b>1'617'408</b>	<b>698'785</b>	<b>1'596'600</b>	<b>390'000</b>	<b>1'230'284</b>	<b>663'171</b>
516.3011**	Traitements	6'060	0	0	0	0	0
516.3012**	Personnel auxiliaire	1'664	0	0	0	0	0
516.3012.10	Traitements devoirs surveillés EPP	146'401	0	144'000	0	104'836	0
516.3012.20	Traitements devoirs surveillés EPEG	152'025	0	144'000	0	109'286	0
516.3060	Frais de déplacements	90	0	500	0	19	0
516.3091**	Frais de formation	0	0	8'000	0	0	0
516.3099	Frais divers du personnel	7'408	0	7'000	0	7'209	0
516.3101	Fournit. bureau, imprimés, consomm.	211	0	2'000	0	0	0
516.3103.10	Petits frais EPP	12'920	0	14'000	0	11'776	0
516.3103.20	Petits frais EPEG	14'028	0	14'000	0	12'081	0
516.3109.10	Frais divers EPP	4'099	0	6'000	0	3'923	0
516.3109.20	Frais divers EPEG	5'277	0	6'000	0	5'287	0
516.3112	Achats mobilier scolaire	105'514	0	97'000	0	91'852	0
516.3152	Entretien mobilier et équipements	2'870	0	2'000	0	803	0
516.3161	Location de salles	21'645	0	22'000	0	22'095	0
516.3181	Frais de port	2'634	0	1'200	0	1'260	0
516.3185	Prestations de service	22'002	0	24'000	0	22'962	0
516.3188* **	Frais de transports	722'664	0	695'000	0	513'867	0
516.3189.01**	Spectacles	113'811	0	103'000	0	62'581	0
516.3653.20**	Ludothèque	32'406	0	49'000	0	46'200	0
516.3662.10	Camps et courses EPP	6'255	0	13'000	0	8'983	0
516.3662.20	Camps et courses EPEG	6'249	0	13'000	0	5'143	0
516.3901	Charges sociales	31'813	0	32'000	0	21'468	0
516.3902	Prestations internes	178'700	0	178'700	0	154'700	0
516.3904	Locations internes	20'663	0	21'200	0	23'955	0
516.4359	Recettes diverses	0	11'765	0	11'000	0	11'140
516.4362	Remboursement de frais	0	280	0	0	0	17'902
516.4512**	Participation du canton	0	117'825	0	6'000	0	23'758
516.4522.20**	Ecolages communes	0	489'364	0	300'000	0	528'575
516.4652**	Participations des parents	0	79'551	0	73'000	0	81'796
<b>52</b>	<b>Enseignement secondaire</b>	<b>940'930</b>	<b>863'654</b>	<b>944'800</b>	<b>1'299'000</b>	<b>956'173</b>	<b>1'088'175</b>

- 500.3003** Séances 2013 et 2014
- 516.3011** Intervenantes pour la formation des devoirs accompagnés - budgété sur le compte 516.3091
- 516.3012** Intervenant pour l'animation scolaire
- 516.3091** Voir remarque sur le compte 516.3011
- 516.3188** Course supplémentaire matin/après-midi Gare - Cheminet + courses scolaires spéciales (patinoire, piscine...)
- 516.3189.01** Primarisation des 7P et 8P- budgété sous 523.3189.01
- 516.3653.20** Changement de personnel
- 516.4512** Augmentation des subventions du Canton pour la scolarisation des enfants de requérants d'asile.  
Nouveaux forfaits en vigueur dès le 01.08.2013.
- 516.4522.20** Primarisation (répartition primaire-secondaire) - budgété sous 523/526.4522
- 516.4652** Part des parents des élèves de 7P et 8P (repris par le primaire) pour devoirs accompagnés et spectacles

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
<b>523</b>	<b>Charges scolaires et parascolaires ESLM</b>	<b>444'749</b>	<b>334'914</b>	<b>460'700</b>	<b>524'000</b>	<b>454'120</b>	<b>463'214</b>
523.3012	Traitements devoirs surveillés	0	0	7'000	0	18'647	0
523.3099	Frais divers du personnel	3'249	0	4'000	0	2'656	0
523.3109	Frais divers	663	0	1'200	0	1'116	0
523.3112	Achats mobilier scolaire	68'137	0	62'000	0	69'977	0
523.3152	Entretien mobilier et équipements	4'285	0	4'000	0	984	0
523.3181	Frais de port	0	0	100	0	0	0
523.3185	Prestations de services	38'415	0	38'000	0	37'849	0
523.3188**	Frais de transports	17'480	0	26'000	0	22'919	0
523.3189.01	Spectacles	13'761	0	21'000	0	20'286	0
523.3522**	Ecolages versés à d'autres communes	12'042	0	8'000	0	8'400	0
523.3662	Semaines hors cadre	18'982	0	19'000	0	13'519	0
523.3901	Charges sociales	0	0	1'000	0	1'865	0
523.3902	Prestations internes	47'900	0	47'900	0	52'900	0
523.3904	Locations internes	3'475	0	8'500	0	7'656	0
523.3909	Part déficit bibliothèque	216'360	0	213'000	0	195'349	0
523.4352	Ventes imprimés et mat.pédagogiques	0	0	0	0	0	580
523.4512**	Participation du canton	0	26'425	0	4'000	0	74'925
523.4522**	Ecolages communes	0	293'812	0	504'000	0	371'029
523.4652**	Participations des parents	0	14'678	0	16'000	0	16'680
<b>526</b>	<b>Charges scolaires et parascolaires ESDF</b>	<b>496'181</b>	<b>528'739</b>	<b>484'100</b>	<b>775'000</b>	<b>502'053</b>	<b>624'961</b>
526.3012	Traitements devoirs surveillés	0	0	0	0	29'009	0
526.3099	Frais divers du personnel	993	0	3'500	0	2'636	0
526.3109	Frais divers	2'921	0	4'700	0	4'478	0
526.3112	Achats mobilier	37'248	0	35'000	0	38'227	0
526.3152	Entretien mobilier et équipements	12'748	0	12'000	0	6'354	0
526.3185	Prestations de service	42'766	0	42'000	0	44'061	0
526.3188**	Frais de transports	37'359	0	28'000	0	39'400	0
526.3189.01	Spectacles	22'827	0	21'000	0	21'743	0
526.3512	Part communale à OSP-Nord	38'513	0	38'000	0	37'965	0
526.3522**	Ecolages versés à d'autres communes	9'333	0	5'000	0	8'908	0
526.3662	Semaines hors-cadre	16'962	0	24'000	0	16'853	0
526.3901	Charges sociales	0	0	0	0	2'901	0
526.3902	Prestations internes reçues	47'900	0	47'900	0	52'900	0
526.3904	Locations internes	10'250	0	10'000	0	1'270	0
526.3909	Part déficit bibliothèque	216'360	0	213'000	0	195'349	0
526.4512**	Participation du canton	0	18'000	0	153'000	0	197'500
526.4522**	Ecolages communes	0	497'291	0	610'000	0	415'334
526.4652	Participations des parents	0	13'448	0	12'000	0	12'127
<b>530</b>	<b>Enseignement spécialisé EP</b>	<b>130'733</b>	<b>129'824</b>	<b>211'400</b>	<b>211'000</b>	<b>109'529</b>	<b>99'474</b>
530.3112	Achats mobilier	863	0	2'000	0	3'292	0
530.3188**	Frais de transports des élèves	97'510	0	177'000	0	75'877	0
530.3902	Prestations internes	9'800	0	9'800	0	7'800	0
530.3904	Loyer interne	22'560	0	22'600	0	22'560	0
530.4361**	Subventions SES	0	129'824	0	211'000	0	99'474
<b>540</b>	<b>Orientation professionnelle</b>	<b>141'382</b>	<b>141'382</b>	<b>143'700</b>	<b>143'700</b>	<b>127'877</b>	<b>127'840</b>

**523.3188** Pas de transport pour la patinoire  
**523.3522** suppl. pour enfants placés à la Maison d'enfants de Penthaz  
**523.4512** Augmentation des subventions du Canton pour la scolarisation des enfants de requérants d'asile.  
Nouveaux forfaits en vigueur dès le 01.08.2013.  
**523.4522** Primarisation - voir 516.4522.20  
**523.4652** Voir remarque sur le compte 516.4652

**526.3188** Remboursement plus important pour les abonnements des élèves  
**526.3522** Davantage d'élèves Sport Etudes  
**526.4512** Classes de raccordement sous 526.4522.  
**526.4522** Primarisation - voir le compte 516.4522.20

**530.3188** Budget surestimé - modification de l'organisation des transports  
**530.4361** Voir remarque sur le compte 530.3188

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
540.3111	Achats machines et mobilier	7'439	0	7'200	0	7'506	0
540.3120	Energie	2'946	0	4'200	0	3'278	0
540.3161	Loyer des locaux	109'948	0	110'300	0	97'578	0
540.3189	Prestations de tiers	21'049	0	22'000	0	19'515	0
540.4522	Participations des communes	0	141'382	0	143'700	0	127'840
<b>560</b>	<b>Clinique dentaire de la jeunesse</b>	<b>1'027'718</b>	<b>722'707</b>	<b>1'097'300</b>	<b>660'000</b>	<b>1'016'226</b>	<b>732'648</b>
560.3011	Traitements	582'039	0	580'000	0	565'213	0
560.3012	Salaires du personnel occasionnel	50'706	0	52'900	0	54'088	0
560.3060	Frais de déplacements	885	0	500	0	423	0
560.3091	Frais de formation	6'030	0	8'000	0	8'018	0
560.3099	Frais divers du personnel	766	0	4'000	0	2'788	0
560.3109	Frais administratifs divers	7'493	0	7'500	0	6'167	0
560.3114	Achats de matériel et machines	400	0	2'500	0	2'616	0
560.3116**	Achats d'équipements	5'761	0	17'000	0	12'244	0
560.3132**	Achats de fournitures	60'606	0	75'000	0	67'675	0
560.3133	Produits de conciergerie	450	0	2'100	0	300	0
560.3181	Frais de port	2'119	0	2'300	0	1'301	0
560.3182	Téléphones	1'055	0	1'000	0	1'174	0
560.3185	Prestations de tiers	3'200	0	5'000	0	0	0
560.3189	Nettoyages par tiers	764	0	2'800	0	0	0
560.3310	Amortissements	11'900	0	11'900	0	18'272	0
560.3664	Participation communale	41'551	0	70'000	0	35'008	0
560.3901	Charges sociales	178'353	0	186'000	0	162'499	0
560.3902	Prestations reçues	23'000	0	23'000	0	27'200	0
560.3904	Loyer interne	49'440	0	44'600	0	49'440	0
560.3909	Intérêts internes	1'200	0	1'200	0	1'800	0
560.4320**	Facturation des soins	0	722'707	0	660'000	0	732'648
<b>561</b>	<b>Service médical</b>	<b>60'357</b>	<b>0</b>	<b>87'500</b>	<b>0</b>	<b>62'624</b>	<b>0</b>
561.3012	Salaires des auxiliaires	250	0	0	0	0	0
561.3109	Frais divers	5'925	0	6'500	0	4'378	0
561.3186**	Honoraires médecin	20'966	0	35'000	0	26'995	0
561.3189**	Promotion santé	33'192	0	46'000	0	31'252	0
561.3901**	Charges sociales	25	0	0	0	0	0
<b>57</b>	<b>Camps et colonies</b>	<b>1'150'106</b>	<b>400'957</b>	<b>1'293'580</b>	<b>421'000</b>	<b>1'250'324</b>	<b>418'299</b>
<b>571</b>	<b>Colonies de vacances</b>	<b>587'049</b>	<b>41'704</b>	<b>730'480</b>	<b>72'000</b>	<b>722'248</b>	<b>63'266</b>
571.3011	Traitements	87'060	0	77'000	0	83'528	0
571.3012*	Salaires du personnel auxiliaire	46'603	0	83'000	0	93'772	0
571.3109	Frais administratifs divers	684	0	1'000	0	992	0
571.3113	Achats équipements	4'913	0	4'500	0	2'495	0
571.3116	Matériel activités et animations	15'604	0	16'000	0	17'686	0
571.3131*	Produits alimentaires	14'579	0	26'000	0	22'692	0
571.3155	Entretien véhicules	2'608	0	6'000	0	1'990	0
571.3186	Assurances	1'667	0	1'500	0	2'353	0
571.3188	Frais de transports	7'198	0	8'000	0	10'907	0
571.3663	Allégements accordés	730	0	1'500	0	1'158	0

<b>560.3116</b>	Achat d'équipement (stérilisateur) reporté
<b>560.3132</b>	Budget surestimé
<b>560.4320</b>	Augmentation de l'activité
<b>561.3186</b>	Budget surestimé
<b>561.3189</b>	Moins de projets "santé" réalisés
<b>571.3012</b>	Réduction du nombre de semaines de camps suite au départ du responsable
<b>571.3131</b>	voir remarque sur le compte 571.3012



**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
571.3901	Charges sociales	30'579	0	32'000	0	32'618	0
571.3902	Prestations internes	34'000	0	34'000	0	34'000	0
571.3905	Entretiens internes bâtiments	340'824	0	439'980	0	418'057	0
571.4331**	Part. aux frais de pension	0	40'415	0	70'000	0	60'463
571.4359	Recettes diverses	0	1'289	0	2'000	0	2'803
<b>572</b>	<b>Camps sportifs ESDF</b>	<b>131'169</b>	<b>87'538</b>	<b>121'400</b>	<b>54'000</b>	<b>253'974</b>	<b>172'484</b>
572.3012	Salaires personnel auxiliaire	1'050	0	2'000	0	3'000	0
572.3060	Indemnisations et frais de déplacements	7'228	0	7'000	0	17'360	0
572.3109	Après-midi sportifs	1'003	0	1'000	0	328	0
572.3130	Logements et pensions	77'646	0	73'000	0	139'346	0
572.3186	Assurances	518	0	700	0	451	0
572.3188	Transports et abonnements	39'008	0	35'000	0	84'126	0
572.3663	Allègements accordés	4'611	0	2'500	0	9'063	0
572.3901	Charges sociales	105	0	200	0	300	0
572.4503	Participations J+S	0	18'466	0	9'000	0	40'110
572.4652**	Participations des parents	0	69'072	0	45'000	0	132'374
<b>574</b>	<b>Sports scolaires facultatifs</b>	<b>49'054</b>	<b>25'739</b>	<b>46'000</b>	<b>25'000</b>	<b>39'363</b>	<b>24'094</b>
574.3012	Salaires personnel auxiliaire	24'687	0	28'000	0	17'401	0
574.3080	Personnel facturé par des tiers	21'218	0	12'000	0	18'922	0
574.3109	Frais administratifs divers	681	0	3'000	0	1'300	0
574.3901	Charges sociales	2'469	0	3'000	0	1'740	0
574.4512	Participation du canton	0	25'739	0	25'000	0	24'094
<b>575</b>	<b>Camps sportifs EPP</b>	<b>114'274</b>	<b>73'442</b>	<b>165'000</b>	<b>109'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
575.3012	Salaires personnel occasionnel	0	0	5'000	0	0	0
575.3060	Indemnisations et frais de déplacements	11'439	0	18'000	0	0	0
575.3080	Personnel facturé par des tiers	0	0	2'000	0	0	0
575.3130**	Logements et pensions	64'843	0	86'000	0	0	0
575.3186	Assurances	422	0	1'000	0	0	0
575.3188**	Transports et abonnements	27'596	0	48'000	0	0	0
575.3663	Allègements accordés	9'975	0	4'000	0	0	0
575.3901	Charges sociales	0	0	1'000	0	0	0
575.4503	Participations J+S	0	17'446	0	24'000	0	0
575.4652**	Participations des parents	0	55'996	0	85'000	0	0
<b>576</b>	<b>Camps sportifs EPEG</b>	<b>132'862</b>	<b>89'111</b>	<b>148'400</b>	<b>107'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
576.3012	Salaires personnel occasionnel	0	0	5'000	0	0	0
576.3060	Indemnisations et frais de déplacements	9'658	0	9'000	0	0	0
576.3130**	Logements et pensions	63'469	0	78'000	0	0	0
576.3186	Assurances	435	0	1'400	0	0	0
576.3188	Transports et abonnements	51'717	0	50'000	0	0	0
576.3663	Allègements accordés	7'584	0	4'000	0	0	0
576.3901	Charges sociales	0	0	1'000	0	0	0
576.4503	Participations J+S	0	15'063	0	17'000	0	0
576.4652**	Participations des parents	0	74'048	0	90'000	0	0
<b>577</b>	<b>Camps sportifs ESLM</b>	<b>135'698</b>	<b>83'423</b>	<b>82'300</b>	<b>54'000</b>	<b>234'739</b>	<b>158'455</b>
577.3012**	Salaires personnel auxiliaire	12'100	0	2'500	0	12'700	0

**571.4331** voir remarque sur le compte 571.3013

**572.4652** 1ère édition avec camps de ski organisés au primaire (primarisation)

**575.3130** 1ère édition avec camps de ski organisés au primaire (primarisation)

**575.3188** Voir remarque sur le compte 575.3130

**575.4652** Voir remarque sur le compte 575.3130

**576.3130** Voir remarque sur le compte 575.3130

**576.4652** Voir remarque sur le compte 575.3130

**577.3012** Voir remarque sur le compte 575.3130

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
577.3060	Indemnités et frais de déplacements	9'955	0	8'500	0	22'172	0
577.3080	Personnel facturé par des tiers	-602	0	1'000	0	0	0
577.3130**	Logements et pensions	63'082	0	43'000	0	123'419	0
577.3186	Assurances	1'245	0	500	0	-87	0
577.3188**	Transports et abonnements	39'685	0	24'000	0	66'233	0
577.3663	Allègements accordés	9'023	0	2'500	0	9'032	0
577.3901	Charges sociales	1'210	0	300	0	1'270	0
577.4503	Participations J+S	0	13'835	0	12'000	0	34'145
577.4652**	Participations des parents	0	69'588	0	42'000	0	124'310
<b>700</b>	<b>Direction et administration JECOS</b>	<b>1'782'324</b>	<b>258'979</b>	<b>1'909'600</b>	<b>256'000</b>	<b>1'644'567</b>	<b>250'188</b>
700.3011* **	Traitements	788'416	0	834'500	0	773'415	0
700.3012	Salaires du personnel occasionnel	8'639	0	8'000	0	11'824	0
700.3060	Frais de déplacements	2'889	0	3'000	0	3'092	0
700.3091	Frais de formation	2'514	0	8'000	0	1'564	0
700.3099	Frais divers du personnel	948	0	3'200	0	614	0
700.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	17'071	0	21'000	0	26'011	0
700.3102	Livres, journaux, annonces	1'247	0	2'000	0	1'261	0
700.3111**	Achats machines et mobilier	16'758	0	9'000	0	2'260	0
700.3116	Achat de matériel	5'314	0	5'000	0	6'697	0
700.3120	Energie	779	0	500	0	762	0
700.3133	Produits et fournitures nettoyage	152	0	500	0	0	0
700.3151	Entretien des machines	364	0	500	0	462	0
700.3161**	Loyers	16'919	0	33'500	0	19'254	0
700.3163**	Location matériel et machines	8'949	0	1'500	0	8'863	0
700.3170	Frais de réceptions et de manifestations	6'095	0	4'500	0	4'385	0
700.3181	Frais de port	20'552	0	14'000	0	18'313	0
700.3182	Téléphones	3'657	0	4'000	0	6'163	0
700.3185* **	Prestations de tiers	171'499	0	213'900	0	95'874	0
700.3186	Assurances	604	0	1'300	0	1'263	0
700.3663	Aide à l'école de musique	191'651	0	195'000	0	158'234	0
700.3901*	Charges sociales	235'588	0	260'500	0	215'836	0
700.3902	Prestations internes	18'800	0	18'800	0	24'000	0
700.3904	Locations internes	262'918	0	267'400	0	264'420	0
700.4362	Remboursement frais administratifs	0	718	0	0	0	48
700.4525	Part. CSR aux frais administratifs	0	2'261	0	0	0	3'140
700.4655	Partic. & subventions de tiers	0	0	0	0	0	8'000
700.4902	Prestations internes fournies	0	256'000	0	256'000	0	239'000
<b>71</b>	<b>Jeunesse et cohésion sociale</b>	<b>12'903'313</b>	<b>3'335'418</b>	<b>12'965'100</b>	<b>2'734'000</b>	<b>12'818'847</b>	<b>2'940'055</b>
<b>710</b>	<b>Service social communal</b>	<b>3'193'395</b>	<b>0</b>	<b>3'360'400</b>	<b>0</b>	<b>4'023'978</b>	<b>0</b>
710.3003	Jetons des commissions	0	0	2'500	0	4'500	0
710.3170	Réception nouveaux retraités	3'260	0	2'500	0	1'374	0
710.3185	Politique pour les aînés	3'959	0	5'000	0	0	0
710.3189	Frais garde-meubles	0	0	2'000	0	0	0
710.3193.01	Aides et cotisations à des associations	22'250	0	22'000	0	21'832	0
710.3525.01	Centre social régional	13'750	0	14'000	0	13'750	0
710.3654.02**	Maintien à domicile	2'174'859	0	2'337'000	0	2'984'925	0

<b>577.3130</b>	Voir remarque sur le compte 575.3130
<b>577.3188</b>	Voir remarque sur le compte 575.3130
<b>577.4652</b>	Voir remarque sur le compte 575.3130
<b>700.3011</b>	Poste de délégué jeunesse vacant
<b>700.3111</b>	Aménagement réception et bureaux au 2e étage
<b>700.3161</b>	Loyer du local Villette sous le compte 700.3904 (facturation interne)
<b>700.3163</b>	Facture de location des imprimantes - non budgétée
<b>700.3185</b>	Pro Senectute Villette terminé en été + mandat barèmes RéAjr reporté en 2015
<b>710.3654.02</b>	Modification du taux de contribution communale

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
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	130'000	0
710.3655.11	Fondation vaudoise de probation	5'675	0	5'700	0	5'598	0
710.3655.13	Association lire et écrire	31'000	0	31'000	0	29'000	0
710.3655.15	AFPT zone bleue	70'000	0	71'000	0	70'000	0
710.3655.16	Viaduc	6'453	0	6'200	0	6'337	0
710.3655.18	Connaissance 3	5'000	0	5'000	0	0	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	141'885	0	142'000	0	139'940	0
710.3655.25	Railfair	4'850	0	5'000	0	3'535	0
710.3659**	Aide au développement	50'000	0	63'000	0	57'023	0
710.3665**	Frais funéraires indigents vaudois	20'957	0	10'000	0	11'117	0
710.3665.10	Allocation d'aide aux familles	424'832	0	420'000	0	410'786	0
710.3669	Aides abonn. seniors Travys	38'145	0	40'000	0	37'740	0
710.3904	Loyers internes	26'520	0	26'500	0	26'520	0
<b>712</b>	<b>Restaurants scolaires / Parascolaire 2</b>	<b>552'279</b>	<b>205'912</b>	<b>504'000</b>	<b>189'000</b>	<b>499'666</b>	<b>263'854</b>
712.3011**	Traitements	47'794	0	24'000	0	26'691	0
712.3012**	Salaires personnel occasionnel	66'199	0	77'000	0	78'696	0
712.3091	Frais de formation	0	0	2'000	0	2'000	0
712.3109	Frais administratifs divers	0	0	0	0	110	0
712.3113	Achats mobilier	0	0	2'000	0	576	0
712.3116	Achat matériel et outillage	3'910	0	4'000	0	5'127	0
712.3131**	Achat de repas, marchandises	225'924	0	197'000	0	203'986	0
712.3182	Téléphones	209	0	0	0	0	0
712.3188**	Frais de transport	7'120	0	12'000	0	3'680	0
712.3191	Impôts et taxes diverses	7'679	0	6'000	0	7'538	0
712.3510	Participation aux frais de repas	634	0	1'000	0	695	0
712.3654	Subv. à la cuisine des Isles	149'960	0	142'000	0	133'275	0
712.3901	Charges sociales	20'849	0	15'000	0	15'292	0
712.3902	Prestations internes	22'000	0	22'000	0	22'000	0
712.4504	Contributions fédérales OFAS	0	58'234	0	50'000	0	118'889
712.4659	Contributions parentales	0	147'678	0	139'000	0	144'965
<b>714</b>	<b>Accueil de jour des enfants</b>	<b>5'748'940</b>	<b>2'040'570</b>	<b>5'548'000</b>	<b>1'638'000</b>	<b>5'216'729</b>	<b>1'854'395</b>
714.3525.01	Accueil familial de jour	270'149	0	268'000	0	174'925	0
714.3655.01	AYAPE	2'970'000	0	2'970'000	0	2'665'000	0
714.3655.02	Arche de Noë	900'000	0	900'000	0	859'999	0
714.3655.03**	Restitution subv. FAJE aux garderies	1'371'480	0	1'210'000	0	1'272'583	0
714.3655.04**	Contrib. aux autres réseaux convent.	74'476	0	60'000	0	85'201	0
714.3655.05	Restit.contrib.réseaux aux garderies	149'635	0	140'000	0	145'820	0
714.3655.08**	Garderie le Lapin Bleu	13'200	0	0	0	13'200	0
714.4525**	Contributions des communes	0	401'539	0	225'000	0	324'928
714.4655.01**	Subvention de la FAJE	0	1'371'480	0	1'210'000	0	1'272'601
714.4655.02**	Contributions des employeurs	0	50'665	0	20'000	0	29'427
714.4655.04**	Contributions des parents placeurs	0	64'026	0	43'000	0	53'332
714.4655.05**	Contrib. des autres réseaux convent.	0	152'861	0	140'000	0	174'107

<b>710.3659</b>	Selon projets soumis par Fedevaco
<b>710.3665</b>	Budget sous-estimé
<b>712.3011</b>	Répartition du personnel entre les comptes 3011 et 3012
<b>712.3012</b>	Divers remplacements
<b>712.3131</b>	Augmentation de la fréquentation
<b>712.3188</b>	Suppression du bus Cheminet - Isles dès la rentrée d'août
<b>714.3655.03</b>	Subvention sous-estimée (voir le compte 714.4655.01)
<b>714.3655.04</b>	Placements d'enfants yverdonnois dans des structures de réseaux partenaires
<b>714.3655.08</b>	Prise en charge du loyer de l'institution
<b>714.4525</b>	Augmentation des placements d'enfants résidant dans les communes du réseau (hors Yverdon)
<b>714.4655.01</b>	Subvention sous-estimée (voir le compte 714.3655.03)
<b>714.4655.02</b>	Augmentation des placements d'enfants de parents employés dans les entreprises membres du réseau
<b>714.4655.04</b>	Evolution de la participation des parents pour leurs enfants placés dans d'autres réseaux
<b>714.4655.05</b>	Placements d'enfants hors-réseau

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>715</b>	<b>Unités d'accueil pour écoliers</b>	<b>1'669'467</b>	<b>873'674</b>	<b>1'678'700</b>	<b>681'000</b>	<b>1'507'218</b>	<b>705'279</b>
715.3011**	Traitements	831'597	0	813'000	0	724'819	0
715.3012**	Salaires personnel occasionnel	61'399	0	75'000	0	95'523	0
715.3060	Frais de déplacements	768	0	400	0	152	0
715.3091	Frais de formation	1'367	0	9'000	0	2'940	0
715.3099	Frais divers du personnel	786	0	1'000	0	1'180	0
715.3102	Livres, jeux et divers	3'155	0	4'500	0	1'793	0
715.3109	Frais administratifs divers	2'994	0	4'500	0	3'957	0
715.3111	Achats machines et mobilier	4'403	0	4'500	0	4'034	0
715.3116	Achat matériel et outillage	4'615	0	4'500	0	9'055	0
715.3123	Consommation d'électricité	2'760	0	2'500	0	2'344	0
715.3131**	Achat de repas, marchandises	214'867	0	235'000	0	194'278	0
715.3141**	Frais d'entretien	12'563	0	4'500	0	4'090	0
715.3161	Loyers	92'897	0	89'500	0	80'835	0
715.3181	Frais de ports	42	0	1'800	0	21	0
715.3182	Téléphones	2'401	0	2'000	0	3'263	0
715.3188**	Frais de transport	126'938	0	115'000	0	114'340	0
715.3189	Prestations de tiers	0	0	0	0	1'674	0
715.3662	Visites et excursions diverses	2'684	0	3'000	0	2'702	0
715.3901	Charges sociales	253'720	0	260'000	0	210'708	0
715.3902	Prestations internes	25'000	0	25'000	0	25'180	0
715.3904	Locations internes	24'510	0	24'000	0	24'330	0
715.4362**	Remboursement de frais	0	8'216	0	0	0	0
715.4514**	Subsides	0	240'761	0	141'000	0	187'490
715.4652**	Contributions parentales	0	624'698	0	540'000	0	517'789
<b>718</b>	<b>Jeunesse Animation et loisirs</b>	<b>1'494'994</b>	<b>89'382</b>	<b>1'617'900</b>	<b>91'000</b>	<b>1'416'991</b>	<b>105'754</b>
718.3011**	Traitements	628'276	0	717'000	0	655'234	0
718.3012**	Salaires personnel occasionnel	128'797	0	117'000	0	124'632	0
718.3060	Frais de déplacements	645	0	1'000	0	1'801	0
718.3091	Frais de formation	5'190	0	14'400	0	4'189	0
718.3099	Frais divers du personnel	2'987	0	8'000	0	5'377	0
718.3101	Fournit. bureau, imprimés, consom.	3'265	0	3'000	0	1'430	0
718.3102	Livres, journaux, annonces	53	0	1'000	0	92	0
718.3109*	Dépenses diverses communautaires	78'422	0	84'000	0	40'895	0
718.3111	Achats machines et mobilier	3'198	0	4'000	0	5'529	0
718.3116**	Matériel activités et animation	102'335	0	90'000	0	104'310	0
718.3120	Energie	8'736	0	7'000	0	7'903	0
718.3131	Achats de produits alimentaires	35'326	0	35'000	0	29'740	0
718.3133	Produits de nettoyages	149	0	500	0	107	0
718.3139	Achat autres marchandises	3'000	0	0	0	0	0
718.3161	Loyer des bureaux	7'360	0	7'800	0	2'815	0
718.3181	Frais de port	499	0	1'500	0	505	0
718.3182	Téléphones	6'892	0	6'500	0	6'683	0
718.3185	Prestations de tiers	24'577	0	23'000	0	545	0
718.3186	Assurances	1'968	0	1'700	0	403	0
718.3188**	Frais de transports	33'083	0	20'000	0	10'122	0
718.3652	Conseil des jeunes	31'483	0	31'000	0	35'430	0
718.3653	Subventions diverses	26'000	0	34'000	0	23'250	0

<b>715.3011</b>	Remplacements à l'interne
<b>715.3012</b>	Diminution de remplacement du personnel occasionnel
<b>715.3131</b>	Montant budgété surestimé
<b>715.3141</b>	Aménagement de la clôture rue du Nord 1
<b>715.3188</b>	Estimation difficile des enfants à transporter, changement à chaque rentrée scolaire
<b>715.4362</b>	Remboursement du salaire de l'éducatrice auxiliaire
<b>715.4514</b>	FAJE - correctif 2013 et aide suppl. Croquette/Bains
<b>715.4652</b>	Facturation en fonction des revenus des parents
<b>718.3011</b>	Postes vacants
<b>718.3012</b>	Remplacements de personnels
<b>718.3116</b>	Ados-loisirs (activités de remplacement liées au temps), participation à la fête de la danse
<b>718.3188</b>	Augmentation des frais de transports de Passeport Vacances liée à la nouvelle réglementation



**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
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	260	0	1'000	0	465	0
718.3901	Charges sociales	199'928	0	235'000	0	194'555	0
718.3902	Prestations internes	33'630	0	43'000	0	32'000	0
718.3904	Loyers internes	27'936	0	30'500	0	27'980	0
718.4331	Participation de tiers	0	88'899	0	91'000	0	95'694
718.4501	Subventions fédérales	0	0	0	0	0	2'000
718.4503	Subventions J+S	0	0	0	0	0	630
718.4809	Prélèv. fds conseil des jeunes	0	483	0	0	0	7'430
<b>719</b>	<b>Intégration</b>	<b>244'238</b>	<b>125'880</b>	<b>256'100</b>	<b>135'000</b>	<b>154'265</b>	<b>10'772</b>
719.3003**	Jetons des commissions	19'050	0	1'800	0	3'750	0
719.3011	Traitements	97'722	0	108'000	0	63'970	0
719.3012**	Salaires personnel occasionnel	32'469	0	25'600	0	28'026	0
719.3060	Frais de déplacements	390	0	600	0	770	0
719.3091	Frais de formation	0	0	500	0	0	0
719.3101**	Fournit.bureau, imprimés, consom.	5'199	0	2'000	0	1'807	0
719.3170	Frais de réceptions et de manifestations	0	0	2'500	0	2'610	0
719.3181	Frais de port	0	0	500	0	0	0
719.3182	Téléphones	530	0	400	0	863	0
719.3185**	Projets d'intégration	48'877	0	72'000	0	27'977	0
719.3193	Contributions et cotisations	691	0	1'200	0	684	0
719.3655	Comm. Consult. Suisses-Immigrés	6'719	0	5'000	0	3'210	0
719.3901	Charges sociales	32'340	0	36'000	0	20'598	0
719.3902	Prestations internes	250	0	0	0	0	0
719.4515	Participation du canton	0	125'880	0	130'000	0	10'772
719.4655**	Participations de tiers	0	0	0	5'000	0	0
<b>720</b>	<b>Prévoyance sociale</b>	<b>13'626'289</b>	<b>0</b>	<b>14'341'000</b>	<b>0</b>	<b>15'880'809</b>	<b>0</b>
720.3515.01	Participation à la facture sociale	12'084'514	0	12'925'000	0	14'019'782	0
720.3525**	Contributions à la RAS	440'284	0	466'000	0	462'048	0
720.3665**	Aides complémentaires communales	1'101'491	0	950'000	0	990'957	0
720.3809	Attribution au fonds de réserve	0	0	0	0	408'022	0
<b>740</b>	<b>Office du logement</b>	<b>353'640</b>	<b>83'041</b>	<b>523'300</b>	<b>109'000</b>	<b>414'333</b>	<b>87'980</b>
740.3011	Traitements	113'121	0	113'000	0	111'563	0
740.3161	Loyers appart. subv. étudiants	32'904	0	34'300	0	31'327	0
740.3290**	Part. abaiss. des loyers HLM	76'829	0	191'000	0	130'351	0
740.3655**	Aides individuelles au logement	97'108	0	150'000	0	110'088	0
740.3901	Charges sociales	33'678	0	35'000	0	31'005	0
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	48'721	0	75'000	0	53'660
<b>751</b>	<b>Emplois temporaires subventionnés</b>	<b>123'841</b>	<b>0</b>	<b>135'000</b>	<b>0</b>	<b>100'932</b>	<b>0</b>
751.3189**	Prestations de tiers	123'841	0	135'000	0	100'932	0

<b>719.3003</b>	Prend en comptes les années 2013 et 2014
<b>719.3012</b>	Personnel occasionnel pour des projets mini-Pic, dépenses budgétées au compte 719.3185
<b>719.3101</b>	Plaquette mini-Pic
<b>719.3185</b>	Voir les comptes 719.3012 et 719.3101
<b>719.4655</b>	Pas de contribution FemmeTische en 2014
<b>720.3525</b>	Adaptation de la contribution communale
<b>720.3665</b>	Evolution du nombre de bénéficiaires
<b>740.3290</b>	Budget selon les informations de l'Etat, base : état locatif, diffère chaque année
<b>740.3655</b>	Selon les situations individuelles, difficulté des prévisions
<b>740.4515</b>	Remboursement de 50% du montant de l'AIL (du compte 740.3655)
<b>751.3189</b>	Diminution de prestations organisées

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>6</b>	<b>Police et Sports</b>	<b>35'910'801</b>	<b>21'058'392</b>	<b>38'353'200</b>	<b>22'481'300</b>	<b>34'483'281</b>	<b>19'973'997</b>
<b>17</b>	<b>Sports</b>	<b>5'586'226</b>	<b>1'340'018</b>	<b>5'629'600</b>	<b>1'483'700</b>	<b>5'341'627</b>	<b>1'479'352</b>
<b>170</b>	<b>Bureau des sports</b>	<b>960'589</b>	<b>138'607</b>	<b>999'300</b>	<b>137'400</b>	<b>914'387</b>	<b>145'074</b>
170.3003	Jetons commissions sports	3'850	0	2'800	0	700	0
170.3011**	Traitements	158'406	0	178'000	0	185'625	0
170.3012**	Salaires personnel occasionnel	23'042	0	8'000	0	12'368	0
170.3060	Frais de déplacements	988	0	3'000	0	3'626	0
170.3091	Frais de formation	14	0	1'500	0	0	0
170.3099	Frais divers du personnel	98	0	500	0	0	0
170.3101	Frais de bureau	2'616	0	2'300	0	3'429	0
170.3102	Livres, journaux, annonces	5'612	0	7'000	0	10'048	0
170.3109**	Organisations diverses	63'025	0	94'000	0	36'649	0
170.3111	Achats machines et mobilier	4'115	0	4'500	0	1'231	0
170.3114**	Achats de matériel et machines	162	0	3'000	0	5'430	0
170.3120	Energie	1'054	0	1'400	0	753	0
170.3121**	Consommation d'eau	146	0	300	0	103	0
170.3145	Entretien installations sportives	31'662	0	38'000	0	23'816	0
170.3155	Entretien véhicules	468	0	2'000	0	1'400	0
170.3181	Frais de ports	2'199	0	2'500	0	2'545	0
170.3182	Téléphones	654	0	1'000	0	530	0
170.3186	Assurances et taxes	1'451	0	1'500	0	2'532	0
170.3310	Amortissements	34'100	0	34'100	0	32'725	0
170.3653**	Aides aux sociétés sportives	284'577	0	264'000	0	251'476	0
170.3653.10	Aides particulières (Comm.des Sports)	35'990	0	36'000	0	27'745	0
170.3901	Charges sociales	49'464	0	56'000	0	52'825	0
170.3902	Prest.internes terrains des Vuagères	13'395	0	14'400	0	14'030	0
170.3904	Locat.internes salles gymn./inst.sport.	230'000	0	230'000	0	230'000	0
170.3909	Intérêts internes	13'500	0	13'500	0	14'800	0
170.4272	Locations terrains Isles et Vuagères	0	1'300	0	6'600	0	8'400
170.4356	Location véhicule	0	2'756	0	3'800	0	3'472
170.4361	Remboursements traitements	0	0	0	0	0	6'459
170.4653	Participation de tiers	0	7'994	0	4'000	0	3'643
170.4904	Utilisation interne installations	0	126'557	0	123'000	0	123'100
<b>171</b>	<b>Installations piscines/patinoire</b>	<b>3'374'770</b>	<b>1'121'639</b>	<b>3'367'200</b>	<b>1'259'000</b>	<b>3'326'515</b>	<b>1'237'363</b>
171.3011	Traitements	976'407	0	1'021'000	0	986'573	0
171.3012	Salaires personnel occasionnel	155'217	0	98'700	0	120'281	0
171.3060	Frais de déplacements	201	0	600	0	174	0
171.3091	Frais de formation	6'202	0	8'000	0	-595	0
171.3099	Frais divers du personnel	1'686	0	4'000	0	1'556	0
171.3109	Frais administratifs divers	1'135	0	2'600	0	1'616	0
171.3114	Achats et location mat. d'exploitation	36'394	0	47'000	0	35'340	0
171.3121	Consommation d'eau	62'725	0	81'000	0	67'327	0
171.3123	Consommation d'électricité	207'408	0	200'000	0	211'819	0
171.3124**	Consommation de combustible	220'288	0	168'000	0	190'891	0
171.3133	Achats de fournitures diverses	78'392	0	81'000	0	83'179	0

- 170.3011** Salaire versé sur le compte 170. 3012 au lieu de 170.3011
- 170.3012** Voir remarque sur le compte 170.3011
- 170.3109** Camp sportif des jeunes, Bénévoles, Billets pour manifestations et Tour du Pays de Vaud moins coûteux que budgété
- 170.3653** Subside de CHF 30'000.- au HCY pour l'organisation des retransmissions du Mondial à la patinoire
- 
- 171.3114** Achat de patin, de lampes, de projecteurs, réduction des dépenses en matériels.
- 171.3121** Budgété sur la base du prix du m3 d'eau, diminution des besoins en utilisation d'eau
- 171.3124** Budgété sur la base du prix du carburant, augmentation de chauffage des bassins

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
171.3141	Entretien des bâtiments	90'566	0	95'000	0	139'201	0
171.3145	Mobilier et matériel d'agrément	4'142	0	4'000	0	7'695	0
171.3154	Entretien mach. et mat. d'exploitation	143'733	0	135'000	0	119'812	0
171.3161	Location piscine couverte	410'000	0	410'000	0	394'000	0
171.3181	Affranchissements	7	0	0	0	0	0
171.3182	Téléphones	3'085	0	4'000	0	2'942	0
171.3186	Assurances	10'760	0	10'400	0	10'728	0
171.3188	Publicité-Annonces	1'128	0	2'400	0	508	0
171.3189	Prestations de tiers	36'890	0	45'000	0	38'825	0
171.3191	Impôts et taxes diverses	76'335	0	78'000	0	85'580	0
171.3193	Cotisations à des institutions	450	0	500	0	450	0
171.3312	Amortissements	428'200	0	428'200	0	422'112	0
171.3901	Charges sociales	306'214	0	327'000	0	296'801	0
171.3902	Prestations internes	1'406	0	0	0	0	0
171.3909	Intérêts internes	115'800	0	115'800	0	109'700	0
171.4271	Location du restaurant	0	27'600	0	30'000	0	27'600
171.4271.01**	Location des installations	0	99'803	0	125'000	0	115'149
171.4359	Ventes diverses	0	64'339	0	63'000	0	57'319
171.4363	Remboursement de dommages	0	-80	0	0	0	1'325
171.4392**	Entrées et abonnements	0	488'978	0	600'000	0	594'970
171.4904	Utilisation interne des installations	0	441'000	0	441'000	0	441'000
<b>173</b>	<b>Stade municipal</b>	<b>1'250'867</b>	<b>79'772</b>	<b>1'263'100</b>	<b>87'300</b>	<b>1'100'725</b>	<b>96'915</b>
173.3011*	Traitements	281'475	0	305'950	0	257'828	0
173.3012*	Salaires personnel occasionnel	15'525	0	28'650	0	9'199	0
173.3061	Frais de déplacement	129	0	500	0	411	0
173.3091	Frais de formation	417	0	1'500	0	1'003	0
173.3099	Frais divers du personnel	3'814	0	2'000	0	60	0
173.3101	Fournit. bureau, imprimés, consom.	164	0	600	0	198	0
173.3111	Achats machines et mobilier	1'203	0	3'000	0	53	0
173.3114**	Achats de matériel et machines	68'720	0	80'000	0	34'588	0
173.3121	Consommation d'eau	5'717	0	7'700	0	5'417	0
173.3122	Consommation de gaz	17'746	0	16'500	0	16'936	0
173.3123	Consommation d'électricité	17'180	0	19'000	0	16'685	0
173.3141	Charges fixes d'entretien	26'354	0	21'300	0	8'936	0
173.3141.01**	Entretien-rénovation locaux & terrains	109'997	0	92'500	0	118'838	0
173.3145**	Entretien des terrains	217'400	0	198'000	0	178'306	0
173.3154	Entretien machines et mat.d'exploitation	3'427	0	5'000	0	2'566	0
173.3163	Location d'objets mobiliers	1'620	0	0	0	0	0
173.3182	Téléphones	482	0	500	0	438	0
173.3186	Assurances	2'116	0	2'100	0	2'093	0
173.3189	Prestations de tiers	5'888	0	0	0	8'100	0
173.3310	Amortissements	124'000	0	124'000	0	124'100	0
173.3901*	Charges sociales	85'352	0	96'400	0	72'379	0
173.3902	Prestations internes	244'244	0	240'000	0	221'490	0
173.3909	Intérêts internes	17'900	0	17'900	0	21'100	0
173.4271**	Loyer buvette du stade	0	12'000	0	30'000	0	30'000
173.4272**	Redevances utilisation stade	0	67'772	0	57'300	0	66'915
<b>348</b>	<b>Concessions</b>	<b>173'702</b>	<b>330'914</b>	<b>165'100</b>	<b>362'000</b>	<b>111'656</b>	<b>335'156</b>

- 171.4271.01** Facturé au CNY CHF 16'300 au lieu de CHF 40'000 comme budgété
- 171.4392** Saison estivale 2014 moyenne, recette piscine ouverte de CHF 135'000.-, budgété CHF 180'000,  
recette patinoire CHF 49'000.-, budgété CHF 83'000, recette piscine couverte CHF 304'000.-, budgété CHF 337'000.-
- 173.3114** Peinture de marquage CHF 25'000.- (budgété CHF 40'000.-)
- 173.3141.01** Remplacement des ampoules et des amorceurs à 40 projecteurs du terrain principal pour CHF 27'200
- 173.3145** Changement du système d'arrosage non prévu pour CHF 10'500.-. Amenées de terrain par camion et remises en état,  
suite aux travaux de changements des projecteurs sur les terrains annexes
- 173.4271** Sur décision municipale, loyer jusqu'au 31.12 à CHF 1'000.- au lieu de CHF 2'500.-
- 173.4272** Matches internationaux non prévus

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
348.3012	Salaires du personnel auxiliaire	19'891	0	18'000	0	18'137	0
348.3149	Entretien concessions	122'894	0	124'100	0	62'755	0
348.3162	Concession Etat sur la Thièle	19'071	0	19'000	0	19'071	0
348.3191	Impôts et taxes diverses	9'857	0	2'000	0	9'880	0
348.3901	Charges sociales	1'989	0	2'000	0	1'814	0
348.4272	Concessions à bien plaire	0	115'852	0	140'000	0	119'348
348.4272.01	Concessions amarrages	0	88'100	0	82'000	0	88'790
348.4272.02	Redevances affichage	0	126'862	0	140'000	0	126'817
348.4354	Vente de pontons et amarrages	0	100	0	0	0	200
<b>436</b>	<b>Signalisation routière</b>	<b>635'045</b>	<b>13'284</b>	<b>672'700</b>	<b>40'000</b>	<b>651'475</b>	<b>42'833</b>
436.3011	Traitements	197'000	0	197'000	0	193'855	0
436.3102	Livres, journaux, annonces	1'819	0	5'000	0	256	0
436.3123	Consommation d'électricité	34'147	0	45'000	0	44'396	0
436.3143	Entretien signalisation routière	288'341	0	301'000	0	301'630	0
436.3161	Loyer dépôt	12'000	0	12'000	0	12'000	0
436.3901	Charges sociales	58'650	0	61'000	0	53'869	0
436.3902	Imputations internes STE-SEY	16'388	0	25'000	0	16'770	0
436.3904	Locaux SIS	23'600	0	23'600	0	23'600	0
436.3909	Intérêts internes	3'100	0	3'100	0	5'100	0
436.4356	Participations de tiers	0	12'286	0	40'000	0	42'833
436.4902	Prestations internes fournies	0	998	0	0	0	0
<b>60</b>	<b>Police administration</b>	<b>2'402'271</b>	<b>1'690'459</b>	<b>2'497'700</b>	<b>1'636'700</b>	<b>2'315'117</b>	<b>1'657'687</b>
<b>601</b>	<b>Police administrative</b>	<b>1'354'842</b>	<b>831'224</b>	<b>1'423'000</b>	<b>754'800</b>	<b>1'286'874</b>	<b>815'989</b>
601.3003	Jetons des commissions	400	0	500	0	200	0
601.3011**	Traitements	866'464	0	925'000	0	799'683	0
601.3012	Salaires personnel auxiliaire	6'501	0	12'000	0	27'772	0
601.3060	Frais de déplacements	1'311	0	2'000	0	999	0
601.3091	Frais de formation	2'123	0	2'000	0	2'259	0
601.3099	Frais divers du personnel	3'127	0	2'600	0	3'037	0
601.3102	Livres, journaux, annonces	2'906	0	3'500	0	4'555	0
601.3109	Frais administratifs divers	5'653	0	9'500	0	11'735	0
601.3111	Achats machines et mobilier	5'918	0	8'000	0	11'511	0
601.3181	Frais de ports	6'600	0	9'000	0	8'663	0
601.3183	Frais d'encaissements	1'311	0	900	0	591	0
601.3185**	Prestations de tiers	4'752	0	19'000	0	21'451	0
601.3658**	Virements des taxes de séjour	189'165	0	140'000	0	161'405	0
601.3901	Charges sociales	258'610	0	289'000	0	224'914	0
601.3909	Intérêts internes	0	0	0	0	8'100	0
601.4066**	Taxes de séjour	0	189'165	0	140'000	0	169'565
601.4274	Location de matériel	0	6'400	0	7'000	0	5'550
601.4343	Taxe vte boissons alcooliques à l'emp.	0	79'374	0	80'000	0	57'976
601.4356.01**	Prestations facturées à des tiers	0	545'285	0	512'000	0	572'098
601.4902	Prestations internes fournies	0	11'000	0	15'800	0	10'800
<b>607</b>	<b>Réception-communications</b>	<b>519'159</b>	<b>415'327</b>	<b>539'500</b>	<b>432'200</b>	<b>554'261</b>	<b>443'409</b>
607.3011	Traitements	293'342	0	292'000	0	258'852	0

**601.3011** Effectif incomplet entre août et décembre  
**601.3185** Pertes cartes d'identité  
**601.3658** Augmentation des nuitées, montant intégralement reversé à l'OTTY (recette sur le compte 601.4066)  
**601.4066** Augmentation des nuitées encaissées (voir le compte 601.3658)  
**601.4356.01** Hausse des commandements de payer notifiés



**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
607.3012	Salaires personnel auxiliaire	0	0	0	0	17'673	0
607.3111	Achats machines et mobilier	5'405	0	7'500	0	7'817	0
607.3114	Achats de matériel et machines	20'857	0	21'000	0	33'434	0
607.3156**	Entretien liaisons radio	88'590	0	102'000	0	81'466	0
607.3182	Téléphones	23'633	0	26'000	0	22'507	0
607.3185	Prestations de tiers	0	0	0	0	58'806	0
607.3901	Charges sociales	87'333	0	91'000	0	73'706	0
607.4356	Facturation à des tiers	0	0	0	3'000	0	0
607.4902	Prestations internes fournies	0	415'327	0	429'200	0	443'409
<b>609</b>	<b>Locaux</b>	<b>528'270</b>	<b>443'908</b>	<b>535'200</b>	<b>449'700</b>	<b>473'983</b>	<b>398'290</b>
609.3011	Traitements	67'686	0	67'000	0	66'639	0
609.3012	Salaires personnel occasionnel	1'083	0	1'500	0	732	0
609.3111	Achats machines et mobilier	5'024	0	5'500	0	0	0
609.3123	Consommation d'électricité	9'520	0	16'000	0	9'901	0
609.3133	Produits de nettoyages	6'092	0	6'500	0	5'019	0
609.3141	Entretien des locaux	10'948	0	12'000	0	13'820	0
609.3161	Loyers	288'702	0	285'000	0	286'731	0
609.3186	Assurances	1'256	0	3'000	0	1'142	0
609.3313	Amortissement	107'000	0	107'000	0	60'100	0
609.3901	Charges sociales	20'259	0	21'000	0	18'600	0
609.3909	Intérêts internes	10'700	0	10'700	0	11'300	0
609.4904	Loyer interne	0	443'908	0	449'700	0	398'290
<b>61</b>	<b>Corps de police</b>	<b>21'816'193</b>	<b>15'450'913</b>	<b>23'478'000</b>	<b>16'551'100</b>	<b>20'616'760</b>	<b>14'242'253</b>
<b>611</b>	<b>Coût de la Police Régionale</b>	<b>11'070'285</b>	<b>11'070'285</b>	<b>11'779'000</b>	<b>11'754'000</b>	<b>10'267'588</b>	<b>10'267'588</b>
611.3001	Indemnités des autorités	17'588	0	20'000	0	3'184	0
611.3011**	Traitements	6'784'500	0	7'135'000	0	6'226'936	0
611.3012	Salaires personnel occasionnel	100	0	0	0	100	0
611.3060	Frais de déplacements	14'744	0	10'000	0	12'645	0
611.3091**	Frais de formation	216'422	0	240'700	0	218'218	0
611.3099	Frais divers du personnel	24'333	0	24'600	0	23'980	0
611.3102	Livres, journaux, annonces	7'101	0	10'500	0	9'226	0
611.3109*	Frais administratifs divers	32'255	0	40'000	0	26'221	0
611.3111**	Achats machines et mobilier	71'822	0	88'000	0	41'567	0
611.3114	Uniformes et équipements	212'796	0	215'000	0	228'231	0
611.3120	Energie	4'844	0	2'500	0	2'384	0
611.3151	Entretien machine et matériel	10'537	0	11'000	0	8'087	0
611.3156**	Entretien matériel spécialisé	33'165	0	64'000	0	41'307	0
611.3161	Loyers	40'000	0	46'000	0	40'000	0
611.3181	Frais de port	6'921	0	4'000	0	5'266	0
611.3185* **	Prestations de tiers	127'057	0	141'000	0	118'447	0
611.3186	Assurances	2'091	0	2'600	0	2'560	0
611.3188**	Frais de mise en fourrière	38'711	0	24'000	0	35'407	0
611.3313	Amortissements	103'300	0	103'300	0	112'025	0
611.3901	Charges sociales	2'019'866	0	2'220'000	0	1'730'593	0
611.3902	Prestations internes	837'326	0	906'200	0	957'215	0
611.3904	Loyer interne	443'908	0	449'700	0	398'290	0

**607.3156** Moins de radios défectueuses que l'année précédente

**611.3011** Effectif policier incomplet

**611.3091** Formations non effectuées

**611.3111** Coûts informatiques moins importants que prévu

**611.3156** Coût de la maintenance informatique cantonale moins importante

**611.3185** Coûts de sécurité externes moins importants que prévu

**611.3188** Augmentation des mises en fourrière (refacturé sur le compte 611.4354)

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
611.3909	Intérêts internes	20'900	0	20'900	0	25'700	0
611.4354**	Ventes récup.div.et frais de fourrière	0	44'966	0	30'000	0	49'246
611.4356**	Prestations fournies	0	216'570	0	190'000	0	46'004
611.4362	Remboursement de frais	0	0	0	0	0	7'422
611.4370**	Amendes	0	287'977	0	200'000	0	267'390
611.4370.01**	Amendes radar	0	416'172	0	330'000	0	180'830
611.4521	Facturation aux communes de PNV	0	1'725'597	0	1'862'000	0	1'660'539
611.4902	Part. Yverdon coût Police régionale	0	8'379'002	0	9'142'000	0	8'056'158
<b>612</b>	<b>Charges de sécurité publique</b>	<b>9'359'357</b>	<b>0</b>	<b>10'202'000</b>	<b>0</b>	<b>9'035'464</b>	<b>0</b>
612.3511**	Part. aux coûts de la réforme policière	980'355	0	1'060'000	0	979'306	0
612.3902	Part. aux coûts de Police Régionale NV	8'379'002	0	9'142'000	0	8'056'158	0
<b>613</b>	<b>Parcs</b>	<b>208'395</b>	<b>2'445'759</b>	<b>222'000</b>	<b>2'710'000</b>	<b>189'196</b>	<b>2'143'977</b>
613.3109	Frais administratifs divers	19'899	0	25'000	0	12'510	0
613.3111	Achats machines et mobilier	37'741	0	36'000	0	36'804	0
613.3154	Entretien parcomètres	37'876	0	29'000	0	26'397	0
613.3162**	Location parcs	12'852	0	40'000	0	22'852	0
613.3189	Prestations de tiers	54'967	0	50'000	0	48'634	0
613.3902	Prestations internes	45'060	0	42'000	0	42'000	0
613.4272**	Parcomètres	0	2'435'759	0	2'700'000	0	2'133'977
613.4902	Prestations internes fournies	0	10'000	0	10'000	0	10'000
<b>614</b>	<b>Véhicules et garage</b>	<b>274'074</b>	<b>207'560</b>	<b>283'900</b>	<b>205'300</b>	<b>304'656</b>	<b>226'093</b>
614.3011	Traitements	31'215	0	31'000	0	30'875	0
614.3115	Achats de véhicules	78'611	0	80'000	0	116'952	0
614.3155	Entretien véhicules	130'632	0	140'000	0	123'182	0
614.3186	Assurances et taxes véhicules	16'123	0	14'700	0	16'766	0
614.3313	Amortissements	7'600	0	7'600	0	7'500	0
614.3901	Charges sociales	9'293	0	10'000	0	8'581	0
614.3909	Intérêts internes	600	0	600	0	800	0
614.4363	Remboursement de frais	0	2'349	0	0	0	0
614.4902	Prestations internes fournies	0	205'211	0	205'300	0	226'093
<b>615</b>	<b>Sécurité scolaire</b>	<b>205'384</b>	<b>205'384</b>	<b>276'100</b>	<b>276'100</b>	<b>223'463</b>	<b>223'463</b>
615.3011**	Traitements	29'726	0	112'000	0	54'358	0
615.3012**	Salaires personnel occasionnel	128'276	0	90'000	0	114'218	0
615.3060	Frais de déplacements	774	0	2'000	0	1'889	0
615.3109	Frais patrouilleurs scolaires	678	0	1'000	0	302	0
615.3120	Energie	304	0	600	0	397	0
615.3141	Entretien du jardin de circulation	9'609	0	12'000	0	21'249	0
615.3154	Entretien matériel	638	0	1'500	0	0	0
615.3163	Matériel campagnes de prévention	13'703	0	13'000	0	4'523	0
615.3901	Charges sociales	21'678	0	44'000	0	26'529	0
615.4902	Prestations internes fournies	0	205'384	0	276'100	0	223'463
<b>616</b>	<b>Amendes</b>	<b>698'697</b>	<b>1'521'925</b>	<b>715'000</b>	<b>1'605'700</b>	<b>596'393</b>	<b>1'381'131</b>
616.3011**	Traitements	452'206	0	469'000	0	406'735	0
616.3109	Frais administratifs divers	35'063	0	35'000	0	7'094	0

<b>611.4354</b>	Augmentation des mises en fourrière (voir le compte 611.3188)
<b>611.4356</b>	Augmentation des prestations fournies
<b>611.4370</b>	Amendes police-secours en hausse
<b>611.4370.01</b>	Amendes radar en hausse (opérationnel à plein temps depuis fin 2013)
<b>612.3511</b>	Selon la péréquation cantonale
<b>613.3162</b>	Fin de convention avec les CFF
<b>613.4272</b>	Estimation des recettes trop élevée
<b>615.3011</b>	Fin du droit au traitement d'un collaborateur
<b>615.3012</b>	Estimation trop faible des heures effectuées par les APC (patrouilleurs scolaires)
<b>616.3011</b>	Effectif des ASP incomplet

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
616.3111	Achats machines et mobilier	0	0	0	0	5'499	0
616.3151	Entretien machines et matériel	0	0	0	0	14'365	0
616.3180	Taxes comptes postaux et BVR	16'519	0	15'000	0	13'050	0
616.3181	Frais de port	60'281	0	50'000	0	36'614	0
616.3901	Charges sociales	134'629	0	146'000	0	113'037	0
616.4370	Amendes	0	1'402'578	0	1'500'000	0	1'198'724
616.4902	Prestations internes fournies	0	119'346	0	105'700	0	182'407
<b>620</b>	<b>Contrôle des habitants</b>	<b>1'190'145</b>	<b>607'672</b>	<b>1'239'200</b>	<b>500'000</b>	<b>1'255'539</b>	<b>587'807</b>
620.3011	Traitements	643'686	0	681'000	0	671'155	0
620.3012	Salaires personnel occasionnel	0	0	0	0	5'609	0
620.3060	Frais de déplacements	1'406	0	3'000	0	818	0
620.3099	Frais divers du personnel	0	0	0	0	60	0
620.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	10'073	0	20'000	0	16'210	0
620.3103**	Documents d'identité	37'259	0	50'000	0	40'291	0
620.3111	Achats machines et mobilier	2'834	0	4'000	0	3'531	0
620.3123	Consommation d'électricité	9'000	0	9'000	0	9'170	0
620.3161	Loyer des bureaux	61'440	0	62'000	0	61'440	0
620.3181	Frais de port	14'842	0	16'000	0	15'770	0
620.3182	Téléphones	518	0	2'000	0	532	0
620.3183	Frais d'encaissements	533	0	200	0	458	0
620.3521**	Répartition des taxes	216'918	0	180'000	0	243'510	0
620.3901	Charges sociales	191'636	0	212'000	0	186'985	0
620.4312**	Emoluments	0	607'672	0	500'000	0	587'807
<b>63</b>	<b>Police sanitaire</b>	<b>37'699</b>	<b>53'528</b>	<b>40'000</b>	<b>80'000</b>	<b>36'672</b>	<b>78'728</b>
<b>631</b>	<b>Foires et marchés</b>	<b>37'699</b>	<b>53'528</b>	<b>40'000</b>	<b>80'000</b>	<b>36'672</b>	<b>78'728</b>
631.3109	Frais administratifs divers	0	0	1'000	0	0	0
631.3120	Energie	779	0	1'800	0	272	0
631.3524	Part communale à l'équarissage	520	0	800	0	0	0
631.3902	Prestations internes	36'400	0	36'400	0	36'400	0
631.4272	Taxes foires et marchés	0	53'528	0	80'000	0	78'728
<b>640</b>	<b>Service des inhumations</b>	<b>831'081</b>	<b>288'981</b>	<b>857'580</b>	<b>311'700</b>	<b>831'245</b>	<b>277'181</b>
640.3011	Traitements	245'585	0	239'000	0	235'638	0
640.3012	Salaires personnel occasionnel	11'136	0	15'700	0	16'712	0
640.3109	Frais administratifs divers	3'255	0	2'800	0	2'172	0
640.3114	Achats de matériel et machines	1'689	0	3'000	0	9'288	0
640.3120	Energie	43'801	0	40'000	0	39'983	0
640.3133	Produits de nettoyages	741	0	1'000	0	794	0
640.3145	Entretiens cimetièrè	24'276	0	18'000	0	3'370	0
640.3154	Entretien machines	1'909	0	3'500	0	3'534	0
640.3181	Frais de port	295	0	500	0	37	0
640.3182	Téléphones	527	0	1'200	0	615	0
640.3186	Assurances	164	0	300	0	149	0
640.3310	Amortissements	262'000	0	262'000	0	262'200	0
640.3524**	Service des inhumations	78'570	0	94'000	0	78'774	0
640.3901	Charges sociales	74'228	0	76'000	0	67'165	0

- 620.3103** Nombre de demandes de cartes d'identité plus faible que prévu
- 620.3521** Estimation prudente du nombre de nouveaux permis d'établissement (montant reversé à l'Etat)
- 620.4312** Encaissement à l'avance des permis pour étrangers (charge sur le compte 620.3521)
  
- 640.3524** Constats de décès à domicile moins nombreux (médecin de garde cantonal)

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
640.3902	Prestations STE	12'427	0	12'600	0	22'075	0
640.3905	Entretiens internes bâtiments	18'277	0	35'780	0	25'239	0
640.3909	Intérêts internes	52'200	0	52'200	0	63'500	0
640.4362	Remboursements de tiers	0	-105	0	0	0	0
640.4524.01**	Concessions, tombes et urnes	0	48'374	0	60'000	0	45'990
640.4524.02	Prestations pour inhumations	0	94'626	0	100'000	0	88'804
640.4905	Entretiens, parts églises	0	146'085	0	151'700	0	142'387
<b>650</b>	<b>Service incendie et secours</b>	<b>2'518'826</b>	<b>1'152'771</b>	<b>2'828'500</b>	<b>1'181'100</b>	<b>2'595'697</b>	<b>1'170'951</b>
650.3003	Commission du feu	0	0	0	0	17'296	0
650.3011	Traitements	694'013	0	695'000	0	668'911	0
650.3012	Salaires personnel occasionnel	6'569	0	0	0	0	0
650.3013	Soldes	0	0	0	0	689'277	0
650.3060	Frais de déplacements	0	0	0	0	1'200	0
650.3064	Indemnités	0	0	0	0	44'200	0
650.3091	Frais de formation	0	0	0	0	55'977	0
650.3099	Frais divers du personnel	8'392	0	5'600	0	40'996	0
650.3109	Frais administratifs divers	1'139	0	0	0	28'366	0
650.3111	Achats machines et mobilier	6'730	0	0	0	3'773	0
650.3114	Habits et équipements	0	0	0	0	37'493	0
650.3116	Achats matériel et outillage	0	0	0	0	35'787	0
650.3120	Chauffage, éclairage	21'155	0	35'000	0	39'945	0
650.3133	Produits de conciergerie	0	0	0	0	2'997	0
650.3137	Prestations refacturables	0	0	10'000	0	6'182	0
650.3139	Mousse, poudre, air	0	0	0	0	1'521	0
650.3141	Entretien et aménagement des locaux	0	0	0	0	17'416	0
650.3155	Entretien véhicules et matériel	0	0	0	0	90'077	0
650.3161	Locations locaux divers	0	0	600	0	15'840	0
650.3181	Frais de port	0	0	0	0	5'259	0
650.3182	Téléphones et radios	0	0	0	0	20'675	0
650.3186	Assurances	6'345	0	7'800	0	44'945	0
650.3189	Entretien des extincteurs communaux	31'464	0	25'000	0	26'127	0
650.3310	Amortissements	312'000	0	312'000	0	301'700	0
650.3521**	Part. coûts SDIS régional Nord vaudois	1'084'894	0	1'371'000	0	50'908	0
650.3653	Jeunes sapeurs-pompiers	3'182	0	9'600	0	5'959	0
650.3901	Charges sociales	207'276	0	216'000	0	185'900	0
650.3902	Prestations internes reçues	30'000	0	30'000	0	44'905	0
650.3905	Entretiens internes bâtiments	35'468	0	40'700	0	30'567	0
650.3909	Intérêts internes	70'200	0	70'200	0	81'500	0
650.4271	Location concierge	0	23'811	0	20'000	0	20'628
650.4356	Interventions facturées	0	-3'096	0	0	0	194'093
650.4521	Facturation à SDIS Régional NV	0	1'107'806	0	1'136'800	0	1'536'662
650.4521.01	Facturation à SDIS Part Yverdon	0	0	0	0	0	-1'137'783
650.4651	Subventions	0	0	0	0	0	539'297
650.4659	Cotisations jeunes sapeurs-pompiers	0	650	0	700	0	550
650.4902	Prestations internes fournies	0	0	0	0	0	-6'095
650.4904	Loyers internes	0	23'600	0	23'600	0	23'600
<b>660</b>	<b>Protection civile</b>	<b>592'725</b>	<b>60'145</b>	<b>796'800</b>	<b>264'000</b>	<b>554'871</b>	<b>30'965</b>

**640.4524.01** Moins de renouvellements de concessions

**650.3521** Diminution de la participation communale



**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
660.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	0	0	500	0	500	0
660.3113	Achats équipements	10'243	0	10'500	0	20'000	0
660.3120	Energie	22'236	0	25'000	0	22'657	0
660.3139	Exploitation du poste de cdmt	0	0	1'000	0	0	0
660.3141	Entretien	7'400	0	10'000	0	10'723	0
660.3151	Entretien installations	8'617	0	11'000	0	5'939	0
660.3181	Frais de port	0	0	100	0	0	0
660.3182	Téléphones	591	0	1'000	0	1'046	0
660.3186	Assurances	1'315	0	1'300	0	1'299	0
660.3189	Prestations de tiers	18'000	0	18'000	0	18'000	0
660.3310	Amortissements	36'300	0	36'300	0	36'400	0
660.3521**	Coût régionalisation	454'549	0	476'000	0	471'598	0
660.3818	Attribution au fonds des abris	27'375	0	200'000	0	-40'890	0
660.3909	Intérêts internes	6'100	0	6'100	0	7'600	0
660.4271**	Produits des locations	0	3'556	0	26'000	0	26'717
660.4309**	Places protégées, abris	0	27'375	0	200'000	0	-40'890
660.4501	Subventions reçues	0	13'459	0	13'000	0	13'459
660.4818	Prélèvement au fonds des abris	0	15'755	0	25'000	0	31'679
<b>670</b>	<b>Abattoirs</b>	<b>-523</b>	<b>27'120</b>	<b>3'300</b>	<b>26'000</b>	<b>10'334</b>	<b>25'020</b>
670.3186	Assurances	3'543	0	3'300	0	3'539	0
670.3905	Entretiens internes bâtiments	-4'066	0	0	0	6'794	0
670.4271	Produits des locations	0	27'120	0	26'000	0	25'020
<b>680</b>	<b>Stand de tir</b>	<b>127'411</b>	<b>42'587</b>	<b>144'720</b>	<b>45'000</b>	<b>162'287</b>	<b>46'064</b>
680.3011	Traitements	36'642	0	40'000	0	39'787	0
680.3116	Achat matériel et outillage	11'157	0	15'000	0	31'483	0
680.3120	Energie	7'775	0	10'000	0	7'993	0
680.3133	Produits de nettoyages	298	0	500	0	355	0
680.3141	Entretien immeuble des cibleries	3'915	0	4'000	0	158	0
680.3182	Téléphones	331	0	500	0	275	0
680.3186	Assurances	2'939	0	3'100	0	2'865	0
680.3312	Amortissements	49'880	0	49'880	0	56'651	0
680.3901	Charges sociales	10'909	0	12'000	0	11'057	0
680.3905	Entretiens internes bâtiments	1'167	0	7'340	0	7'463	0
680.3909	Intérêts internes	2'400	0	2'400	0	4'200	0
680.4231	Locations de la buvette du stand	0	34'739	0	35'000	0	35'435
680.4303	Taxes d'utilisations du stand	0	7'849	0	10'000	0	10'629

<b>660.3521</b>	Surestimation du nombre d'habitants
<b>660.4271</b>	Moins de locations des abris
<b>660.4309</b>	Taxes de remplacement lors de dispenses d'abris (encaissé par l'Etat dès 2012)

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7</b>	<b>Culture et Tourisme</b>	<b>9'124'985</b>	<b>1'880'531</b>	<b>9'086'820</b>	<b>1'889'400</b>	<b>8'650'941</b>	<b>1'898'466</b>
<b>102</b>	<b>Jumelages</b>	<b>34'287</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
102.3171**	Jumelages	34'287	0	0	0	0	0
<b>15</b>	<b>Service de la Culture</b>	<b>8'680'121</b>	<b>1'880'531</b>	<b>8'674'820</b>	<b>1'889'400</b>	<b>8'245'499</b>	<b>1'898'466</b>
<b>150</b>	<b>Administration théâtres et concerts</b>	<b>440'542</b>	<b>24'385</b>	<b>447'500</b>	<b>7'000</b>	<b>378'071</b>	<b>5'773</b>
150.3003	Commissions culturelles	0	0	0	0	2'200	0
150.3011	Traitements	262'672	0	272'000	0	231'634	0
150.3012	Salaires personnel auxiliaire	10'679	0	3'000	0	3'297	0
150.3060	Frais de déplacements	1'027	0	1'000	0	150	0
150.3091	Frais de formation	2'651	0	4'000	0	5'774	0
150.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	13'836	0	13'000	0	10'287	0
150.3111	Achats machines et mobilier	567	0	1'000	0	2'592	0
150.3151	Entretien du matériel	0	0	1'000	0	0	0
150.3170	Réceptions et hébergements	770	0	2'500	0	2'175	0
150.3181	Frais de port	10'570	0	15'000	0	15'235	0
150.3182	Téléphones	3'626	0	3'000	0	3'834	0
150.3183	Billetterie et frais d'encaissements	45'877	0	40'000	0	36'131	0
150.3188	Promotion	8'998	0	8'000	0	0	0
150.3901	Charges sociales	79'270	0	84'000	0	64'763	0
150.4362**	Remboursement frais administratifs	0	24'385	0	7'000	0	5'773
<b>151</b>	<b>Echandole</b>	<b>689'145</b>	<b>198'703</b>	<b>723'200</b>	<b>249'000</b>	<b>735'812</b>	<b>235'915</b>
151.3011	Traitements	208'432	0	208'000	0	203'869	0
151.3012* **	Salaires personnel auxiliaire	50'811	0	44'200	0	57'742	0
151.3060	Frais de déplacements	5'137	0	6'000	0	4'796	0
151.3109	Frais administratifs divers	2'308	0	3'500	0	2'206	0
151.3112.01	Matériel de création	0	0	6'000	0	0	0
151.3113	Achats équipements	10'956	0	10'500	0	10'282	0
151.3120	Energie	5'974	0	6'000	0	6'239	0
151.3131	Achats marchandises buvette	9'473	0	15'000	0	12'220	0
151.3133	Produits de nettoyages	1'082	0	3'000	0	926	0
151.3151	Entretien du matériel	11'427	0	11'000	0	4'954	0
151.3170	Réceptions et hébergements	24'667	0	28'000	0	31'984	0
151.3170.01	Créations réception-hébergement	5'673	0	2'700	0	0	0
151.3182	Téléphones	851	0	1'200	0	851	0
151.3185	Cachets aux tiers	152'650	0	156'000	0	213'062	0
151.3185.01	Créations - cachets	44'000	0	44'000	0	0	0
151.3186*	Prestations de tiers	9'165	0	22'500	0	9'486	0
151.3188	Promotion	62'875	0	62'000	0	87'161	0
151.3188.01	Créations - publicité	1'028	0	1'500	0	0	0
151.3191	Droits et taxes	13'593	0	21'000	0	27'565	0
151.3191.01	Créations - droits et taxes	1'910	0	1'800	0	0	0
151.3901*	Charges sociales	67'135	0	69'300	0	62'470	0
151.4271	Recettes buvette	0	23'110	0	30'000	0	23'860

- 102.3171** Voir remarque sur le compte 101.3171
- 150.4362** Remboursement des frais administratifs de la billetterie de 2013 et 2014 cumulés
- 151.3012** Augmentation du travail d'auxiliaires en lien avec l'absence maladie d'une collaboratrice

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
151.4392**	Recettes spectacles	0	90'515	0	130'000	0	154'055
151.4392.01	Créations - recettes	0	13'103	0	15'000	0	0
151.4394	Sponsoring contre-prestations	0	21'000	0	23'000	0	28'000
151.4513.01**	Subventions créations	0	41'000	0	41'000	0	30'000
151.4653	Subventions-sponsoring	0	5'000	0	10'000	0	0
151.4902	Prestations internes	0	4'975	0	0	0	0
<b>152</b>	<b>Direction du Service de la Culture</b>	<b>1'797'455</b>	<b>22'120</b>	<b>1'800'700</b>	<b>166'000</b>	<b>1'570'279</b>	<b>13'588</b>
152.3003	Jetons des commissions	3'100	0	2'000	0	1'950	0
152.3011*	Traitements	229'100	0	225'000	0	200'070	0
152.3012	Salaires personnel auxiliaire	4'909	0	5'000	0	4'581	0
152.3060	Frais de déplacements	2'273	0	2'000	0	2'322	0
152.3091	Frais de formation	50	0	2'000	0	410	0
152.3099	Frais divers du personnel	1'371	0	1'500	0	1'398	0
152.3109	Frais administratifs divers	1'817	0	2'000	0	1'695	0
152.3111	Achats machines et mobilier	830	0	2'000	0	1'548	0
152.3170	Frais de réceptions et de manifestations	2'884	0	2'500	0	2'574	0
152.3181	Frais de ports	0	0	2'000	0	1'000	0
152.3182	Téléphones	778	0	1'500	0	570	0
152.3188**	Promotion	141'505	0	153'000	0	126'679	0
152.3189	Jeux du Castrum	128'881	0	130'000	0	0	0
152.3191	Droits et taxes	0	0	0	0	520	0
152.3653	Subsides aux div.sociétés	201'078	0	200'000	0	176'975	0
152.3653.01	Subsides à la fanfare	65'900	0	64'000	0	68'601	0
152.3653.02**	Musée d'Yverdon	464'448	0	440'000	0	389'968	0
152.3653.03	Association du Petit Globe	138'000	0	138'000	0	128'500	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	15'500	0	29'000	0	16'500	0
152.3653.08	Subventions culturelles	40'000	0	40'000	0	40'000	0
152.3653.09	Musée suisse de la mode	90'000	0	90'000	0	90'000	0
152.3653.10	Aides ponctuelles aux musées	1'033	0	1'000	0	1'156	0
152.3809	Attrib. jeux du Castrum	0	0	0	0	60'000	0
152.3901*	Charges sociales	68'698	0	71'000	0	56'060	0
152.3902	Prestations internes	7'700	0	7'600	0	9'600	0
152.3904	Locations internes	36'600	0	38'600	0	36'600	0
152.4362**	Remboursement frais	0	0	0	10'000	0	3'588
152.4394	Publicité	0	0	0	0	0	10'000
152.4653**	Subventions-sponsoring	0	22'120	0	36'000	0	0
152.4809**	Prélèvement fonds	0	0	0	120'000	0	0
<b>153</b>	<b>Théâtre Benno Besson</b>	<b>1'541'051</b>	<b>565'760</b>	<b>1'526'690</b>	<b>563'000</b>	<b>1'408'597</b>	<b>569'671</b>
153.3011	Traitements	314'135	0	306'000	0	303'343	0
153.3012**	Salaires personnel occasionnel	43'662	0	55'000	0	45'699	0
153.3060	Frais de déplacements	6'462	0	6'000	0	6'040	0
153.3109	Frais divers	4'722	0	9'000	0	6'050	0
153.3111	Achats machines et mobilier	14'054	0	14'000	0	13'510	0
153.3112	Achats matériel spectacle	11'022	0	11'000	0	17'497	0
153.3112.01	Matériel de créations	10'840	0	10'000	0	15'787	0
153.3131	Achats marchandises bar	16'807	0	10'000	0	14'846	0

- 151.4392** Mauvaises recettes du Festival du Maillon et augmentation du budget par la Municipalité de CHF 18'000.--
- 151.4513.01** Augmentation de la subvention cantonale
- 152.3188** Les tarifs de la SGA ont été revus à la baisse
- 152.3653.07** Le projet Cinédici dans les tribunes de l'Hippodrome est en attente
- 152.4362** Les retours publicitaires prévus n'ont pas pu être encaissés en raison de la faillite de la société Gmarketing.
- 152.4653** Note de crédit de la SGA (partenariat). En lien avec le compte 152.3188
- 152.4809** Le fonds Jeux du Castrum sera libéré pour l'édition 2016
- 153.3012** Coût du personnel technique maîtrisé, moins de service technique que prévus pour les accueils

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
153.3133	Matériel de conciergerie	7'412	0	8'000	0	5'060	0
153.3151	Entretien du matériel	1'042	0	1'000	0	1'074	0
153.3170**	Réceptions et hébergements	57'566	0	37'000	0	35'261	0
153.3170.01	Créations récept - hébergements	14'190	0	12'000	0	6'136	0
153.3185**	Cachets	340'995	0	321'000	0	269'864	0
153.3185.01**	Créations - cachets	90'500	0	74'000	0	98'000	0
153.3186	Prestations de tiers	23'702	0	33'000	0	26'929	0
153.3188	Promotion	68'104	0	65'000	0	88'102	0
153.3188.01	Créations - promotion	3'930	0	8'000	0	1'770	0
153.3191**	Droits et taxes	69'846	0	48'000	0	55'531	0
153.3191.01	Créations - droits et taxes	4'244	0	10'000	0	8'302	0
153.3310	Amortissements	107'100	0	107'100	0	94'500	0
153.3901	Charges sociales	97'889	0	101'000	0	88'919	0
153.3902	Prestations internes	78'176	0	83'600	0	78'720	0
153.3902.01	Prestations internes	0	0	50'000	0	0	0
153.3904	Location de salles	0	0	2'800	0	0	0
153.3905	Entretiens internes bâtiments	142'351	0	131'890	0	115'157	0
153.3909	Intérêts internes	12'300	0	12'300	0	12'500	0
153.4271	Location de salles	0	20'620	0	22'000	0	32'315
153.4271.02	Heures de personnel	0	15'475	0	15'000	0	26'877
153.4271.03	Location de matériel	0	1'390	0	0	0	2'773
153.4359	Recettes bar	0	30'483	0	25'000	0	33'081
153.4359.02	Catering TBB	0	0	0	0	0	652
153.4362	Remboursements divers	0	3'868	0	0	0	410
153.4392**	Recettes spectacles	0	316'290	0	275'000	0	247'843
153.4392.01	Créations - recettes	0	40'078	0	44'000	0	51'819
153.4394	Sponsoring contre-prestations	0	19'040	0	26'000	0	22'500
153.4513.01	Subventions créations	0	78'000	0	70'000	0	82'500
153.4653**	Subventions-sponsoring	0	11'970	0	0	0	42'130
153.4902	Prestations internes	0	26'055	0	36'000	0	26'770
153.4902.01	Prestations internes fournies	0	2'490	0	50'000	0	0
<b>154</b>	<b>Centre d'art contemporain</b>	<b>408'129</b>	<b>25'719</b>	<b>401'120</b>	<b>15'000</b>	<b>388'547</b>	<b>81'467</b>
154.3011**	Traitements	147'557	0	132'000	0	164'867	0
154.3012**	Salaires personnel auxiliaire	37'222	0	68'000	0	18'150	0
154.3060	Frais de déplacements	6'960	0	6'000	0	3'759	0
154.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	3'448	0	7'400	0	2'832	0
154.3102	Livres, journaux, annonces	0	0	0	0	3'562	0
154.3109	Frais administratifs divers	2'282	0	3'200	0	2'977	0
154.3111	Achats machines et mobilier	1'820	0	1'500	0	1'728	0
154.3113**	Achats équipements	57'773	0	45'000	0	57'854	0
154.3137	Achats d'oeuvres	6'920	0	10'000	0	24'097	0
154.3153	Entr. oeuvres d'art municipales	3'266	0	3'000	0	2'659	0
154.3170	Réceptions	14'208	0	15'000	0	3'315	0
154.3181	Frais de port	1'191	0	4'500	0	7'475	0
154.3182	Téléphones	1'660	0	1'200	0	1'127	0
154.3186	Assurances	4'536	0	5'400	0	4'237	0
154.3188	Promotion	48'010	0	45'000	0	28'070	0
154.3189**	Prestations de tiers	22'780	0	5'000	0	11'207	0
154.3191	Droits et taxes	845	0	920	0	2'865	0

- 153.3170** Augmentation due aux contrats et aux créations non connues lors de l'élaboration du budget
- 153.3185** Représentations supplémentaires du spectacle "120 Secondes" non budgétées
- 153.3185.01** Contributions supplémentaires pour "Black Out" et "un Mari idéal" non budgétées
- 153.3191** Augmentation due aux représentations supplémentaires de "120 Secondes" et aux spectacles imposés à la source
- 153.4392** Recettes supplémentaires dues aux représentations supplémentaires non budgétées
- 153.4653** Soutien de la Confédération pour la Fête de la Danse non budgété
- 
- 154.3011** La différence correspond au poste d'une collaboratrice passée de secrétaire ad intérim à assistante de direction fixe
- 154.3012** Suite au changement de structure (anciennement galerie et désormais centre d'art),  
il y a eu un rééquilibrage entre les postes 154.3012 (auxiliaires) et 154.3189 (prestataires externes)
- 154.3113** Ce dépassement est à mettre en relation avec l'entrée de CHF 11'862.- des subventions de tiers (154.4653)
- 154.3189** Suite au changement de structure (anciennement galerie et désormais centre d'art),  
il y a eu un rééquilibrage entre les postes 154.3012 (auxiliaires) et 154.3189 (prestataires externes)



**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
154.3901	Charges sociales	47'652	0	48'000	0	47'766	0
154.4359	Ventes d'oeuvres	0	13'857	0	15'000	0	27'874
154.4362	Remboursement de frais	0	0	0	0	0	193
154.4653**	Subventions de tiers	0	11'862	0	0	0	18'400
154.4802	Prélèvements au fonds	0	0	0	0	0	35'000
<b>155</b>	<b>Maison d'Ailleurs et Espace Jules Verne</b>	<b>656'904</b>	<b>0</b>	<b>662'660</b>	<b>0</b>	<b>651'396</b>	<b>0</b>
155.3161	Loyer dépôt archives	18'240	0	18'000	0	18'240	0
155.3186	Assurances	5'946	0	6'600	0	6'659	0
155.3310	Amortissements	94'300	0	94'300	0	94'300	0
155.3653	Subv. fondation Maison d'Ailleurs	480'000	0	480'000	0	460'000	0
155.3905	Entretiens internes bâtiments	44'319	0	49'660	0	54'397	0
155.3909	Intérêts internes	14'100	0	14'100	0	17'800	0
<b>156</b>	<b>Bibliothèque publique</b>	<b>1'140'125</b>	<b>491'040</b>	<b>1'122'300</b>	<b>486'000</b>	<b>1'068'852</b>	<b>482'805</b>
156.3011**	Traitements	529'303	0	503'000	0	499'598	0
156.3012	Salaires personnel occasionnel	4'162	0	5'000	0	4'237	0
156.3060	Frais de déplacements et divers	3'326	0	4'000	0	2'610	0
156.3091	Frais de formation	265	0	2'000	0	570	0
156.3099	Frais de personnel	23	0	1'500	0	0	0
156.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	10'723	0	11'000	0	9'206	0
156.3102	Livres, journaux, annonces	69'622	0	70'000	0	66'551	0
156.3109	Conservation du fonds ancien	103	0	1'000	0	334	0
156.3112	Achats de matériel	3'242	0	4'500	0	4'117	0
156.3113	Achats équipements	10'589	0	10'000	0	1'671	0
156.3114	Achats de matériel et machines	0	0	100	0	0	0
156.3133	Produits de conciergerie	1'538	0	1'900	0	745	0
156.3181	Frais de port	1'315	0	2'000	0	1'248	0
156.3182	Téléphones	840	0	1'000	0	633	0
156.3186	Assurances	5'104	0	4'800	0	4'698	0
156.3188	Promotion	7'985	0	8'000	0	0	0
156.3189	Prestations de tiers	15'430	0	17'000	0	16'708	0
156.3312	Amortissements	44'200	0	44'200	0	48'843	0
156.3653.01	Broquine	60'000	0	60'000	0	60'000	0
156.3901	Charges sociales	157'998	0	157'000	0	139'178	0
156.3902	Prestations reçues	51'050	0	51'000	0	43'000	0
156.3904	Loyer interne	160'008	0	160'000	0	160'008	0
156.3909	Intérêts internes	3'300	0	3'300	0	4'900	0
156.4359	Recettes	0	58'320	0	60'000	0	58'974
156.4362	Remboursement frais administratifs	0	0	0	0	0	33'133
156.4909	Couvertures déficit	0	432'720	0	426'000	0	390'698
<b>157</b>	<b>La Marive</b>	<b>2'006'771</b>	<b>552'804</b>	<b>1'990'650</b>	<b>403'400</b>	<b>1'958'479</b>	<b>469'284</b>
157.3003	Jetons des commissions	0	0	300	0	0	0
157.3011	Traitements	288'288	0	297'000	0	279'211	0
157.3012	Salaires personnel auxiliaire	97'898	0	80'000	0	86'237	0
157.3060	Frais de déplacements	150	0	500	0	50	0
157.3091	Frais de formation	0	0	500	0	0	0
157.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	638	0	1'200	0	1'172	0
157.3114	Achats de matériel et machines	21'010	0	28'000	0	18'676	0

- 154.4653** Ces subventions permettent d'alimenter le compte 154.3113
  
- 156.3011** Remplacement d'une collaboratrice durant son congé maternité

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
157.3121	Consommation d'eau	3'130	0	5'000	0	3'211	0
157.3122	Consommation de gaz	19'672	0	22'000	0	24'417	0
157.3123	Consommation d'électricité	57'392	0	60'000	0	53'474	0
157.3133	Produits de conciergerie	10'823	0	13'000	0	9'906	0
157.3137**	Achats	125'246	0	59'000	0	97'056	0
157.3156	Entretien matériel	24'062	0	30'000	0	30'950	0
157.3156.01	Matériel à louer	799	0	2'000	0	0	0
157.3181	Frais de ports	0	0	1'500	0	514	0
157.3182	Téléphones	2'798	0	5'000	0	3'423	0
157.3185	Prestations de tiers	38'458	0	40'000	0	3'987	0
157.3186	Prime ass. ECA	23'301	0	26'500	0	23'137	0
157.3189**	Promotion	7'354	0	17'500	0	9'037	0
157.3191	Impôts et taxes	21'668	0	18'000	0	19'197	0
157.3312	Amortissements	851'300	0	851'300	0	851'300	0
157.3901	Charges sociales	95'618	0	100'000	0	86'221	0
157.3902	Prestations internes	528	0	0	0	0	0
157.3905	Entretiens internes bâtiments	123'139	0	138'850	0	125'304	0
157.3909	Intérêts internes	193'500	0	193'500	0	232'000	0
157.4271**	Recettes des locations	0	253'231	0	225'000	0	215'922
157.4271.01**	Locations de matériel	0	49'083	0	35'000	0	47'834
157.4271.02	Locations bar/cuisine	0	25'700	0	20'000	0	26'100
157.4271.03	Heures de personnel	0	14'808	0	15'000	0	16'555
157.4272	Recettes parc	0	9'900	0	6'000	0	10'400
157.4359	Ventes de marchandises	0	7'999	0	16'000	0	7'599
157.4359.01**	Ventes de restauration	0	162'241	0	60'000	0	108'596
157.4359.02	Ventes de nourriture	0	3'516	0	2'500	0	4'384
157.4362	Remboursement de frais	0	1'837	0	2'500	0	2'068
157.4902	Locations internes	0	18'107	0	21'400	0	23'794
157.4902.01	Locations internes matériel	0	6'382	0	0	0	6'033
<b>158</b>	<b>Saison musicale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>85'466</b>	<b>39'964</b>
158.3012	Salaires personnel occasionnel	0	0	0	0	6'450	0
158.3170	Réceptions, hébergements	0	0	0	0	3'395	0
158.3185	Cachets	0	0	0	0	54'984	0
158.3186	Prestations de tiers	0	0	0	0	1'260	0
158.3189	Publicité	0	0	0	0	12'896	0
158.3191	Droits d'auteurs	0	0	0	0	4'472	0
158.3901	Charges sociales	0	0	0	0	608	0
158.3902	Prestations reçues	0	0	0	0	1'400	0
158.4392	Recettes	0	0	0	0	0	39'964
<b>160</b>	<b>Tourisme</b>	<b>410'576</b>	<b>0</b>	<b>412'000</b>	<b>0</b>	<b>405'442</b>	<b>0</b>
160.3658	Soutien au tourisme	410'576	0	412'000	0	405'442	0

<b>157.3137</b>	En rapport avec les ventes du compte 157.4359.01
<b>157.3189</b>	Pas de rétrocession pour MCI Trois-Lacs
<b>157.4271</b>	Locations tarifs III en augmentation
<b>157.4271.01</b>	En rapport avec le compte 157.4271
<b>157.4359.01</b>	En rapport avec les achats (compte 157.3137)

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
<b>8</b>	<b>Service des Energies</b>	<b>54'449'781</b>	<b>62'766'559</b>	<b>58'440'540</b>	<b>64'197'080</b>	<b>58'228'031</b>	<b>65'255'411</b>
<b>80</b>	<b>Administration générale</b>	<b>6'385'558</b>	<b>6'385'558</b>	<b>6'648'300</b>	<b>6'512'100</b>	<b>5'927'851</b>	<b>5'927'851</b>
<b>801</b>	<b>Direction et administration</b>	<b>2'130'505</b>	<b>2'130'505</b>	<b>2'248'900</b>	<b>2'202'900</b>	<b>2'092'467</b>	<b>2'092'467</b>
801.3003	Jetons des commissions	1'600	0	0	0	0	0
801.3011	Traitements	1'277'609	0	1'287'000	0	1'234'574	0
801.3012*	Salaires personnel occasionnel	84'098	0	86'000	0	54'395	0
801.3060	Frais assemblées professionnelles	8'481	0	8'000	0	7'770	0
801.3061	Indemnités kilométriques	110	0	1'000	0	154	0
801.3091	Frais de formation	6'855	0	9'000	0	4'960	0
801.3099	Frais divers du personnel	11'284	0	7'000	0	8'870	0
801.3101**	Fournit.bureau, imprimés, consom.	13'427	0	25'000	0	32'365	0
801.3102	Livres. journaux, annonces	2'950	0	5'400	0	4'550	0
801.3111	Achats machines et mobilier	2'196	0	2'000	0	1'778	0
801.3151	Entretien machines de bureau	16'947	0	12'000	0	15'598	0
801.3170	Frais de réceptions et manifestations	36'540	0	30'000	0	34'078	0
801.3180	Taxes bvr	54'215	0	60'000	0	62'072	0
801.3181	Affranchissements	71'669	0	70'000	0	84'557	0
801.3182	Téléphones	48'313	0	45'000	0	48'456	0
801.3183	Frais d'encaissements	146	0	0	0	136	0
801.3185	Prestations de tiers	66'484	0	60'000	0	55'706	0
801.3185.01	Prest. de tiers pour délégué à l'Energie	7'943	0	7'500	0	14'820	0
801.3301	Pertes sur débiteurs	30'863	0	130'000	0	79'425	0
801.3901	Charges sociales	388'775	0	404'000	0	348'203	0
801.4221	Intérêts de retard	0	11'096	0	15'000	0	17'030
801.4360	Remboursements de tiers	0	211'934	0	280'000	0	168'800
801.4809	Dissolution débiteurs douteux	0	140'000	0	0	0	200'000
801.4908	Répartition des charges indirectes	0	1'767'475	0	1'907'900	0	1'706'636
<b>802</b>	<b>Immeubles</b>	<b>668'974</b>	<b>668'974</b>	<b>698'800</b>	<b>698'800</b>	<b>749'416</b>	<b>749'416</b>
802.3011	Traitements	151'274	0	151'000	0	148'770	0
802.3012	Salaires personnel occasionnel	0	0	0	0	180	0
802.3114	Achats de matériel et machines	1'059	0	1'500	0	2'007	0
802.3120**	Achats énergie	83'576	0	105'000	0	95'728	0
802.3133	Produits de nettoyages	4'198	0	6'000	0	4'500	0
802.3141	Entretien des immeubles	46'769	0	39'000	0	78'504	0
802.3160**	Loyers et fermages	6'554	0	20'000	0	39'324	0
802.3186	Assurances	35'372	0	34'000	0	34'664	0
802.3189	Prestations de tiers	9'976	0	10'000	0	10'273	0
802.3191	Impôts, taxes, concessions	660	0	800	0	0	0
802.3312	Amortissements	198'800	0	198'800	0	198'800	0
802.3901	Charges sociales	45'037	0	47'000	0	41'365	0
802.3902	Prestations internes	4'000	0	4'000	0	4'000	0
802.3909	Intérêts internes	81'700	0	81'700	0	91'300	0
802.4271	Produits des locations	0	28'158	0	28'000	0	27'780
802.4363	Remboursement de frais	0	507	0	0	0	0
802.4908	Répartition des charges indirectes	0	640'309	0	670'800	0	721'636

- 801.3101** Diminution due au cycle d'achat du papier pour les factures (1x tous les deux ans)
- 802.3120** Baisse du prix des énergies et conditions climatiques favorables en 2014
- 802.3160** Arrêt du stockage loué à l'avenue des Sports

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
<b>804</b>	<b>Bureau technique</b>	<b>1'036'296</b>	<b>1'036'296</b>	<b>1'065'700</b>	<b>1'065'700</b>	<b>885'931</b>	<b>885'931</b>
804.3011	Traitements	789'875	0	792'000	0	683'524	0
804.3012	Salaires du personnel occasionnel	0	0	5'000	0	0	0
804.3060	Frais assemblées professionnelles	148	0	1'200	0	224	0
804.3091	Frais de formation	2'854	0	6'500	0	0	0
804.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	2'760	0	5'000	0	1'649	0
804.3111	Achats machines et mobilier	908	0	4'000	0	5'374	0
804.3151	Entretien machines de bureau	4'593	0	5'000	0	5'200	0
804.3901	Charges sociales	235'159	0	247'000	0	189'961	0
804.4529**	Main d'oeuvre facturée	0	235'975	0	200'000	0	106'843
804.4908	Répartition des charges indirectes	0	800'321	0	865'700	0	779'088
<b>805</b>	<b>Informatique</b>	<b>630'041</b>	<b>630'041</b>	<b>634'500</b>	<b>594'900</b>	<b>556'974</b>	<b>556'974</b>
805.3091	Frais de formation	0	0	8'500	0	7'534	0
805.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	0	0	6'000	0	2'244	0
805.3111	Achats machines et mobilier, logiciels	42'761	0	44'000	0	55'152	0
805.3156* **	Maintenance systèmes et matériel	219'741	0	209'600	0	151'853	0
805.3185	Prestations de services	43'138	0	42'000	0	30'191	0
805.3902	Prestations internes	321'000	0	321'000	0	310'000	0
805.3909	Intérêts internes	3'400	0	3'400	0	0	0
805.4908	Répartition des charges indirectes	0	630'041	0	594'900	0	556'974
<b>808</b>	<b>Véhicules</b>	<b>204'494</b>	<b>204'494</b>	<b>193'400</b>	<b>171'800</b>	<b>160'153</b>	<b>160'153</b>
808.3061**	Indemnités kilométriques	2'317	0	500	0	116	0
808.3115*	Achats de véhicules	32'925	0	33'000	0	0	0
808.3155**	Entretien véhicules	63'330	0	75'000	0	92'540	0
808.3186	Assurances	19'698	0	16'000	0	18'288	0
808.3192	Taxes sur véhicules	12'855	0	15'000	0	13'110	0
808.3313	Amortissements	48'800	0	48'800	0	32'600	0
808.3902**	Prestations internes	19'469	0	0	0	0	0
808.3909	Intérêts internes	5'100	0	5'100	0	3'500	0
808.4363*	Remboursement de frais	0	11'395	0	11'400	0	0
808.4908	Répartition des charges indirectes	0	193'099	0	160'400	0	160'153
<b>809</b>	<b>Services généraux</b>	<b>1'715'248</b>	<b>1'715'248</b>	<b>1'807'000</b>	<b>1'778'000</b>	<b>1'482'910</b>	<b>1'482'910</b>
809.3011**	Traitements	1'205'086	0	1'282'000	0	1'066'662	0
809.3012	Salaires du personnel occasionnel	4'770	0	0	0	0	0
809.3060	Frais assemblées professionnelles	1'865	0	2'000	0	635	0
809.3091	Frais de formation	7'918	0	7'000	0	5'579	0
809.3114	Achats de matériel et machines	95'976	0	87'000	0	113'529	0
809.3189*	Prestations de tiers	34'720	0	31'000	0	0	0
809.3901	Charges sociales	359'251	0	398'000	0	296'506	0
809.3902	Main-d'oeuvre interne	5'663	0	0	0	0	0
809.4353	Ventes régies à des tiers	0	23'455	0	20'000	0	20'800
809.4529**	Main d'oeuvre facturée	0	13'264	0	0	0	107'092
809.4902	Prestations internes fournies	0	43'952	0	31'000	0	28'044
809.4908	Répartition des charges indirectes	0	1'634'578	0	1'727'000	0	1'326'975

**804.4529** Transfert interne sur investissement , volume élevé en 2014

**805.3156** Mise à jour du système de facturation ISE en 2014

**808.3061** Frais de déplacements pour formation et autres

**808.3155** Ne comprend pas les prestation internes au STE du compte 808.3902

**808.3902** Budget inclus dans le compte 808.3155

**809.3011** Poste vacant en cours d'année

**809.4529** Niveau inhabituellement élevé en 2013



**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
<b>81</b>	<b>Service des eaux</b>	<b>7'484'545</b>	<b>7'555'260</b>	<b>8'156'780</b>	<b>8'213'780</b>	<b>7'484'424</b>	<b>7'367'451</b>
<b>810</b>	<b>Achats et ventes SEO</b>	<b>3'324'673</b>	<b>5'676'940</b>	<b>3'461'100</b>	<b>5'977'780</b>	<b>3'029'359</b>	<b>5'276'389</b>
810.3121**	Consommation d'eau	2'556'530	0	2'800'000	0	2'298'357	0
810.3123**	Achats électricité pompage	180'330	0	192'000	0	182'179	0
810.3801**	Attribution fonds de renouvellement	508'076	0	350'000	0	474'917	0
810.3908	Répartition des charges indirectes	79'738	0	119'100	0	73'906	0
810.4341**	Taxes de raccordements (ISE)	0	200'170	0	350'000	0	366'108
810.4351	Ventes d'eau	0	4'599'738	0	4'590'000	0	4'158'678
810.4351.00**	Ventes eau redondance Grandson	0	69'664	0	53'000	0	74'282
810.4351.01**	Frais de comptage et abonn.	0	807'368	0	730'000	0	677'321
810.4801	Prélèvement fds de renouvellement	0	0	0	254'780	0	0
<b>811</b>	<b>Entretien du réseau</b>	<b>2'265'724</b>	<b>1'070'702</b>	<b>2'550'900</b>	<b>1'296'000</b>	<b>2'400'506</b>	<b>1'241'786</b>
811.3011**	Traitements	513'416	0	648'000	0	495'001	0
811.3012**	Salaires du personnel occasionnel	12'677	0	0	0	0	0
811.3091	Frais de formation	2'762	0	8'000	0	2'231	0
811.3135**	Achats de matériel	60'439	0	104'000	0	216'032	0
811.3144**	Prestations de tiers, GC	216'127	0	249'000	0	331'064	0
811.3186**	Assurances	33'638	0	45'000	0	28'611	0
811.3189**	Autres prestations de tiers	27'748	0	40'000	0	18'402	0
811.3901	Charges sociales	154'120	0	201'000	0	137'666	0
811.3908	Répartition des charges indirectes	1'244'797	0	1'255'900	0	1'171'499	0
811.4342.01**	Droit de timbre facturé à Sagenord	0	742'250	0	950'000	0	929'180
811.4363**	Remboursement de frais	0	32'458	0	0	0	0
811.4529**	Main d'oeuvre facturée	0	170'499	0	130'000	0	122'221
811.4651**	Part.& subv.de tiers	0	45'609	0	60'000	0	89'049
811.4902	Prestations internes fournies	0	39'886	0	115'000	0	61'336
811.4903	Participations STE et pompiers	0	40'000	0	41'000	0	40'000
<b>812</b>	<b>Exploitation SEO</b>	<b>1'766'468</b>	<b>609'224</b>	<b>1'876'780</b>	<b>615'000</b>	<b>1'900'498</b>	<b>631'430</b>
812.3011	Traitements	326'428	0	330'000	0	401'818	0
812.3012	Personnel auxiliaire	0	0	0	0	3'422	0
812.3135	Achats de matériel	48'820	0	52'000	0	63'157	0
812.3144	Prestations de tiers, GC	5'949	0	10'000	0	0	0
812.3154	Achats et entretiens compteurs	0	0	1'000	0	1'215	0
812.3189	Autres prestations de tiers	77'787	0	98'000	0	81'692	0
812.3193	Contributions et cotisations	13'081	0	13'000	0	13'571	0
812.3311	Amortissements	464'980	0	470'980	0	485'820	0
812.3321	Amortissements supplémentaires	0	0	0	0	29'757	0
812.3901	Charges sociales	97'183	0	103'000	0	112'102	0
812.3908	Répartition des charges indirectes	332'241	0	398'800	0	307'943	0
812.3909	Intérêts internes	400'000	0	400'000	0	400'000	0
812.4356.01	Frais d'exploit. fact. à SAGENORD	0	609'224	0	615'000	0	631'430
<b>814</b>	<b>Activités accessoires SEO</b>	<b>127'679</b>	<b>198'394</b>	<b>268'000</b>	<b>325'000</b>	<b>154'062</b>	<b>217'846</b>
814.3137**	Achats appareillages et matériel	79'422	0	150'000	0	92'603	0
814.3902**	Main d'oeuvre interne	48'257	0	118'000	0	61'459	0

<b>810.3121</b>	Achat d'eau à Sagenord, dépend des conditions climatiques, exceptionnellement bas en 2013
<b>810.3123</b>	Prix d'achat de l'énergie un peu plus bas
<b>810.3801</b>	Frais globaux de 2014 similaires à 2013
<b>810.4341</b>	Moins de raccordements aux réseaux
<b>810.4351.00</b>	Fourniture d'eau de redondance à Sagenord, dépend de la demande du client
<b>810.4351.01</b>	Prestations diverses refacturées
<b>811.3011</b>	Postes vacants en cours d'année
<b>811.3012</b>	Compense partiellement du personnel en cours de recherche
<b>811.3135</b>	Moins de fuites importantes à réparer comparé aux années précédentes
<b>811.3144</b>	Moins de fuites importantes à réparer comparé aux années précédentes
<b>811.3189</b>	Etudes extérieures non nécessaires
<b>811.4342.01</b>	Correction 2013 en faveur du client, suite à un bas volume en 2013
<b>811.4363</b>	Indemnité d'assurance suite à un sinistre sur la route de Bellevue
<b>811.4529</b>	Transfert interne sur investissement , volume élevé en 2014
<b>811.4651</b>	Subventions ECA de l'eau, plus basses qu'estimées
<b>814.3137</b>	Services extérieurs facturés plus bas
<b>814.3902</b>	Voir commentaire du compte 814.3137

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
814.4358**	Ventes et régies aux tiers (ISE)	0	198'394	0	325'000	0	25'187
814.4358.01**	Ventes et régies aux tiers	0	0	0	0	0	192'660
<b>82</b>	<b>Service du gaz</b>	<b>18'012'559</b>	<b>24'840'549</b>	<b>19'701'780</b>	<b>24'221'000</b>	<b>21'295'920</b>	<b>27'141'984</b>
<b>820</b>	<b>Achats et ventes SEG</b>	<b>15'122'847</b>	<b>24'345'100</b>	<b>16'524'200</b>	<b>23'727'000</b>	<b>18'372'856</b>	<b>26'637'596</b>
820.3122**	Achats de gaz	14'915'826	0	16'205'000	0	17'824'824	0
820.3801	Attribution fonds renouvellement	127'283	0	200'000	0	474'126	0
820.3908	Répartition des charges indirectes	79'738	0	119'200	0	73'906	0
820.4341	Finances d'équipement (ISE)	0	127'283	0	200'000	0	230'076
820.4341.01	Finances d'équipement	0	0	0	0	0	244'050
820.4352**	Ventes de gaz	0	21'007'051	0	21'350'000	0	23'936'033
820.4352.01**	Frais de comptage et abonn.	0	417'092	0	350'000	0	318'162
820.4352.02**	Taxe CO2	0	2'793'674	0	1'827'000	0	1'909'276
<b>821</b>	<b>Entretien du réseau</b>	<b>1'771'550</b>	<b>270'616</b>	<b>1'955'200</b>	<b>265'000</b>	<b>1'752'211</b>	<b>247'815</b>
821.3011**	Traitements	342'277	0	400'000	0	312'041	0
821.3012	Salaires personnel occasionnel	6'216	0	0	0	0	0
821.3091**	Frais de formation	8'014	0	22'000	0	5'603	0
821.3135**	Achats de matériel	27'049	0	59'000	0	102'261	0
821.3144**	Prestations de tiers, GC	141'814	0	157'000	0	186'309	0
821.3186**	Assurances	13'057	0	19'000	0	12'030	0
821.3189**	Autres prestations de tiers	23'130	0	65'000	0	11'176	0
821.3901	Charges sociales	102'523	0	124'000	0	86'787	0
821.3908	Répartition des charges indirectes	1'107'471	0	1'109'200	0	1'036'004	0
821.4111	Concession d'utilisation Ste-Croix	0	95'361	0	90'000	0	123'688
821.4529**	Main d'oeuvre facturée	0	115'497	0	90'000	0	80'340
821.4902**	Prestations internes fournies	0	59'758	0	85'000	0	43'788
<b>822</b>	<b>Exploitation SEG</b>	<b>975'346</b>	<b>0</b>	<b>1'043'380</b>	<b>0</b>	<b>1'000'744</b>	<b>0</b>
822.3011	Traitements	122'423	0	124'000	0	146'705	0
822.3135	Achats de matériel	10'476	0	12'000	0	20'993	0
822.3144**	Prestations de tiers GC	0	0	10'000	0	0	0
822.3154	Achats et entretiens compteurs	45	0	1'000	0	3'368	0
822.3156**	Exploitation GNC	113'039	0	132'000	0	107'613	0
822.3189	Autres prestations de tiers	12'926	0	13'000	0	8'024	0
822.3193	Contributions et cotisations	69'319	0	65'000	0	65'648	0
822.3311	Amortissements	367'776	0	367'780	0	386'411	0
822.3901	Charges sociales	36'447	0	39'000	0	40'805	0
822.3908	Répartition des charges indirectes	132'897	0	169'600	0	123'177	0
822.3909	Intérêts internes	110'000	0	110'000	0	98'000	0
<b>824</b>	<b>Activités accessoires SEG</b>	<b>142'815</b>	<b>224'833</b>	<b>179'000</b>	<b>229'000</b>	<b>170'110</b>	<b>256'572</b>
824.3137**	Achats appareils et matériel	64'526	0	86'000	0	106'806	0
824.3902**	Main d'oeuvre interne	78'290	0	93'000	0	63'304	0
824.4358	Ventes et régies aux tiers (ISE)	0	224'833	0	229'000	0	16'410
824.4358.01	Ventes et régies aux tiers	0	0	0	0	0	240'163
<b>83</b>	<b>Service de l'électricité</b>	<b>22'567'119</b>	<b>23'985'192</b>	<b>23'933'680</b>	<b>25'250'200</b>	<b>23'519'836</b>	<b>24'818'124</b>

<b>814.4358</b>	Voir commentaire du compte 814.3137
<b>814.4358.01</b>	Voir commentaire du compte 814.3137
<b>820.3122</b>	Volume acheté en 2014 de 267 GWh, budgeté à 282 GWh, prix unitaire plus bas que budgeté
<b>820.4352</b>	Vente en 2014 de 262 GWh , budgeté à 278 GWh
<b>820.4352.01</b>	Prestations diverses refacturées
<b>820.4352.02</b>	Taxe fédérale 1.093 ct/KWh en 2014, versus 0.648 cts/KWh en 2013
<b>821.3011</b>	Postes vacants en cours d'année
<b>821.3091</b>	Formation du chef de réseau non effectuée
<b>821.3135</b>	Peu de fuites importantes en 2014, et charge exceptionnelle en 2013
<b>821.3144</b>	Moins de fuites importantes en 2014
<b>821.3189</b>	Une partie des prestations budgétées est affectée sur un projet d'investissement
<b>821.4529</b>	Transfert interne sur investissement , volume élevé en 2014
<b>822.3144</b>	Pas de besoin en 2014
<b>822.3156</b>	Volume distribué de GNC, plus bas qu'estimé

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

	Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>830 Achats et ventes SEE</b>	<b>10'507'846</b>	<b>11'356'627</b>	<b>11'569'200</b>	<b>12'347'600</b>	<b>11'592'345</b>	<b>12'594'047</b>
830.3123** Achats électricité	10'401'529	0	11'450'000	0	11'493'803	0
830.3908** Répartition des charges indirectes	106'317	0	119'200	0	98'542	0
830.4353 Ventes d'électricité	0	11'356'627	0	12'347'600	0	11'877'234
830.4355 Produits extraordinaires	0	0	0	0	0	716'812
<b>831 Entretien du réseau SEE</b>	<b>7'855'768</b>	<b>10'636'009</b>	<b>7'926'900</b>	<b>10'784'600</b>	<b>7'685'820</b>	<b>10'194'858</b>
831.3011** Traitements	861'775	0	989'000	0	867'511	0
831.3012 Salaires personnel occasionnel	3'153	0	5'000	0	21'014	0
831.3091 Frais de formation	19'542	0	14'000	0	17'211	0
831.3114 Achats de machines et d'outillages	23'299	0	20'000	0	26'991	0
831.3123** Acheminement HT/THT - Pertes	3'394'468	0	3'360'000	0	2'860'565	0
831.3123.02** Frais d'acheminement de tiers	166'903	0	0	0	146'045	0
831.3135 Achats de matériel	147'599	0	150'000	0	341'204	0
831.3141** Entretien bâtiments des stations	18'783	0	40'000	0	39'080	0
831.3144 Prestations de tiers, GC	63'163	0	57'000	0	102'175	0
831.3186 Assurances	27'795	0	13'000	0	27'655	0
831.3189** Autres prestations de tiers	151'023	0	114'000	0	142'567	0
831.3801 Attribution fonds	270'904	0	400'000	0	607'360	0
831.3901 Charges sociales	256'880	0	308'000	0	243'136	0
831.3902 Main d'oeuvre interne	755	0	0	0	0	0
831.3908 Répartition des charges indirectes	2'449'726	0	2'456'900	0	2'243'306	0
831.4341** Finances d'équipement (ISE)	0	0	0	400'000	0	12'675
831.4341.01 Finances d'équipement	0	270'904	0	0	0	594'685
831.4353** Droit de timbre	0	8'180'809	0	8'434'600	0	7'434'279
831.4353.01** Frais de comptage et abonnement	0	1'351'224	0	1'305'000	0	1'282'708
831.4353.02** Refact.frais d'acheminement de tiers	0	166'947	0	0	0	147'324
831.4356 Prest.de services à des tiers (ISE)	0	179'496	0	180'000	0	151'093
831.4356.01 Prest.de services à des tiers	0	0	0	0	0	53'135
831.4363 Remboursement de frais	0	500	0	0	0	0
831.4529** Main d'oeuvre facturée	0	422'362	0	335'000	0	429'598
831.4902 Prestations internes fournies	0	63'766	0	130'000	0	89'360
<b>832 Exploitation SEE</b>	<b>2'190'785</b>	<b>0</b>	<b>2'276'580</b>	<b>0</b>	<b>2'206'597</b>	<b>0</b>
832.3011 Traitements	39'628	0	41'000	0	70'560	0
832.3135** Achats de matériel	4'220	0	25'000	0	5'373	0
832.3154 Achats et entretiens compteurs	8'032	0	10'000	0	23'574	0
832.3189** Autres prestations de tiers	68'134	0	105'000	0	47'895	0
832.3193 Contributions et cotisations	54'043	0	57'000	0	48'562	0
832.3311 Amortissements	1'434'483	0	1'434'480	0	1'371'400	0
832.3901 Charges sociales	11'798	0	13'000	0	19'645	0
832.3908 Répartition des charges indirectes	66'448	0	87'100	0	61'589	0
832.3909 Intérêts internes	504'000	0	504'000	0	558'000	0
<b>833 Eclairage public</b>	<b>837'465</b>	<b>837'465</b>	<b>886'000</b>	<b>822'000</b>	<b>801'397</b>	<b>801'397</b>
833.3011 Traitements	97'925	0	95'000	0	95'351	0
833.3123 Consommation d'électricité	337'572	0	345'000	0	322'073	0
833.3135 Achats de matériel	78'379	0	108'000	0	89'398	0
833.3144 Prestations de tiers, GC	18'707	0	24'000	0	20'059	0

<b>830.3123</b>	Forte baisse du prix d'achat de l'électricité
<b>831.3011</b>	Postes vacants en cours d'année
<b>831.3123</b>	Redevance Swissgrid 0.64 cts/KWh en 2014, versus 0.31 cts/KWh en 2013
<b>831.3123.02</b>	Montant refacturé sous le compte 831.4353.02
<b>831.3141</b>	Diminution des activités en 2014
<b>831.3189</b>	Sous-traitance d'activités en hausse
<b>831.4341</b>	Pas de raccordements en 2014
<b>831.4353</b>	Redevance Swissgrid 0.64 cts/KWh en 2014 versus 0.31 cts/KWh en 2013, volume plus bas que budgeté
<b>831.4353.01</b>	Frais annexes refacturés plus élevés
<b>831.4353.02</b>	Voir le compte 831.3123.02
<b>831.4529</b>	Transfert interne sur investissement, volume élevé en 2014 comparé au budget
<b>832.3135</b>	Divers projets budgétés reportés
<b>832.3189</b>	Coûts prestations extérieures EDM moins élevés que budgétés

**Ville d'Yverdon-les-Bains Comptes 2014**

		Comptes 2014		Budget 2014		Comptes 2013	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
833.3189* **	Autres prestations de tiers	132'776	0	120'500	0	63'277	0
833.3311	Amortissements	93'900	0	93'900	0	91'000	0
833.3801	Attrib.fonds renouvellement EP	4'754	0	5'400	0	52'683	0
833.3901	Charges sociales	29'154	0	30'000	0	26'499	0
833.3908	Répartition des charges indirectes	44'299	0	64'200	0	41'059	0
833.4342	Taxe éclairage public	0	830'505	0	822'000	0	801'397
833.4363	Remboursement de frais	0	6'960	0	0	0	0
<b>834</b>	<b>Activités accessoires SEE</b>	<b>256'986</b>	<b>314'261</b>	<b>339'000</b>	<b>403'000</b>	<b>325'595</b>	<b>421'909</b>
834.3137**	Achats appareils et matériel	178'410	0	200'000	0	227'831	0
834.3902**	Main d'oeuvre interne	78'577	0	139'000	0	97'765	0
834.4358**	Ventes et régies aux tiers (ISE)	0	312'803	0	403'000	0	15'294
834.4358.01	Ventes et régies aux tiers	0	0	0	0	0	406'614
834.4902	Prestations internes fournies	0	1'458	0	0	0	0
<b>835</b>	<b>Efficacité énergétique</b>	<b>755'781</b>	<b>755'781</b>	<b>759'000</b>	<b>759'000</b>	<b>739'748</b>	<b>739'748</b>
835.3185.01**	Actions pr énergies renouvelables	59'845	0	506'000	0	804	0
835.3185.02**	Actions pr efficacité énergétique	143'106	0	0	0	39'832	0
835.3185.03**	Actions pr développement durable	59'707	0	253'000	0	34'157	0
835.3657.01	Subventions pr énergies renouvelables	6'400	0	0	0	20'080	0
835.3657.03**	Subventions pr développement durable	34'655	0	0	0	25'351	0
835.3801**	Attribution fonds	452'068	0	0	0	619'524	0
835.4342	Taxe environnementale	0	755'781	0	759'000	0	739'748
<b>837</b>	<b>Réseau fibre-optique</b>	<b>130'387</b>	<b>53'670</b>	<b>147'500</b>	<b>100'000</b>	<b>137'138</b>	<b>38'693</b>
837.3011	Traitements	17'768	0	19'000	0	19'340	0
837.3091	Frais de formation	1'500	0	2'000	0	0	0
837.3114	Achats de machines et d'outillages	1'180	0	2'500	0	4'028	0
837.3135	Achats de matériel	7'717	0	10'000	0	12'354	0
837.3144	Prestations de tiers, GC	5'923	0	10'000	0	11'883	0
837.3189	Autres prestations de tiers	3'359	0	5'000	0	300	0
837.3311	Amortissements	65'500	0	65'500	0	63'329	0
837.3901	Charges sociales	5'290	0	6'000	0	5'375	0
837.3908	Répartition des charges indirectes	22'149	0	27'500	0	20'530	0
837.4342**	Location du réseau	0	33'670	0	80'000	0	18'693
837.4902	Prestations internes fournies	0	20'000	0	20'000	0	20'000
<b>838</b>	<b>Energie solaire participative</b>	<b>32'101</b>	<b>31'380</b>	<b>29'500</b>	<b>34'000</b>	<b>31'196</b>	<b>27'473</b>
838.3123	Consommation d'électricité	756	0	0	0	0	0
838.3129	Rachats d'énergie	28'845	0	27'000	0	30'326	0
838.3154	Entretien des installations	2'500	0	2'500	0	0	0
838.3902	Prestations internes	0	0	0	0	870	0
838.4351	Ventes d'énergie	0	31'380	0	34'000	0	27'473

- 833.3189** Eclairage et illuminations des fêtes de fin d'année à notre charge (précédemment refacturées)
- 834.3137** Prestations extérieures en volume un peu plus basses qu'estimées
- 834.3902** Prestations extérieures en volume un peu plus basses qu'estimées
- 834.4358** Voir commentaire du compte 834.3137
- 835** Montants varient en fonction des projets approuvés par la Commission des énergies
- 837.4342** Croissance significative, mais budget trop élevé



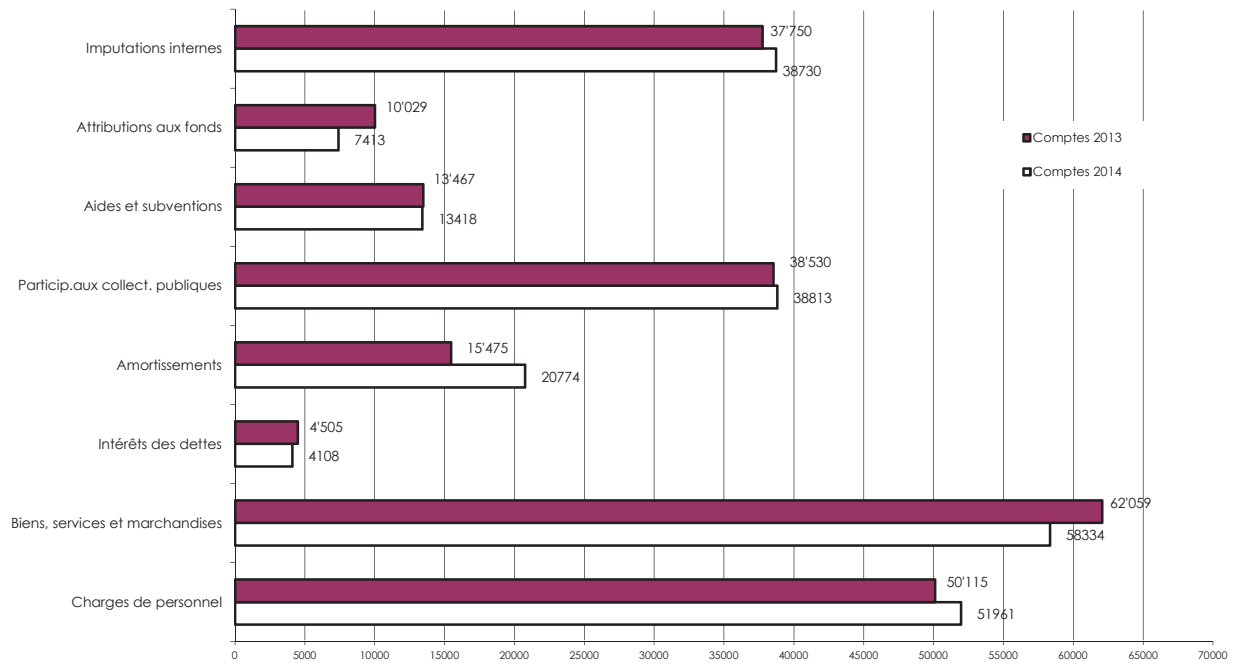
## Comptes 2014 Charges et revenus par nature

	Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013	
<b>3</b>	<b>CHARGES</b>	<b>233'551'374</b>	<b>235'635'650</b>	<b>231'929'400</b>
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>51'960'781</b>	<b>54'241'500</b>	<b>50'114'509</b>
300	Traitements autorités	1'253'353	1'231'500	1'160'884
301	Traitements	39'518'590	40'915'900	38'785'389
303	Charges sociales	3'959'221	4'144'000	3'851'027
304	Charges sociales	5'825'027	6'398'000	4'826'344
305	Assurances sociales	178'473	230'000	198'141
306	Remboursement de frais	253'976	264'000	283'403
307	Prestations diverses	176'316	126'000	122'734
308	Personnel de tiers	20'616	15'000	18'922
309	Frais de personnel	775'211	917'100	867'665
<b>31</b>	<b>Biens, services et marchandises</b>	<b>58'333'876</b>	<b>62'342'830</b>	<b>62'058'854</b>
310	Frais administratifs, bureau	1'057'188	1'290'700	1'134'419
311	Achats	1'808'431	1'827'800	1'800'701
312	Energies	34'762'772	37'252'600	38'020'133
313	Fournitures et marchandises	2'311'753	2'632'300	2'893'682
314	Entretien imm.routes et territoire	5'294'782	5'337'590	5'958'477
315	Entretien mobilier+installations	2'098'149	2'141'520	2'079'696
316	Loyers, redevances d'utilisation	1'883'912	1'862'400	1'979'389
317	Réceptions manifestations	464'069	383'200	425'914
318	Honoraires et prestations de service	8'111'584	9'089'000	7'205'421
319	Impôts, taxes, cotisations	541'237	525'720	561'023
<b>32</b>	<b>Intérêts des dettes</b>	<b>4'107'755</b>	<b>5'123'100</b>	<b>4'505'007</b>
321	Intérêts des dettes à court terme	21'741	79'000	32'311
322	Intérêts dettes à moyen et long terme	3'922'470	4'693'400	4'227'243
329	Intérêts HLM	163'544	350'700	245'453
<b>33</b>	<b>Amortissements</b>	<b>20'774'396</b>	<b>15'864'630</b>	<b>15'475'243</b>
330	Amortissements patrimoine financier	3'089'839	3'191'100	3'090'511
331	Amortissement patrimoine administratif	17'639'618	12'673'530	12'167'336
332	Amort. suppl. patrim. administratif	44'938	0	217'396
<b>35</b>	<b>Particip.aux collectivités publiques</b>	<b>38'812'681</b>	<b>40'033'800</b>	<b>38'529'896</b>
351	Participation à des charges cantonales	18'970'362	19'911'000	20'353'165
352	Part.communes + associations cnes	19'842'319	20'122'800	18'176'731
<b>36</b>	<b>Aides et subventions</b>	<b>13'418'023</b>	<b>13'222'700</b>	<b>13'466'898</b>
365	Aides et subv. institutions privées	11'516'081	11'450'200	11'756'137
366	Aides individuelles	1'901'941	1'772'500	1'710'761
<b>38</b>	<b>Attributions aux fonds</b>	<b>7'413'455</b>	<b>3'588'300</b>	<b>10'029'063</b>
380	Attrib.fonds réserve et renouvellement	4'670'598	1'027'400	7'667'988
381	Attrib.aux financements spéciaux	2'742'857	2'560'900	2'361'074
<b>39</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>38'730'407</b>	<b>41'218'790</b>	<b>37'749'929</b>
390	Imputations internes	38'730'407	41'218'790	37'749'929

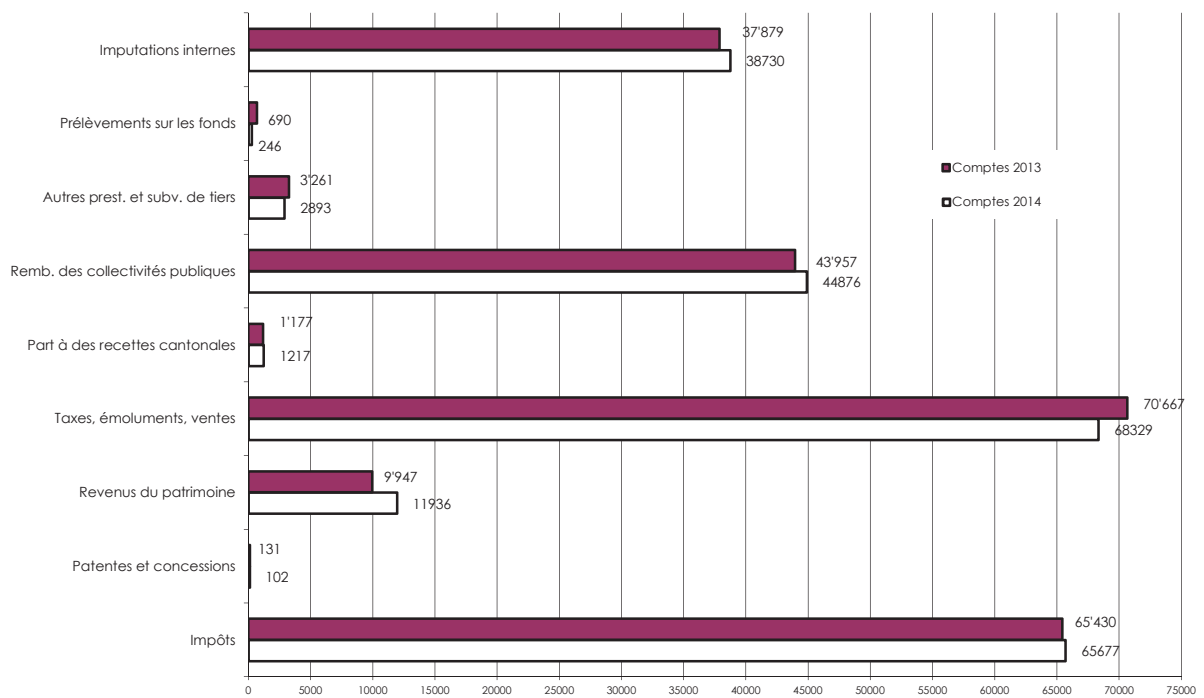
## Comptes 2014 Charges et revenus par nature

		Comptes 2014	Budget 2014	Comptes 2013
<b>4</b>	<b>REVENUS</b>	<b>234'005'667</b>	<b>231'716'370</b>	<b>233'139'039</b>
<b>40</b>	<b>Impôts</b>	<b>65'676'904</b>	<b>62'695'000</b>	<b>65'430'533</b>
400	Impôts	51'866'899	49'700'000	50'704'222
401	Impôts personnes morales	6'013'153	6'100'000	7'232'394
402	Impôts fonciers	3'711'191	3'500'000	3'585'346
404	Droits de mutation	3'297'678	2'600'000	3'344'775
406	Taxes sur la possession et la dépense	241'945	195'000	226'685
409	Impôts récupérés	546'037	600'000	337'111
<b>41</b>	<b>Patentes et concessions</b>	<b>101'930</b>	<b>97'000</b>	<b>130'850</b>
410	Patentes	6'569	7'000	7'163
411	Concessions	95'361	90'000	123'688
<b>42</b>	<b>Revenus du patrimoine</b>	<b>11'936'049</b>	<b>10'529'300</b>	<b>9'947'468</b>
422	Revenus du patrimoine financier	1'875'379	884'000	867'223
423	Revenus immeubles financiers	4'617'257	3'987'000	4'073'463
424	Gains comptables du patrimoine financier	117'649	0	17'500
427	Revenus immeubles administratifs	5'325'764	5'658'300	4'989'282
<b>43</b>	<b>Taxes, émoluments, produits des ventes</b>	<b>68'329'095</b>	<b>69'109'600</b>	<b>70'667'259</b>
430	Taxes de remplacement	195'224	240'000	14'739
431	Émoluments	867'010	700'200	742'689
432	Soins médicaux & dentaires	722'707	660'000	732'648
433	Ecolages	129'314	161'000	156'157
434	Taxes raccordement et utilisation	8'706'007	9'361'000	9'722'379
435	Ventes et prestations de service	53'780'171	54'082'500	55'816'737
436	Remboursements de tiers	832'931	761'900	685'816
437	Amendes	2'106'727	2'030'000	1'646'944
439	Autres recettes	989'005	1'113'000	1'149'151
<b>44</b>	<b>Parts à des recettes cantonales</b>	<b>1'216'535</b>	<b>800'000</b>	<b>1'176'728</b>
441	Parts à des recettes cantonales	1'216'535	800'000	1'176'728
<b>45</b>	<b>Rembours.des collectivités publiques</b>	<b>44'875'517</b>	<b>44'321'000</b>	<b>43'957'286</b>
450	Subventions fédérales	249'077	225'000	312'982
451	Subventions cantonales	1'112'572	1'028'700	1'235'680
452	Participations d'autres communes	43'513'868	43'067'300	42'408'623
<b>46</b>	<b>Autres prestations et subv.de tiers</b>	<b>2'892'992</b>	<b>2'570'700</b>	<b>3'260'578</b>
465	Participations de tiers	2'892'992	2'570'700	3'260'578
<b>48</b>	<b>Prélèvements aux fonds</b>	<b>246'238</b>	<b>399'780</b>	<b>689'809</b>
480	Prélèv.sur fonds réserve & renouv.	230'483	374'780	658'130
481	Prélèvements financements spéc.	15'755	25'000	31'679
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>38'730'407</b>	<b>41'193'990</b>	<b>37'878'529</b>
490	Imputations internes	37'626'207	40'089'790	36'727'729
491	Imputations internes	1'104'200	1'104'200	1'150'800

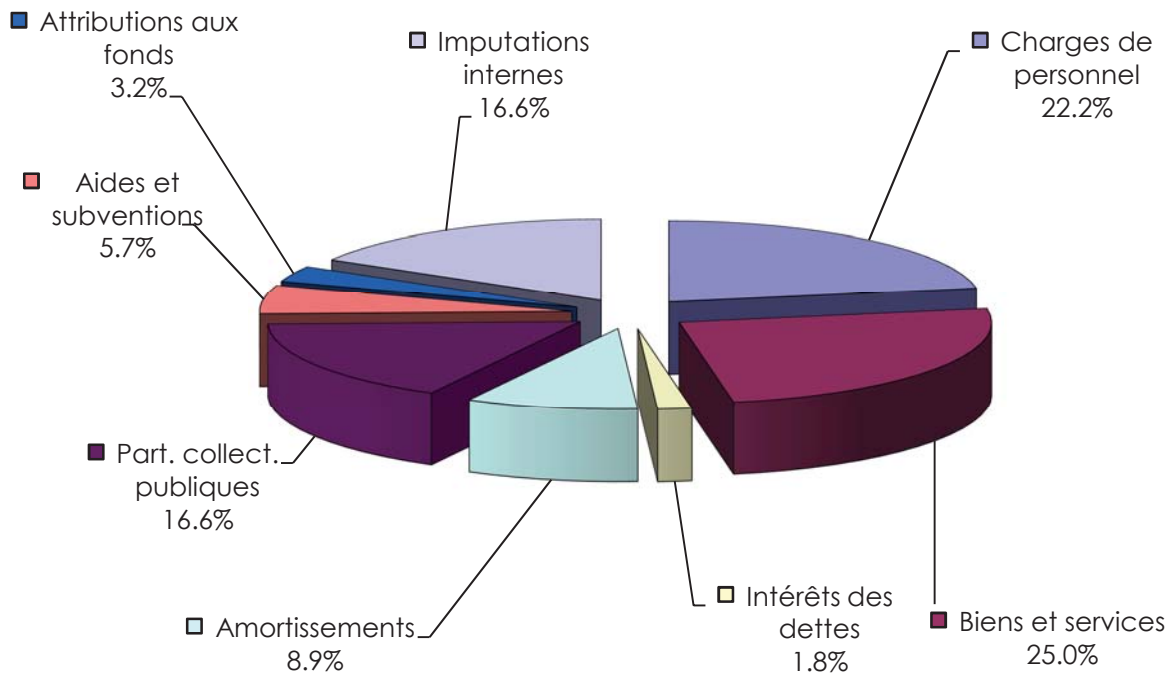
## CHARGES PAR NATURE EN MILLIERS DE FRANCS



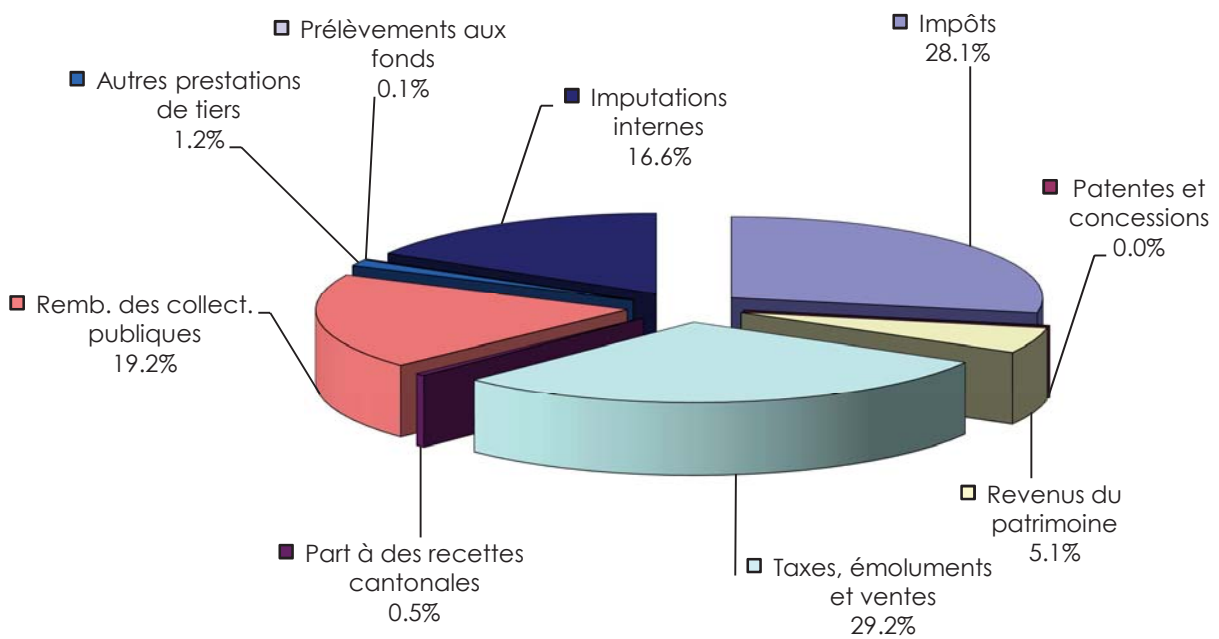
## REVENUS PAR NATURE EN MILLIERS DE FRANCS



### Charges par nature 2014 en %

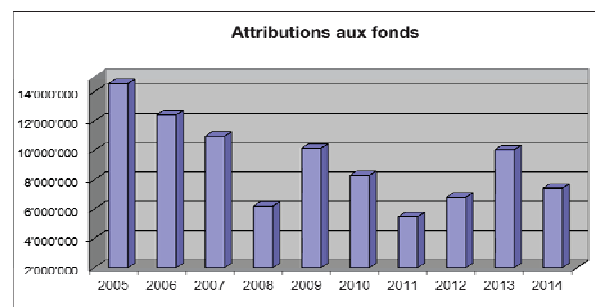
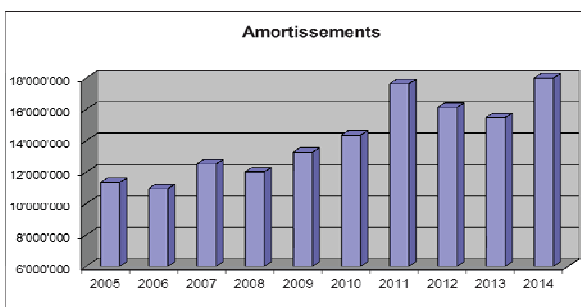
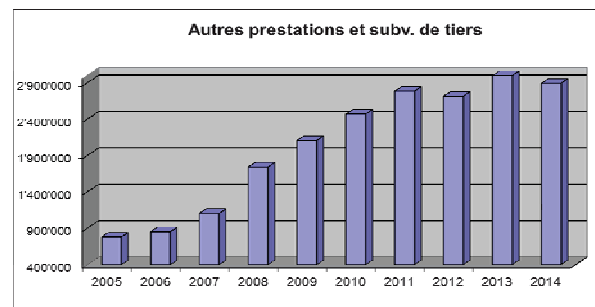
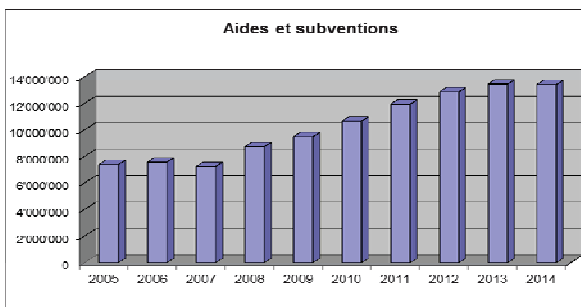
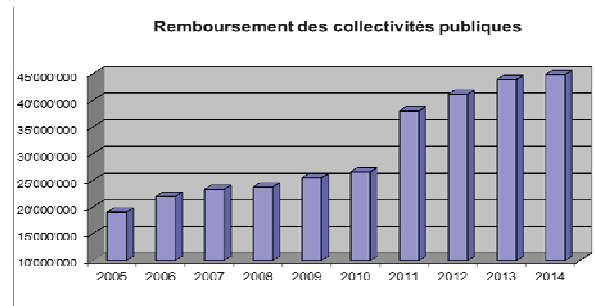
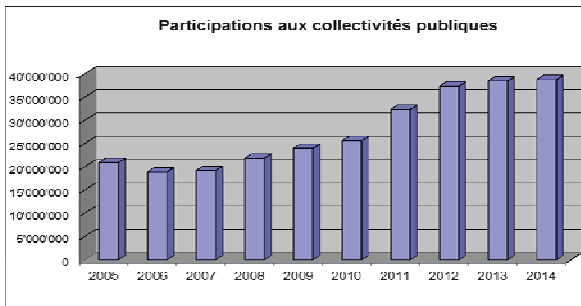
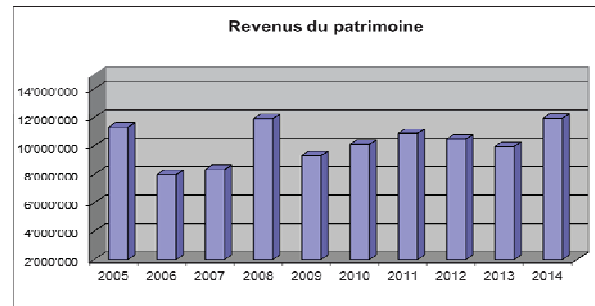
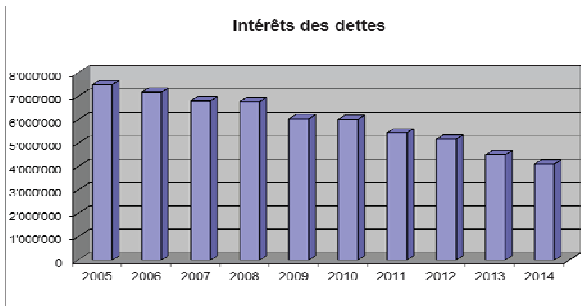
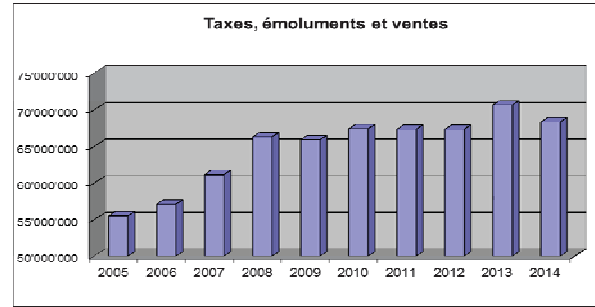
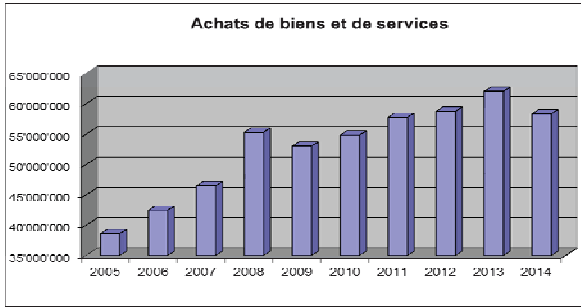
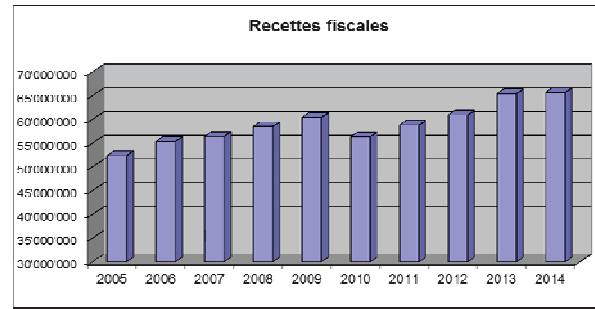
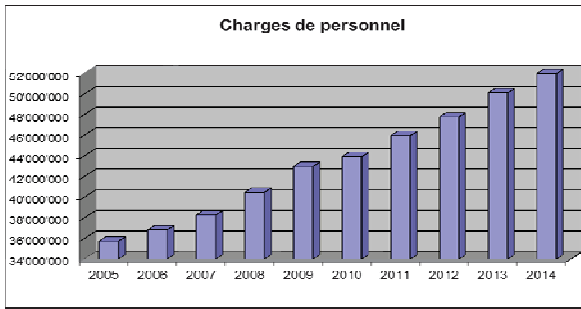


### Revenus par nature 2014 en %



### Comparaison des charges et revenus par nature

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
<b>Total des charges</b>	<b>154'972'590</b>	<b>160'275'616</b>	<b>166'325'507</b>	<b>178'184'200</b>	<b>186'480'903</b>	<b>191'778'950</b>	<b>207'217'412</b>	<b>214'712'998</b>	<b>231'929'400</b>	<b>233'551'374</b>
Charges de personnel	35'721'268	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
Biens et services	38'609'413	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
Intérêts des dettes	7'504'882	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
Amortissements	11'344'097	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
Part. collect. publiques	20'949'438	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
Aides et subventions	7'387'932	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
Attributions aux fonds	14'551'969	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
Imputations internes	18'903'592	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
<b>Total des revenus</b>	<b>158'833'981</b>	<b>167'718'724</b>	<b>176'051'553</b>	<b>190'002'065</b>	<b>192'680'013</b>	<b>193'686'794</b>	<b>209'593'255</b>	<b>215'118'775</b>	<b>233'139'039</b>	<b>234'005'667</b>
Impôts	52'338'714	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
Patentes et concessions	107'409	105'277	98'658	90'243	101'864	111'651	100'394	106'149	130'850	101'930
Revenus du patrimoine	11'309'616	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
Taxes, émoluments et ventes	55'513'611	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
Part à des recettes cantonales	484'417	290'479	543'733	420'804	762'612	658'479	841'879	825'590	1'176'728	1'216'535
Remb. des collect. publiques	19'060'028	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
Autres prestations de tiers	781'691	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
Prélèvements aux fonds	360'396	77'688	264'589	483'170	1'105'248	1'966'449	220'698	1'744'074	689'809	246'238
Imputations internes	18'878'099	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



## Bilan au 31 décembre 2014

<b>Actif</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>910 Disponibilités</b>		
Caisse principale	18'973	15'429
Petites caisses	59'483	84'471
Comptes postaux	3'867'963	1'888'660
Banques comptes courants	2'092'974	9'881'601
	<u>6'039'393</u>	<u>11'870'160</u>
<b>911 Débiteurs</b>		
Débiteurs communaux	4'405'247	5'207'866
Débiteurs SEY	7'709'626	7'054'187
Impôts à encaisser	22'604'602	22'339'695
Comptes divers	950'475	698'509
	<u>35'669'950</u>	<u>35'300'256</u>
<b>912 Patrimoine financier</b>		
Immeubles divers	13'040'372	12'998'968
Immeubles HLM	14'701'466	15'233'266
Réfections d'immeubles	18'098'349	16'968'462
	<u>45'840'187</u>	<u>45'200'696</u>
<b>913 Actifs transitoires</b>	<u>10'018'329</u>	<u>8'827'830</u>
<b>914 Patrimoine administratif</b>		
Mobilier-véhicules-matériel	3'094'444	2'896'193
Inventaires divers	329'354	365'205
Stock matériel SEY	1'133'778	870'883
Forêts	920'810	920'810
Bâtiments scolaires	55'402'505	56'534'284
Investissements Commune	77'664'931	73'250'413
Investissements SEY	31'046'137	32'394'045
	<u>169'591'959</u>	<u>167'231'833</u>
<b>915 Prêts et capitaux dotations</b>	<u>6'431'718</u>	<u>10'831'003</u>
<b>TOTAL DES ACTIFS</b>	<u>273'591'536</u>	<u>279'261'778</u>

## Bilan au 31 décembre 2014

<b>Passif</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>920 Engagements courants</b>		
Créanciers	17'319'219	17'907'760
Comptes divers	1'000'546	768'222
	<u>18'319'765</u>	<u>18'675'981</u>
<b>922 Dettes à moyen et long terme</b>		
AVS-SUVA-LIM	30'251'360	34'570'300
Assurances	28'000'000	20'000'000
Banques	108'000'000	115'445'000
	<u>166'251'360</u>	<u>170'015'300</u>
<b>923 Engagements particuliers</b>		
Provision débiteurs douteux	5'333'064	5'366'008
Provision pour cautionnements à risque	5'000'000	5'000'000
Fonds Bürki	250'164	248'735
Fonds Pierre Coigny	212'311	211'044
Fonds prest. fin mandat municipaux	253'471	179'752.20
Engag. particuliers divers	468'675	513'812
	<u>11'517'684</u>	<u>11'519'351</u>
<b>925 Passifs transitoires</b>	<u>5'636'865</u>	<u>8'426'238</u>
<b>928 Financements spéciaux</b>		
Fonds renouvellement SEY	18'468'567	23'446'864
Provision fluctuations prix SEY	7'051'952	6'250'517
Fonds épuration des eaux	7'030'406	4'470'494
Fonds pour invest. futurs	6'342'601	5'842'601
Fonds abris Pci	2'818'938	2'807'318
Fonds places de stationnement	2'554'100	2'394'100
Fonds recapitalisation CIP	4'500'000	4'000'000
Fonds réserve égalisation fds péréquation	3'126'961	2'126'961
Fonds pr eff. éner. et éner. renouvel.	1'899'673	1'627'874
Fonds pour les énergies renouvelables	1'107'387	1'107'387
Fonds rénovation immeubles	730'919	820'919
Fonds PST Infrastructure 3ème étape	345'025	428'916
Fonds assainis. terrains pollués	654'000	680'000
Fonds pr développement durable	813'521	655'958
Fonds service du feu	306'009	306'009
Fonds bâtiment SEY	200'000	200'000
Fonds divers	399'247	396'730
	<u>58'349'307</u>	<u>57'562'648</u>
<b>929 Fortune</b>	13'062'261	11'852'621
<b>Excédent des revenus</b>	454'293	1'209'640
<b>TOTAL DES PASSIFS</b>	<u>273'591'536</u>	<u>279'261'778</u>



## Tableau des flux de trésorerie en 2014

### Domaine du fonctionnement

<b>Bénéfice de l'exercice</b>		<b>454'293</b>
<b>+ Amortissements :</b>		
- Administration générale	234'369	
- Finances	5'320'700	
- Domaines & bâtiments	6'409'730	
- Travaux et environnement	2'193'438	
- Jeunesse et Cohésion sociale	11'900	
- Sport et police	1'464'380	
- Culture et tourisme	1'096'900	
- Service des Energies	2'674'239	19'405'657
<b>+ Attributions non monétaires :</b>		
- Attribution fonds investissements futurs	500'000	
- Attribution fonds d'épuration des eaux	2'555'482	
- Attribution fonds de recapitalisation de la CIP	500'000	
- Attribution fonds pr eff. éner. et éner. renouv.	452'068	
- Attribution fonds de renouvellement réseau élect.	270'904	
- Attribution fonds de renouvellement réseau eau	508'076	
- Attribution fonds de renouvellement réseau gaz	127'283	
- Attribution fonds réserve égalisation fds péréquation	1'000'000	
- Attribution fonds prestations fin mandat des municipaux	73'719	
- Attribution fonds de renouvellement réseau EP	136'754	
- Attribution fonds places de stationnement	160'000	
- Attribution fonds des abris Pci	27'375	
- Attribution provision perte sur débiteurs	80'000	
- Attribution provision pour fluctuation prix Gaz	1'021'793	7'413'454
<b>- Prélèvements non monétaires :</b>		
- Dissolution provision perte sur débiteurs	-140'000	
- Prélèvement fonds du conseil des jeunes	-483	
- Prélèvement fonds de rénovation	-90'000	
- Prélèvement fonds des abris Pci	-15'755	-246'238
<b>Marge d'autofinancement</b>		<b>27'027'166</b>
<b>+/- Variation fonds de roulement :</b>		<b>-5'170'654</b>
- augmentation des débiteurs	-369'694	
- augmentation des actifs transitoires	-1'190'499	
+ diminution des stocks	-209'422	
+ diminution des engagements courants	-356'216	
+ augmentation des engagements particulier	-15'386	
+ diminution des passifs transitoires	-2'789'372	
+ augmentation des financement spéciaux	-240'064	
<b>Cash flow généré par le fonctionnement</b>		<b>21'856'512</b>

## Domaine des investissements

### - Acquisitions et rénovation du Patrimoine Financier

- Achat parcelle	-339'104	
- Aménagement camping 2013-2014	-1'806'465	
- Bâtiments	-215'022	-2'360'590

### + Participation de tiers, subventions et vente Patrimoine Administratif

- Parts dans des sociétés	-600'000	
- Liquidation sociétés	1	-599'999

### - Acquisitions et rénovations Patrimoine Administratif

- Ouvrages génie civile et install. techn.	-6'851'898	
- Bâtiments	-4'587'251	
- Installations SEY	-7'361'907	
- Mobilier, machines, matériel	-623'576	
- Autres biens	-23'825	
- Prêts et particip. à institutions	-272'847	
- Crédits d'études	-1'241'446	-20'962'750

### Utilisation nette dans le domaine des investissements

**-23'923'340**

## Domaine du financement

### + Souscription nouveaux emprunts

PostFinance 2.04% 2014-2026	9'000'000	
Pensionskasse Post 1.30% 2014-28	5'000'000	
PostFinance 1.8% 2014-2026	5'000'000	
Helvetia 1.62% 2014-2029	5'000'000	
Helvetia 1.24% 2014-2028	5'000'000	29'000'000

### - Remboursement financement étranger

Amortissements contractuels	-318'940	
Avances à terme fixe	-8'445'000	
AVS 2004/2014 3.5 %	-4'000'000	
Dexia Banque 05-14 2.41% (Swisscanto)	-5'000'000	
Bayerische Lbk 3.45% 2004/14	-5'000'000	
Bayerische Lbk 2004/14 3.32%	-5'000'000	
Bayerische Ldbk 2.51% 2005-14	-5'000'000	

**-32'763'940**

### Utilisation nette dans le domaine du financement

**-3'763'940**

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

**-5'830'767**

### Liquidités au début de l'exercice

11'870'160

Diminution de la trésorerie durant l'exercice

**-5'830'767**

### Liquidités en fin d'exercice

**6'039'393**

## Attributions aux fonds - 2014

		<u>Comptes</u>	<u>Budget</u>
923.1001	Fonds prest. fin mandat municipaux	73'719	72'000
923.4201	Provision pour débiteurs douteux	80'000	
928.1820.1	Provision pour fluctuation prix Gaz	1'021'793	
928.2000	Fonds d'investissements futurs	500'000	
928.1900	Fonds de réserve égalisation Fonds péréquation	1'000'000	
928.2600	Fonds de recapitalisation CIP	500'000	
928.0302	Fonds places de stationnements	160'000	30'000
928.1405	Fonds épuration des eaux	2'555'482	2'330'900
928.0603	Fonds abri Pci	27'375	200'000
928.1801	Fonds de renouvellement réseau Eau	508'076	350'000
928.1810	Fonds pr eff. éner. et éner. renouv.	452'068	
928.1801.1	Fonds de renouvellement réseau Gaz	127'283	200'000
928.1801.2	Fonds de renouvellement réseau Electricité	270'904	400'000
928.1801.3	Fonds de renouvellement réseau EP	136'754	5'400
		<b>7'413'455</b>	<b>3'588'300</b>

## Emprunts bourse communale

Situation au 01.01.2014 170'015'300

Nous avons contracté les emprunts suivants :

Helvetia	2014/2028	1.24%	5'000'000	
Helvetia	2014/2029	1.62%	5'000'000	
Caisse de pension poste	2014/2028	1.30%	5'000'000	
PostFinance	2014/2026	1.80%	5'000'000	
PostFinance	2014/2026	2.04%	9'000'000	
			<hr/>	29'000'000

Nous avons remboursé les emprunts suivants :

PostFinance	2013/2014 1M	0.26%	8'000'000	
BCV	2008/2014	3.35%	445'000	
Bayern LB	2005/2014	2.51%	5'000'000	
Dexia	2005/2014	2.41%	5'000'000	
Bayern LB	2004/2014	3.45%	5'000'000	
Bayern LB	2004/2014	3.32%	5'000'000	
AVS / AHV	2004/2014	3.50%	4'000'000	
			<hr/>	-32'445'000

Amortissements contractuels 

---

-318'940

Diminution 

---

**-3'763'940**

Situation au 31.12.2014 

---

**166'251'360**

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



<b>Provisions débiteurs douteux et risques sur cautions et engagements particuliers - Etat au 31 décembre 2014</b>		<b>Solde au 01.01.2014</b>	<b>Mouvement débit</b>	<b>Mouvement crédit</b>	<b>Solde au 31.12.2014</b>
923.1001	Fds prest. fin mandat municipaux	-179'752	0	-73'719	-253'471
923.2250	Fonds prime de fidélité	-94'068	32'070	0	-61'998
923.3101	Fds Perrinet de Faulnes (culte)	-16'329	0	-98	-16'427
923.3102	Succ. Françoise Fischer	-79'120	0	-475	-79'595
923.3103	Fds Pierre Coigny	-211'044	0	-1'266	-212'311
923.3104	Manège et centre équestre SA Actions	0	0	-27'666	-27'666
923.3701	Fds L.Reymond-Grandjean	-30'210	0	-181	-30'391
923.3801	Fds Bürki en faveur du SEY	-248'735	63	-1'492	-250'164
923.4131	Assurance véhicules du personnel	-116'414	0	-2'019	-118'433
923.4201	Provision pour débiteurs douteux	-4'281'541	198	-103'837	-4'385'180
923.4301	Provision pour cautionnements à risque	-5'000'000	0	0	-5'000'000
923.4801	Débiteurs douteux SEY	-1'084'467	140'322	-3'739	-947'883
923.4801.01	Récupération ADB EOS Suisse SA (Debita)	0	214	-4'539	-4'326
923.5509	Fonds scolaire Ecoles primaires	-119'891	45'234	-719	-75'377
923.5510	Fonds scolaire ESLM	-27'376	74'296	-75'546	-28'626
923.5511	Fonds scolaires ESDF	-30'403	5'200	-3'704	-28'908
923.8201	Provision 13ème salaire	0	2'538'744	-2'535'671	3'072
		<b>-11'519'351</b>	<b>2'836'340</b>	<b>-2'834'673</b>	<b>-11'517'684</b>

<b>Fonds de réserve, fonds de renouvellement et fonds alimentés par des recettes affectées - Etat au 31 décembre 2014</b>		<b>Solde au 01.01.2014</b>	<b>Mouvement débit</b>	<b>Mouvement crédit</b>	<b>Solde au 31.12.2014</b>
928.0302	Fds places de stationnements	-2'394'100	0	-1'60'000	-2'554'100
928.0603	Fds abris Pci	-2'807'318	15'755	-27'375	-2'818'938
928.0604	Fds abattoirs	-1'67'30	0	0	-1'67'30
928.0610	Fds pompiers-routes nationales	-306'009	0	0	-306'009
928.1201	Fds rénovation des immeubles	-820'919	90'000	0	-730'919
928.1405	Fds épuration des eaux	-4'470'494	18'692	-2'578'605	-7'030'406
928.1601	Fds véhicules police	-32'487	0	0	-32'487
928.1801	Fds de renouvellement Réseau Eau	-7'759'736	2'655'382	-775'394	-5'879'748
928.1801.01	Fds pour les énergies renouvelables	-1'107'387	0	0	-1'107'387
928.1801.1	Fds de renouvellement Réseau Gaz	-5'184'950	1'117'448	-444'761	-4'512'264
928.1801.2	Fds de renouvellement Réseau EL	-10'262'227	2'591'337	-296'221	-7'967'110
928.1801.3	Fds de renouvellement Réseau EP	-239'951	310'253	-179'747	-109'446
928.1810	Fds pr eff. énerg. et énerg. renouv.	-1'627'874	28'406	-300'205	-1'899'673
928.1810.10	Fds pr développement durable	-655'958	423	-157'986	-813'521
928.1820.1	Provision pour fluctuations prix gaz	-3'331'148	0	-1'021'793	-4'352'941
928.1820.2	Provision pour fluctuations prix EL	-2'919'369	220'358	0	-2'699'011
928.1900	Fds réserve égalisation fds péréquation	-2'126'961	0	-1'000'000	-3'126'961
928.2000	Fds investissements futurs	-5'842'601	0	-500'000	-6'342'601
928.2001	Fds PST Infrastructure 3ème étape	-428'916	83'890	0	-345'025
928.2101	Fds culturel	-9'040	0	0	-9'040
928.2103	Fds bibliothèque publique	-121'900	0	0	-121'900
928.2105	Fds des expositions	-96'980	0	0	-96'980
928.2107	Fds assainissement terrains pollués	-680'000	26'000	0	-654'000
928.2159	Fonds du conseil des jeunes	-34'569	483	0	-34'086
928.2600	Fds recapitalisation CIP	-4'000'000	0	-500'000	-4'500'000
928.2702	Fds social	-49'910	0	-3'000	-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
		<b>-57'562'648</b>	<b>7'158'428</b>	<b>-7'945'087</b>	<b>-58'349'307</b>

## Autofinancement et investissements

Année	Investissements votés	Investissements nets réalisés	Autofinancement	Degré d'autofinancement
1985	9'311'200	3'037'000	9'958'432	327.90%
1986	6'092'400	11'480'000	13'459'265	117.24%
1987	23'930'900	12'350'000	9'817'413	79.49%
1988	10'941'500	12'566'000	10'824'223	86.14%
1989	7'511'800	14'109'000	11'286'700	80.00%
1990	76'189'200	19'351'000	7'817'875	40.40%
1991	16'699'600	27'537'000	5'250'360	19.07%
1992	22'851'300	27'336'200	4'443'392	16.25%
1993	26'315'300	27'868'200	9'340'697	33.52%
1994	7'718'600	32'149'900	6'390'235	19.88%
1995	3'284'000	11'396'000	4'930'040	43.26%
1996	14'312'000	9'244'500	6'674'574	72.20%
1997	15'203'000	14'836'500	7'650'729	51.57%
1998	10'242'000	9'918'321	7'273'504	73.33%
1999	34'780'300	14'020'834	7'736'391	55.18%
2000	19'767'800	21'770'682	7'251'357	33.31%
2001	10'975'000	15'046'833	15'950'963	106.01%
2002	15'390'000	5'731'587	14'257'295	248.75%
2003	11'132'000	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%

Moyenne pondérée

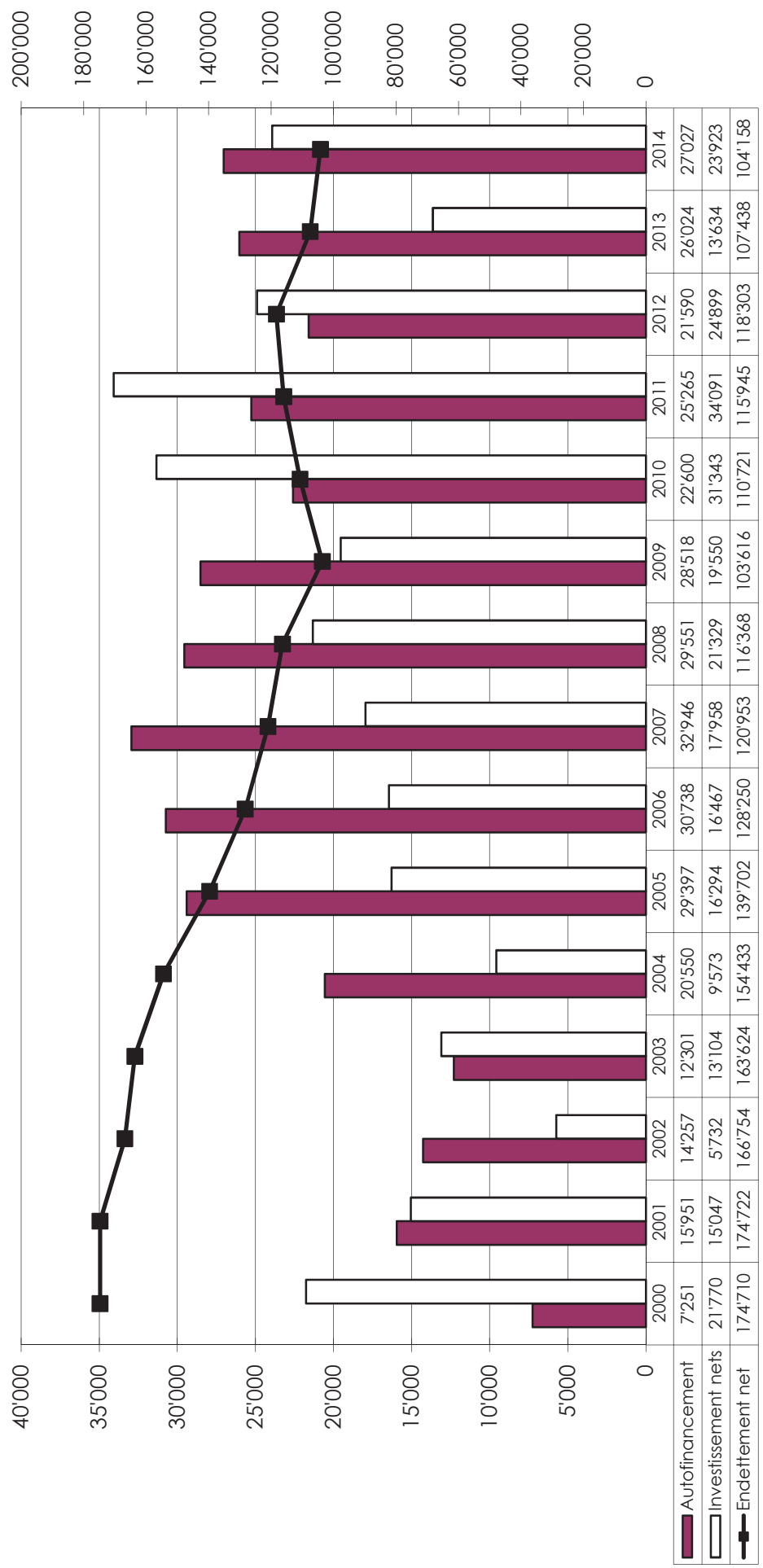
88.18%
--------

Ce qui signifie que, pour les années 1985 à 2014, le 88.18 % 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)

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Budgets	13.1%	11.8%	9.5%	9.3%	8.2%	6.3%	6.3%	5.6%	5.3%	4.8%	4.8%
Comptes	10.8%	8.1%	7.4%	6.7%	5.6%	5.4%	5.3%	4.0%	4.1%	3.6%	1.6%

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





**Titres et parts sociales**

**Situation au 31 décembre 2014**

N o	Nbre	Société	Valeur nom. du titre	Total nominal	Solde avant boucllement	Amort. 2014	Solde 2014
1	18'246	Grand Hôtel des Bains (200.-)	200	3'649'200			
	1'6'918	Grand Hôtel des Bains (100.-)	100	1'691'800	3'499'200	2'200'000	1'299'200
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	4'613'800	2'800'000	1'813'800
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
<b>Solde compte 915.3201</b>					<b>11'339'493</b>	<b>5'000'000</b>	<b>6'339'493</b>

## Liste des cautions et engagements au 31 décembre 2014

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	13'260	LIM (VD)	9'920
		07.11.02	13'260	LIM (CH)	9'920
7	Tennis-club	05.05.83	850'000	UBS	594'000
		15.05.92	1'048'000	Vaudoise	960'000
11	EHN	03.05.62	988'400	BCV	288'793
12	Coop. Cité-Derrière	11.12.03	2'057'000	BCV	1'241'697
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	3'975'000	BCV	3'915'000
		03.11.05	1'368'800	LIM	1'263'600
17	Union nautique	26.06.08	88'000	LIM	80'000
		26.06.08	268'000	Bque Migros	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	5'052'358	BCV	3'946'204
		11.03.82	2'100'000	BCV	1'522'032
33	Gd-Hôtel des Bains	07.05.98	5'000'000	BCV	5'000'000
		07.05.98	5'000'000	BCV*	4'915'000
34	Air-club	07.10.99	87'500	LIM (CH)	75'000
		07.10.99	87'500	LIM (VD)	75'000
35	SCH Coopelia	10.12.98	1'215'000	BCV	1'215'000
36	Soc. Coop. Badminton	02.03.00	113'850	LIM (CH)	113'850
		02.03.00	113'650	LIM (VD)	113'650
		06.03.08	132'000	LIM	132'000
38	SCH Coopelia	04.04.02	2'721'000	BCV	2'721'000
Total des engagements			41'879'578		38'046'666

\* la commune s'engage à couvrir le service de la dette (intérêts et amortissements)

Cautionnement voté, mais pas signé

Soc. Coop. Badminton 06.03.08 72'000

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 01.01.2014 au 31.12.2014**

Ecritures : Comptabilisées

En cours

## 500-Terrains

Objet	Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
1104	Achat parcelle 3012 PST	05.06.2014	960,000.00					960,000.00			
1321	Achat fraction parcelle 1132	03.10.2013	352,000.00	339,103.75			339,103.75	12,896.25	339,103.75		
2014	Achat parcelle 3333 Aux Parties	06.11.2014	1,406,000.00					1,406,000.00			
3301	Immeubles divers	01.01.1901		136,960.00	2,076,400.00		1,939,440.00-	136,960.00-			
<b>Total</b>	<b>500-Terrains</b>		<b>2,718,000.00</b>	<b>476,063.75</b>	<b>2,076,400.00</b>		<b>1,600,336.25-</b>	<b>2,241,936.25</b>	<b>339,103.75</b>		

Transitoires : Non  
Engages : Non**Situation des investissements (3) période du 01.01.2014 au 31.12.2014**

Ecritures : 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	Disponible 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	885,878.61			885,878.61	214,121.39	1,259.55		
1111 Parking relais P+R au PST	04.09.2014	790,000.00	477,450.85			477,450.85	312,549.15	477,450.85		
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	129,806.00			129,806.00	144,194.00	7,133.50		
1304 Infrastructures TP 2010-2011	24.06.2010	1,490,000.00	1,480,816.85			1,480,816.85	9,183.15	259,060.45		
1317 Avenue des Trois-Lacs-km 1'500-1'900	03.10.2013	5,950,000.00	1,828,467.18			1,828,467.18	4,121,532.82	1,618,158.43		
1318 Rte de Lausanne-Alignement d'arbres	04.10.2012	240,000.00	148,825.80	24,584.40		124,241.40	91,174.20	26,132.50		8,536.10
1319 Cheminement rues Chamblon-Neuchâtel	06.06.2013	268,000.00	226,716.35			226,716.35	41,283.65	143,127.95		
1320 Pestalozzi-Zone 30 Valentin-Jordils	07.11.2013	1,520,000.00	958,205.10			958,205.10	561,794.90	958,205.10		
1326 MD Clendy-Champ-Pittet	05.06.2014	150,000.00				150,000.00				
1327 Révision PDCOM et PGA	05.06.2014	660,000.00				660,000.00				
1404 Giratoires Industrie-Clendy-MD Buron	07.04.2011	1,340,000.00	707,067.65	9,690.00		697,377.65	632,932.35	105,168.67		9,690.00
1407 Programme d'améliorations de la STEP	01.09.2011	2,750,000.00	2,397,021.14	137,859.85	2,750,000.00	490,838.71-	352,978.86	550,465.05		50,329.80
1408 Giratoire Rte Lausanne-Ch.Chevre STE	08.03.2012	779,000.00	582,417.85	96,707.75	84,000.00	401,710.10	196,582.15	31,263.95		
1413 Rue des Isles STE	06.09.2012	1,009,000.00	718,422.15		491,500.00	226,922.15	290,577.85	143,440.00		
1415 Rue des Jordils étape 2 STE	07.02.2013	697,000.00	482,917.60		300,000.00	182,917.60	214,082.40	48,266.65		
1416 Route de Pomy-En Calamin étape 2	28.03.2013	510,000.00	474,398.80			474,398.80	35,601.20	181,772.60		
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	837,523.65		617,400.00	220,123.65	512,876.35	813,391.30		
1421 Collecteurs rue de la Plaine	06.06.2013	325,000.00	270,206.05		325,000.00	54,793.95-	54,793.95	245,814.70		
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			150,000.00	150,000.00-	150,000.00			
1428 Crêdit cadre STE 2014	06.02.2014	660,000.00	56,414.10			56,414.10	603,585.90	56,414.10		
1431 Route de Bellevue STE	26.06.2014	165,000.00	41,584.75	45,000.00		3,415.25-	123,415.25	41,584.75		45,000.00
1438 Réfection chaussées SEY 2015 STE	11.12.2014	662,700.00				662,700.00				
1440 Rue de Graveline	06.04.2006	1,626,000.00	1,336,032.55		585,000.00	751,032.55	289,967.45			
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			
1452 Pont Kiener	06.09.2007	3,000,000.00	2,691,570.63	14,426.20		2,677,144.43	308,429.37	17,861.95		
1458 Réfection ponts en traversée	08.11.2007	430,000.00	349,571.20			349,571.20	80,428.80	4,166.85		
1472 PST Etapes 2 et 3 Parking	26.06.2008	600,000.00	236,121.70			236,121.70	363,878.30			
1474 Collecteur rue des Moulins	06.11.2008	735,000.00	580,652.90		735,000.00	154,347.10-	154,347.10	5,685.80		

Transitoires : Non  
Engages : Non**Situation des investissements (3) période du 01.01.2014 au 31.12.2014**

Ecritures : 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	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
1481 PI CFF Sallaz STE	06.05.2010	3,340,000.00	2,864,143.65		469,000.00	2,395,143.65	475,856.35	25,687.55		
1606 Désaffectation cimetière secteurs J et K	03.04.2014	70,000.00	1,147.90			1,147.90	68,852.10	1,147.90		
3307 Aménagement du Parc Piguët	06.02.2014	980,000.00	528,965.00			528,965.00	451,035.00	528,965.00		
3370 Aménagement camping 2013-2014	07.11.2013	1,945,000.00	1,930,994.27		393,671.42	1,537,322.85	14,005.73	1,806,465.12		
3608 Eclairage terrains annexes stade munic.	06.03.2014	310,000.00	186,608.60			186,608.60	123,391.40	186,608.60		
3609 Eclairage terrain des Vuagères	06.03.2014	153,000.00	127,336.75		26,000.00	101,336.75	25,663.25	127,336.75		26,000.00
9323 Etudes aggljoY 2015-2018	11.12.2014	525,000.00					525,000.00			
<b>Total</b>		<b>40,209,100.00</b>	<b>26,382,141.03</b>	<b>509,656.05</b>	<b>8,193,533.42</b>	<b>17,678,951.56</b>	<b>13,826,958.97</b>	<b>8,412,035.62</b>	<b>113,555.90</b>	<b>26,000.00</b>

Transitoires : Non  
Engages : Non**Situation des investissements (3) période du 01.01.2014 au 31.12.2014**

Ecritures : Comptabilisées

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
3306	Hôtel de Ville-Rénovation	12.12.2013	2,130,000.00	1,537,230.65			1,537,230.65	592,769.35	1,537,230.65		
3308	Rénovation TBB 2015	06.11.2014	4,390,000.00	77,234.70			77,234.70	4,312,765.30	77,234.70		
3311	Réfection Temple (mérule)	05.06.2014	680,000.00	554,951.45			554,951.45	125,048.55	521,814.95		
3312	Toiture et façades temple Pestalozzi	05.02.2015	1,050,000.00					1,050,000.00			
3371	Quai de Nogent 5-garderie et rénovation	04.09.2008	5,700,000.00	5,345,707.30	199,180.00	380,000.00	4,766,527.30	354,292.70	13,063.10		
3391	Réfection tribunes Rives du Lac	07.05.2009	730,000.00	551,872.10			551,872.10	178,127.90			
3392	Réhabilitation rue des Cygnes 10	07.05.2009	8,100,000.00	7,785,081.67	105,722.00		7,679,359.67	314,918.33	135,513.40		
3393	Réfection Ancienne-Poste 4	04.03.2010	3,905,000.00	3,564,053.10	20,000.00		3,544,053.10	340,946.90	66,445.10		
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	1,196,261.77			1,196,261.77	953,738.23	1,196,261.77		
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-	68,389.00		
3551	Sécurité bâtiments scolaires	03.09.2009	850,000.00	841,920.44			841,920.44	8,079.56	122,827.00		
3552	Centre sportif aux Isles, étape 2	06.05.2010	25,640,000.00	25,149,083.35	3,874,000.00	840,000.00	20,435,083.35	490,916.65	176,677.65		
3553	Réfection bâtiments scolaires étape 5	06.05.2010	1,000,000.00	529,640.30			529,640.30	470,359.70	159,296.00		
3554	Sécurisation des écoles volet II	14.06.2012	1,230,000.00	1,234,854.75			1,234,854.75	4,854.75-	249,437.65		
3612	Centre funéraire-Production de froid	05.02.2015	190,000.00					190,000.00			
9321	Etude construction salle gymn.Pestalozzi	06.02.2014	490,000.00	89,925.25			89,925.25	400,074.75	89,925.25		
<b>Total</b>	<b>503-Bâtiments</b>		<b>62,785,000.00</b>	<b>52,799,938.33</b>	<b>4,199,854.00</b>	<b>1,220,000.00</b>	<b>47,380,084.33</b>	<b>9,985,061.67</b>	<b>4,414,116.22</b>		

Transitoires : Non  
Engages : Non**Situation des investissements (3) période du 01.01.2014 au 31.12.2014**

Ecritures : Comptabilisées

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
4014 Optimis.station GNC BP Champs-Lovats	07.02.2013	75,000.00	229.65			229.65	74,770.35	229.65		
4015 Prokilowatt lampes LED	28.03.2013	750,000.00	330,669.58			330,669.58	419,330.42	269,015.35		
4017 Transf.et extension réseau MT 2013-2015	06.06.2013	1,470,000.00	794,213.33			794,213.33	675,786.67	613,679.08		
4020 Rue des Mouettes SEY	05.09.2013	822,600.00	485,246.95		822,600.00	337,353.05	337,353.05	485,246.95		
4022 Modernisation stations Gaz	07.11.2013	254,000.00	72,240.44			72,240.44	181,759.56	72,240.44		
4023 Optimisation télégestion Gaz	07.11.2013	255,000.00	99,841.40			99,841.40	155,158.60	99,841.40		
4024 Finalisation réseau primaire FO	12.12.2013	1,410,000.00	962,280.27			962,280.27	447,719.73	962,280.27		
4025 Plan sécurité Gaz	06.02.2014	478,000.00	133,329.87			133,329.87	344,670.13	133,329.87		
4026 Crédit cadre SEY 2014	06.02.2014	1,590,000.00	1,731,275.44		1,590,000.00	141,275.44	141,275.44	1,731,275.44		1,590,000.00
4030 Cossaux+réservoirs Montéla & Beuregard	04.06.2014	234,500.00	23,493.60		234,500.00	211,006.40	211,006.40	23,493.60		234,500.00
4031 CAD Lotus-Chauffage à distance	26.06.2014	1,000,000.00	292,367.40			292,367.40	707,632.60	292,367.40		
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	363,972.09	65,082.00	1,178,000.00
4033 Centrale solaire STRID	04.09.2014	1,250,000.00	742,984.13			742,984.13	507,015.87	742,984.13		
4034 Renouv.réseaux eau, gaz et électricité	11.12.2014	2,433,300.00			2,433,300.00	2,433,300.00	2,433,300.00			2,433,300.00
4036 Extensions et compteurs 2015	05.02.2015	746,000.00					746,000.00			
4150 Droit de timbre SEY	03.05.2007	390,500.00	336,986.98			336,986.98	53,513.02	7,510.90		
4173 Plan directeur distrib.d'eau 1ère étape	03.03.2005	1,800,000.00	583,904.20	50,000.00	1,800,000.00	1,266,095.80	1,216,095.80	24,055.10		
<b>Total 504-Installations SEY</b>		<b>16,136,900.00</b>	<b>6,953,035.33</b>	<b>115,082.00</b>	<b>8,058,400.00</b>	<b>1,220,446.67</b>	<b>9,183,864.67</b>	<b>5,821,521.67</b>	<b>65,082.00</b>	<b>5,435,800.00</b>

Transitoires : Non  
Engages : Non**Situation des investissements (3) période du 01.01.2014 au 31.12.2014**

Ecritures : Comptabilisées

En cours

## 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
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	132,739.90			132,739.90	1,490,260.10	132,739.90		
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	5,466.15		
6302 Véhicules URBAT 2014	05.06.2014	130,000.00					130,000.00			
6400 Véhicules STE 2012	03.05.2012	862,500.00	873,163.71			873,163.71	10,663.71-	275,464.41		
6415 Véhicules STE 2014	05.06.2014	822,000.00	130,964.90			130,964.90	691,035.10	130,964.90		
6502 Véhicule JECOS 2014	05.06.2014	46,000.00					46,000.00			
6610 Véhicule PNV 2014	05.06.2014	70,000.00	62,070.30			62,070.30	7,929.70	62,070.30		
6808 Véhicules SEY 2014	05.06.2014	232,000.00	16,870.80			16,870.80	215,129.20	16,870.80		
<b>Total</b>		<b>4,077,500.00</b>	<b>1,385,825.21</b>		<b>114,000.00</b>	<b>1,271,825.21</b>	<b>2,691,674.79</b>	<b>623,576.46</b>		

119

## 509-Autres biens

Objet Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
1103 GID Gestion intégrée des documents + GED	06.03.2014	185,000.00	23,824.75			23,824.75	161,175.25	23,824.75		
<b>Total</b>		<b>185,000.00</b>	<b>23,824.75</b>			<b>23,824.75</b>	<b>161,175.25</b>	<b>23,824.75</b>		

## 525-Prêts et particip. à institutions

Objet Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
5303 PST Etapes 2 et 3	26.06.2008	3,680,000.00	3,606,178.58		2,615,682.71	990,495.87	73,821.42	174,084.44		25,470.08
5306 PST Finalis.étape 3/Prépayag.étapes 4-5	24.06.2010	1,030,000.00	807,275.88			807,275.88	222,724.12	39,626.13		
<b>Total</b>		<b>4,710,000.00</b>	<b>4,413,454.46</b>		<b>2,615,682.71</b>	<b>1,797,771.75</b>	<b>296,545.54</b>	<b>213,710.57</b>		<b>25,470.08</b>



Transitoires : Non  
Engages : Non**Situation des investissements (3) période du 01.01.2014 au 31.12.2014**

Ecritures : Comptabilisées

En cours

## 582-Crédits d'étude

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
9101 Etudes diverses	05.03.1987	485,080.00	374,769.00	61,334.30		313,434.70	110,311.00	46,155.25	15,473.35	
9302 Participation frais étude PQ Les Parties	07.10.2010	865,000.00	379,786.65	249,999.00		129,787.65	485,213.35			
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	4,070,043.34	1,232,856.75		2,837,186.59	129,956.66	114,788.15	17,026.70	
9312 Assainissement phonique des rues	05.04.2012	103,000.00	59,400.00			59,400.00	43,600.00			
9317 Zone 30 Floreyres-Bellevue	24.06.2010	140,000.00	41,919.00			41,919.00	98,081.00	4,099.60		
9318 Etude axe Gare-Lac 1	09.06.2011	230,000.00	97,439.15			97,439.15	132,560.85	2,496.35		
9319 Etude réaménagement Place d'Armes	06.09.2012	2,000,000.00	460,286.33			460,286.33	1,539,713.67	339,989.93		
9320 Etude Chamard-Châtelard	06.02.2014	120,000.00					120,000.00			
9322 Etude ext.caserne SIS+collège anc.arsen.	26.06.2014	5,750,000.00	494.10	9,188.00		8,693.90-	5,749,505.90	494.10	9,188.00	
9400 Etudes STEP 2020	04.09.2008	440,000.00	288,861.15	24,097.25	440,000.00	175,236.10-	151,138.85	29,471.68-	7,658.95	
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	4,776.10		
9403 Etude Rue de l'Industrie	07.04.2011	480,000.00	348,956.75			348,956.75	131,043.25	63,261.20		
9404 Etude gestion du patrimoine routier	09.06.2011	550,000.00	259,525.60			259,525.60	290,474.40			
9405 Etude Traversée Sud-Ouest-Etape 1	01.12.2011	880,000.00	617,836.35			617,836.35	262,163.65	337,851.40		
9406 Etude route de contournement phase 1	07.11.2013	1,700,000.00	409,486.80	3,134.05		406,352.75	1,290,513.20	409,486.80	3,134.05	
<b>Total</b>		<b>19,020,080.00</b>	<b>7,854,664.87</b>	<b>1,606,400.95</b>	<b>440,000.00</b>	<b>5,808,263.92</b>	<b>11,165,415.13</b>	<b>1,293,927.20</b>	<b>52,481.05</b>	

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
4035 Plan directeur distribution du gaz PDDG	05.02.2015	100,000.00					100,000.00			
<b>Total</b>		<b>100,000.00</b>					<b>100,000.00</b>			

<b>Total</b>		<b>149,941,580.00</b>	<b>100,288,947.73</b>	<b>8,507,393.00</b>	<b>20,641,616.13</b>	<b>71,139,938.60</b>	<b>49,652,632.27</b>	<b>21,141,816.24</b>	<b>231,118.95</b>	<b>5,487,270.08</b>
--------------	--	-----------------------	-----------------------	---------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	-------------------	---------------------

Transitoires : Non  
Engages : Non**Situation des investissements (3) période du 01.01.2014 au 31.12.2014**

Ecritures : Comptabilisées

Bouclé

501-Ouvrages génie civ. et install. tech

Objet Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
1325 Champs-Lovats, parcelle 84	05.04.1990	1,688,000.00	982,602.00	336,834.00	329,900.00	315,868.00				
1401 Reconstruction du PS de Pomy	04.11.2010	5,100,000.00	5,142,092.60	2,329,825.83		2,812,266.77		3,259.15	1,675.00	
1411 Entr., réfect. & améliorat. réseau routier	06.09.2012	583,000.00	583,822.65			583,822.65		272,683.90		
1425 Champs-Lovats	05.04.1990	143,000.00	2,825.00		500.00	2,325.00				
1437 PGEE - curage collecteurs	06.10.2005	735,000.00	730,569.40		730,569.40	490,939.55		17,335.30		4,430.60-
1444 Stabilisation RC 422b Rte de Pomy	07.12.2006	492,000.00	490,939.55			53,700.10		53,700.10		
1446 Collecte déchets IES	01.02.2007	1,400,000.00	1,317,738.60	7,122.35		1,310,616.25		5,812.10		
1476 Carrefour Gasparin-Thermes-Venel STE	25.06.2009	580,000.00	380,699.10			380,699.10				
1605 Désaffectation cimetièrre 2008	05.06.2008	170,000.00	87,391.70			87,391.70				
3303 Jardin de poche Pierre-de-Savoie	07.10.2010	98,000.00	92,892.95	12,124.75	36,000.00	44,768.20		8,768.15		
3347 Terrains multisports	07.02.2008	411,000.00	386,647.55	65,500.00		321,147.55				
<b>Total</b>		<b>11,400,000.00</b>	<b>10,198,221.10</b>	<b>2,751,406.93</b>	<b>1,096,969.40</b>	<b>6,349,844.77</b>		<b>361,558.70</b>	<b>1,675.00</b>	<b>4,430.60-</b>

## 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
3106 Réfection Villa d'Entremonts	27.06.2013	270,000.00	279,647.50			279,647.50		38,712.10		
3300 Aménagement locaux rue St-Roch URBAT	01.09.2011	346,000.00	331,353.62			331,353.62		15,805.05		
3330 Château étape XIV-C	04.02.1993	4,364,000.00	3,648,259.15	979,739.90	494,400.00	2,174,119.25		72,458.70		
3348 Château, étape XIX	29.06.2006	800,000.00	224,423.60			224,423.60				
3502 Chauffage 4-Marronniers	05.09.2013	240,000.00	266,761.05			266,761.05		253,801.05		
3601 Travaux Piscine-Patinoire 2010-2011	02.09.2010	858,000.00	796,829.90			796,829.90		7,379.30		
<b>Total</b>		<b>6,878,000.00</b>	<b>5,547,274.82</b>	<b>979,739.90</b>	<b>494,400.00</b>	<b>4,073,134.92</b>		<b>388,156.20</b>		



Transitoires : Non  
Engages : Non**Situation des investissements (3) période du 01.01.2014 au 31.12.2014**

Ecritures : Comptabilisées

Bouclé

## 525-Prêts et particip. à institutions

Objet Désignation	Date d'approbation	Crédits votés	Dépenses brutes	Recettes cumulées	Amortissements cumulés	Solde à amortir	Disponible ou dépassement	Dépenses de la période	Recettes de la période	Amortissement de la période
5301 PST infrastructure	26.06.1997	2,145,000.00	1,896,940.87	1,349,445.75	292,101.57	255,393.55		59,135.94		58,420.29
<b>Total</b>		2,145,000.00	1,896,940.87	1,349,445.75	292,101.57	255,393.55		59,135.94		58,420.29
<b>Total Bouclé</b>		27,552,500.00	23,601,315.62	5,147,618.58	5,683,185.10	12,770,511.94		2,414,318.24	1,675.00	639,503.82

Transitoires : Non  
Engages : Non**Situation des investissements (3) période du 01.01.2014 au 31.12.2014**

Ecritures : Comptabilisées

	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
<b>Total général</b>	177,494,080.00	123,890,263.35	13,655,011.58	26,324,801.23	83,910,450.54	49,652,632.27	23,556,134.48	232,793.95	6,126,773.90

## 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 2014.

#### *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*

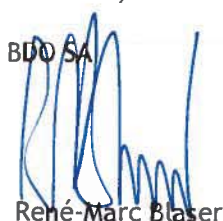
Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément aux Normes d'audit suisses (NAS) et aux Directives pour la révision des comptes communaux. Ces normes requièrent de planifier et de réaliser la vérification 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 1<sup>er</sup> avril 2015

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	Servive 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 22 avril 2015, 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 2014, tels que présentés, vu le rapport de la Commission des Finances.**

AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic :



J.-D. Carrard



La Secrétaire :



S. Lacoste