

BROCHURE DU BUDGET 2011

TABLE DES MATIERES

Rapport au conseil communal d'Yverdon-les-Bains	3
Résumé du budget 2011 par dicastère	
Tableau comparatif des charges et revenus par dicastère	9
Graphique des charges par dicastère	10
Graphique des revenus par dicastère	11
Budget 2011 par dicastère	
Administration générale	12
Finances	18
Urbanisme et bâtiments	24
Travaux et environnement	34
Education et jeunesse	42
Police et sports	54
Affaires sociales et culture	70
Service des énergies	82
Tableaux des charges et des revenus par nature	
Tableau comparatif des charges par nature	94
Tableau comparatif des revenus par nature	95
Graphique des charges par nature	96
Graphique des revenus par nature	97
Ressources humaines	
Evolution des postes au sein de l'administration communale	98
Divers	
Principales abréviations	100



Municipalité

3 novembre 2010

PR10.44PR

RAPPORT AU CONSEIL COMMUNAL D'YVERDON-LES-BAINS

concernant

LE BUDGET 2011

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les Conseillers,

Lors de sa séance du 27 octobre 2010, la Municipalité a adopté le projet de budget pour l'année 2011.

Conformément à l'art. 94 du règlement du Conseil communal, ce projet de budget et les explications qui l'accompagnent sont renvoyés à la Commission des finances pour étude et rapport.



CARACTERISTIQUES DU BUDGET 2011

Le budget 2011 est marqué par la nouvelle péréquation intercommunale vaudoise qui entrera en vigueur au 1^{er} janvier 2011. En effet, bien que le résultat final pour notre commune ne change finalement que marginalement au niveau de la péréquation, les charges augmentent considérablement (participation au fonds de péréquation et participation à la facture sociale notamment). Les revenus prennent également l'ascenseur pour les mêmes raisons, le retour du fonds de péréquation compensant les augmentations de charges citées précédemment. La réforme prévoit une diminution de la facture sociale à charge des communes à hauteur de 6 points d'impôts. Les recettes fiscales sont donc à la baisse par rapport au budget 2010.

La Municipalité a construit le budget 2011 avec le souci non seulement de s'approcher le plus près possible de l'équilibre, mais également de garantir une marge d'autofinancement raisonnable afin de permettre de financer une partie des nombreux projets d'investissements à venir.

Rentrées fiscales

L'année 2009 a été très intéressante au niveau des personnes physiques. Néanmoins, il faut se rappeler que nous avons encaissé sur 2009 pour plus de 4.8 millions d'impôts correspondant à un rattrapage d'impôts des années précédentes (notamment en raison d'un gros retard pris en 2008). De plus, l'administration cantonale des impôts a pris en compte pour la 1^{ère} fois l'envoi des BVR+ (près de 1 million).

Pour le budget 2011, nous avons pris en considération les nouvelles dispositions entrées en vigueur au 1er janvier 2009 suite aux modifications de la LI et de la LIC qui ont allégé la charge fiscale des personnes physiques et des personnes morales. De plus, nous avons bien évidemment ajusté nos prévisions par rapport à la réduction du taux communal de 6 points liée à la réforme de la péréquation.

La péréquation financière intercommunale

La nouvelle péréquation tiendra compte de l'effort fiscal de manière sensiblement moins importante que par le passé. Les redistributions définies par le nouveau système reposent principalement sur une couche population (attribution d'un montant par habitant en fonction de seuils de population), sur une couche pauvreté (compensation pour les communes financièrement faibles d'une part de la différence entre leur capacité financière par habitant et la moyenne cantonale) et sur les dépenses thématiques. Ces différentes redistributions sont encore corrigées par des mécanismes de plafonnement.

Notre commune devrait toucher environ fr. 31'462'000.- et elle alimentera le fonds de péréquation à raison de fr. 12'354'000.-, soit un solde en sa faveur **de fr. 19'108'000.-**.

La facture sociale

La participation à la facture sociale 2010 avait été budgétée à fr. 7'146'100.-. Le chiffre prévisionnel pour 2011 s'élève à **fr. 10'291'000.-**, soit une augmentation de plus de 44 %, ceci malgré la reprise par le canton d'une partie de la facture sociale équivalant à 6 points d'impôts. Cette différence est due à une augmentation du coût des prestations sociales, mais elle découle surtout du nouveau système péréquatif. La participation à la facture sociale est désormais établie d'une part en fonction de la valeur du point d'impôts de la commune, mais aussi en fonction des recettes fiscales conjoncturelles

CHARGES ET REVENUS PAR NATURE

Le budget de fonctionnement pour l'exercice 2011 présente **un total des charges** de fr. 203'452'820.- (fr. 190'680'240.- en 2010), soit une augmentation de 6.7 % (+ fr. 12'772'580.-). A elle seule, l'augmentation due au nouveau système péréquatif (péréquation et facture sociale) s'élève à fr. 6'860'500.-. Il est par conséquent très délicat de faire des comparaisons avec le budget de l'année 2010.

Les charges de personnel sont en hausse de 4 % (+ fr. 1'812'930.-). L'augmentation de la masse salariale provient d'une part des augmentations statutaires (environ 1.5 %) et d'autre part de la création d'une quinzaine de postes de travail répartis dans les différents services communaux. Il n'y aura pas d'indexation des salaires étant donné que l'indice des prix à la consommation à fin septembre 2010 est toujours inférieur à celui de fin septembre 2008.

Les achats de biens et de services sont stables (+ fr. 147'660.- soit + 0.25 %).

Les charges financières sont encore en baisse (- fr. 539'810.-) suite au renouvellement de différents emprunts à des taux plus favorables. Le taux moyen de notre dette se situe à 3.30 % contre 3.35 % en 2010.

Notre participation aux collectivités publiques est en forte hausse (+ 35.8 % soit fr. 8'763'000.-) en raison de la facture sociale et de l'alimentation au fonds de péréquation. L'augmentation de notre participation au déficit de Travys (mise en place de Mobilis) contribue également à augmenter ces charges.

Les aides et subventions augmentent de 9.5 % (+ fr. 1'043'050.-). Cela provient notamment de l'accueil de jour de la petite enfance, du maintien des soins à domicile et la nouvelle allocation d'aide aux familles.

Le total des revenus du budget 2011 est de fr. 202'091'670.-, soit une augmentation de 6.2 % (+ fr. 11'826'230.-).

Les estimations sur les rentrées fiscales sont en baisse de fr. 3'702'000.- (- 6.3 %) en raison de la bascule de 6 points d'impôts due à la reprise par le canton d'une partie de la facture sociale. Pour le reste, nous avons pris en considération une croissance de 1 % et l'arrivée de nouveaux contribuables.

Les revenus du patrimoine (- fr. 17'220.-) n'évoluent guère.

Dans nos prévisions sur les **taxes, émoluments et ventes** (+ fr. 1'705'550.- soit 2.6 %), nous avons tenu compte de l'introduction d'une taxe au sac dès le 1^{er} juillet 2011 (+ fr. 750'000.-). Les ventes de gaz devraient être à la hausse. Par contre, le droit de timbre pour la vente de l'électricité avait été surestimé au budget 2010.

Les revenus provenant **du remboursement des collectivités publiques** s'envolent (+ fr. 12'764'800.- soit 53.2 %) suite à l'introduction de la nouvelle péréquation intercommunale

Les recettes provenant de subventions de tiers ne bougent pratiquement pas (- fr. 51'050.-).

ENDETTEMENT

Le montant de nos dettes à long terme s'élève à environ **fr. 163'052'000.-** au 31 octobre 2010. Compte tenu de nos prévisions pour le compte de fonctionnement 2010, des investissements faits et à faire pour le même exercice et de la trésorerie actuelle, l'endettement ne devrait pas beaucoup évoluer d'ici la fin de l'année 2010.

En 2011, le **5.6 %** des recettes fiscales budgétées serviront à payer les charges d'intérêts (intérêts passifs sans le Service des Energies, ni les immeubles HLM), alors qu'en 2010, la part consacrée à ces frais était de 6.3 %.

AUTOFINANCEMENT

L'autofinancement prévu au budget 2011 (fr. 14'242'050.- vs fr. 14'799'000.-) est inférieur au montant prévu pour l'année 2010. Il ne va pas permettre de couvrir les investissements planifiés pour l'année 2011. Pour la 1^{ère} fois depuis plusieurs années, nous devrons très certainement avoir recours à l'emprunt pour financer les projets de l'année 2011.

AUTOFINANCEMENT ET INVESTISSEMENTS				
Année	Autofinancement	Investissements	Degré d'autofin.	
1999	7'736'391	14'020'834	55.18%	
2000	7'251'357	21'770'682	33.31%	
2001	15'950'963	15'046'833	106.01%	
2002	14'257'295	5'731'587	248.75%	
2003	12'301'014	13'104'631	93.87%	
2004	20'549'684	9'572'817	214.67%	
2005	29'397'062	16'293'519	180.42%	
2006	30'738'054	16'466'634	186.67%	
2007	32'946'123	17'958'095	183.46%	
2008	29'551'601	21'329'392	138.55%	
2009	28'517'743	19'549'521	145.87%	
2010	20'000'000	26'000'000	76.92%	(estimation)
2011	14'242'050	40'000'000	35.61%	(estimation)

CONCLUSION

En résumé, le budget 2011 se présente de la façon suivante :

Charges	fr.	203'452'820.-
Revenus	fr.	<u>202'091'670.-</u>
Résultat (excédent de charges)	fr.	<u>1'361'150.-</u>

Le budget 2011 a été établi sur le principe du « budget base zéro » et selon les informations à disposition au moment de son élaboration. Les services se sont efforcés d'élaborer ce budget avec le souci permanent de réduire au maximum les coûts de fonctionnement sans toutefois réduire la qualité des prestations offertes à la collectivité. Chaque position a été considérée de manière très consciencieuse et la Municipalité a analysé avec minutie le bien-fondé de toutes les dépenses présentées par les services.



Au vu de ce qui précède, la Municipalité vous prie, Monsieur le Président, Mesdames et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir approuver le budget pour l'année 2011, en votant le texte ci-après :

LE CONSEIL COMMUNAL D'YVERDON-LES-BAINS

sur proposition de la Municipalité,
entendu le rapport de la Commission des finances et considérant que cet objet a été régulièrement porté à l'ordre du jour,

décide :

Article 1 : Le budget de la bourse communale est arrêté comme suit pour l'année 2011

	Mouvement financier	Imputations Internes	Totaux
Charges	173'058'250	30'394'570	203'452'820
Revenus	171'697'100	30'394'570	202'091'670
Excédent de charges	1'361'150	0	1'361'150

Article 2 : Les crédits accordés par le budget ne doivent pas être dépassés.

La Municipalité peut toutefois engager des dépenses imprévues lors de l'établissement du budget et des dépenses qui revêtent un caractère exceptionnel, si elles n'entraînent pas un dépassement du crédit accordé par le budget de plus de fr. 50'000.-.

Lorsque la limite fixée est dépassée, la Municipalité peut, dans les cas urgents, engager la dépense nécessaire sans attendre la décision du Conseil communal, moyennant communication à celui-ci.

Les modifications du budget de fonctionnement supérieures à fr. 10'000.- par poste budgétaire sont soumises à l'approbation du Conseil communal en deux séries, l'une en juin, l'autre en décembre.

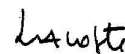
AU NOM DE LA MUNICIPALITE

Le Syndic :



D. von Siebenthal

La Secrétaire :



S. Lacoste

Tableau comparatif des charges et des revenus par dicastère

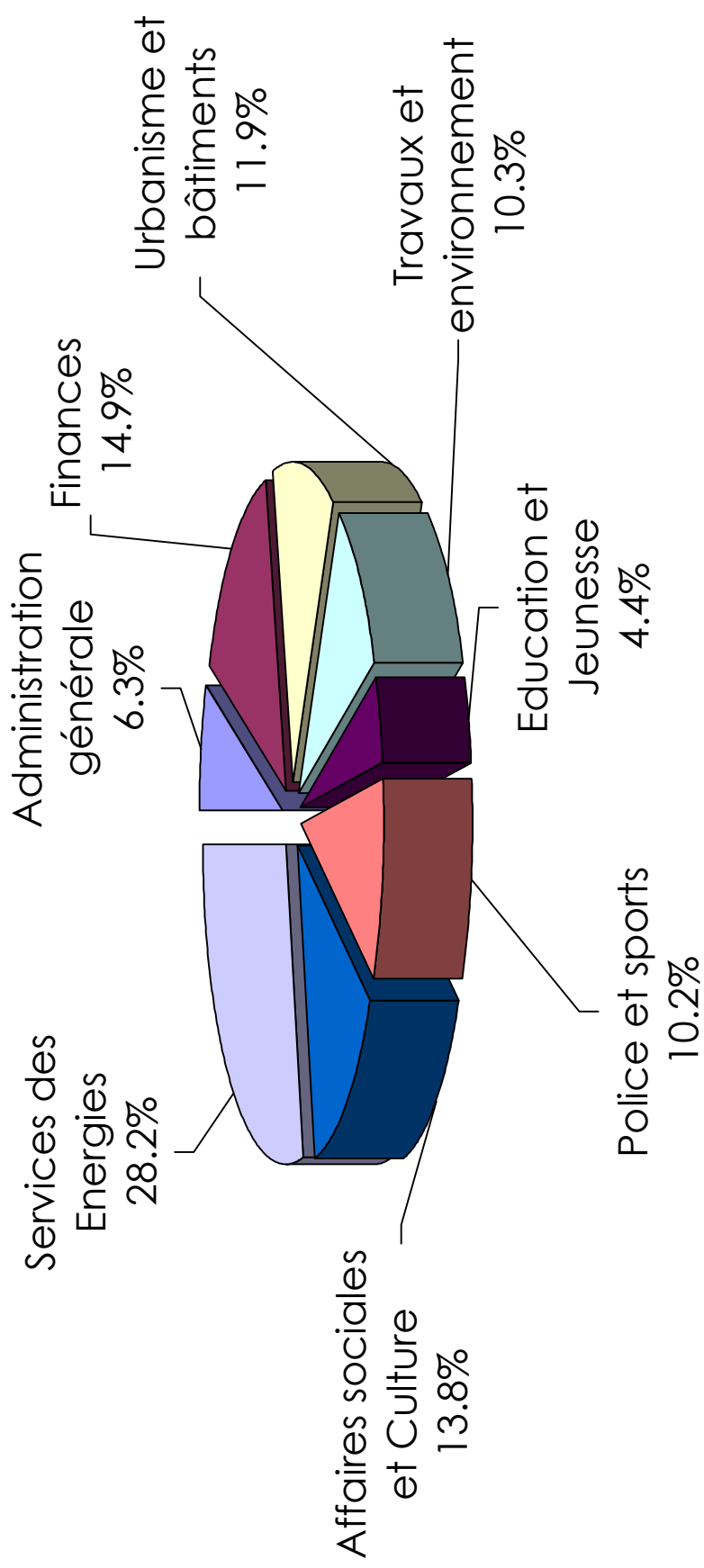
	Budget 2011		Budget 2010	
	charges	revenus	charges	revenus
Administration générale	12'853'170	1'196'500	10'491'050	1'100'500
Finances	30'299'600	106'038'300	27'278'010	95'745'700
Bâtiments et urbanisme	24'147'470	8'070'570	23'043'660	7'828'660
Travaux et environnement	20'891'430	6'533'000	20'731'760	5'713'200
Education et Jeunesse	8'957'480	4'043'500	9'403'340	3'987'600
Police et sports	20'744'510	9'300'300	19'936'950	9'401'950
Affaires sociales et Culture	28'095'260	3'975'000	22'223'600	3'779'180
Service des Energies	57'463'900	62'934'500	57'571'870	62'708'650
Totaux	203'452'820	202'091'670	190'680'240	190'265'440
Excédent de charges	1'361'150		414'800	

Autofinancement

	Budget 2011	Budget 2010
Résultat de l'exercice	-1'361'150	-414'800
Amortissements	13'801'300	13'303'200
Attributions aux fonds	2'186'900	2'420'300
Prélèvements aux fonds	-385'000	-537'900
Autofinancement	14'242'050	14'770'800

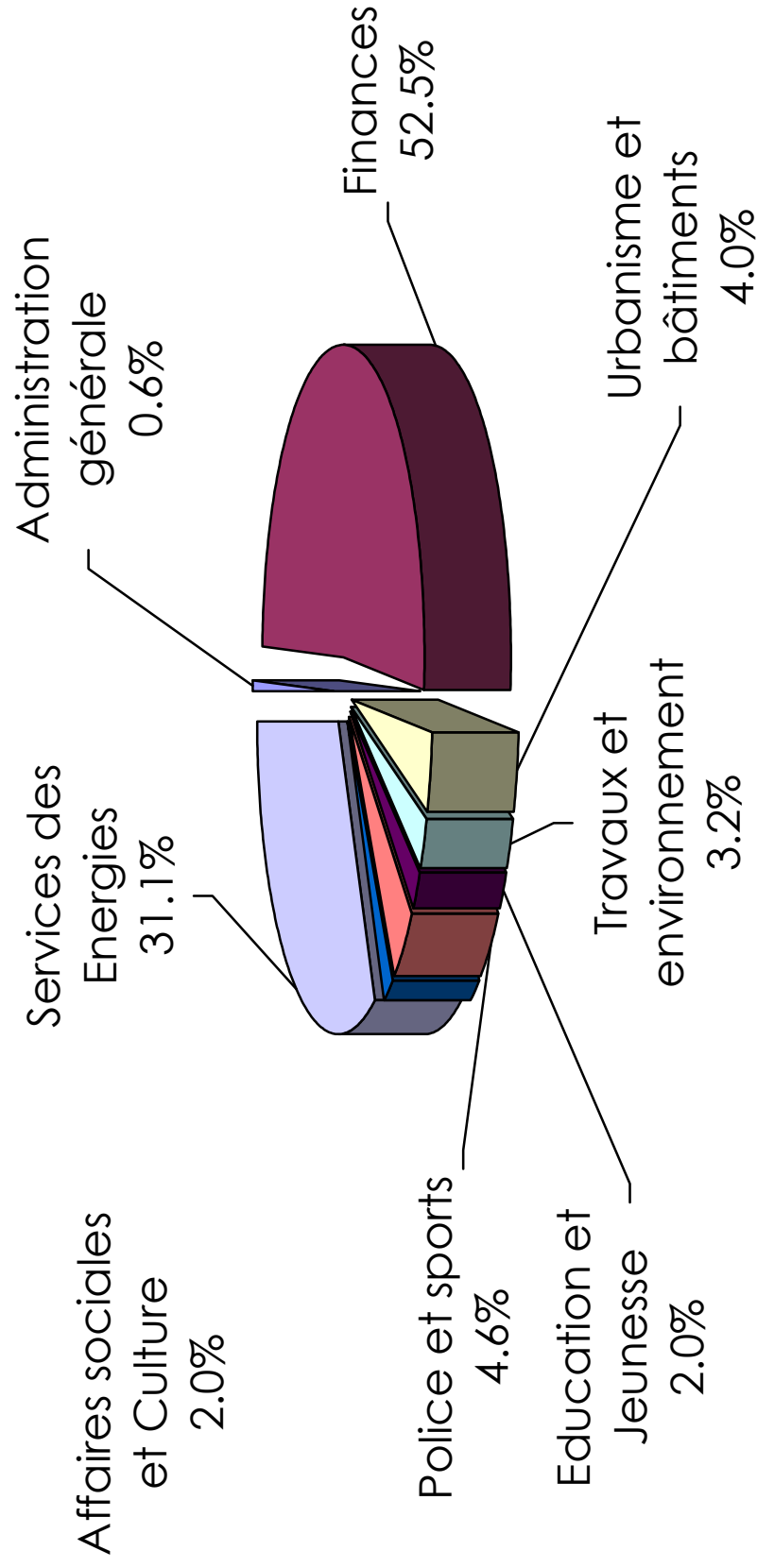
BUDGET 2011

REPARTITION DES CHARGES PAR DICASTERE



BUDGET 2011

REPARTITION DES REVENUS PAR DICASTERE



		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Administration générale	12'853'170	1'196'500	10'491'050	1'100'500	10'710'401	1'071'130
10	Autorités	3'768'000	142'000	3'357'900	134'000	3'695'175	267'845
100	Conseil communal	432'600	0	303'600	0	388'545	0
100.3001*	Traitements bureau+scrutateurs	163'000	0	100'000	0	120'892	0
100.3003	Jetons des autorités	109'000	0	114'700	0	108'705	0
100.3060*	Frais du bureau du conseil	1'800	0	7'800	0	7'888	0
100.3101*	Fournit.bureau, imprimés, consom.	85'600	0	30'100	0	82'121	0
100.3109	Frais administratifs divers	29'000	0	20'500	0	28'714	0
100.3170	Frais manifestations	13'200	0	6'500	0	8'380	0
100.3901	Charges sociales	31'000	0	24'000	0	24'525	0
100.3902	Prestations int.reçues	0	0	0	0	7'320	0
101	Municipalité	3'335'400	142'000	3'054'300	134'000	3'306'630	267'845
101.3001*	Traitements	936'000	0	823'000	0	911'607	0
101.3003	Jetons et indemnités diverses	76'000	0	75'000	0	76'370	0
101.3012	Salaires personnel occasionnel	8'000	0	12'000	0	8'084	0
101.3060	Frais de déplacements	18'000	0	17'200	0	14'425	0
101.3063	Frais de représentations	66'000	0	66'000	0	71'129	0
101.3102	Imprimés	85'000	0	84'400	0	96'819	0
101.3105	Actions de communication	429'000	0	400'000	0	368'891	0
101.3170	Frais de réceptions-manifestations	98'000	0	105'000	0	88'071	0
101.3171	Jumelages	62'000	0	103'100	0	65'408	0
101.3175	Crédits compétence municipalité	129'000	0	129'000	0	358'008	0
101.3185*	Honoraires et frais d'expertises	180'000	0	115'000	0	140'430	0
101.3193	Cotisations à des institutions	69'000	0	69'800	0	55'457	0
101.3526*	Promotion économique	600'000	0	512'900	0	510'834	0
101.3650	Aides diverses	255'000	0	248'100	0	239'101	0
101.3901	Charges sociales	264'000	0	237'100	0	248'944	0
101.3902	Locations internes	60'400	0	56'700	0	53'051	0
101.4361	Jetons et indemnités à rembourser	0	72'000	0	74'000	0	71'950
101.4362	Remboursement de frais	0	70'000	0	60'000	0	78'057
101.4819	Prélèvement au fonds des primes	0	0	0	0	0	117'838
110	Secrétariat général	1'011'700	4'100	972'300	4'100	1'279'043	3'825
110.3011*	Traitements	722'000	0	673'500	0	920'149	0
110.3012	Salaires personnel occasionnel	4'000	0	0	0	1'736	0
110.3060	Frais de déplacements	7'400	0	6'400	0	3'841	0
110.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	40'000	0	34'000	0	44'771	0
110.3101.90	Economat facturé aux services	-9'500	0	-9'500	0	-9'417	0
110.3102	Livres, journaux, annonces	8'300	0	5'900	0	8'604	0
110.3111	Achats machines et mobilier	4'000	0	31'400	0	26'829	0
110.3151	Entretien machines de bureau	400	0	400	0	266	0
110.3163*	Location matériel et machines	0	0	8'000	0	19'545	0
110.3163.90	Refacturation aux services	0	0	-4'000	0	-17'565	0
110.3181	Frais de port	20'000	0	24'700	0	17'077	0

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

100.3001	Elections communales et fédérales
100.3060	Les indemnités annuelles sont traitées comme du salaire (sur le compte 100.3001)
100.3101	Elections communales et fédérales
101.3001	Le taux de rémunération des municipaux passe de 50 % à 60 %
101.3185	Divers et imprévus augmentés afin d'éviter les crédits complémentaires
101.3526	Participation projet "Incubateur" et participation frais PST précédemment sur 346.3141.01
110.3011	6.7 postes vs 5.7, engagement d'une assistante en communication dès le 1er juillet 2011
110.3163	Les imprimantes ont été achetées (crédit d'investissement)

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
110.3182	Téléphones	8'400	0	8'400	0	5'376	0
110.3901	Charges sociales	204'000	0	193'100	0	251'232	0
110.3909	Intérêts internes	2'700	0	0	0	6'600	0
110.4311	Emoluments de chancellerie	0	200	0	200	0	129
110.4362	Prestations facturées	0	3'900	0	3'900	0	3'697
130	Ressources humaines	979'400	979'400	897'700	897'700	751'376	751'376
130.3011*	Traitements	504'000	0	484'000	0	376'720	0
130.3012	Salaires personnel occasionnel	3'000	0	0	0	0	0
130.3060	Frais de déplacements	10'000	0	2'000	0	1'789	0
130.3091*	Frais de formation	145'000	0	120'000	0	123'997	0
130.3092	Recrutement, recherche personnel	83'000	0	77'000	0	84'449	0
130.3093	Frais sanitaires	5'200	0	5'000	0	11'822	0
130.3099	Frais divers du personnel	36'000	0	40'000	0	35'567	0
130.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	6'400	0	4'000	0	2'064	0
130.3102	Livres, journaux, annonces	800	0	800	0	481	0
130.3111	Mobilier, machine de bureau	5'900	0	4'200	0	1'484	0
130.3181	Frais de port	5'600	0	4'000	0	5'591	0
130.3182	Téléphones	1'000	0	1'000	0	585	0
130.3185*	Honoraires et frais d'expertises	22'000	0	10'000	0	0	0
130.3189	Sécurité au travail	9'500	0	4'000	0	4'287	0
130.3901	Charges sociales	142'000	0	141'700	0	102'542	0
130.4362	Remboursement de frais	0	0	0	0	0	7'000
130.4901	Ventil. sur les charges sociales	0	979'400	0	897'700	0	744'376
140	Archives	365'200	10'000	296'200	10'000	249'109	11'047
140.3011*	Traitements	132'000	0	130'600	0	128'823	0
140.3012	Salaires personnel occasionnel	18'000	0	17'000	0	16'379	0
140.3060	Frais de déplacements	1'700	0	1'000	0	530	0
140.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	5'000	0	5'000	0	4'840	0
140.3102	Livres, journaux, annonces	800	0	500	0	72	0
140.3111	Achats machines et mobilier	1'000	0	1'000	0	0	0
140.3161	Loyers	58'000	0	55'700	0	49'530	0
140.3185*	Prestations de tiers	31'000	0	15'000	0	12'232	0
140.3312*	Amortissements	58'700	0	0	0	0	0
140.3901	Charges sociales	39'000	0	39'100	0	36'703	0
140.3909	Intérêts internes	20'000	0	31'300	0	0	0
140.4513	Subventions de l'Etat	0	10'000	0	10'000	0	7'998
140.4529	Main d'oeuvre facturée	0	0	0	0	0	3'049
160	Tourisme	385'000	0	317'000	0	309'612	0
160.3658*	Soutien au tourisme	385'000	0	317'000	0	309'612	0
165	Expo .02	0	0	15'200	0	69'033	0
165.3310	Amortissements	0	0	13'400	0	66'733	0
165.3909	Intérêts internes	0	0	1'800	0	2'300	0
180	Transports publics	5'643'000	0	3'923'000	0	3'699'620	0
180.3517.01*	Participation déficit Travys	3'600'000	0	2'206'000	0	2'026'975	0
180.3517.05*	Part.côût transports NV-Vallée de Joux	2'043'000	0	1'717'000	0	1'672'645	0

130.3011	4.5 postes vs 4.5
130.3091	Nouveau concept et accroissement de la formation management et communication
130.3185	Mandat pour un accompagnement dans l'élaboration des processus RH
140.3011	1.2 postes vs 1.2
140.3185	Mandat pour la 1ère étape de la généralisation du plan de classement (Fr 15'000.-)
140.3312	Aménagements pour le dépôt des archives communales
160.3658	Contribution pour la commission touristique et participation à la structure promotionnelle touristique marketing Jura3Lacs précédemment sur le compte 101.3526
180.3517.01	Augmentation due à l'entrée en vigueur de Mobilis (Préavis PR10.21PR)
180.3517.05	Hausse des charges financières liées à l'infrastructure et au matériel roulant et Mobilis

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
58	Temples et cultes	700'870	61'000	711'750	54'700	657'433	37'036
580	Culte protestant	497'070	5'000	451'230	6'300	443'931	6'258
580.3011*	Traitements	90'000	0	89'400	0	88'035	0
580.3012	Salaires personnel occasionnel	30'000	0	30'000	0	24'677	0
580.3114	Achats de matériel et machines	500	0	2'100	0	0	0
580.3120	Energie	44'000	0	43'000	0	44'625	0
580.3130	Fournitures et prest. légales	2'200	0	2'400	0	377	0
580.3133	Frais de conciergerie	2'100	0	2'600	0	1'044	0
580.3186	Assurances	7'900	0	7'800	0	7'848	0
580.3310	Amortissements	82'000	0	70'100	0	111'603	0
580.3652	Subsides aux paroisses	38'000	0	38'400	0	32'554	0
580.3901	Charges sociales	28'000	0	28'600	0	26'430	0
580.3902	Prestations STE	8'100	0	8'100	0	6'555	0
580.3905	Entretiens internes bâtiments	133'370	0	113'830	0	69'181	0
580.3909	Intérêts internes	30'900	0	14'900	0	31'000	0
580.4522	Péréquation frais de culte	0	5'000	0	6'300	0	6'258
581	Culte catholique	203'800	56'000	260'520	48'400	213'502	30'779
581.3011*	Traitements	17'000	0	16'300	0	16'030	0
581.3012	Salaires personnel occasionnel	18'000	0	18'000	0	18'036	0
581.3120	Eclairage et chauffage	25'000	0	26'000	0	23'380	0
581.3130	Fournitures et prest.légales	9'500	0	9'900	0	8'056	0
581.3141	Entretien des églises	12'000	0	57'000	0	17'426	0
581.3186	Assurances	2'900	0	2'800	0	2'909	0
581.3189	Prestations de service	23'000	0	22'620	0	22'100	0
581.3312	Amortissements	0	0	11'800	0	11'900	0
581.3652	Subside à la paroisse	21'000	0	21'000	0	21'000	0
581.3901	Charges sociales	7'000	0	6'500	0	6'167	0
581.3902	Prest. internes reçues	6'900	0	11'400	0	12'100	0
581.3905	Frais Centre funéraire	61'500	0	56'800	0	53'598	0
581.3909	Intérêts internes	0	0	400	0	800	0
581.4522	Part. décanat St-Romain	0	56'000	0	48'400	0	30'779

580.3011 1.06 postes vs 1.06

581.3011 0.17 postes vs 0.17

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Finances	30'299'600	106'038'300	27'278'010	95'745'700	29'270'722	98'734'240
131	Office du personnel/assurances	8'860'800	8'860'800	8'736'800	8'736'800	8'039'954	8'039'954
131.3012	Primes fidélité employés	129'000	0	90'000	0	70'916	0
131.3030	AVS-APG-AC	2'345'000	0	2'246'000	0	2'085'724	0
131.3031	Allocations familiales	770'000	0	737'000	0	730'785	0
131.3032	Allocations de résidence	470'000	0	460'000	0	454'448	0
131.3040	Caisse de pension CIP	4'390'000	0	4'459'000	0	4'029'616	0
131.3041	Autres fonds de prévoyance	120'000	0	90'000	0	100'622	0
131.3042	Primes fidélité autorités	18'000	0	18'000	0	18'000	0
131.3050	Assurances accidents	304'000	0	291'000	0	251'854	0
131.3051	Assurances maladie	0	0	0	0	23'062	0
131.3071	Pensions aux retraités et veuves	7'800	0	7'800	0	9'060	0
131.3072*	Indemnités de décès	0	0	25'000	0	0	0
131.3079	Indexation des pensions	156'000	0	180'000	0	162'969	0
131.3091	Frais de formation des apprentis	21'000	0	25'000	0	0	0
131.3186*	Assurances de tiers et RC	130'000	0	108'000	0	102'898	0
131.4901	Ventil. sur les charges sociales	0	8'860'800	0	8'736'800	0	8'039'954
190	Centre informatique	1'423'600	303'500	1'532'900	293'500	1'341'932	268'548
190.3003	Commission informatique	2'600	0	2'600	0	2'486	0
190.3011*	Traitements	665'000	0	662'400	0	575'126	0
190.3012	Salaires personnel occasionnel	20'000	0	22'800	0	20'993	0
190.3060	Frais de déplacements	1'500	0	1'500	0	414	0
190.3091	Frais de formation	17'600	0	20'500	0	3'725	0
190.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	31'500	0	29'000	0	26'701	0
190.3102	Livres, journaux, annonces	1'000	0	800	0	577	0
190.3111*	Achats machines et mobilier, logiciels	133'000	0	90'500	0	142'279	0
190.3155	Entretien véhicules	1'300	0	1'200	0	928	0
190.3156*	Maintenance des systèmes	108'000	0	89'900	0	75'280	0
190.3181	Frais de port	100	0	100	0	172	0
190.3182	Téléphones	5'000	0	5'000	0	3'561	0
190.3185	Prestations de services	82'000	0	79'700	0	70'244	0
190.3186	Assurances	4'200	0	4'200	0	3'802	0
190.3189*	Maintenance site Internet	46'000	0	25'000	0	21'891	0
190.3310*	Amortissements	86'000	0	280'700	0	199'709	0
190.3901	Charges sociales	189'000	0	192'200	0	158'646	0
190.3909	Intérêts internes	29'800	0	24'800	0	35'400	0
190.4356	Remboursements frais administratifs	0	17'000	0	8'000	0	17'212
190.4529	Main d'oeuvre facturée	0	1'500	0	1'500	0	4'336
190.4902	Prestations internes fournies	0	285'000	0	284'000	0	247'000
200	Comptabilité générale	897'000	44'000	1'071'600	39'500	1'269'964	45'798
200.3011*	Traitements	498'000	0	514'500	0	496'435	0
200.3060	Frais de déplacements	2'000	0	2'000	0	1'200	0
200.3099	Frais divers du personnel	1'000	0	1'000	0	496	0
200.3109	Frais administratifs divers	11'000	0	11'000	0	9'093	0
200.3111	Achats machines et mobilier	2'000	0	4'600	0	0	0

131.3072	L'indemnité reste en vigueur, mais elle n'est plus budgétée
131.3186	Nouveau contrat pour une protection juridique
190.3011	6.9 postes vs 6.9
190.3111	Nouveau module RH et logiciel de gestion de séance pour le secrétariat général
190.3156	Diverses maintenances pour de nouveaux programmes
190.3189	Guichet virtuel
190.3310	Dernier crédit pour le renouvellement du matériel informatique amorti
200.3011	4.25 postes vs 4.25

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
200.3151	Entretien machines et mobilier	500	0	500	0	0	0
200.3180	Taxes ccp, bvr	22'000	0	22'000	0	20'804	0
200.3181	Frais de port	17'000	0	15'000	0	17'603	0
200.3182	Téléphones	3'500	0	3'500	0	1'107	0
200.3301	Pertes sur débiteurs	200'000	0	200'000	0	187'565	0
200.3809*	Attribution débiteurs douteux	0	0	150'000	0	400'000	0
200.3901	Charges sociales	140'000	0	147'500	0	135'662	0
200.4361	Remboursements jetons	0	22'000	0	17'500	0	23'798
200.4902	Prestations internes fournies	0	22'000	0	22'000	0	22'000
201	Bureau des salaires	152'000	152'000	149'400	149'400	129'795	129'795
201.3011*	Traitements	116'000	0	110'800	0	96'583	0
201.3181	Frais de port	3'000	0	6'000	0	6'931	0
201.3901	Charges sociales	33'000	0	32'600	0	26'280	0
201.4362	Remboursement frais administratifs	0	36'000	0	46'000	0	65'184
201.4901	Ventil. sur les charges sociales	0	116'000	0	103'400	0	64'610
210	Contributions publiques	1'140'000	55'355'000	1'165'000	59'000'000	1'018'638	61'351'114
210.3187	Commissions de perception	340'000	0	340'000	0	338'446	0
210.3290	Intérêts bonifiés	150'000	0	125'000	0	147'138	0
210.3301	Défalcatons et remises	650'000	0	700'000	0	533'054	0
210.4001*	Impôts sur le revenu	0	40'300'000	0	42'400'000	0	44'051'214
210.4002*	Impôts sur la fortune	0	3'070'000	0	3'800'000	0	3'565'097
210.4011*	Impôts sur le bénéfice des sociétés	0	4'600'000	0	5'000'000	0	5'731'462
210.4012*	Impôts sur le capital des sociétés	0	300'000	0	1'100'000	0	73'623
210.4013	Impôts complement. s/immeubles	0	380'000	0	370'000	0	422'943
210.4020	Impôts fonciers	0	3'200'000	0	3'100'000	0	3'200'340
210.4040	Impôts sur successions et donations	0	800'000	0	600'000	0	804'603
210.4041	Droits de mutations	0	1'600'000	0	1'600'000	0	1'854'162
210.4061	Impôts sur les chiens	0	50'000	0	52'000	0	51'240
210.4090	Impôts divers récupérés	0	320'000	0	300'000	0	500'740
210.4100	Patentes du tabac	0	5'000	0	8'000	0	5'069
210.4221	Intérêts de retard	0	330'000	0	270'000	0	328'010
210.4411	Impôts sur les gains immobiliers	0	400'000	0	400'000	0	762'612
220*	Service financier	5'406'400	9'861'000	5'925'210	8'860'900	5'554'865	8'774'615
220.3183	Frais sur emprunts	30'000	0	26'000	0	9'962	0
220.3210	Intérêts+frais c/c bancaires	24'000	0	27'200	0	14'181	0
220.3223.10	Dexia 4,25% 2002-12	212'500	0	212'500	0	212'500	0
220.3223.17	Dexia 3.14% 2003-13	94'200	0	94'200	0	94'200	0
220.3223.22	Rentes genev. 4.10% 2001-09	0	0	0	0	82'000	0
220.3223.36	PostFinance 2.82% 2010-25	141'000	0	0	0	0	0
220.3223.37	Pensionskasse Post 2.51% 2010-22	125'500	0	0	0	0	0
220.3223.63	CPEV 4.25% 2002-12	255'000	0	255'000	0	255'000	0
220.3224.01	UBS SA 3.45 % 2003-13	294'000	0	301'000	0	312'172	0
220.3224.06	Bayerische Ldbk 4.11% 2001-09	0	0	0	0	74'802	0
220.3224.07	Bayerische Ldbk 4.16% 2001-11	543'800	0	540'800	0	540'800	0
220.3224.08	Bayerische Ldbk 4.15% 2001-10	0	0	207'500	0	206'924	0
220.3224.09	Bayerische Ldbk 4.10% 2001-09	0	0	0	0	82'000	0
220.3224.11	SaarLB 4.30% 2002-12	218'000	0	217'990	0	217'986	0

- 200.3809 Réserve actuelle jugée suffisante
- 201.3011 0.95 poste vs 0.95
- 210.4001 Bascule des points d'impôts avec le canton (74.5 vs 80.5)
- 210.4002 Bascule des points d'impôts avec le canton (74.5 vs 80.5)
- 210.4011 Bascule des points d'impôts avec le canton (74.5 vs 80.5)
- 210.4012 Bascule des points d'impôts avec le canton (74.5 vs 80.5)

		Indice 110	Indice 108		Indice 80.5						Indice 74.5	
		Comptes									Budget	
		2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
3290	Intérêts bonifiés	0	0	0	-14	-120	-70	-69	-125	-147	-125	-150
3301	Défalcations et remises	-1'126	-686	-1'169	-400	-585	-715	-598	-699	-533	-700	-650
4001	Sur le revenu des personnes physiques	42'867	43'967	43'542	35'882	38'493	39'083	39'343	41'606	44'051	42'400	40'300
4002	Sur la fortune des personnes physiques	3'899	3'997	4'001	2'899	2'953	3'147	3'522	3'833	3'565	3'800	3'070
4011	Sur les bénéfices des sociétés	5'465	2'948	3'496	3'528	3'334	4'486	6'021	5'850	5'731	5'000	4'600
4012	Sur le capital des sociétés	463	717	707	650	775	1'405	959	1'058	73	1'100	300
4013	Complémentaire sur immeubles	389	390	381	359	419	212	324	383	423	370	380
4020	Impôts fonciers	2'755	2'760	2'777	2'840	2'916	2'953	3'011	3'098	3'200	3'100	3'200
4040	Impôts sur successions et donations	1'443	1'375	329	1'514	1'619	1'844	1'133	340	805	600	800
4041	Droits de mutations	730	1'036	1'861	1'528	1'389	1'678	1'601	1'717	1'854	1'600	1'600
4061	Chiens	48	45	43	41	41	39	54	52	51	52	50
4090	Récupération d'impôts	546	568	320	324	284	343	303	328	501	300	320
4100	Tabac	11	12	15	7	10	10	9	8	5	8	5
4101	Boissons	275	168	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4221	Intérêts de retard	0	0	0	308	214	242	238	269	328	270	330
4411	Sur les gains immobiliers	245	370	181	335	484	290	544	421	763	400	400
		58'010	57'667	56'484	49'801	52'226	54'947	56'395	58'139	60'670	58'175	54'555

La limite de l'endettement se montera à 5.6 % en 2011 contre 6.3 % au budget 2010 et 5.4 % aux comptes 2009

220. Le taux moyen des emprunts est budgété à 3.30 % (3.35 % en 2010)

	Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
220.3224.12	Raiffeisen 3.6 % 2003-13	252'000	0	252'000	0	273'000	0
220.3224.13	EEPK Lux. 3.14% 2003-11	157'000	0	157'000	0	157'000	0
220.3224.14	EEPK Lux. 3.39% 2003-13	169'500	0	169'500	0	169'500	0
220.3224.15	Komm. Austria AG 3.27 % 2008-18	228'900	0	228'900	0	228'900	0
220.3224.16	Bayerische Ldbk 3.32% 2004-14	166'000	0	166'000	0	166'000	0
220.3224.17	Bayerische Lbk 3.45% 2004-14	172'000	0	172'020	0	172'020	0
220.3224.18	Bayerische Ldbk 2.41% 2005-14	125'000	0	125'500	0	125'151	0
220.3224.19	Dexia 2.795% 2005-15	279'500	0	279'500	0	279'500	0
220.3224.20	Dexia 3.21% 2005/15	160'500	0	160'500	0	160'500	0
220.3224.21	Dexia 3.08% 2007-17	154'000	0	154'000	0	154'000	0
220.3224.22	Komm. Austria AG 3.205% 2009-19	160'000	0	160'250	0	0	0
220.3224.57	BCV 2.42%+0.375% 2003-11	55'000	0	139'750	0	32'159	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	194'000	0	194'250	0	194'250	0
220.3225.01	AVS 4.16% 2001-10	0	0	208'000	0	209'156	0
220.3225.04	AVS 3.87% 2001-09	0	0	0	0	192'963	0
220.3225.07	AVS 3.5% 2004-14	140'000	0	140'000	0	140'000	0
220.3225.09	AVS 4.10% 2001-09	0	0	0	0	204'431	0
220.3225.10	AVS 3.54% 2002-12	177'000	0	177'000	0	177'000	0
220.3225.11	SUVA 2.73% 2009-19	136'500	0	136'500	0	0	0
220.3225.97	AVS 3.96% 2001-10	0	0	316'800	0	315'920	0
220.3226.50	Divers emprunts en cours	294'000	0	258'000	0	-384'113	0
220.3290	Intérêts sur fonds privés	8'000	0	8'050	0	45'502	0
220.4222	Intérêts sur participations	0	380'000	0	325'300	0	383'864
220.4242	Gains comptables sur immeubles	0	0	0	0	0	85'000
220.4272	Indemnité pr usage du sol (SEY)	0	854'000	0	778'400	0	833'336
220.4509	Aide fédérale s/intérêts	0	21'000	0	32'400	0	46'671
220.4529	Intérêts s/investissements	0	500'000	0	510'000	0	268'044
220.4909	Intérêts internes facturés	0	6'538'300	0	6'030'000	0	6'014'600
220.4910*	Intérêts capital dotation SEY	0	1'567'700	0	1'184'800	0	1'143'100
221	Service financier Etat	12'354'000	31'462'000	8'638'400	18'665'600	8'828'492	20'124'417
221.3520*	Fonds de péréquation	12'354'000	0	8'638'400	0	8'828'492	0
221.4520*	Retour fonds de péréquation	0	31'462'000	0	18'665'600	0	18'200'394
221.4520.01	Retour fonds péréquation année n-1	0	0	0	0	0	1'924'023
230	Amort.et subventions divers	65'800	0	58'700	0	3'087'082	0
230.3310	Amortissements	0	0	0	0	534'582	0
230.3654	Part. association médicale CT	52'500	0	52'500	0	52'500	0
230.3809	Attributions autres fonds de réserve	0	0	0	0	2'500'000	0
230.3909	Intérêts internes	13'300	0	6'200	0	0	0

220.4910	Nouvelle méthode de calcul
221.3520	Nouvelle péréquation dès le 1er janvier 2011
221.4520	Nouvelle péréquation dès le 1er janvier 2011

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Bâtiments et urbanisme	24'147'470	8'070'570	23'043'660	7'828'660	22'414'181	8'040'054
157	La Marive	2'095'920	454'400	2'100'060	387'900	2'081'756	486'232
157.3003	Jetons des commissions	300	0	300	0	120	0
157.3011*	Traitements	278'000	0	289'200	0	274'749	0
157.3012	Salaires personnel auxiliaire	80'000	0	70'000	0	83'599	0
157.3060	Frais de déplacements	300	0	500	0	35	0
157.3091	Frais de formation	500	0	0	0	0	0
157.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	2'300	0	2'350	0	2'438	0
157.3114	Achats de matériel et machines	11'600	0	32'500	0	10'326	0
157.3121	Consommation d'eau	5'500	0	5'000	0	3'466	0
157.3122	Consommation de gaz	60'000	0	75'000	0	55'353	0
157.3123	Consommation d'électricité	100'000	0	120'000	0	98'446	0
157.3133	Fournitures conciergerie	14'600	0	13'800	0	15'463	0
157.3137*	Achats	65'000	0	31'200	0	85'649	0
157.3156	Entretien matériel	29'000	0	32'500	0	17'912	0
157.3156.01	Matériel à louer	2'000	0	2'500	0	496	0
157.3182	Téléphones	5'500	0	6'000	0	4'360	0
157.3185	Prestations de tiers	5'000	0	5'000	0	1'125	0
157.3186	Prime ass. ECA	24'000	0	23'100	0	23'166	0
157.3189	Publicité	17'000	0	17'000	0	15'256	0
157.3191	Epuration des eaux	2'000	0	2'500	0	1'706	0
157.3312	Amortissements	842'000	0	811'900	0	812'000	0
157.3901	Charges sociales	86'000	0	89'900	0	83'145	0
157.3905	Entretiens internes bâtiments	114'920	0	90'110	0	88'747	0
157.3909	Intérêts internes	350'400	0	379'700	0	404'200	0
157.4271	Recettes des locations	0	300'000	0	300'000	0	296'926
157.4271.01	Location de matériel	0	28'000	0	25'000	0	29'350
157.4272	Recettes parc	0	8'000	0	6'000	0	14'780
157.4359	Ventes de marchandises	0	100'000	0	35'500	0	127'196
157.4362	Remboursement de frais	0	2'500	0	5'000	0	2'282
157.4902	Locations internes	0	15'900	0	16'400	0	10'853
157.4902.01	Locations internes matériel	0	0	0	0	0	4'845
300	Administration URBAT	936'200	5'000	878'200	2'000	906'626	1'397
300.3011*	Traitements	588'000	0	551'800	0	560'172	0
300.3012	Salaires personnel occasionnel	10'000	0	10'000	0	22'890	0
300.3060	Frais de déplacements	12'000	0	13'500	0	8'084	0
300.3091	Frais de formation	11'000	0	5'500	0	360	0
300.3099	Frais divers du personnel	8'000	0	5'000	0	4'878	0
300.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	17'000	0	16'000	0	8'287	0
300.3111*	Achats machines et mobilier	6'000	0	0	0	29'198	0
300.3181	Frais de port	12'000	0	12'000	0	12'082	0
300.3182	Téléphones	12'000	0	14'000	0	10'202	0
300.3185	Frais de procédures et expertises	60'000	0	60'000	0	66'305	0
300.3185.02	Prestations Agenda 21	18'000	0	15'000	0	14'077	0
300.3189	Prestations de tiers	15'000	0	15'000	0	14'090	0
300.3193	Cotisations et contributions	1'200	0	1'200	0	1'235	0

157.3011	3.2 postes vs 3.2
157.3137	A mettre en relation avec l'augmentation des ventes sur le compte 157.4359
300.3011	5.1 postes vs 4.3, engagement d'une assistante de direction à 80 % dès le 1 juillet 2011
300.3111	Agencement pour de nouvelles places de travail

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
300.3901	Charges sociales	166'000	0	159'200	0	154'765	0
300.4362	Recettes diverses	0	5'000	0	2'000	0	1'397
34	Bâtiments financiers	5'106'450	4'964'030	4'852'300	5'002'310	4'966'195	5'106'176
340	Gérance	237'600	237'600	239'900	239'900	237'291	237'291
340.3011*	Traitements	177'000	0	177'100	0	171'682	0
340.3012	Personnel auxiliaire	0	0	0	0	8'032	0
340.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	4'000	0	4'000	0	4'140	0
340.3111	Achats machines et mobilier	0	0	2'000	0	0	0
340.3180	Taxes ccp et BVR	6'600	0	6'000	0	5'904	0
340.3901	Charges sociales	50'000	0	50'800	0	47'534	0
340.4362	Recettes diverses	0	24'200	0	24'200	0	27'035
340.4902	Prestations internes fournies	0	213'400	0	215'700	0	210'256
341	Service technique	753'000	753'000	807'100	807'100	820'232	820'232
341.3011*	Traitements	507'000	0	538'700	0	554'201	0
341.3109	Frais administratifs divers	12'000	0	12'000	0	11'939	0
341.3114	Achats de matériel et machines	1'000	0	1'000	0	754	0
341.3135	Matériel équipe d'entretien	1'500	0	1'500	0	5'518	0
341.3155	Entretien véhicules	8'500	0	9'500	0	7'857	0
341.3185	Etudes techniques	80'000	0	90'000	0	89'112	0
341.3901	Charges sociales	143'000	0	154'400	0	150'851	0
341.4356	Prestations à des tiers	0	4'000	0	2'500	0	9'160
341.4362	Recettes diverses	0	1'000	0	500	0	10'696
341.4902	Prestations internes fournies	0	748'000	0	804'100	0	800'376
344	Bâtiments HLM et Ex-HLM	2'250'450	2'287'800	2'191'750	2'284'400	2'364'500	2'456'702
344.3011*	Traitements	45'000	0	44'400	0	43'669	0
344.3012	Personnel de nettoyage	65'000	0	65'000	0	78'123	0
344.3114	Achats de matériel et machines	7'500	0	9'900	0	2'350	0
344.3120	Energie	102'000	0	97'000	0	86'216	0
344.3133	Fournit.et produits conciergerie	15'000	0	14'000	0	6'502	0
344.3141	Charges fixes d'entretien	52'000	0	51'800	0	47'749	0
344.3141.01	Entretien-rénovations	128'850	0	145'000	0	277'552	0
344.3186	Assurances	23'000	0	22'700	0	22'723	0
344.3189	Prestations de tiers	5'500	0	1'800	0	713	0
344.3303	Amortissements	747'000	0	694'100	0	693'600	0
344.3901	Charges sociales	19'000	0	19'200	0	19'699	0
344.3902	MO internes STE+URBAT	287'400	0	302'350	0	297'106	0
344.3909	Intérêts internes	753'200	0	724'500	0	788'500	0
344.4231	Produits des locations	0	2'086'000	0	2'080'800	0	2'077'752
344.4360	Machines à laver et prestations	0	32'300	0	32'300	0	37'999
344.4363	Remboursement de frais	0	500	0	0	0	600
344.4509	Aide fédérale	0	169'000	0	165'300	0	172'129
344.4519	Subventions cantonales	0	0	0	3'000	0	10'111
344.4803	Prélèvement au fonds de rénovation	0	0	0	0	0	148'000
344.4909	Subventions communales	0	0	0	3'000	0	10'111

340.3011 1.7 postes vs 1.7

341.3011 5.0 postes vs 5.0

344.3011 0.6 poste vs 0.6 poste

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
346	Bâtim.patrimoine financier	1'865'400	1'685'630	1'613'550	1'670'910	1'544'172	1'591'950
346.3011*	Traitements	6'000	0	6'600	0	5'668	0
346.3012	Personnel de nettoyage	30'000	0	30'000	0	27'685	0
346.3060	Frais de déplacements	1'800	0	1'800	0	1'885	0
346.3111	Achats d'équipements	800	0	1'000	0	232	0
346.3114	Achats de matériel et machines	2'500	0	3'200	0	0	0
346.3121	Consommation d'eau	19'800	0	17'000	0	16'689	0
346.3122	Consommation de gaz	61'000	0	58'000	0	67'102	0
346.3123	Consommation d'électricité	37'000	0	31'000	0	38'256	0
346.3124*	Chauffage (mazout)	0	0	9'000	0	21'876	0
346.3133	Fournit.et produits conciergerie	6'000	0	6'100	0	3'763	0
346.3141	Charges fixes d'entretien	42'000	0	47'600	0	35'669	0
346.3141.01	Entretien-rénovations	181'500	0	294'000	0	211'530	0
346.3186	Assurances	29'000	0	28'900	0	31'686	0
346.3189	Prestations de tiers	1'500	0	1'500	0	0	0
346.3191	Impôts et taxes	7'500	0	12'000	0	5'064	0
346.3303*	Amortissements patr.financier	533'000	0	353'350	0	344'439	0
346.3901	Charges sociales	5'000	0	4'900	0	4'311	0
346.3902	Main d'oeuvre interne	299'200	0	317'400	0	310'818	0
346.3909	Intérêts internes	601'800	0	390'200	0	417'500	0
346.4231	Produits des locations	0	1'425'000	0	1'416'000	0	1'340'396
346.4360	Machines à laver et prestations	0	1'900	0	1'900	0	1'524
346.4363	Remboursement de frais	0	0	0	0	0	9'122
346.4803	Prélèvement au fonds de rénovation	0	0	0	0	0	21'500
346.4904*	Loyers internes	0	209'600	0	183'200	0	198'230
346.4905	Répartition d'entretiens	0	49'130	0	69'810	0	21'177
35	Bâtiments administratifs	13'348'900	2'201'640	13'277'600	2'104'450	12'710'014	2'060'510
352	Conciergerie bât.administratifs	992'900	134'100	1'047'100	136'700	948'764	106'700
352.3011*	Traitements	705'000	0	736'900	0	681'718	0
352.3012	Personnel occasionnel	30'000	0	40'000	0	37'169	0
352.3060	Frais de déplacements	4'500	0	4'500	0	4'774	0
352.3065	Frais de vêtements	3'900	0	3'600	0	3'882	0
352.3114	Achats de matériel et machines	2'900	0	2'400	0	1'084	0
352.3133	Fournitures, produits	28'000	0	26'800	0	19'694	0
352.3189	Entretiens par des tiers	17'600	0	17'600	0	11'166	0
352.3901	Charges sociales	201'000	0	215'300	0	189'277	0
352.4902	Prestations internes fournies	0	134'100	0	136'700	0	106'700
354	Bâtim.patrimoine administratif	2'509'700	1'446'740	2'616'100	1'433'750	2'272'289	1'357'430
354.3113	Achats d'équipements	12'000	0	12'000	0	15'472	0
354.3114	Achats de matériel et machines	800	0	1'300	0	6'618	0
354.3121	Consommation d'eau fontaines+WC	48'000	0	35'000	0	50'206	0
354.3121.01	Consommation d'eau immeubles	22'000	0	17'500	0	21'314	0
354.3122	Consommation de gaz	155'000	0	179'000	0	180'550	0
354.3123	Consommation d'électricité	121'000	0	104'000	0	120'155	0
354.3124	Chauffage (mazout)	32'000	0	32'000	0	23'293	0

346.3011	0.09 poste vs 0.1 poste
346.3124	Nogent 5 passe au chauffage au gaz
346.3303	Début des amortissements au Quai de Nogent 5
346.4904	Location de surfaces pour le bureau AggloY à l'Ancienne-Poste 4
352.3011	8.4 postes vs 8.13, engagement d'un concierge à 50 % dès le 1 juillet 2011

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
354.3141	Charges fixes d'entretien	232'000	0	220'200	0	186'071	0
354.3141.01	Entretien-rénovations	382'000	0	396'000	0	429'138	0
354.3182	Téléphones	2'400	0	2'400	0	2'074	0
354.3186*	Assurances	88'000	0	76'800	0	83'061	0
354.3191	Taxes	54'000	0	45'000	0	46'464	0
354.3312	Amortissements	675'500	0	701'650	0	506'000	0
354.3902	Main d'oeuvre interne	198'900	0	208'450	0	202'174	0
354.3909	Intérêts internes	486'100	0	584'800	0	399'700	0
354.4271	Produits des locations	0	330'000	0	354'000	0	318'148
354.4363	Remboursement de frais	0	0	0	0	0	31'455
354.4803	Prélèvement au fonds de rénovation	0	0	0	0	0	7'300
354.4904	Locations internes	0	163'800	0	177'300	0	95'940
354.4905	Répartition d'entretiens	0	952'940	0	902'450	0	904'588
355	Bâtiments scolaires	9'846'300	620'800	9'614'400	534'000	9'488'961	596'379
355.3011*	Traitements concierges	1'565'000	0	1'516'800	0	1'567'523	0
355.3012	Salaires personnel occasionnel	40'000	0	65'000	0	80'967	0
355.3114	Achats de matériel et machines	35'000	0	69'300	0	25'527	0
355.3121	Consommation d'eau	49'000	0	42'000	0	46'629	0
355.3122*	Consommation de gaz	514'000	0	622'000	0	609'205	0
355.3123	Consommation d'électricité	235'000	0	237'000	0	230'645	0
355.3124	Chauffage (mazout)	36'000	0	57'000	0	35'156	0
355.3133	Produits de nettoyage	116'000	0	120'000	0	103'586	0
355.3141	Charges fixes d'entretien	140'000	0	137'600	0	94'636	0
355.3141.01	Entretien-rénovations	397'500	0	390'500	0	496'276	0
355.3145*	Entretiens extérieurs	120'000	0	45'000	0	35'784	0
355.3161	Loyer des locaux	348'000	0	315'000	0	347'390	0
355.3182	Téléphones	2'400	0	0	0	0	0
355.3186	Assurances	86'000	0	82'600	0	86'132	0
355.3189	Prestations de tiers	46'000	0	46'100	0	24'938	0
355.3191	Taxe d'épuration	17'000	0	15'000	0	14'899	0
355.3312	Amortissements	2'705'000	0	2'595'500	0	2'428'844	0
355.3901	Charges sociales	444'000	0	441'300	0	434'769	0
355.3902	Main d'oeuvre interne	348'400	0	364'700	0	359'278	0
355.3904	Locations internes (sport & culture)	576'000	0	574'000	0	585'877	0
355.3909	Intérêts internes	2'026'000	0	1'878'000	0	1'880'900	0
355.4271	Produits des locations	0	185'000	0	180'000	0	215'014
355.4363	Remboursements de frais	0	3'000	0	1'000	0	8'315
355.4513	Part. du canton pour les Isles	0	50'000	0	46'000	0	56'050
355.4904*	Locations internes	0	382'800	0	307'000	0	317'000
425	Service d'urbanisme	1'769'400	500	1'310'900	1'000	1'177'514	63'720
425.3003	Jetons des commissions	5'500	0	6'000	0	5'070	0
425.3011*	Traitements	455'000	0	450'000	0	332'197	0
425.3060	Frais de déplacements	0	0	0	0	522	0
425.3109	Frais administratifs divers	2'000	0	0	0	0	0
425.3185.03	Etudes d'urbanisme	150'000	0	160'000	0	213'903	0
425.3310*	Amortissements	583'000	0	364'600	0	362'800	0
425.3901	Charges sociales	128'000	0	129'000	0	90'422	0
425.3909	Intérêts internes	445'900	0	201'300	0	172'600	0

354.3186	Nouvelles taxations de l'ECA suite à des travaux
355.3011	20.4 postes vs 20.1
355.3122	Baisse du prix du gaz
355.3145	Sécurisation clôture école Prés-du-Lac, remplacement d'arbres au collège de la Passerelle
355.4904	Locations Cygnes 10 au Conservatoire de Musique du Nord Vaudois (charge sur le compte 717.3904)
425.3011	4.4 postes vs 4.4
425.3310	Amortissement des études AggloY

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
425.4352	Ventes plans et règlements	0	500	0	1'000	0	320
425.4362	Remboursement de frais	0	0	0	0	0	16'400
425.4516	Participation du canton	0	0	0	0	0	47'000
426	Police des constructions	472'000	190'000	344'600	180'000	275'136	164'113
426.3003	Jetons des commissions	4'000	0	4'000	0	3'810	0
426.3011*	Traitements	264'000	0	167'600	0	147'553	0
426.3102	Livres, journaux, annonces	45'000	0	45'000	0	47'436	0
426.3185	Prestations de tiers	55'000	0	50'000	0	36'175	0
426.3818	Attributions places de parcs	30'000	0	30'000	0	0	0
426.3901	Charges sociales	74'000	0	48'000	0	40'163	0
426.4309	Indemnités places de parcs	0	30'000	0	30'000	0	0
426.4313	Finances d'enquêtes constr.	0	160'000	0	150'000	0	164'113
427	Bureau AggloY	418'600	255'000	280'000	151'000	296'940	157'907
427.3011*	Traitements	222'000	0	0	0	0	0
427.3060	Frais de déplacements	7'200	0	0	0	0	0
427.3102	Livres, journaux, annonces	1'000	0	0	0	0	0
427.3109	Frais administratifs divers	45'000	0	30'000	0	0	0
427.3111	Achats machines et mobilier	2'000	0	0	0	0	0
427.3151	Entretien machines et mobilier	1'000	0	0	0	0	0
427.3181	Frais de ports	1'000	0	0	0	0	0
427.3182	Téléphones	3'000	0	0	0	0	0
427.3185*	Prestations de tiers	45'000	0	250'000	0	296'940	0
427.3901	Charges sociales	62'000	0	0	0	0	0
427.3902	Prestations internes	3'000	0	0	0	0	0
427.3904	Loyer interne	26'400	0	0	0	0	0
427.4516*	Participation du canton	0	210'000	0	125'000	0	131'491
427.4526*	Participation des communes	0	45'000	0	26'000	0	26'416

426.3011	2.4 postes vs 1.4, engagement d'un responsable des constructions
427.3011	2.4 postes, 1 responsable du bureau à 80 %, 1 assistante de direction à 60 %, 1 ingénieur transport à 50 % et un assistant technique à 50 % pendant 8 mois
427.3185	Appui du mandataire et différents orateurs
427.4516	Participation du canton à hauteur d'environ 50 %
427.4526	Participation des communes faisant partie du projet AggloY

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Travaux et environnement	20'891'430	6'533'000	20'731'760	5'713'200	20'164'611	5'292'076
310	Domaines	2'000	130'000	2'000	114'900	0	129'844
310.3149	Entretien domaines	2'000	0	2'000	0	0	0
310.4232	Location parcelles	0	115'000	0	99'900	0	114'844
310.4904	Loyer des plantages	0	15'000	0	15'000	0	15'000
311	Plantages	150'500	130'000	139'000	121'000	156'540	140'972
311.3003	Jetons commission	3'500	0	2'000	0	2'260	0
311.3012	Salaires personnel occasionnel	20'000	0	20'000	0	19'754	0
311.3114	Achats de matériel et machines	2'500	0	2'500	0	2'415	0
311.3121	Consommation d'eau	67'000	0	57'000	0	80'302	0
311.3145	Entretien	18'000	0	18'000	0	13'651	0
311.3901	Charges sociales	2'000	0	2'000	0	1'975	0
311.3902	Prestations internes	22'500	0	22'500	0	21'184	0
311.3904	Location domaines	15'000	0	15'000	0	15'000	0
311.4232*	Produit des locations	0	130'000	0	121'000	0	140'972
320	Forêts de plaine	367'400	160'400	436'300	180'500	232'380	0
320.3142	Entretien chemins et fossés	16'000	0	15'900	0	10'491	0
320.3142.01	Entr. zones boisées hors forêts	50'000	0	53'000	0	68'693	0
320.3146*	Soins culturaux	87'000	0	114'000	0	0	0
320.3188	Exploitation du bois	134'000	0	124'000	0	0	0
320.3189	Garde et surveillance	49'000	0	46'500	0	0	0
320.3303*	Amortissements patr.financier	0	0	46'100	0	150'596	0
320.3909	Intérêts internes	31'400	0	36'800	0	2'600	0
320.4355	Ventes de bois	0	130'400	0	120'500	0	0
320.4512*	Subventions	0	30'000	0	60'000	0	0
321	Montagne de la ville	162'730	74'500	187'610	74'500	34'305	24'000
321.3142	Entretien chemins et clôtures	13'000	0	13'000	0	10'619	0
321.3146	Soins culturaux	29'000	0	29'500	0	0	0
321.3186	Assurances	3'600	0	3'500	0	3'549	0
321.3188	Exploitation du bois	57'000	0	57'000	0	0	0
321.3189	Garde et surveillance	11'000	0	11'000	0	0	0
321.3905*	Entretien chalets	49'130	0	69'810	0	17'537	0
321.3909	Intérêts internes	0	0	3'800	0	2'600	0
321.4232	Location domaine	0	24'000	0	24'000	0	24'000
321.4355	Ventes de bois	0	41'000	0	41'000	0	0
321.4512	Subventions	0	9'500	0	9'500	0	0
330	Vignes	66'500	66'500	63'000	63'000	62'640	58'989
330.3146	Entretien et exploitation	38'000	0	38'000	0	34'414	0
330.3185	Travaux de cave	25'000	0	21'500	0	25'039	0
330.3186	Assurances	3'000	0	3'000	0	2'785	0
330.3193	Cotisations et taxes	500	0	500	0	402	0
330.4355	Produit de la vendange	0	66'500	0	63'000	0	58'989

311.4232	Peut varier selon la consommation d'eau
320.3146	Solde des travaux à réaliser selon RPT 2009 - 2010 - 2011
320.3303	Les projets Effor 2 et 2 bis sont totalement amortis
320.4512	Moins de travaux subventionnés dans les forêts de protection
321.3905	Remplacement de diverses installations électriques

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400	Direction et administration STE	990'900	119'500	1'038'200	119'500	949'104	133'190
400.3011*	Traitements	642'000	0	709'900	0	637'703	0
400.3012*	Salaires personnel occasionnel	19'000	0	0	0	6'936	0
400.3060	Frais de déplacements	4'000	0	4'000	0	4'733	0
400.3090	Frais du personnel	4'200	0	4'200	0	4'071	0
400.3091	Frais de formation	5'000	0	5'000	0	8'207	0
400.3109*	Frais administratifs divers	23'000	0	13'500	0	17'013	0
400.3110	Achats mobilier et machines	9'000	0	9'000	0	18'901	0
400.3180*	Prestations de services	65'000	0	53'000	0	47'583	0
400.3181	Frais de port	4'500	0	4'500	0	2'795	0
400.3182	Téléphones	8'500	0	8'600	0	3'753	0
400.3186	Assurances	15'700	0	15'400	0	15'426	0
400.3189	Nettoyage des locaux	2'000	0	1'500	0	1'309	0
400.3310	Amortissements	5'300	0	5'200	0	5'300	0
400.3901	Charges sociales	183'000	0	203'500	0	174'274	0
400.3909	Intérêts internes	700	0	900	0	1'100	0
400.4902	Prestations internes fournies	0	119'500	0	119'500	0	133'190
412	Garage-atelier	610'000	9'000	606'400	9'000	597'590	16'778
412.3011*	Traitements	435'000	0	429'900	0	421'171	0
412.3012	Salaires personnel occasionnel	0	0	0	0	323	0
412.3060	Frais de déplacements	2'000	0	2'000	0	1'003	0
412.3091	Frais de formation	5'000	0	5'000	0	6'384	0
412.3116	Achat matériel et outillage	21'000	0	21'000	0	28'292	0
412.3154	Entretien	25'000	0	25'300	0	25'744	0
412.3901	Charges sociales	122'000	0	123'200	0	114'673	0
412.4529	Main d'oeuvre facturée	0	5'000	0	5'000	0	8'685
412.4902	Prestations internes fournies	0	4'000	0	4'000	0	8'093
413	Véhicules	686'500	55'200	649'000	45'200	673'838	69'328
413.3154	Entretien engins et machines	115'000	0	115'000	0	108'898	0
413.3155	Entretien véhicules	280'000	0	260'000	0	310'346	0
413.3186	Taxes et assurances	80'000	0	90'000	0	74'795	0
413.3313	Amortissements véhicules	164'500	0	145'300	0	132'500	0
413.3909	Intérêts internes	47'000	0	38'700	0	47'300	0
413.4354	Ventes véhicules usagés	0	0	0	0	0	1'000
413.4356	Prestations facturées	0	0	0	0	0	2'042
413.4529	Main d'oeuvre fact.et prest.s/invest.	0	5'000	0	5'000	0	118
413.4902	Prestations internes fournies	0	50'200	0	40'200	0	66'169
431	Voirie	8'197'000	424'400	8'079'100	374'600	8'329'819	407'502
431.3011*	Traitements	3'402'000	0	3'345'900	0	3'221'577	0
431.3012	Salaires personnel occasionnel	40'000	0	40'000	0	37'065	0
431.3060	Frais de déplacements	3'000	0	7'000	0	6'378	0
431.3091	Frais de formation	5'100	0	6'300	0	5'836	0
431.3114	Achats de matériel et machines	67'000	0	58'900	0	127'131	0
431.3120	Eau, électricité	30'000	0	30'000	0	24'064	0
431.3124	Chauffage (URBAT)	30'000	0	30'000	0	26'778	0
431.3135*	Frais de déneigement	54'000	0	30'000	0	141'261	0

400.3011	6.4 postes vs 6.5, 10 % en moins compensés sur le compte 400.3012
400.3012	Voir explication sur le compte 400.3011
400.3109	Les copies étaient précédemment sur le compte 400.3180
400.3180	Cartes des dangers Fr. 13'000.-
412.3011	5.0 postes vs 5.0
431.3011	43.7 postes vs 43.7
431.3135	Ce poste peut varier fortement d'une année à l'autre

	Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
431.3142.01	Entretien réseau routier	360'000	0	365'000	0	557'335	0
431.3142.02	Nettoyages réseau routier	255'000	0	261'000	0	283'046	0
431.3142.03	Abris de bus	10'000	0	10'000	0	6'586	0
431.3142.04	Entretien ponts et passerelles	17'000	0	17'000	0	11'274	0
431.3145*	Entretien bancs et jeux	55'000	0	35'000	0	31'080	0
431.3147.01	Entretien cours d'eau	15'000	0	20'000	0	15'000	0
431.3147.02	Entretien rives du lac	25'000	0	25'000	0	41'919	0
431.3147.03	Entretien plage	40'000	0	42'000	0	65'853	0
431.3148	Nettoyage WC et fontaines	20'000	0	15'000	0	14'204	0
431.3156	Entretien matériel et outillage	5'000	0	5'000	0	1'737	0
431.3163	Location matériel et machines	5'000	0	5'000	0	1'353	0
431.3310	Amortissements	1'718'000	0	1'690'550	0	1'716'055	0
431.3901	Charges sociales	961'000	0	963'200	0	880'605	0
431.3902	Prestations internes	11'000	0	10'000	0	10'760	0
431.3905	Entretiens internes bâtiments	28'500	0	12'950	0	26'022	0
431.3909	Intérêts internes	1'040'400	0	1'054'300	0	1'076'900	0
431.4356	Prestations fournies à des tiers	0	5'000	0	0	0	19'430
431.4517*	Subventions cantonales	0	50'000	0	0	0	73'315
431.4529	Main d'oeuvre fact.et prest.s/invest.	0	50'000	0	50'000	0	89'883
431.4902	Prestations internes fournies	0	319'400	0	324'600	0	224'875
441	Parcs et promenades	2'454'900	492'500	2'515'650	490'000	2'315'132	424'227
441.3011*	Traitements	1'485'000	0	1'489'700	0	1'366'673	0
441.3012	Salaires personnel occasionnel	40'000	0	30'000	0	34'896	0
441.3060	Frais de déplacements	6'000	0	7'000	0	4'396	0
441.3091	Frais de formation	5'000	0	6'500	0	4'935	0
441.3116	Achats matériel et outillage	91'000	0	114'000	0	96'283	0
441.3120	Energie	60'000	0	60'000	0	61'812	0
441.3134	Achats plantes et produits	86'000	0	90'000	0	81'183	0
441.3145.02*	Entretien serres	19'200	0	37'000	0	29'120	0
441.3145.03	Entretien parcs et promenades	70'000	0	72'000	0	76'904	0
441.3154	Entretien machines et matériel	65'000	0	63'000	0	71'348	0
441.3310	Amortissements	71'000	0	63'700	0	44'700	0
441.3901	Charges sociales	422'000	0	430'100	0	375'492	0
441.3905	Entretiens internes bâtiments	13'800	0	38'550	0	51'290	0
441.3909	Intérêts internes	20'900	0	14'100	0	16'100	0
441.4356	Prestations à des tiers	0	9'600	0	9'600	0	7'260
441.4529	Main d'oeuvre fact.et prest.s/invest.	0	10'000	0	18'000	0	7'380
441.4902	Prestations internes fournies	0	472'900	0	462'400	0	409'587
455	Déchets	3'483'000	1'151'000	3'295'500	401'000	3'324'030	398'013
455.3003	Jetons des commissions	0	0	0	0	900	0
455.3149*	Organisation générale	240'000	0	150'000	0	126'117	0
455.3310	Amortissements	92'000	0	92'100	0	31'200	0
455.3526	Gestion STRID SA	3'110'000	0	3'000'000	0	3'124'913	0
455.3909	Intérêts internes	41'000	0	53'400	0	40'900	0
455.4342	Collectes déchets non-ménagers	0	395'000	0	395'000	0	392'437
455.4342.01*	Taxe au sac	0	750'000	0	0	0	0
455.4902	Prestations internes fournies	0	6'000	0	6'000	0	5'576

431.3145	Réparation lourde aux 4 Marronniers (sol coulé)
431.4517	Subventions cantonales notamment pour les cours d'eau
441.3011	18.9 postes vs 19.0
441.3145.02	Entretien courant
455.3149	Mandat pour la gestion de l'introduction de la taxe au sac (Fr. 60'000.-) et mesures d'accompagnement (Fr. 45'000.-)
455.4342.01	Introduction de la taxe au sac dès le 1er juillet 2011

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
46	Egouts et épuration	3'720'000	3'720'000	3'720'000	3'720'000	3'489'233	3'489'233
465	STEP-exploitation et entretien	2'353'100	470'000	2'391'900	470'000	2'210'173	591'844
465.3011*	Traitements	387'000	0	384'100	0	390'593	0
465.3012	Salaires personnel occasionnel	3'000	0	0	0	2'855	0
465.3060	Frais de déplacements	4'700	0	5'600	0	3'510	0
465.3091	Frais de formation	9'000	0	9'000	0	8'756	0
465.3109	Frais administratifs divers	200	0	200	0	0	0
465.3120	Energie	170'000	0	175'000	0	136'854	0
465.3132	Contrôles, analyses, divers	32'000	0	30'000	0	32'219	0
465.3138	Achats produits d'exploitation	173'000	0	191'000	0	170'748	0
465.3141	Entretien bâtiments	59'000	0	52'000	0	55'215	0
465.3144.01	Entretien collecteurs généraux	15'000	0	15'000	0	14'422	0
465.3144.02	Entretien collecteurs locaux	20'000	0	30'000	0	30'327	0
465.3154*	Entretien machines	353'000	0	310'000	0	346'177	0
465.3182	Téléphones	7'000	0	6'700	0	5'438	0
465.3185	Prestations diverses	39'000	0	41'000	0	23'005	0
465.3186	Assurances	33'000	0	33'000	0	32'262	0
465.3189.01	Evacuation déchets divers	44'000	0	44'000	0	29'796	0
465.3189.02*	Evacuation boues	450'000	0	520'000	0	480'819	0
465.3901	Charges sociales	109'000	0	110'100	0	106'603	0
465.3902	Prestations internes	445'200	0	435'200	0	340'575	0
465.4526	Parts des communes et privés	0	310'000	0	310'000	0	350'178
465.4526.01	Trait. des boues petites communes	0	160'000	0	160'000	0	241'666
466	STEP-compte épuration	1'366'900	3'250'000	1'328'100	3'250'000	1'279'060	2'897'389
466.3811	Attribution fonds STEP	1'366'900	0	1'328'100	0	1'279'060	0
466.4341	Taxes introductions aux collecteurs	0	250'000	0	250'000	0	304'845
466.4342	Taxes d'épurations	0	3'000'000	0	3'000'000	0	2'592'544

465.3011 4.6 postes vs 4.6
465.3154 Changement de composants électroniques et achat de diffuseurs biologie
465.3189.02 Baisse tarif VADEC de Fr. 50.-/tonne de la matière humide

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Education et Jeunesse	8'957'480	4'043'500	9'403'340	3'987'600	8'355'708	4'294'368
50	Administration des écoles	30'000	3'000	44'800	3'500	15'224	2'740
500	Conseil d'établissement	30'000	3'000	44'800	3'500	15'224	2'740
500.3003	Jetons des commissions	5'000	0	5'000	0	0	0
500.3109	Frais administratifs divers	3'000	0	3'000	0	0	0
500.3185*	Prestations de tiers	0	0	10'000	0	0	0
500.3189	Projets d'établissements	20'000	0	26'800	0	15'224	0
500.3904	Locations internes	2'000	0	0	0	0	0
500.4363	Remboursement de frais	0	3'000	0	3'500	0	2'740
51	Enseignement primaire	833'700	370'400	975'400	368'900	929'400	402'206
516	Charges scolaires et parascolaires EP	833'700	370'400	975'400	368'900	929'400	402'206
516.3003	Jetons des commissions	0	0	0	0	30	0
516.3011.10*	Traitements	0	0	122'400	0	120'500	0
516.3011.20	Traitements	51'000	0	38'600	0	39'807	0
516.3012.10	Traitements devoirs surveillés EPP	79'000	0	79'000	0	68'555	0
516.3012.20	Traitements devoirs surveillés EPEG	76'000	0	69'000	0	64'207	0
516.3060	Frais de déplacements	1'000	0	1'000	0	989	0
516.3099	Frais divers du personnel	5'000	0	5'500	0	7'630	0
516.3101	Fournit. bureau, imprimés, consomm.	2'000	0	3'000	0	0	0
516.3103.10	Petits frais EPP	11'200	0	10'700	0	10'363	0
516.3103.20	Petits frais EPEG	10'500	0	10'500	0	10'071	0
516.3109.10	Frais divers EPP	3'300	0	3'700	0	3'774	0
516.3109.20	Frais divers EPEG	3'100	0	3'500	0	4'057	0
516.3112	Achats mobilier scolaire	75'000	0	69'000	0	23'727	0
516.3152*	Entretien mobilier et équipements	15'000	0	0	0	0	0
516.3161	Location de salles	22'000	0	22'200	0	30'188	0
516.3181	Frais de port	0	0	600	0	173	0
516.3185	Prestations de service	21'000	0	30'200	0	19'583	0
516.3188*	Frais de transports	182'000	0	149'100	0	173'308	0
516.3189.01*	Spectacles	40'000	0	28'800	0	32'300	0
516.3189.10	Projets d'établissement	0	0	0	0	-430	0
516.3189.20	Projets d'établissement	0	0	0	0	-430	0
516.3653.10*	Broquine	0	0	60'000	0	60'900	0
516.3653.20	Ludothèque	47'000	0	49'000	0	45'591	0
516.3662.10	Camps et courses EPP	8'000	0	7'000	0	5'506	0
516.3662.20	Camps et courses EPEG	5'900	0	4'900	0	4'821	0
516.3901	Charges sociales	30'000	0	62'000	0	56'911	0
516.3902	Prestations internes	145'700	0	145'700	0	147'270	0
516.4359	Recettes diverses	0	14'400	0	10'500	0	22'377
516.4512*	Participation du canton	0	7'000	0	20'000	0	32'157
516.4522.20	Ecolages communes	0	300'000	0	300'000	0	311'468
516.4652	Participations des parents	0	49'000	0	38'400	0	36'203

- 500.3185 Pas de mandat d'étude en 2011

- 516.3011.10 La Broquine a été reprise par la bibliothèque
- 516.3152 Montant précédemment budgété sur le compte 516.3112
- 516.3188 Les déplacements sont en augmentation (le budget 2010 a été sous-estimé)
- 516.3189.01 20.- par élève au lieu de 15.- en 2010
- 516.3653.10 La Broquine a été reprise par la bibliothèque (compte 156.3653.01)
- 516.4512 Le nombre d'élèves dont les parents sont des requérants d'asile est en diminution

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
52	Enseignement secondaire	1'050'900	1'224'600	963'560	1'266'300	848'705	1'446'561
523	Charges scolaires et parascolaires ESLM	508'100	310'200	446'130	347'400	362'816	505'019
523.3011	Traitements	0	0	0	0	352	0
523.3012	Traitements devoirs surveillés	35'000	0	35'000	0	25'421	0
523.3060	Frais de déplacements	400	0	400	0	0	0
523.3099	Frais divers du personnel	3'000	0	2'500	0	2'038	0
523.3109	Frais divers	1'000	0	1'000	0	1'666	0
523.3112*	Achats mobilier scolaire	65'000	0	44'600	0	7'899	0
523.3152	Entretien mobilier et équipements	10'000	0	10'500	0	4'397	0
523.3181	Frais de port	0	0	200	0	0	0
523.3185	Prestations de services	37'000	0	30'700	0	36'636	0
523.3188	Frais de transports	42'000	0	53'000	0	31'319	0
523.3189.01	Spectacles	18'600	0	19'400	0	19'580	0
523.3662	Semaines hors cadre	7'000	0	7'000	0	3'042	0
523.3901	Charges sociales	4'000	0	3'800	0	2'638	0
523.3902	Prestations internes	85'100	0	85'100	0	80'939	0
523.3909	Part déficit bibliothèque	200'000	0	152'930	0	146'888	0
523.4352	Ventes imprimés et mat.pédagogiques	0	600	0	0	0	677
523.4512	Participation du canton	0	49'000	0	45'000	0	47'050
523.4522*	Ecolages communes	0	240'000	0	281'000	0	433'627
523.4652	Participations des parents	0	20'600	0	21'400	0	23'665
526	Charges scolaires et parascolaires ESDF	542'800	914'400	517'430	918'900	485'890	941'543
526.3011	Traitements	0	0	1'000	0	891	0
526.3012	Traitements devoirs surveillés	53'000	0	51'000	0	43'362	0
526.3099	Frais divers du personnel	3'600	0	4'300	0	2'310	0
526.3109	Frais divers	5'500	0	5'500	0	4'436	0
526.3112*	Achats mobilier	8'500	0	70'000	0	58'191	0
526.3152*	Entretien mobilier et équipements	33'000	0	0	0	0	0
526.3181	Frais de port	0	0	200	0	0	0
526.3185	Prestations de service	41'000	0	33'700	0	40'240	0
526.3188	Frais de transports	24'000	0	28'500	0	19'025	0
526.3189.01	Spectacles	16'000	0	14'200	0	20'000	0
526.3512	Part communale à OSP-Nord	38'000	0	37'000	0	38'126	0
526.3662	Semaines hors-cadre	22'000	0	20'300	0	14'642	0
526.3901	Charges sociales	5'000	0	5'600	0	4'579	0
526.3902	Prestations internes reçues	93'200	0	93'200	0	93'200	0
526.3909*	Part déficit bibliothèque	200'000	0	152'930	0	146'888	0
526.4512	Participation du canton	0	196'000	0	176'000	0	180'242
526.4522	Ecolages communes	0	700'000	0	726'000	0	741'197
526.4652	Participations des parents	0	18'400	0	16'900	0	20'104
530	Enseignement spécialisé EP	146'200	125'000	1'184'900	120'200	876'763	232'872
530.3011*	Traitements	35'000	0	20'300	0	29'192	0
530.3012*	Salaires transports et pers.auxiliaire	39'000	0	26'000	0	30'180	0
530.3103	Fournitures scolaires	900	0	1'000	0	627	0
530.3112	Achats mobilier	5'000	0	2'000	0	5'571	0

523.3112	Mobilier salle des maîtres + secrétariat + Salle TMA
523.4522	Tous les élèves d'Yvonand et environs sont désormais scolarisés sur Yvonand
526.3112	Pas de renouvellement de mobilier scolaire
526.3152	Montant précédemment prévu sur le compte 516.3112
526.3909	20 % des charges nettes de la bibliothèque
530.3011	0.25 poste vs 0.15, transport pour le ramassage des élèves de classe de langage (budget 2010 sous-estimé)
530.3012	Idem remarque compte 530.3011

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
530.3182	Téléphones	0	0	0	0	2'470	0
530.3185	Prestations de services	7'700	0	6'200	0	6'950	0
530.3188	Frais de transports des élèves	35'000	0	28'500	0	32'678	0
530.3512*	Contributions SES	0	0	1'082'900	0	758'131	0
530.3901	Charges sociales	14'000	0	8'400	0	10'964	0
530.3902	Prestations internes	9'600	0	9'600	0	0	0
530.4361	Subventions SES	0	125'000	0	120'200	0	136'827
530.4512	Participation du canton	0	0	0	0	0	4'632
530.4809	Prélèvement sur le fonds de réserve	0	0	0	0	0	91'413
540	Orientation professionnelle	118'500	118'500	120'500	120'500	120'812	120'361
540.3111	Achats machines et mobilier	6'000	0	6'000	0	13'370	0
540.3120	Energie	3'500	0	6'000	0	2'842	0
540.3161	Loyer des locaux	90'000	0	90'000	0	86'679	0
540.3189	Prestations de tiers	19'000	0	18'500	0	17'921	0
540.4522	Participations des communes	0	118'500	0	120'500	0	120'361
560	Clinique dentaire de la jeunesse	1'045'700	510'000	1'028'100	450'000	966'669	472'243
560.3011*	Traitements	536'000	0	526'100	0	506'297	0
560.3012*	Salaires du personnel occasionnel	0	0	18'900	0	23'451	0
560.3060	Frais de déplacements	800	0	800	0	4'016	0
560.3091	Frais de formation	8'000	0	7'400	0	4'700	0
560.3099	Frais divers du personnel	3'200	0	3'300	0	0	0
560.3109	Frais administratifs divers	8'100	0	7'900	0	6'724	0
560.3114	Achats de matériel et machines	2'200	0	2'600	0	3'306	0
560.3116*	Achats d'équipements	29'000	0	9'800	0	3'325	0
560.3132	Achats de fournitures	58'000	0	45'000	0	45'411	0
560.3133	Produits de conciergerie	1'600	0	1'600	0	716	0
560.3181	Frais de port	1'500	0	2'000	0	1'176	0
560.3182	Téléphones	2'000	0	3'000	0	1'382	0
560.3189	Nettoyages par tiers	2'800	0	2'800	0	0	0
560.3310	Amortissements	6'300	0	6'200	0	6'200	0
560.3664	Participation communale	100'000	0	100'000	0	88'869	0
560.3901	Charges sociales	151'000	0	152'700	0	140'157	0
560.3902	Prestations reçues	100'200	0	100'200	0	100'000	0
560.3904	Loyer interne	34'400	0	37'000	0	29'840	0
560.3909	Intérêts internes	600	0	800	0	1'100	0
560.4320*	Facturation des soins	0	510'000	0	450'000	0	472'243
561	Service médical	79'800	0	66'200	1'200	50'871	5'179
561.3109	Frais divers	7'800	0	8'000	0	5'283	0
561.3182	Téléphones	0	0	1'200	0	614	0
561.3186	Honoraires médecin	25'000	0	27'000	0	22'321	0
561.3189*	Promotion santé	47'000	0	30'000	0	22'653	0
561.4512	Participation du canton	0	0	0	1'200	0	5'179
571	Colonies de vacances	770'880	64'000	732'980	64'000	663'216	65'147
571.3011*	Traitements	92'000	0	90'600	0	75'785	0
571.3012	Salaires du personnel auxiliaire	67'000	0	66'000	0	60'882	0
571.3109*	Frais administratifs divers	2'000	0	16'600	0	16'293	0

530.3512	Facture sociale regroupée sur le compte 720.3515.01
560.3011	5.1 postes vs 4.9, 0.2 poste budgété sur le compte 560.3012 en 2010
560.3012	Voir remarque sur le compte 560.3012
560.3116	Acquisition d'une installation de radiologie digitalisée
560.4320	Augmentation de l'activité
561.3189	Promotion santé par le sport - Etablissement primaire Pestalozzi
571.3011	0.95 poste vs 0.95
571.3109	Nouvelle répartition entre les comptes 571.3109 et 571.3116

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
571.3113	Achats équipements	3'500	0	3'300	0	5'274	0
571.3116*	Matériel activités et animations	14'900	0	0	0	0	0
571.3131	Produits alimentaires	25'600	0	25'600	0	24'699	0
571.3155	Entretien véhicules	5'000	0	4'100	0	7'955	0
571.3186	Assurances	2'200	0	2'200	0	3'865	0
571.3188	Frais de transports	8'300	0	7'300	0	7'955	0
571.3663	Allègements accordés	1'500	0	1'000	0	894	0
571.3901	Charges sociales	33'000	0	32'600	0	26'717	0
571.3902	Prestations internes	26'000	0	26'000	0	26'000	0
571.3905	Entretiens internes bâtiments	489'880	0	457'680	0	406'899	0
571.4331	Part. aux frais de pension	0	62'000	0	62'000	0	63'749
571.4359	Recettes diverses	0	2'000	0	2'000	0	1'398
572	Camps sportifs ESDF	263'000	179'000	254'400	174'000	253'133	174'698
572.3012	Salaires personnel auxiliaire	5'000	0	4'000	0	4'650	0
572.3060	Indemnisations et frais de déplacements	14'000	0	13'000	0	13'586	0
572.3080	Personnel facturé par des tiers	3'000	0	2'000	0	2'405	0
572.3109	Après-midi sportifs	1'000	0	2'000	0	428	0
572.3130	Logements et pensions	140'000	0	140'000	0	133'718	0
572.3186	Assurances	2'000	0	1'000	0	2'138	0
572.3188	Transports et abonnements	90'000	0	85'000	0	89'265	0
572.3663	Allègements accordés	7'000	0	7'000	0	6'478	0
572.3901	Charges sociales	1'000	0	400	0	465	0
572.4503	Participations JS	0	30'000	0	25'000	0	29'957
572.4652	Participations des parents	0	149'000	0	149'000	0	144'741
574	Sports scolaires facultatifs	48'400	37'000	55'900	45'000	42'721	28'271
574.3012	Salaires personnel auxiliaire	33'000	0	40'000	0	29'854	0
574.3060	Indemnisations et frais de déplacements	200	0	200	0	0	0
574.3080	Personnel facturé par des tiers	10'000	0	10'000	0	8'843	0
574.3109	Frais administratifs divers	2'200	0	1'700	0	1'039	0
574.3901	Charges sociales	3'000	0	4'000	0	2'985	0
574.4512	Participation du canton	0	37'000	0	45'000	0	28'271
577	Camps sportifs ESLM	351'600	232'000	351'500	232'000	333'978	216'204
577.3012	Salaires personnel auxiliaire	18'600	0	18'600	0	16'450	0
577.3060	Indemnisations et frais de déplacements	35'000	0	35'000	0	34'221	0
577.3130	Logements et pensions	190'000	0	190'000	0	179'741	0
577.3186	Assurances	2'000	0	2'000	0	1'357	0
577.3188	Transports et abonnements	95'000	0	95'000	0	91'407	0
577.3663	Allègements accordés	9'000	0	9'000	0	9'156	0
577.3901	Charges sociales	2'000	0	1'900	0	1'645	0
577.4503	Participations JS	0	45'000	0	45'000	0	45'279
577.4652	Participations des parents	0	187'000	0	187'000	0	170'925
712	Cantines scolaires	320'700	163'000	273'900	144'000	205'912	97'885
712.3012	Salaires personnel occasionnel	89'000	0	88'700	0	69'737	0
712.3109	Frais administratifs divers	1'000	0	2'000	0	0	0
712.3113	Achats mobilier	2'000	0	4'300	0	0	0
712.3116	Achat matériel et outillage	2'000	0	2'000	0	1'710	0

571.3116 Voir remarque sur le compte 571.3109

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
712.3131*	Achat de repas, marchandises	181'000	0	127'500	0	91'817	0
712.3191	Impôts et taxes diverses	6'700	0	6'500	0	4'885	0
712.3510	Participation au réfectoire DSR	4'000	0	8'000	0	4'791	0
712.3901	Charges sociales	9'000	0	8'900	0	6'974	0
712.3902	Prestations internes	26'000	0	26'000	0	26'000	0
712.4504	Contributions fédérales OFAS	0	20'000	0	20'000	0	0
712.4522	Participation des communes au DSR	0	3'000	0	6'000	0	3'948
712.4659*	Contributions parentales	0	140'000	0	118'000	0	93'937
715	Unité d'accueil pour écoliers	1'263'300	409'000	989'700	377'000	962'152	425'418
715.3011*	Traitements	634'000	0	470'700	0	440'145	0
715.3012	Salaires personnel occasionnel	53'000	0	48'000	0	75'445	0
715.3091	Frais de formation	3'500	0	0	0	0	0
715.3099	Frais divers du personnel	1'000	0	0	0	0	0
715.3109	Frais administratifs divers	3'000	0	4'000	0	2'924	0
715.3111	Achats machines et mobilier	9'000	0	8'000	0	5'089	0
715.3116	Achat matériel et outillage	4'500	0	2'000	0	2'539	0
715.3131*	Achat de repas, marchandises	90'000	0	59'000	0	59'326	0
715.3141	Frais d'entretien	6'000	0	6'000	0	2'658	0
715.3161	Loyers	57'000	0	55'000	0	53'280	0
715.3181	Frais de ports	1'000	0	0	0	0	0
715.3182	Téléphones	1'300	0	1'300	0	480	0
715.3188	Frais de transport	94'000	0	89'000	0	88'418	0
715.3189	Prestations de tiers	0	0	0	0	150	0
715.3662	Visites et excursions diverses	3'000	0	3'000	0	168	0
715.3901	Charges sociales	184'000	0	139'700	0	127'350	0
715.3902	Prestations internes	80'000	0	80'000	0	80'180	0
715.3904	Locations internes	39'000	0	24'000	0	24'000	0
715.4504*	Contributions fédérales OFAS	0	0	0	30'000	0	66'540
715.4514*	Subsides	0	72'000	0	52'000	0	49'767
715.4652*	Contributions parentales	0	337'000	0	295'000	0	309'111
717	Jeunesse Administration	1'281'900	531'000	1'173'400	556'000	1'091'348	548'461
717.3011*	Traitements	530'000	0	495'600	0	435'990	0
717.3012	Salaires personnel occasionnel	6'600	0	6'000	0	5'269	0
717.3060	Frais de déplacements	1'000	0	1'000	0	1'415	0
717.3091	Frais de formation	2'000	0	9'600	0	18'436	0
717.3099	Frais divers du personnel	4'200	0	4'500	0	1'979	0
717.3101	Fournitures de bureau	8'000	0	10'000	0	5'382	0
717.3102	Livres, journaux, annonces	2'000	0	2'000	0	1'366	0
717.3111	Achats machines et mobilier	8'600	0	7'000	0	47'999	0
717.3116	Achat de matériel	1'000	0	1'000	0	3'013	0
717.3120	Energie	2'800	0	2'300	0	252	0
717.3161	Loyers	12'900	0	12'900	0	23'471	0
717.3163	Location matériel et machines	0	0	1'300	0	374	0
717.3170	Frais de réceptions et manifestations	3'000	0	3'000	0	4'684	0
717.3181	Frais de port	5'000	0	3'000	0	4'682	0
717.3182	Téléphones	2'000	0	1'500	0	1'426	0
717.3185*	Prestations de tiers	133'000	0	122'000	0	133'351	0
717.3186	Assurances	800	0	0	0	0	0

712.3131	Nouvelle cantine aux Isles
712.4659	Voir remarque sur le compte 712.3131
715.3011	9.95 postes vs 6.85, nouvelle UAPE aux Cygnes (engagement à la rentrée scolaire 2011/2012)
715.3131	Voir remarque sur le compte 715.3011
715.4504	Fin de l'aide au démarrage
715.4514	Subvention LAJE, 18% des salaires du personnel éducatif
715.4652	Nouvelle UAPE aux Cygnes
717.3011	4.0 postes vs 3.9, augmentation de 10 % du taux du délégué à la jeunesse
717.3185	Mandats pour des démarches communautaires

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
717.3652	Conseil des jeunes	27'000	0	26'400	0	22'379	0
717.3655*	Centre de rencontre et d'anim. (CRA)	101'000	0	85'000	0	85'000	0
717.3663	Aides à l'école de musique	65'000	0	70'000	0	62'900	0
717.3819	Attrib. fds conseil des jeunes	0	0	0	0	2'621	0
717.3901	Charges sociales	150'000	0	142'700	0	119'201	0
717.3902	Prestations internes	9'600	0	9'600	0	0	0
717.3904	Loyers internes	206'400	0	157'000	0	110'160	0
717.4362	Remboursement frais administratifs	0	0	0	0	0	11'031
717.4394*	Participations de tiers	0	9'000	0	39'000	0	430
717.4501*	Subventions fédérales	0	5'000	0	0	0	20'000
717.4902	Prestations facturées	0	517'000	0	517'000	0	517'000
718	Jeunesse Animation et loisirs	1'352'900	77'000	1'188'100	65'000	994'803	56'122
718.3011*	Traitements	657'000	0	640'700	0	526'943	0
718.3012*	Salaires personnel occasionnel	134'000	0	69'300	0	61'894	0
718.3060	Frais de déplacements	1'000	0	5'400	0	4'565	0
718.3091*	Frais de formation	12'200	0	0	0	0	0
718.3099*	Frais divers du personnel	7'500	0	1'000	0	1'535	0
718.3101	Fournit. bureau, imprimés, consom.	3'500	0	1'000	0	2'303	0
718.3102	Livres, journaux, annonces	700	0	700	0	536	0
718.3109	Dépenses diverses éducation de rue	30'000	0	30'000	0	11'589	0
718.3116*	Matériel activités et animation	75'300	0	25'000	0	24'796	0
718.3120	Energie	9'000	0	9'500	0	7'996	0
718.3131	Achats de produits alimentaires	36'000	0	34'000	0	22'976	0
718.3133	Produits de nettoyages	1'000	0	0	0	911	0
718.3161	Loyer des bureaux	5'700	0	2'400	0	3'000	0
718.3181	Frais de port	1'500	0	1'600	0	1'721	0
718.3182	Téléphones	8'000	0	8'000	0	6'244	0
718.3185	Prestations de tiers	4'800	0	3'500	0	3'228	0
718.3186	Assurances	1'000	0	1'200	0	459	0
718.3188	Frais de transports	7'700	0	5'000	0	6'566	0
718.3663	Allègements centre aéré et de loisirs	1'000	0	2'000	0	0	0
718.3901	Charges sociales	198'000	0	190'600	0	149'621	0
718.3902	Prestations internes	134'000	0	134'000	0	134'000	0
718.3904	Loyers internes	24'000	0	23'200	0	23'920	0
718.4331	Participation de tiers	0	77'000	0	65'000	0	56'122

717.3655	Indexation des salaires et participation frais formation "formateur"
717.4394	Subvention bureau cantonal de l'intégration
717.4501	Dernière tranche de la subvention de l'ARE pour les démarches communautaires
718.3011	7.4 postes vs 7.2, augmentation du taux d'occupation du responsable animation culturelle
718.3012	2ème centre aéré (4 semaines), travail des pairs, civiliste
718.3091	En 2010, ce poste était intégré dans le compte 717.3091
718.3099	Frais de déplacements dans le cadre de formation (précédemment sur le 718.3060) et frais fixes des TSHM
718.3116	Projet Midnight Sport - Festival 1er août - 2ème centre aéré

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Police et sports	20'744'510	9'300'300	19'936'950	9'401'950	18'980'640	8'938'993
17	Sports	5'157'700	1'362'100	4'992'560	1'399'500	4'952'209	1'397'543
170	Bureau des sports	802'000	137'500	772'900	137'400	749'809	145'096
170.3003	Jetons commissions sports	2'500	0	2'500	0	2'430	0
170.3011*	Traitements	146'000	0	150'700	0	148'504	0
170.3012	Salaires personnel occasionnel	4'000	0	4'000	0	6'870	0
170.3060	Frais de déplacements	3'000	0	3'000	0	1'474	0
170.3101	Frais de bureau	2'000	0	2'000	0	1'614	0
170.3102	Livres, journaux, annonces	10'000	0	10'000	0	9'512	0
170.3109*	Organisation diverses	23'000	0	8'000	0	3'617	0
170.3111	Achats machines et mobilier	300	0	500	0	11'068	0
170.3114*	Achats de matériel et machines	20'000	0	10'000	0	10'566	0
170.3120	Energie	2'000	0	2'000	0	1'938	0
170.3121	Consommation d'eau	300	0	300	0	0	0
170.3145	Entretien installations sportives	0	0	0	0	5'595	0
170.3155	Entretien véhicules	2'000	0	2'000	0	761	0
170.3181	Frais de ports	2'000	0	2'000	0	1'986	0
170.3182	Téléphones	2'800	0	2'800	0	1'457	0
170.3186	Assurances et taxes	1'800	0	1'800	0	1'697	0
170.3310	Amortissements	50'000	0	54'400	0	23'800	0
170.3653	Aides aux sociétés sportives	183'000	0	173'000	0	171'573	0
170.3653.10	Aides particulières (Comm.des Sports)	40'000	0	40'000	0	30'991	0
170.3901	Charges sociales	41'000	0	43'600	0	41'109	0
170.3902	Prest.internes terrains des Vuagères	34'400	0	28'800	0	29'047	0
170.3904	Locations salles gymn. / inst.sportives	213'000	0	218'000	0	228'000	0
170.3909	Intérêts internes	18'900	0	13'500	0	16'200	0
170.4272	Locations terrains Isles et Vuagères	0	7'200	0	7'100	0	11'288
170.4356	Location véhicule	0	3'500	0	3'000	0	3'765
170.4653	Participation de tiers	0	3'800	0	4'300	0	7'043
170.4904	Utilisation interne installations	0	123'000	0	123'000	0	123'000
171	Installations piscines/patinoire	3'214'700	1'122'600	3'101'500	1'102'100	2'933'273	1'156'962
171.3011*	Traitements	945'000	0	910'500	0	849'019	0
171.3012	Salaires personnel occasionnel	95'000	0	92'100	0	85'077	0
171.3091	Frais de formation	8'500	0	8'000	0	1'180	0
171.3099	Frais divers du personnel	4'500	0	4'000	0	728	0
171.3109	Frais administratifs divers	4'500	0	3'500	0	3'754	0
171.3114	Achats et location mat. d'exploitation	43'000	0	72'400	0	17'938	0
171.3121	Consommation d'eau	120'000	0	120'000	0	105'814	0
171.3123	Consommation d'électricité	198'000	0	172'800	0	197'734	0
171.3124	Consommation de combustible	144'000	0	169'000	0	139'592	0
171.3133	Achats de fournitures diverses	85'000	0	83'800	0	66'831	0
171.3141	Entretien des bâtiments	102'000	0	99'900	0	144'261	0
171.3145	Mobilier et matériel d'agrément	9'000	0	5'000	0	3'889	0
171.3154*	Entretien mach. et mat. d'exploitation	99'000	0	69'600	0	72'740	0
171.3161	Location piscine couverte	375'000	0	375'000	0	375'000	0

170.3011	1.4 postes vs 1.5
170.3109	Festival sportif yverdonnois précédemment sur 170.3653 Fr.12'000.- et nouveau concept Urban Training Fr. 3'000.-
170.3114	Matériel pour le terrain des Iles Fr. 10'000.-
171.3011	13.5 postes vs 13.0, engagement 0.5 garde de bains dès le 1 juillet 2011
171.3154	Contrats d'entretien précédemment sur le compte 171.3141/ Garantie de la piscine couverte terminée → divers contrats d'entretiens

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
171.3182	Téléphones	2'300	0	2'600	0	1'434	0
171.3186	Assurances	15'700	0	15'700	0	15'646	0
171.3188	Publicité-Annonces	4'000	0	4'000	0	0	0
171.3189	Prestations de tiers	50'000	0	48'900	0	34'802	0
171.3191	Impôts et taxes diverses	70'000	0	70'000	0	66'426	0
171.3193	Cotisations à des institutions	800	0	800	0	400	0
171.3312*	Amortissements	394'000	0	339'200	0	339'200	0
171.3901	Charges sociales	275'000	0	270'200	0	239'607	0
171.3909	Intérêts internes	170'400	0	164'500	0	172'200	0
171.4271	Location du restaurant	0	27'600	0	27'600	0	27'600
171.4271.01	Location des installations	0	92'000	0	101'500	0	93'855
171.4359	Ventes diverses	0	30'000	0	32'000	0	12'086
171.4363	Remboursement de dommages	0	0	0	0	0	3'488
171.4392	Entrées et abonnements	0	532'000	0	500'000	0	578'932
171.4904	Utilisation interne des installations	0	441'000	0	441'000	0	441'000
173	Stade municipal	1'141'000	102'000	1'118'160	160'000	1'269'127	95'485
173.3011*	Traitements	191'000	0	188'500	0	185'681	0
173.3012	Salaires personnel occasionnel	20'000	0	20'000	0	21'690	0
173.3061	Frais de déplacement	500	0	1'000	0	374	0
173.3091	Frais de formation	0	0	1'000	0	0	0
173.3099	Frais divers du personnel	0	0	500	0	168	0
173.3101	Fournit. bureau, imprimés, consom.	300	0	300	0	403	0
173.3111	Achats machines et mobilier	1'500	0	500	0	7'079	0
173.3114*	Achats de matériel et machines	79'000	0	54'800	0	38'297	0
173.3121	Consommation d'eau	5'000	0	5'000	0	2'210	0
173.3122	Consommation de gaz	22'000	0	22'000	0	12'296	0
173.3123	Consommation d'électricité	29'000	0	29'000	0	27'875	0
173.3141	Charges fixes d'entretien	20'000	0	20'300	0	6'516	0
173.3141.01	Entretien-rénovation locaux & terrains	70'000	0	59'800	0	68'585	0
173.3145	Entretien des terrains	200'000	0	181'000	0	199'239	0
173.3154	Entretien machines et mat.d'exploitation	3'000	0	3'000	0	3'494	0
173.3163*	Location d'objets mobiliers	13'000	0	0	0	0	0
173.3182	Téléphones	800	0	800	0	441	0
173.3186	Assurances	2'200	0	2'200	0	426	0
173.3310	Amortissements	135'000	0	174'200	0	293'100	0
173.3901	Charges sociales	56'000	0	56'000	0	52'710	0
173.3902	Prestations internes	240'000	0	234'000	0	256'453	0
173.3905	Entretiens internes bâtiments	2'200	0	6'960	0	2'191	0
173.3909	Intérêts internes	50'500	0	57'300	0	89'900	0
173.4271	Loyer buvette du stade	0	30'000	0	45'000	0	31'000
173.4272*	Redevances utilisation stade	0	72'000	0	115'000	0	64'485
182	Vélos en libre service	148'300	0	231'000	166'600	0	0
182.3189*	Prestations de tiers	126'000	0	215'700	0	0	0
182.3909	Intérêts internes	22'300	0	15'300	0	0	0
182.4274*	Location des vélos	0	0	0	166'600	0	0
347	Camping	312'200	383'500	301'600	375'000	333'081	417'964
347.3011*	Traitements	111'000	0	110'100	0	110'800	0

171.3312	Réfection piscine / Patinoire 2009 et achat de la patinoire mobile
173.3011	2.4 postes vs 2.4
173.3114	Achats de buts mobiles et d'une machine à marquer
173.3163	Toilettes provisoires dans la zone visiteur
173.4272	Moins d'équipes étrangères, redevance du FC Romandie et électricité en diminution
182.3189	Le contrat avec VeloPass prévoit que les locations soient mises en déduction des charges d'exploitation
182.4274	Voir remarque sur le compte 182.3189
347.3011	1.0 poste vs 1.0

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
347.3012	Salaires personnel occasionnel	36'000	0	35'000	0	44'180	0
347.3060	Frais de personnel	1'600	0	0	0	0	0
347.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	2'700	0	1'900	0	2'515	0
347.3114	Achats de matériel et machines	3'200	0	2'300	0	15'560	0
347.3120	Energie	39'000	0	39'000	0	41'105	0
347.3133	Produits de conciergerie	6'000	0	6'000	0	5'191	0
347.3141	Entretiens installations et camp	22'000	0	23'500	0	24'973	0
347.3181	Frais de port	200	0	200	0	222	0
347.3182	Téléphones	1'500	0	1'500	0	996	0
347.3186	Assurances	2'000	0	2'000	0	2'016	0
347.3191	Impôts et taxes diverses	38'000	0	30'000	0	30'048	0
347.3901	Charges sociales	35'000	0	35'100	0	34'577	0
347.3902	Prestations STE	14'000	0	15'000	0	10'396	0
347.3909	Intérêts internes	0	0	0	0	10'500	0
347.4231	Locations magasin-buvette	0	25'000	0	25'000	0	20'000
347.4232	Recettes	0	358'500	0	350'000	0	397'964
348	Concessions	139'000	401'000	122'300	411'000	114'466	334'607
348.3012	Salaires du personnel auxiliaire	23'000	0	22'000	0	22'722	0
348.3149	Entretien concessions	84'000	0	79'000	0	70'441	0
348.3162	Concession Etat sur la Thièle	19'000	0	19'100	0	19'031	0
348.3191*	Impôts et taxes diverses	11'000	0	0	0	0	0
348.3901	Charges sociales	2'000	0	2'200	0	2'272	0
348.4272	Concessions à bien plaire	0	160'000	0	160'000	0	103'929
348.4272.01	Concessions amarrages	0	82'000	0	80'000	0	79'883
348.4272.02	Redevances affichage	0	159'000	0	170'000	0	150'795
348.4354	Vente de pontons et amarrages	0	0	0	1'000	0	0
436	Signalisation routière	742'400	30'000	622'700	30'000	681'600	38'074
436.3011*	Traitements	181'000	0	195'600	0	175'309	0
436.3102	Livres, journaux, annonces	3'000	0	1'000	0	543	0
436.3123	Consommation d'électricité	45'000	0	45'000	0	34'806	0
436.3143*	Entretien signalisation routière	369'500	0	250'000	0	315'695	0
436.3161	Loyer dépôt	12'000	0	12'000	0	12'000	0
436.3185	Prestations de service	0	0	0	0	9'684	0
436.3313*	Amortissements	32'000	0	1'700	0	35'300	0
436.3901	Charges sociales	51'000	0	56'100	0	47'718	0
436.3902	Imputations internes STE-SEY	20'000	0	20'000	0	12'224	0
436.3904	Locaux SIS	23'600	0	28'600	0	29'420	0
436.3909	Intérêts internes	5'300	0	12'700	0	8'900	0
436.4356	Participations de tiers	0	30'000	0	30'000	0	36'505
436.4902	Prestations internes fournies	0	0	0	0	0	1'570
60	Police administration	1'676'500	490'800	1'614'550	440'800	1'506'122	515'838
601	Police administrative et du commerce	938'100	490'800	939'650	440'800	853'745	515'838
601.3003	Jetons des commissions	2'500	0	3'000	0	1'440	0
601.3011*	Traitements	609'000	0	600'500	0	511'080	0
601.3012	Salaires personnel auxiliaire	14'300	0	14'300	0	12'740	0

348.3191	Taxe sur la valeur ajoutée précédemment déduite sur les comptes 348.4272.01 et 348.4272.02
436.3011	2.5 postes vs 2.5
436.3143	Mise en conformité des signaux aux normes VSS / adaptation du matériel
436.3313	Amortissement de l'étude signalétique
601.3011	6.8 postes vs 6.8

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
601.3060	Frais de déplacements	2'000	0	2'100	0	1'501	0
601.3091	Frais de formation	1'000	0	1'000	0	41	0
601.3099	Frais divers du personnel	2'500	0	2'500	0	1'835	0
601.3101*	Achat matériel lotos	0	0	8'000	0	1'154	0
601.3102	Livres, journaux, annonces	3'800	0	3'850	0	2'403	0
601.3109	Frais administratifs divers	9'000	0	10'000	0	11'229	0
601.3111	Achats machines et mobilier	1'500	0	4'900	0	3'244	0
601.3181	Frais de ports	7'500	0	7'000	0	7'840	0
601.3183	Frais d'encaissements	900	0	900	0	625	0
601.3185	Prestations de tiers	9'000	0	8'000	0	9'230	0
601.3658	Virements des taxes de séjour	100'000	0	100'000	0	148'995	0
601.3901	Charges sociales	175'100	0	173'600	0	140'388	0
601.4066	Taxes de séjour	0	100'000	0	100'000	0	148'995
601.4274	Location de matériel	0	10'000	0	10'000	0	8'000
601.4343*	Taxe vte boissons alcooliques à l'emp.	0	50'000	0	0	0	0
601.4356.01	Prestations facturées à des tiers	0	320'000	0	320'000	0	358'844
601.4902	Prestations internes fournies	0	10'800	0	10'800	0	0
607	Réception-communications	490'800	0	427'400	0	404'164	0
607.3011*	Traitements	304'000	0	299'800	0	295'287	0
607.3111	Achats machines et mobilier	7'200	0	8'700	0	1'639	0
607.3114*	Achats de matériel et machines	0	0	7'000	0	4'802	0
607.3156*	Entretien liaisons radio	60'000	0	6'000	0	5'617	0
607.3182	Téléphones	20'000	0	20'000	0	16'444	0
607.3901	Charges sociales	86'000	0	85'900	0	80'376	0
607.3909	Intérêts internes	13'600	0	0	0	0	0
609	Locaux	247'600	0	247'500	0	248'213	0
609.3011*	Traitements	49'000	0	48'500	0	47'688	0
609.3012	Salaires personnel occasionnel	2'700	0	2'700	0	2'532	0
609.3123	Consommation d'électricité	10'000	0	10'000	0	8'454	0
609.3133	Produits de nettoyages	3'300	0	3'300	0	4'381	0
609.3141	Entretien des locaux	3'000	0	3'000	0	4'840	0
609.3161	Loyers	164'000	0	164'300	0	165'512	0
609.3186	Assurances	1'600	0	1'500	0	1'572	0
609.3901	Charges sociales	14'000	0	14'200	0	13'234	0
61	Corps de police	7'700'000	3'644'100	7'161'270	3'624'100	6'513'858	3'556'362
611	Police municipale	6'453'200	90'000	5'908'000	70'000	5'385'360	106'263
611.3011*	Traitements	4'545'000	0	4'168'000	0	3'906'105	0
611.3060	Frais de déplacements	2'500	0	2'500	0	3'327	0
611.3091*	Frais de formation	272'000	0	219'600	0	119'171	0
611.3099	Frais divers du personnel	13'000	0	13'000	0	18'115	0
611.3102	Livres, journaux, annonces	3'500	0	7'300	0	6'433	0
611.3109	Frais administratifs divers	11'000	0	11'000	0	11'883	0
611.3111	Achats machines et mobilier	2'000	0	6'500	0	9'276	0
611.3114	Uniformes et équipements	157'000	0	157'600	0	93'197	0
611.3120	Energie	2'500	0	2'500	0	-5	0

601.3101	Achat des cartons tous les deux ans
601.4343	Taxe introduite dès le 1er janvier 2011
607.3011	3.7 postes vs 3.7
607.3114	Passage à Polycom - préavis au Conseil communal Fr. 366'000.-
607.3156	Frais annuels pour la maintenance de Polycom
609.3011	0.6 poste vs 0.6
611.3011	49.0 postes vs 44.0, engagement de 5 aspirants qui ne sont pas compris dans l'effectif opérationnel
611.3091	1 aspirant supplémentaire

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
611.3151	Entretien machine et matériel	5'100	0	3'100	0	2'067	0
611.3156*	Entretien matériel spécialisé	5'000	0	0	0	0	0
611.3181	Frais de port	3'000	0	3'000	0	3'115	0
611.3185*	Prestations de tiers	72'000	0	45'000	0	52'434	0
611.3188	Frais de mise en fourrière	20'000	0	20'000	0	20'371	0
611.3313	Amortissements	55'000	0	55'100	0	55'100	0
611.3901	Charges sociales	1'262'000	0	1'176'200	0	1'065'770	0
611.3902	Prestations internes	1'000	0	1'000	0	0	0
611.3909	Intérêts internes	21'600	0	16'600	0	19'000	0
611.4354	Ventes récup.div.et frais de fourrière	0	30'000	0	30'000	0	25'673
611.4356	Prestations fournies	0	60'000	0	40'000	0	67'074
611.4362	Remboursement de frais	0	0	0	0	0	13'516
613	Parcs	207'000	1'910'000	241'900	1'910'000	228'526	1'819'478
613.3109	Frais administratifs divers	25'000	0	20'000	0	19'567	0
613.3111	Achats machines et mobilier	14'000	0	53'900	0	42'623	0
613.3154	Entretien parcomètres	28'000	0	28'000	0	8'099	0
613.3162	Location parcs	50'000	0	50'000	0	66'421	0
613.3189	Prestations de tiers	48'000	0	48'000	0	49'816	0
613.3902	Prestations internes	42'000	0	42'000	0	42'000	0
613.4272	Parcomètres	0	1'900'000	0	1'900'000	0	1'809'478
613.4902	Prestations internes fournies	0	10'000	0	10'000	0	10'000
614	Véhicules et garage	257'800	0	239'900	0	154'347	0
614.3011*	Traitements	30'000	0	30'000	0	29'452	0
614.3115	Achats de véhicules	118'000	0	103'700	0	19'876	0
614.3155	Entretien véhicules	93'000	0	88'800	0	89'216	0
614.3186	Assurances et taxes véhicules	8'800	0	8'800	0	7'787	0
614.3901	Charges sociales	8'000	0	8'600	0	8'017	0
615	Sécurité scolaire	217'000	136'500	208'370	136'500	218'486	136'620
615.3011*	Traitements	109'000	0	107'600	0	105'986	0
615.3012	Salaires personnel occasionnel	40'000	0	40'000	0	44'354	0
615.3060	Frais de déplacements	1'000	0	1'000	0	1'343	0
615.3109	Frais patrouilleurs scolaires	1'000	0	1'000	0	564	0
615.3120	Energie	600	0	600	0	445	0
615.3141	Entretien du jardin de circulation	18'800	0	14'370	0	23'112	0
615.3154	Entretien matériel	4'100	0	1'500	0	2'978	0
615.3163	Matériel campagnes de prévention	7'500	0	7'500	0	6'421	0
615.3901	Charges sociales	35'000	0	34'800	0	33'284	0
615.4356	Factures à des tiers	0	1'000	0	1'000	0	1'120
615.4902	Prestations internes fournies	0	135'500	0	135'500	0	135'500
616	Amendes	565'000	1'507'600	563'100	1'507'600	527'139	1'494'001
616.3011*	Traitements	375'000	0	372'100	0	361'874	0
616.3109	Frais administratifs divers	31'000	0	31'000	0	13'426	0
616.3111	Achats machines et mobilier	0	0	300	0	0	0
616.3151	Entretien machines de bureau	0	0	0	0	291	0
616.3180	Taxes ccp et BVR	13'000	0	13'000	0	12'709	0
616.3181	Frais de port	40'000	0	40'000	0	40'338	0

611.3156	Frais de maintenance pour les caméras de surveillance de la gare
611.3185	Conférence des directeurs de police - financement de 2 ETP
614.3011	0.3 poste vs 0.3
615.3011	1.0 poste vs 1.0
616.3011	5.0 postes vs 5.0

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
616.3901	Charges sociales	106'000	0	106'700	0	98'501	0
616.4370	Amendes	0	1'450'000	0	1'450'000	0	1'452'001
616.4902	Prestations internes fournies	0	57'600	0	57'600	0	42'000
620	Contrôle des habitants	1'257'200	617'000	1'293'900	617'000	1'387'203	641'306
620.3011*	Traitements	683'000	0	674'500	0	671'380	0
620.3060	Frais de déplacements	3'000	0	3'000	0	4'502	0
620.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	20'000	0	17'500	0	24'298	0
620.3103	Documents d'identité	60'000	0	75'000	0	173'749	0
620.3111	Achats machines et mobilier	4'000	0	4'000	0	7'299	0
620.3123	Consommation d'électricité	9'000	0	9'000	0	9'000	0
620.3161	Loyer des bureaux	68'000	0	68'000	0	63'055	0
620.3181	Frais de port	16'000	0	16'000	0	16'823	0
620.3182	Téléphones	2'000	0	3'000	0	1'085	0
620.3183	Frais d'encaissements	200	0	200	0	251	0
620.3313*	Amortissements	0	0	29'300	0	29'400	0
620.3521	Répartition des taxes	200'000	0	200'000	0	201'515	0
620.3901	Charges sociales	192'000	0	193'400	0	182'747	0
620.3909	Intérêts internes	0	0	1'000	0	2'100	0
620.4312	Emoluments	0	617'000	0	617'000	0	641'306
63	Police sanitaire	41'200	70'000	41'200	70'000	12'681	73'685
631	Foires et marchés	41'200	70'000	41'200	70'000	12'681	73'685
631.3109	Frais administratifs divers	3'000	0	3'000	0	1'414	0
631.3120	Energie	1'000	0	1'000	0	512	0
631.3524	Part communale à l'équarissage	800	0	800	0	755	0
631.3902	Prestations internes	36'400	0	36'400	0	10'000	0
631.4272	Taxes foires et marchés	0	70'000	0	70'000	0	73'685
640	Service des inhumations	855'300	268'500	827'160	257'500	828'285	265'873
640.3011*	Traitements	228'000	0	224'300	0	204'486	0
640.3012	Salaires personnel occasionnel	11'600	0	0	0	17'486	0
640.3109	Frais administratifs divers	800	0	800	0	560	0
640.3114	Achats de matériel et machines	14'500	0	10'500	0	15'034	0
640.3120	Energie	44'000	0	44'000	0	41'422	0
640.3133	Produits de nettoyages	1'000	0	1'000	0	649	0
640.3145	Entretiens cimetière	2'800	0	10'000	0	7'466	0
640.3154	Entretien machines	2'000	0	1'000	0	359	0
640.3181	Frais de port	500	0	500	0	462	0
640.3182	Téléphones	1'900	0	1'900	0	967	0
640.3186	Assurances	3'200	0	3'000	0	3'103	0
640.3310	Amortissements	251'000	0	241'900	0	240'000	0
640.3524	Service des inhumations	84'000	0	85'000	0	85'204	0
640.3901	Charges sociales	65'000	0	64'300	0	57'409	0
640.3902	Prestations STE	15'400	0	15'600	0	21'702	0
640.3905	Entretiens internes bâtiments	35'700	0	24'460	0	19'076	0
640.3909	Intérêts internes	93'900	0	98'900	0	112'900	0
640.4524.01	Concessions, tombes et urnes	0	30'000	0	30'000	0	51'800

620.3011	7.3 postes 7.3
620.3313	Fin des amortissements des travaux dans les locaux
640.3011	2.6 postes vs 2.6

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
640.4524.02	Prestations pour inhumations	0	95'000	0	95'000	0	89'010
640.4905	Entretiens, parts églises	0	143'500	0	132'500	0	125'063
650	Service incendie et secours	1'904'870	1'399'300	1'883'190	1'349'450	1'807'539	1'429'967
650.3003	Commission du feu	1'000	0	1'500	0	540	0
650.3011*	Traitements	520'000	0	509'100	0	449'212	0
650.3012	Salaires personnel occasionnel	0	0	0	0	11'821	0
650.3013	Soldes	325'000	0	305'000	0	328'456	0
650.3060	Frais de déplacements	1'200	0	1'200	0	1'200	0
650.3064	Indemnités	70'000	0	70'100	0	67'333	0
650.3091	Frais de formation	12'000	0	12'000	0	9'933	0
650.3099*	Frais divers du personnel	49'000	0	35'100	0	24'504	0
650.3109	Frais administratifs divers	13'000	0	15'000	0	13'645	0
650.3111	Achats machines et mobilier	6'000	0	6'700	0	6'120	0
650.3114	Habits et équipements	26'000	0	28'300	0	23'814	0
650.3115	Achats véhicules	5'800	0	0	0	6'187	0
650.3116	Achat matériel et outillage	25'000	0	25'700	0	24'496	0
650.3120	Chauffage, éclairage	34'000	0	41'000	0	28'515	0
650.3133	Produits de conciergerie	3'200	0	3'200	0	2'728	0
650.3137	Prestations refacturables	26'000	0	22'100	0	27'438	0
650.3139	Mousse, poudre, air	2'500	0	3'000	0	2'569	0
650.3141	Entretien et aménagement des locaux	14'500	0	17'700	0	9'990	0
650.3155	Entretien véhicules et matériel	60'000	0	58'500	0	61'602	0
650.3161	Locations locaux divers	25'000	0	25'000	0	12'380	0
650.3181	Frais de port	3'000	0	3'200	0	2'380	0
650.3182	Téléphones et radios	22'000	0	22'000	0	25'172	0
650.3186	Assurances	17'000	0	17'100	0	15'619	0
650.3189	Entretien des extincteurs communaux	20'000	0	20'000	0	18'425	0
650.3310	Amortissements	296'000	0	296'300	0	296'300	0
650.3653	Jeunes sapeurs-pompiers	5'800	0	5'800	0	5'523	0
650.3901	Charges sociales	146'000	0	145'900	0	123'456	0
650.3902	Prestations internes reçues	33'000	0	30'000	0	32'280	0
650.3905	Entretiens internes bâtiments	20'270	0	31'790	0	30'701	0
650.3909	Intérêts internes	122'600	0	130'900	0	145'200	0
650.4271	Location concierge	0	19'300	0	20'100	0	19'272
650.4301	Contributions des non-pompiers	0	1'100'000	0	1'100'000	0	1'102'166
650.4301.01	Remises de taxes	0	-210'000	0	-210'000	0	-205'947
650.4356*	Interventions facturées	0	270'000	0	215'000	0	293'340
650.4651	Subventions	0	194'000	0	193'250	0	196'986
650.4659	Cotisations jeunes sapeurs-pompiers	0	600	0	700	0	550
650.4902	Prestations internes fournies	0	1'800	0	1'800	0	0
650.4904	Loyer ORCA	0	23'600	0	28'600	0	23'600
660	Protection civile	655'200	594'000	692'700	621'000	675'748	207'573
660.3011	Traitements	0	0	0	0	62'502	0
660.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	500	0	500	0	0	0
660.3113	Achats équipements	500	0	1'500	0	996	0
660.3120	Energie	36'000	0	36'000	0	28'816	0
660.3139	Exploitation du poste de cdmt	1'000	0	1'000	0	0	0
660.3141	Entretien	2'000	0	9'000	0	1'783	0

650.3011 5.0 postes vs 5.0
650.3099 Revue quinquennale
650.4356 Adaptation prévisionnelle sur la base des années précédentes

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
660.3151	Entretien installations	10'800	0	12'000	0	6'531	0
660.3181	Frais de port	100	0	100	0	0	0
660.3182	Téléphones	1'000	0	1'000	0	754	0
660.3186	Assurances	1'300	0	1'300	0	1'268	0
660.3189	Prestations de tiers	20'000	0	20'000	0	17'890	0
660.3310	Amortissements	19'000	0	19'600	0	19'600	0
660.3521	Coût régionalisation	355'000	0	382'000	0	350'120	0
660.3818	Attribution au fonds des abris	200'000	0	200'000	0	158'875	0
660.3901	Charges sociales	0	0	0	0	17'013	0
660.3909	Intérêts internes	8'000	0	8'700	0	9'600	0
660.4271	Produits des locations	0	26'000	0	26'000	0	35'239
660.4309	Places protégées, abris	0	200'000	0	200'000	0	158'875
660.4501	Subventions reçues	0	13'000	0	13'000	0	13'459
660.4818	Prélèvement au fonds des abris	0	355'000	0	382'000	0	0
670	Abattoirs	0	0	0	0	27'600	27'600
670.3186	Assurances	0	0	0	0	3'509	0
670.3815	Attribution au fonds des abattoirs	0	0	0	0	20'451	0
670.3905	Entretiens internes bâtiments	0	0	0	0	3'640	0
670.4271	Produits des locations	0	0	0	0	0	27'600
680	Stand de tir	154'640	40'000	152'820	40'000	140'249	32'601
680.3011*	Traitements	37'000	0	0	0	18'015	0
680.3012*	Salaires personnel occasionnel	0	0	40'000	0	18'015	0
680.3116	Achat matériel et outillage	13'000	0	19'000	0	8'854	0
680.3120	Energie	4'900	0	4'900	0	4'159	0
680.3133	Produits de nettoyages	400	0	400	0	312	0
680.3141	Entretien immeuble des ciberles	1'000	0	2'100	0	250	0
680.3182	Téléphones	500	0	500	0	109	0
680.3186	Assurances	3'100	0	2'800	0	2'934	0
680.3312	Amortissements	56'000	0	56'600	0	47'100	0
680.3901	Charges sociales	10'000	0	4'000	0	6'705	0
680.3905	Entretiens internes bâtiments	19'640	0	14'720	0	24'196	0
680.3909	Intérêts internes	9'100	0	7'800	0	9'600	0
680.4231	Locations de la buvette du stand	0	30'000	0	30'000	0	24'000
680.4303	Taxes d'utilisations du stand	0	10'000	0	10'000	0	8'601

680.3011 0.5 poste vs 0.0, précédemment sur le compte 680.3012
680.3012 Voir remarque sur le compte 680.3011

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7	Affaires sociales et Culture	28'095'260	3'975'000	22'223'600	3'779'180	20'344'878	3'733'792
15	Activités culturelles	6'010'760	1'579'000	5'349'650	1'201'780	5'136'899	1'109'062
150	Administr. théâtres et concerts	383'800	0	394'300	0	377'795	0
150.3003	Commissions culturelles	2'000	0	3'000	0	1'740	0
150.3011*	Traitements	223'000	0	220'300	0	217'017	0
150.3012	Salaires personnel auxiliaire	22'000	0	25'000	0	28'305	0
150.3060	Frais de déplacements	1'000	0	1'200	0	1'120	0
150.3091	Frais de formation	1'000	0	2'000	0	0	0
150.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	10'300	0	13'100	0	10'989	0
150.3111	Achats machines et mobilier	0	0	2'000	0	308	0
150.3151	Entretien du matériel	1'000	0	1'000	0	126	0
150.3170	Réceptions et hébergements	2'500	0	2'500	0	2'345	0
150.3181	Frais de port	16'000	0	16'000	0	16'668	0
150.3182	Téléphones	4'000	0	5'000	0	2'823	0
150.3183	Billetterie et frais d'encaissements	36'000	0	37'500	0	34'453	0
150.3901	Charges sociales	65'000	0	65'700	0	61'901	0
151	Echandole	726'100	270'000	643'500	192'900	673'292	208'215
151.3011*	Traitements	183'000	0	180'500	0	186'687	0
151.3012	Salaires personnel auxiliaire	54'000	0	54'000	0	49'916	0
151.3060	Frais de déplacements	6'000	0	5'000	0	6'357	0
151.3109	Frais administratifs divers	4'500	0	4'000	0	9'410	0
151.3113	Achats équipements	6'500	0	9'000	0	9'307	0
151.3120	Energie	6'000	0	6'000	0	6'776	0
151.3131	Achats marchandises buvette	23'000	0	21'000	0	19'255	0
151.3133	Produits de nettoyage	2'500	0	2'000	0	2'207	0
151.3151	Entretien du matériel	6'600	0	6'600	0	9'329	0
151.3170	Réceptions et hébergements	30'000	0	25'000	0	28'898	0
151.3182	Téléphones	1'000	0	1'000	0	1'111	0
151.3185	Cachets aux tiers	200'000	0	170'000	0	173'121	0
151.3186	Prestations de tiers	13'000	0	13'000	0	19'470	0
151.3188*	Publicité	97'000	0	62'100	0	63'607	0
151.3191*	Droits et taxes	30'000	0	21'000	0	25'635	0
151.3310	Amortissements	5'000	0	5'000	0	5'000	0
151.3901	Charges sociales	57'000	0	57'100	0	55'807	0
151.3909	Intérêts internes	1'000	0	1'200	0	1'400	0
151.4271	Recettes buvette	0	37'000	0	33'000	0	31'377
151.4392*	Recettes spectacles	0	180'000	0	130'000	0	150'538
151.4394*	Publicité-sponsors	0	53'000	0	29'900	0	26'300
152	Affaires culturelles	1'048'200	0	1'053'200	122'000	825'322	0
152.3188	Publicité	98'000	0	95'000	0	94'952	0
152.3189	Jeux du Castrum	0	0	180'000	0	0	0
152.3653*	Subsides aux div.sociétés	122'000	0	105'500	0	90'000	0
152.3653.01	Subsides à la fanfare	41'000	0	41'000	0	41'000	0

150.3011	2.4 postes vs 2.4
151.3011	1.9 postes vs 1.9
151.3188	Partenariat avec Option Musique Fr. 30'000.- (recette même valeur 151.4394)
151.3191	Lié aux recettes (augmentation sur le compte 151.4392)
151.4392	10 représentations K. Slama payées en partie à la recette / renforcement jeune public
151.4394	Voir remarque sur compte 151.3188
152.3653	Subvention à la Cour du Théâtre Fr. 15'000.-

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
152.3653.02	Musée d'Yverdon	366'200	0	366'200	0	307'464	0
152.3653.03	Association du Petit Globe	90'000	0	70'000	0	70'000	0
152.3653.05	Orchestre d'Yverdon	6'000	0	6'000	0	6'000	0
152.3653.06	Amalgame	125'000	0	50'000	0	50'000	0
152.3653.07	Aide au cinéma	40'000	0	39'500	0	22'500	0
152.3653.08	Subventions culturelles	40'000	0	40'000	0	32'500	0
152.3653.09	Musée suisse de la mode	60'000	0	60'000	0	50'000	0
152.3653.10	Aides ponctuelles aux musées	0	0	0	0	906	0
152.3809	Attrib. jeux du Castrum	60'000	0	0	0	60'000	0
152.4809	Prélèvement fonds Castrum	0	0	0	122'000	0	0
153	Théâtre Benno Besson	1'700'270	784'000	1'293'790	429'120	1'321'747	455'109
153.3011*	Traitements	336'000	0	306'700	0	284'901	0
153.3012*	Salaires personnel occasionnel	33'000	0	23'000	0	30'787	0
153.3060	Frais de déplacements	5'000	0	5'000	0	5'985	0
153.3109	Frais divers	5'000	0	5'000	0	5'692	0
153.3111	Achats machines et mobilier	13'100	0	11'000	0	33'110	0
153.3112	Achats matériel spectacle	11'500	0	11'000	0	9'830	0
153.3112.01	Matériel de créations	4'500	0	3'000	0	3'726	0
153.3131	Achats marchandises bar	10'000	0	12'000	0	6'100	0
153.3133	Matériel de conciergerie	3'500	0	3'500	0	3'670	0
153.3151	Entretien du matériel	1'000	0	1'000	0	294	0
153.3170	Réceptions et hébergements	33'000	0	32'500	0	23'715	0
153.3170.01	Créations-récept. hébergements	4'500	0	5'900	0	7'297	0
153.3185	Cachets	257'000	0	260'000	0	262'447	0
153.3185.01*	Créations-cachets	443'000	0	102'000	0	108'000	0
153.3186	Prestations de tiers	14'300	0	14'500	0	12'386	0
153.3188	Publicité	66'000	0	62'800	0	52'878	0
153.3188.01	Créations-publicité	4'500	0	2'500	0	2'179	0
153.3191	Droits et taxes	45'000	0	41'000	0	51'500	0
153.3191.01	Créations-droits et taxes	3'500	0	2'600	0	3'893	0
153.3310	Amortissements	110'000	0	104'100	0	91'213	0
153.3901	Charges sociales	98'000	0	90'200	0	80'627	0
153.3902	Prestations internes	78'500	0	81'000	0	84'207	0
153.3905	Entretiens internes bâtiments	99'270	0	95'190	0	120'110	0
153.3909	Intérêts internes	21'100	0	18'300	0	37'200	0
153.4271	Location de salles	0	31'000	0	45'120	0	28'715
153.4359	Recettes bar	0	28'000	0	20'000	0	6'396
153.4392	Recettes spectacles	0	220'000	0	205'000	0	246'578
153.4392.01*	Créations-recettes	0	360'000	0	16'000	0	25'167
153.4394	Publicité-sponsors	0	23'000	0	24'000	0	18'300
153.4513.01	Subvention créations	0	100'000	0	100'000	0	100'000
153.4902	Locations internes	0	22'000	0	19'000	0	29'952
154	Expositions	322'300	15'000	330'900	27'300	307'153	27'330
154.3011*	Traitements	143'000	0	142'700	0	128'820	0
154.3012	Salaires personnel auxiliaire	40'000	0	38'500	0	45'513	0
154.3060	Frais de déplacements	3'000	0	3'000	0	2'763	0
154.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	4'500	0	4'500	0	8'290	0
154.3102	Livres, journaux, annonces	35'000	0	35'000	0	32'532	0

- 153.3011 3.0 postes vs 2.7, passage d'un technicien de 50 % à 80 %
- 153.3012 Le nouveau service bar explique en majeure partie l'augmentation
- 153.3185.01 Création importante impliquant plus de dépenses, mais également plus de recettes (voir compte 153.4392.01)
- 153.4392.01 Voir remarque compte 153.3183.01

- 154.3011 1.5 postes vs 1.5

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
154.3109	Frais administratifs divers	1'300	0	0	0	0	0
154.3111	Achats machines et mobilier	1'000	0	0	0	0	0
154.3113	Achats équipements	16'500	0	28'800	0	19'817	0
154.3153	Entr. oeuvres d'art municipales	3'000	0	3'000	0	1'884	0
154.3170	Réceptions	5'000	0	4'600	0	5'914	0
154.3181	Frais de port	10'000	0	10'000	0	8'244	0
154.3182	Téléphones	1'000	0	1'000	0	608	0
154.3186	Assurances	5'000	0	5'000	0	2'823	0
154.3189	Affichages	10'000	0	10'000	0	10'330	0
154.3901	Charges sociales	44'000	0	44'800	0	39'615	0
154.4359	Marge sur les ventes	0	15'000	0	15'000	0	17'330
154.4802	Prélèvements au fonds	0	0	0	12'300	0	10'000
155	Maison d'Ailleurs et Espace Jules Verne	664'390	0	682'410	0	713'621	0
155.3161	Loyer dépôt archives	18'700	0	18'700	0	0	0
155.3186	Assurances	5'400	0	5'400	0	5'382	0
155.3310	Amortissements	94'000	0	94'300	0	94'300	0
155.3653	Subv. fondation Maison d'Ailleurs	440'000	0	440'000	0	440'000	0
155.3905	Entretiens internes bâtiments	77'390	0	91'910	0	137'639	0
155.3909	Intérêts internes	28'900	0	32'100	0	36'300	0
156	Bibliothèque publique	1'088'000	488'000	854'250	397'460	830'777	390'113
156.3011*	Traitements	468'000	0	334'000	0	335'888	0
156.3012	Salaires personnel occasionnel	10'000	0	5'000	0	3'738	0
156.3060	Frais de déplacements et divers	3'000	0	3'500	0	1'934	0
156.3091	Frais de formation	1'700	0	1'200	0	0	0
156.3099	Frais de personnel	200	0	200	0	0	0
156.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	14'000	0	10'000	0	10'220	0
156.3102*	Livres, journaux, annonces	90'000	0	70'000	0	69'423	0
156.3109	Conservation du fonds ancien	1'000	0	1'500	0	0	0
156.3112*	Achats de matériel	30'000	0	4'000	0	4'187	0
156.3113	Achats équipements	1'000	0	7'000	0	6'010	0
156.3133	Produits de conciergerie	1'900	0	1'700	0	280	0
156.3181	Frais de port	2'800	0	3'000	0	3'039	0
156.3182	Téléphones	1'800	0	2'000	0	912	0
156.3186	Assurances	5'600	0	6'500	0	6'322	0
156.3189	Prestations de tiers	23'000	0	37'800	0	13'524	0
156.3312	Amortissements	44'000	0	44'450	0	63'000	0
156.3653.01*	Broquine	45'000	0	0	0	0	0
156.3809	Attribution 250ème anniversaire	0	0	10'000	0	10'000	0
156.3901	Charges sociales	133'000	0	96'300	0	91'801	0
156.3902	Prestations reçues	43'000	0	45'600	0	35'000	0
156.3904	Loyer interne	160'000	0	160'000	0	160'000	0
156.3909	Intérêts internes	9'000	0	10'500	0	15'500	0
156.4359	Recettes	0	58'000	0	70'000	0	71'387
156.4513	Subventions Etat	0	0	0	0	0	24'950
156.4801	Prélèvement au fonds	0	30'000	0	21'600	0	0
156.4909*	Couvertures déficit	0	400'000	0	305'860	0	293'776

156.3011	5.3 postes vs 4.2, reprise du personnel de la Broquine (voir compte 516.3011.10)
156.3102	Acquisitions pour la lecture publique (Fr. 70'000.-) et le public scolaire (Fr. 20'000.-)
156.3112	Célébration des 250 ans de la bibliothèque
156.3653.01	Rattachement de la Broquine à la BPY (loyer + subvention à l'association)
156.4909	En fonction des charges nettes de la bibliothèque scolaire

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
158	Saison musicale	77'700	22'000	97'300	33'000	87'193	28'296
158.3012	Salaires personnel occasionnel	1'200	0	1'200	0	1'075	0
158.3170	Réceptions, hébergements	8'400	0	6'500	0	6'143	0
158.3185	Cachets	47'000	0	65'500	0	59'822	0
158.3186	Prestations de tiers	3'500	0	2'500	0	1'560	0
158.3189	Publicité	13'500	0	15'000	0	15'448	0
158.3191	Droits d'auteurs	2'000	0	3'500	0	542	0
158.3901	Charges sociales	100	0	100	0	108	0
158.3902	Prestations reçues	2'000	0	3'000	0	2'495	0
158.4392	Recettes	0	22'000	0	33'000	0	28'296
70	Affaires sociales - Administration	813'800	408'000	883'600	414'700	780'824	392'781
700	Administration et information	409'600	65'000	479'100	77'000	438'312	89'916
700.3011*	Traitements	254'000	0	296'200	0	275'800	0
700.3060	Frais de déplacements	8'800	0	9'400	0	6'545	0
700.3099	Frais divers du personnel	2'000	0	2'000	0	475	0
700.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	28'000	0	25'700	0	26'643	0
700.3111	Achats machines et mobilier	1'800	0	5'000	0	3'284	0
700.3151	Entretien des machines	900	0	900	0	844	0
700.3163	Location matériel et machines	0	0	11'200	0	13'300	0
700.3181	Frais de port	40'000	0	38'000	0	32'446	0
700.3182	Téléphones	3'100	0	5'800	0	3'902	0
700.3901	Charges sociales	71'000	0	84'900	0	75'072	0
700.4362	Remboursement frais administratifs	0	1'000	0	1'500	0	20'975
700.4525	Part. CSR aux frais administratifs	0	64'000	0	75'500	0	68'941
709	Locaux	404'200	343'000	404'500	337'700	342'512	302'866
709.3120	Energie	13'700	0	13'700	0	14'326	0
709.3133	Produits de nettoyages	3'500	0	3'500	0	1'429	0
709.3161	Loyer des bureaux	350'000	0	350'000	0	290'625	0
709.3189	Prestations de tiers	35'000	0	35'300	0	34'792	0
709.3904	Loyer interne	2'000	0	2'000	0	1'340	0
709.4525	Part CSR aux frais de locaux	0	291'000	0	287'700	0	231'844
709.4655	Produits des sous-locations	0	52'000	0	50'000	0	71'022
71	Service social	8'681'600	1'754'000	10'802'950	1'881'300	9'757'966	1'722'567
710	Service social communal	3'633'100	67'000	6'248'150	66'000	6'082'641	483'983
710.3003	Jetons des commissions	2'000	0	2'000	0	3'840	0
710.3170	Réception nouveaux retraités	2'500	0	2'000	0	2'144	0
710.3189	Frais garde-meubles	2'000	0	500	0	9'038	0
710.3193.01	Aides et cotisations à des associations	20'000	0	17'500	0	16'600	0
710.3193.03	Contribution au GRAAP	12'000	0	19'000	0	19'000	0
710.3515.01*	Participation au SPAS	0	0	3'134'100	0	2'830'283	0
710.3515.02	Participation au SPJ	0	0	0	0	380'432	0
710.3525.01	Centre social régional	12'000	0	11'400	0	11'400	0
710.3525.02*	Permanence juridique	0	0	19'800	0	19'351	0

700.3011 2.6 postes vs 2.0, ouverture d'une rubrique "Intégration" 719.3011

710.3515.01 Facture sociale regroupée sur le compte 720.3515.01

710.3525.02 Financement désormais pris en charge par le facture sociale

	Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009		
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus	
710.3654.02*	Maintien à domicile	2'675'000	0	2'428'800	0	2'080'478	0
710.3655.03	Maison de retraite	8'000	0	7'950	0	7'740	0
710.3655.04	Caritas cours de français	52'000	0	52'000	0	52'000	0
710.3655.05	Polyval	7'000	0	7'000	0	7'000	0
710.3655.06	Centre Les Alizés	80'000	0	80'000	0	80'000	0
710.3655.11	Fondation vaudoise de probation	5'400	0	5'300	0	5'160	0
710.3655.13	Association lire et écrire	25'000	0	18'000	0	18'000	0
710.3655.15	AFPT zone bleue	70'000	0	70'000	0	70'000	0
710.3655.16	Viaduc	6'200	0	6'200	0	6'273	0
710.3655.17	Appartenance	0	0	0	0	125'000	0
710.3655.19*	Sleep-in (accueil de nuit)	0	0	165'000	0	160'000	0
710.3655.20	Jardin ouvert	5'000	0	5'000	0	5'000	0
710.3655.23	Contribution à la FAJE	134'000	0	132'000	0	129'005	0
710.3655.24*	Comm. Consult. Suisses Immigrés	0	0	5'000	0	4'285	0
710.3655.25	Railfair	5'000	0	5'000	0	1'594	0
710.3659	Aide au développement	50'000	0	49'600	0	32'658	0
710.3665	Frais funéraires indigents vaudois	10'000	0	5'000	0	6'361	0
710.3665.10*	Allocation d'aide aux familles	450'000	0	0	0	0	0
710.4655	Rétrocession de la FAJE	0	67'000	0	66'000	0	129'005
710.4809	Prélèvement sur le fonds de réserve	0	0	0	0	0	354'978
711	Centre social régional	324'000	324'000	322'800	322'800	316'949	316'949
711.3011*	Traitements	253'000	0	250'900	0	249'135	0
711.3901	Charges sociales	71'000	0	71'900	0	67'813	0
711.4525	Part CSR sur traitements	0	324'000	0	322'800	0	316'949
714	Accueil de jour des enfants	4'604'000	1'356'000	4'232'000	1'492'500	3'358'377	921'636
714.3525.01	Accueil familial de jour	134'000	0	132'000	0	129'005	0
714.3655.01*	AYAPE	2'650'000	0	2'300'000	0	1'997'000	0
714.3655.02*	Arche de Noë	620'000	0	490'000	0	450'000	0
714.3655.03	Restitution subv. FAJE aux garderies	980'000	0	1'010'000	0	715'305	0
714.3655.04*	Contrib. aux autres réseaux convent.	20'000	0	100'000	0	0	0
714.3655.05	Restit.contrib.réseaux aux garderies	200'000	0	200'000	0	53'867	0
714.3655.08	Garderie le Lapin Bleu	0	0	0	0	13'200	0
714.4525	Contributions des communes	0	130'000	0	130'000	0	125'380
714.4655.01	Subvention de la FAJE	0	980'000	0	1'010'000	0	715'307
714.4655.02	Contributions des employeurs	0	25'000	0	50'000	0	26'531
714.4655.03	Finances inscriptions des parents	0	1'000	0	2'500	0	550
714.4655.04	Contributions des parents placeurs	0	20'000	0	100'000	0	0
714.4655.05	Contrib. des autres réseaux convent.	0	200'000	0	200'000	0	53'867
719*	Intégration	120'500	7'000	0	0	0	0
719.3003	Jetons des commissions	1'800	0	0	0	0	0
719.3011*	Traitements	59'000	0	0	0	0	0
719.3060	Frais de déplacements	600	0	0	0	0	0
719.3091	Frais de formation	500	0	0	0	0	0
719.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	2'100	0	0	0	0	0
719.3170	Frais de réceptions et de manifestations	1'500	0	0	0	0	0
719.3181	Frais de port	300	0	0	0	0	0
719.3182	Téléphones	200	0	0	0	0	0

- 710.3654.02 Augment. des activités d'aides et soins à domicile due au vieillissement de la population et au raccourcissement de la durée des séjours hospitaliers
- 710.3655.19 Financement désormais pris en charge par le facture sociale
- 710.3655.24 Transféré sur le compte 719.3655
- 710.3665.10 Décision du conseil communal du 7 octobre 2010

- 711.3011 1.6 postes vs 1.6

- 714.3655.01 Reprise de la gestion du Lapin Bleu et augment. du nombre de places de garde au P'tit Phare (Quai de Nogent)
- 714.3655.02 Suite à inspection du SPJ, mise en conformité de la dotation du personnel et adaptation partielle des salaires aux normes
- 714.3655.04 Moins d'enfants yverdonnois placés dans d'autres réseaux que prévu (voir également 714.4655.04)

- 719 Mise en œuvre de la politique communale d'intégration
- 719.3011 0.6 poste vs 0, ouverture d'une rubrique "Intégration" (voir compte 700.3011)

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
719.3185	Projets d'intégration	32'000	0	0	0	0	0
719.3193	Contributions et cotisations	500	0	0	0	0	0
719.3655	Comm. Consult. Suisses-Immigrés	5'000	0	0	0	0	0
719.3901	Charges sociales	17'000	0	0	0	0	0
719.4655	Participations de tiers	0	7'000	0	0	0	0
720	Prévoyance sociale	11'724'000	125'000	4'294'000	124'000	4'043'259	474'366
720.3011*	Traitements	96'000	0	96'000	0	94'441	0
720.3515*	Participation au SASH	0	0	2'929'100	0	2'706'593	0
720.3515.01*	Participation à la facture sociale	10'291'000	0	0	0	0	0
720.3525	Contributions à la RAS	390'000	0	356'400	0	322'513	0
720.3665	Aides complémentaires communales	920'000	0	885'000	0	894'006	0
720.3901	Charges sociales	27'000	0	27'500	0	25'706	0
720.4525	Participations RAS et communes	0	125'000	0	124'000	0	120'147
720.4809	Prélèvement sur le fonds de réserve	0	0	0	0	0	354'219
740	Office du logement	653'000	109'000	794'100	157'400	523'968	35'016
740.3011*	Traitements	109'000	0	107'000	0	104'369	0
740.3161	Loyers appart. subv. étudiants	34'000	0	32'400	0	32'918	0
740.3290	Part. abaiss. des loyers HLM	329'000	0	371'000	0	345'330	0
740.3655*	Aides individuelles au logement	150'000	0	250'000	0	2'832	0
740.3901	Charges sociales	31'000	0	30'700	0	28'409	0
740.3909	Participations HLM communaux	0	0	3'000	0	10'111	0
740.4271	Locations appart. subv. aux étudiants	0	34'000	0	32'400	0	33'600
740.4515*	Part cantonale à aide au logement	0	75'000	0	125'000	0	1'416
751	Emplois temporaires subventionnés	212'100	0	99'300	0	101'961	0
751.3011*	Traitements	48'000	0	48'100	0	62'630	0
751.3012*	Salaires des chômeurs	135'000	0	30'000	0	17'924	0
751.3060	Frais de déplacements	1'700	0	2'000	0	1'797	0
751.3114	Achats de matériel et machines	300	0	300	0	713	0
751.3189	Prestations de tiers	100	0	100	0	56	0
751.3665	Aides aux chômeurs fin de droit	0	0	2'000	0	0	0
751.3901	Charges sociales	27'000	0	16'800	0	18'840	0

720.3011	1.0 poste vs 1.0
720.3515	Facture sociale regroupée sur le compte 720.3515.01
720.3515.01	Participation communale à la facture sociale cantonale (regroupée sur une seule rubrique)
740.3011	1.0 poste vs 1.0
740.3655	Moins de sollicitations de l'AIL (aide individuelle au logement) que prévu
740.4515	Voir 740.3655, la part cantonale à l'AIL représentant le 50 % des dépenses d'aides accordées
751.3011	0.5 poste vs 0.5
751.3012	Augmentation des travaux confiés à des chômeurs en fin de droit selon réponse à la motion Müller Allocation d'initiation au travail Fr. 75'000.- selon Préavis 10.34

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8	Service des Energies	57'463'900	62'934'500	57'571'870	62'708'650	56'239'761	62'575'359
80	Administration générale	6'337'500	6'337'500	6'371'400	6'371'400	5'958'037	5'958'037
801	Direction et administration	2'083'500	2'083'500	2'043'900	2'043'900	1'889'201	1'889'201
801.3003	Jetons des commissions	0	0	0	0	870	0
801.3011*	Traitements	1'204'000	0	1'171'000	0	1'071'440	0
801.3012	Salaires personnel occasionnel	45'000	0	42'000	0	40'199	0
801.3060	Frais assemblées professionnelles	9'000	0	9'000	0	4'391	0
801.3061	Indemnités kilométriques	3'500	0	3'500	0	2'676	0
801.3091	Frais de formation	8'000	0	7'000	0	8'033	0
801.3099	Frais divers du personnel	8'000	0	6'500	0	7'911	0
801.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	38'000	0	38'000	0	44'040	0
801.3102	Livres. journaux, annonces	3'000	0	6'000	0	2'996	0
801.3111	Achats machines et mobilier	2'000	0	2'000	0	13'823	0
801.3151	Entretien machines de bureau	10'000	0	13'000	0	8'041	0
801.3170	Frais de réceptions et manifestations	30'000	0	30'000	0	26'387	0
801.3180	Taxes bvr	62'000	0	65'000	0	58'958	0
801.3181	Affranchissements	70'000	0	73'000	0	66'622	0
801.3182	Téléphones	53'000	0	53'000	0	41'619	0
801.3183	Frais d'encaissements	0	0	0	0	67	0
801.3185	Prestations de tiers	70'000	0	60'000	0	78'548	0
801.3185.01	Prest. de tiers pour délégué à l'Energie	15'000	0	15'000	0	23'381	0
801.3301	Pertes sur débiteurs	110'000	0	110'000	0	93'538	0
801.3901	Charges sociales	343'000	0	339'900	0	295'661	0
801.4221	Intérêts de retard	0	12'000	0	0	0	4'977
801.4360*	Récupérations de frais administratifs	0	120'000	0	150'000	0	237'532
801.4908	Répartition des charges indirectes	0	1'951'500	0	1'893'900	0	1'646'691
802	Immeubles	743'300	743'300	804'000	804'000	810'791	810'791
802.3011*	Traitements	143'000	0	140'500	0	138'317	0
802.3012	Salaires personnel occasionnel	1'000	0	1'000	0	468	0
802.3114	Achats de matériel et machines	2'200	0	2'200	0	1'917	0
802.3120*	Achats énergie	85'000	0	127'500	0	148'811	0
802.3133	Produits de nettoyages	5'000	0	5'000	0	4'626	0
802.3141	Entretien des immeubles	30'000	0	40'700	0	29'894	0
802.3160	Loyers et fermages	40'000	0	40'000	0	39'324	0
802.3186	Assurances	27'000	0	27'900	0	27'877	0
802.3189	Prestations de tiers	24'000	0	23'000	0	16'698	0
802.3191	Impôts, taxes, concessions	1'200	0	3'400	0	1'162	0
802.3312	Amortissements	212'000	0	212'300	0	212'400	0
802.3901	Charges sociales	40'000	0	40'400	0	37'696	0
802.3902	Prestations internes	4'000	0	4'000	0	4'000	0
802.3909	Intérêts internes	128'900	0	136'100	0	147'600	0
802.4271	Produits des locations	0	27'600	0	27'600	0	33'280
802.4908	Répartition des charges indirectes	0	715'700	0	776'400	0	777'511

801.3011	12.05 postes vs 12.05
801.4360	Fin des prestations à Citeg suite à l'arrêt de l'activité de cette société
802.3011	2.0 postes vs 2.0
802.3120	Niveau normal , décalage dans le temps en 2009

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
804	Bureau technique	1'035'300	1'035'300	1'019'400	1'019'400	937'370	937'370
804.3011*	Traitements	793'000	0	777'800	0	728'386	0
804.3060	Frais assemblées professionnelles	1'100	0	1'000	0	72	0
804.3091	Frais de formation	4'100	0	5'900	0	595	0
804.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	5'100	0	4'700	0	4'394	0
804.3111	Achats machines et mobilier	4'000	0	0	0	540	0
804.3151	Entretien machines de bureau	5'000	0	7'000	0	5'120	0
804.3901	Charges sociales	223'000	0	223'000	0	198'263	0
804.4529	Main d'oeuvre facturée	0	124'000	0	122'000	0	108'968
804.4908	Répartition des charges indirectes	0	911'300	0	897'400	0	828'402
805	Informatique	741'400	741'400	753'900	753'900	679'786	679'786
805.3091	Frais de formation	13'500	0	18'800	0	19'334	0
805.3101	Fournit.bureau, imprimés, consom.	6'000	0	6'000	0	4'538	0
805.3111	Achats machines et mobilier, logiciels	40'000	0	41'700	0	20'968	0
805.3156	Maintenance systèmes et matériel	123'000	0	129'300	0	96'150	0
805.3185	Prestations de services	54'000	0	42'700	0	51'796	0
805.3313	Amortissements	233'000	0	233'600	0	233'500	0
805.3902	Prestations internes	262'000	0	264'000	0	227'000	0
805.3909	Intérêts internes	9'900	0	17'800	0	26'500	0
805.4908	Répartition des charges indirectes	0	741'400	0	753'900	0	679'786
808	Véhicules	123'600	123'600	116'300	116'300	117'964	117'964
808.3061	Indemnités kilométriques	3'200	0	3'000	0	3'092	0
808.3115*	Achats de véhicules	10'000	0	0	0	19'700	0
808.3155	Entretien véhicules	74'000	0	80'000	0	63'673	0
808.3186	Assurances	15'000	0	15'300	0	17'182	0
808.3192	Taxes sur véhicules	16'500	0	18'000	0	14'318	0
808.3909	Intérêts internes	4'900	0	0	0	0	0
808.4363	Remboursement de frais	0	0	0	0	0	1'394
808.4908	Répartition des charges indirectes	0	123'600	0	116'300	0	116'570
809	Services généraux	1'610'400	1'610'400	1'633'900	1'633'900	1'522'925	1'522'925
809.3011*	Traitements	1'183'000	0	1'196'600	0	1'157'447	0
809.3060	Frais assemblées professionnelles	2'000	0	4'500	0	135	0
809.3091	Frais de formation	11'400	0	6'600	0	8'295	0
809.3114	Achats de matériel et machines	81'000	0	83'200	0	41'997	0
809.3901	Charges sociales	333'000	0	343'000	0	315'052	0
809.4353	Ventes régies à des tiers	0	10'000	0	10'000	0	19'547
809.4529	Main d'oeuvre facturée	0	40'000	0	40'000	0	0
809.4902	Prestations internes fournies	0	0	0	0	0	52'610
809.4908	Répartition des charges indirectes	0	1'560'400	0	1'583'900	0	1'450'769
81	Service des eaux	7'476'000	7'522'000	7'461'000	7'505'500	7'166'070	7'166'070
810	Achats et ventes SEO	2'773'300	5'508'000	2'999'100	4'980'000	2'783'698	6'414'207
810.3121	Consommation d'eau	2'240'000	0	2'340'000	0	1'206	0
810.3123*	Achats électricité pompage	171'000	0	100'000	0	264'399	0

804.3011	7.9 postes vs 7.4, engagement de 0.5 poste dès le 1 juillet 2011
808.3115	Achats de scooters
809.3011	12.0 postes vs 12.0
810.3123	Activité de Bellevue réduite suite au démarrage de Sagenord

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
810.3801	Attribution fonds de renouvellement	250'000	0	442'200	0	2'426'735	0
810.3908	Répartition des charges indirectes	112'300	0	116'900	0	91'358	0
810.4341	Taxes de raccordements	0	250'000	0	180'000	0	551'665
810.4351*	Ventes d'eau	0	4'504'000	0	4'200'000	0	5'124'732
810.4351.00*	Ventes eau redondance Grandson	0	54'000	0	0	0	0
810.4351.01	Frais de comptage et abonn.	0	700'000	0	600'000	0	737'810
811	Entretien du réseau	2'495'600	1'153'000	2'592'900	2'006'000	2'531'949	350'748
811.3011*	Traitements	655'000	0	664'500	0	509'105	0
811.3091	Frais de formation	6'800	0	5'000	0	5'186	0
811.3135	Achats de matériel	62'000	0	50'000	0	84'055	0
811.3144	Prestations de tiers, GC	251'000	0	244'000	0	456'890	0
811.3186	Assurances	30'000	0	34'700	0	29'039	0
811.3189	Autres prestations de tiers	34'000	0	46'000	0	39'226	0
811.3901	Charges sociales	184'000	0	190'500	0	138'576	0
811.3908	Répartition des charges indirectes	1'272'800	0	1'358'200	0	1'269'871	0
811.4342.01*	Droit de timbre facturé à Sagenor	0	950'000	0	1'800'000	0	0
811.4529	Main d'oeuvre facturée	0	79'000	0	88'000	0	73'285
811.4651	Part.& subv.de tiers	0	0	0	0	0	109'726
811.4902	Prestations internes fournies	0	83'000	0	78'000	0	127'737
811.4903	Participations STE et pompiers	0	41'000	0	40'000	0	40'000
812	Exploitation SEO	2'012'100	620'000	1'685'000	291'000	1'560'216	0
812.3011*	Traitements	403'000	0	403'700	0	397'993	0
812.3135	Achats de matériel	42'000	0	17'500	0	56'289	0
812.3135.01*	Achats de matériel pr Sagenor	0	0	140'000	0	0	0
812.3144	Prestations de tiers, GC	9'000	0	3'000	0	0	0
812.3154	Achats et entretiens compteurs	18'000	0	20'000	0	5'215	0
812.3189*	Autres prestations de tiers	88'000	0	48'700	0	75'409	0
812.3193	Contributions et cotisations	11'000	0	11'000	0	12'099	0
812.3311	Amortissements	521'000	0	516'400	0	509'300	0
812.3901	Charges sociales	113'000	0	115'700	0	108'332	0
812.3908	Répartition des charges indirectes	407'100	0	409'000	0	395'579	0
812.3909	Intérêts internes	400'000	0	0	0	0	0
812.4356.01*	Frais d'exploit. fact. à Sagenor	0	620'000	0	291'000	0	0
814	Activités accessoires SEO	195'000	241'000	184'000	228'500	290'208	401'116
814.3137	Achats appareillages et matériel	115'000	0	109'000	0	162'046	0
814.3902	Main d'oeuvre interne	80'000	0	75'000	0	128'162	0
814.4354	Ventes récupérations	0	1'000	0	1'500	0	0
814.4358	Ventes et régies aux tiers	0	240'000	0	227'000	0	401'116
82	Service du gaz	18'895'900	23'527'000	18'582'620	22'399'250	19'350'977	23'562'369
820	Achats et ventes SEG	15'602'300	23'080'000	15'156'900	21'974'250	16'003'337	22'973'651
820.3122	Achats de gaz	15'410'000	0	14'980'000	0	13'575'203	0
820.3801	Attribution fonds renouvellement	80'000	0	60'000	0	2'336'776	0
820.3908	Répartition des charges indirectes	112'300	0	116'900	0	91'358	0
820.4341	Finances d'équipement	0	80'000	0	60'000	0	155'776

810.4351	Prévision ajustée suite démarrage de Sagenord
810.4351.00	Vente d'eau à Sagenord pour garantir la redondance
811.3011	7.1 postes vs 7.1
811.4342.01	Frais d'utilisation des conduites par Sagenord (voir également remarque sur compte 812.4356.01)
812.3011	4.0 postes vs 4.0
812.3135.01	Pris en charge directement par Sagenord
812.3189	Niveau similaire à 2009 , budget 2010 trop bas
812.4356.01	Frais exploitation Sey facturé à Sagenord, compris dans le timbre au budget 2010 (compte 811.4342.01)

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
820.4352	Ventes de gaz	0	21'040'000	0	21'064'250	0	21'982'754
820.4352.01	Frais de comptage et abonn.	0	320'000	0	310'000	0	320'745
820.4352.02*	Taxe CO2	0	1'640'000	0	540'000	0	514'376
821	Entretien du réseau	1'839'100	237'000	1'803'170	220'000	1'590'900	302'050
821.3011*	Traitements	405'000	0	411'100	0	310'271	0
821.3091	Frais de formation	23'000	0	16'570	0	7'247	0
821.3135	Achats de matériel	40'000	0	31'500	0	38'441	0
821.3144	Prestations de tiers, GC	67'000	0	70'000	0	96'390	0
821.3186	Assurances	19'000	0	18'400	0	18'942	0
821.3189	Autres prestations de tiers	48'000	0	71'500	0	30'220	0
821.3901	Charges sociales	114'000	0	117'900	0	84'455	0
821.3908	Répartition des charges indirectes	1'123'100	0	1'066'200	0	1'004'934	0
821.4111	Concession d'utilisation Ste-Croix	0	91'000	0	90'000	0	96'796
821.4529	Main d'oeuvre facturée	0	71'000	0	65'000	0	87'804
821.4902	Prestations internes fournies	0	75'000	0	65'000	0	117'450
822	Exploitation SEG	1'294'500	0	1'474'550	0	1'517'405	0
822.3011*	Traitements	151'000	0	151'600	0	149'264	0
822.3135	Achats de matériel	14'900	0	21'500	0	25'383	0
822.3144	Prestations de tiers GC	4'500	0	4'000	0	2'184	0
822.3154	Achats et entretiens compteurs	8'000	0	14'000	0	28'810	0
822.3156	Exploitation GNC	137'000	0	93'800	0	75'319	0
822.3189	Autres prestations de tiers	14'000	0	13'000	0	6'225	0
822.3193	Contributions et cotisations	60'000	0	55'000	0	60'943	0
822.3311	Amortissements	469'000	0	525'750	0	507'800	0
822.3901	Charges sociales	42'000	0	43'500	0	40'629	0
822.3908	Répartition des charges indirectes	173'100	0	165'600	0	158'049	0
822.3909	Intérêts internes	221'000	0	386'800	0	462'800	0
824	Activités accessoires SEG	160'000	210'000	148'000	205'000	239'336	286'668
824.3137	Achats appareils et matériel	85'000	0	83'000	0	101'089	0
824.3902	Main d'oeuvre interne	75'000	0	65'000	0	138'247	0
824.4358	Ventes et régies aux tiers	0	210'000	0	205'000	0	286'668
83	Service de l'électricité	24'754'500	25'548'000	25'156'850	26'432'500	23'764'676	25'888'883
830	Achats et ventes SEE	12'701'300	13'483'000	12'790'900	13'990'000	12'779'610	14'259'435
830.3123	Achats électricité	12'589'000	0	12'674'000	0	12'688'252	0
830.3908	Répartition des charges indirectes	112'300	0	116'900	0	91'358	0
830.4353	Ventes d'électricité	0	13'483'000	0	13'990'000	0	14'259'435
831	Entretien du réseau SEE	7'556'300	10'110'000	8'245'800	10'543'000	7'266'152	9'835'279
831.3011*	Traitements	1'003'000	0	985'400	0	957'827	0
831.3012	Salaires personnel occasionnel	20'000	0	20'000	0	28'584	0
831.3091	Frais de formation	20'000	0	14'500	0	20'510	0
831.3114	Achats de machines et d'outillages	20'500	0	20'000	0	22'628	0
831.3123*	Acheminement HT/THT - Pertes	3'030'000	0	3'621'000	0	2'857'026	0
831.3135	Achats de matériel	150'000	0	150'000	0	149'426	0

820.4352.02	Triplement de la taxe selon directive fédérale
821.3011	4.4 postes vs 4.4
822.3011	1.5 postes vs 1.5
831.3011	10.8 postes vs 10.8
831.3123	Montant similaire aux comptes 2009, budget 2010 trop élevé

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
831.3141	Entretien bâtiments des stations	40'000	0	40'000	0	27'004	0
831.3144	Prestations de tiers, GC	100'000	0	130'000	0	135'160	0
831.3186	Assurances	12'000	0	10'000	0	12'185	0
831.3189*	Autres prestations de tiers	131'000	0	225'000	0	93'097	0
831.3801	Attribution fonds	200'000	0	200'000	0	406'055	0
831.3901	Charges sociales	284'000	0	284'500	0	263'575	0
831.3908	Répartition des charges indirectes	2'545'800	0	2'545'400	0	2'293'076	0
831.4341	Finances d'équipement	0	200'000	0	200'000	0	406'055
831.4353*	Droit de timbre	0	8'250'000	0	10'053'000	0	7'708'684
831.4353.01*	Frais de comptage et abonnement	0	1'230'000	0	0	0	1'230'866
831.4356*	Prestations de services à des tiers	0	150'000	0	0	0	155'656
831.4529	Main d'oeuvre facturée	0	200'000	0	210'000	0	250'508
831.4902	Prestations internes fournies	0	80'000	0	80'000	0	83'511
832	Exploitation SEE	2'548'900	0	2'244'250	0	1'927'222	0
832.3011*	Traitements	51'000	0	50'700	0	49'792	0
832.3135	Achats de matériel	18'000	0	22'900	0	7'469	0
832.3154	Achats et entretiens compteurs	22'000	0	37'500	0	71'364	0
832.3189	Autres prestations de tiers	99'000	0	70'600	0	27'795	0
832.3193	Contributions et cotisations	40'000	0	40'000	0	20'279	0
832.3311	Amortissements	1'413'000	0	1'295'750	0	1'172'300	0
832.3901	Charges sociales	14'000	0	14'500	0	13'553	0
832.3908	Répartition des charges indirectes	88'900	0	68'200	0	58'469	0
832.3909	Intérêts internes	803'000	0	644'100	0	506'200	0
833	Eclairage public	796'000	796'000	777'900	760'500	792'033	774'444
833.3011*	Traitements	100'000	0	99'000	0	97'943	0
833.3123	Consommation d'électricité	375'000	0	375'000	0	372'620	0
833.3135	Achats de matériel	104'000	0	100'000	0	127'550	0
833.3144	Prestations de tiers, GC	30'000	0	20'000	0	23'867	0
833.3189	Autres prestations de tiers	41'800	0	50'000	0	55'115	0
833.3311	Amortissements	61'000	0	47'000	0	42'600	0
833.3901	Charges sociales	28'000	0	28'400	0	26'660	0
833.3908	Répartition des charges indirectes	56'200	0	58'500	0	45'679	0
833.4342	Taxes éclairage publique	0	796'000	0	760'500	0	774'444
834	Activités accessoires SEE	330'000	400'000	330'000	412'000	294'064	333'805
834.3137	Achats appareils et matériel	250'000	0	250'000	0	179'166	0
834.3902	Main d'oeuvre interne	80'000	0	80'000	0	114'899	0
834.4358	Ventes et régies aux tiers	0	400'000	0	412'000	0	333'805
835	Efficacité énergétique	732'000	732'000	702'000	702'000	683'570	683'570
835.3114.02	Achats de matériel pr efficacité éner.	0	0	0	0	4'713	0
835.3185.01	Actions pr énergies renouvelables	488'000	0	468'000	0	13'000	0
835.3185.02	Actions pr efficacité énergétique	0	0	0	0	15'215	0
835.3185.03	Actions pr développement durable	244'000	0	234'000	0	58'577	0
835.3657.01	Subventions pr énergies renouvelables	0	0	0	0	41'525	0
835.3657.03	Subventions pr développement durable	0	0	0	0	10'465	0
835.3801	Attribution fonds	0	0	0	0	540'076	0
835.4342	Taxe environnementale	0	732'000	0	702'000	0	683'570

831.3189	Contrôle OIBT transféré sur le compte 832.3189 et prestations sur la gestion des actifs plus basses
831.4353	Base "Comptes 2009" ajustée pour le volume 2011, budget 2010 trop élevé et incluant abonnement (compte 831.4353.01)
831.4353.01	Base "Comptes 2009" ajustée pour le volume 2011, abonnement inclus dans droit de timbre budget 2010
831.4356	Prestations à tiers liées au réseau, inclus dans le droit de timbre au budget 2010
832.3011	0.5 poste vs 0.5
833.3011	1.2 postes vs 1.2

		Budget 2011		Budget 2010		Comptes 2009	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
837	Réseau fibre-optique	90'000	27'000	66'000	25'000	22'025	2'350
837.3091	Frais de formation	4'000	0	4'000	0	0	0
837.3114	Achats de machines et d'outillages	4'000	0	5'000	0	0	0
837.3135	Achats de matériel	15'000	0	17'000	0	2'241	0
837.3144	Prestations de tiers, GC	15'000	0	20'000	0	13'322	0
837.3189	Autres prestations de tiers	20'000	0	20'000	0	6'462	0
837.3193	Contributions et cotisations	10'000	0	0	0	0	0
837.3311	Amortissements	22'000	0	0	0	0	0
837.4342	Location du réseau	0	27'000	0	25'000	0	2'350

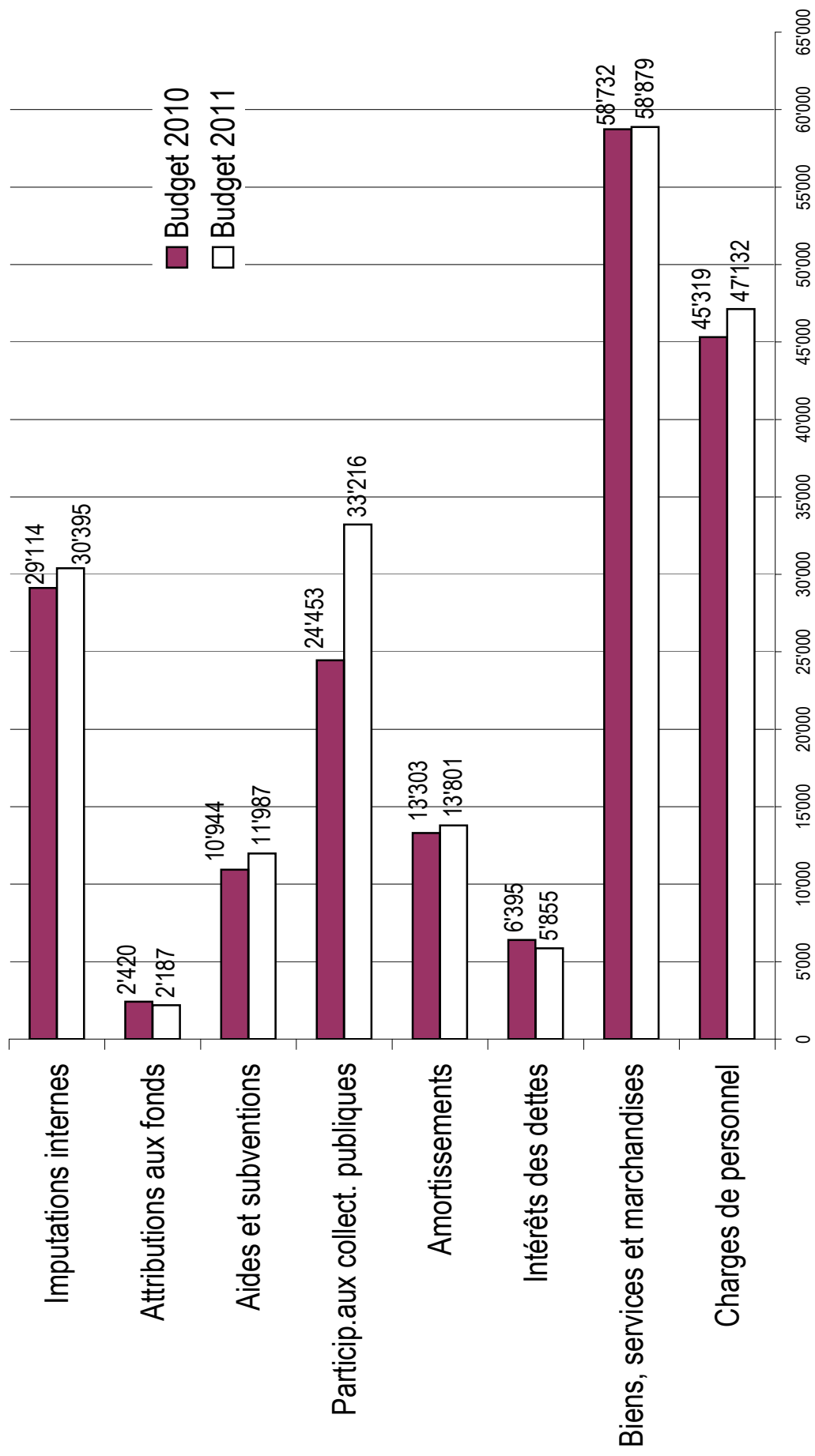
Charges et revenus par nature

	Budget 2011	Budget 2010	Comptes 2009	
3	CHARGES	203'452'820	190'680'240	186'480'902
30	Charges de personnel	47'131'900	45'318'970	42'966'419
300	Traitements autorités	1'316'700	1'144'600	1'243'109
301	Traitements	35'996'000	34'544'300	32'933'424
303	Charges sociales	3'585'000	3'443'000	3'270'957
304	Charges sociales	4'528'000	4'567'000	4'148'237
305	Assurances sociales	304'000	291'000	274'917
306	Remboursement de frais	343'900	344'200	317'128
307	Prestations diverses	163'800	212'800	172'029
308	Personnel de tiers	13'000	12'000	11'248
309	Frais de personnel	881'500	760'070	595'369
31	Biens, services et marchandises	58'879'450	58'731'790	53'024'580
310	Frais administratifs, bureau	1'460'100	1'321'500	1'375'894
311	Achats	1'521'900	1'544'400	1'325'526
312	Energies	36'704'600	37'166'600	32'726'770
313	Fournitures et marchandises	2'401'800	2'356'900	2'315'199
314	Entretien imm.routes et territoire	4'632'150	4'566'470	5'002'105
315	Entretien mobilier+installations	1'838'200	1'610'000	1'599'267
316	Loyers, redevances d'utilisation	1'774'800	1'736'700	1'693'233
317	Réceptions manifestations	422'600	455'600	627'393
318	Honoraires et prestations de service	7'593'900	7'488'320	5'906'238
319	Impôts, taxes, cotisations	529'400	485'300	452'956
32	Intérêts des dettes	5'855'400	6'395'210	6'037'372
321	Intérêts des dettes à court terme	24'000	27'200	14'181
322	Intérêts dettes à moyen et long terme	5'344'400	5'863'960	5'485'221
329	Intérêts HLM	487'000	504'050	537'970
33	Amortissements	13'801'300	13'303'200	13'283'232
330	Amortissements patrimoine financier	2'240'000	2'103'550	2'002'792
331	Amortissement patrimoine administratif	11'561'300	11'199'650	11'280'439
35	Particip.aux collectivités publiques	33'215'800	24'452'800	24'002'075
351	Participation à des charges cantonales	15'976'000	11'114'100	10'417'976
352	Part.communes + associations cnes	17'239'800	13'338'700	13'584'100
36	Aides et subventions	11'987'500	10'944'450	9'501'315
365	Aides et subv. institutions privées	10'378'100	9'821'250	8'404'474
366	Aides individuelles	1'609'400	1'123'200	1'096'841
38	Attributions aux fonds	2'186'900	2'420'300	10'140'649
380	Attrib.fonds réserve et renouvellement	590'000	862'200	8'679'642
381	Attrib.aux financements spéciaux	1'596'900	1'558'100	1'461'007
39	Imputations internes	30'394'570	29'113'520	27'525'261
390	Imputations internes	30'394'570	29'113'520	27'525'261

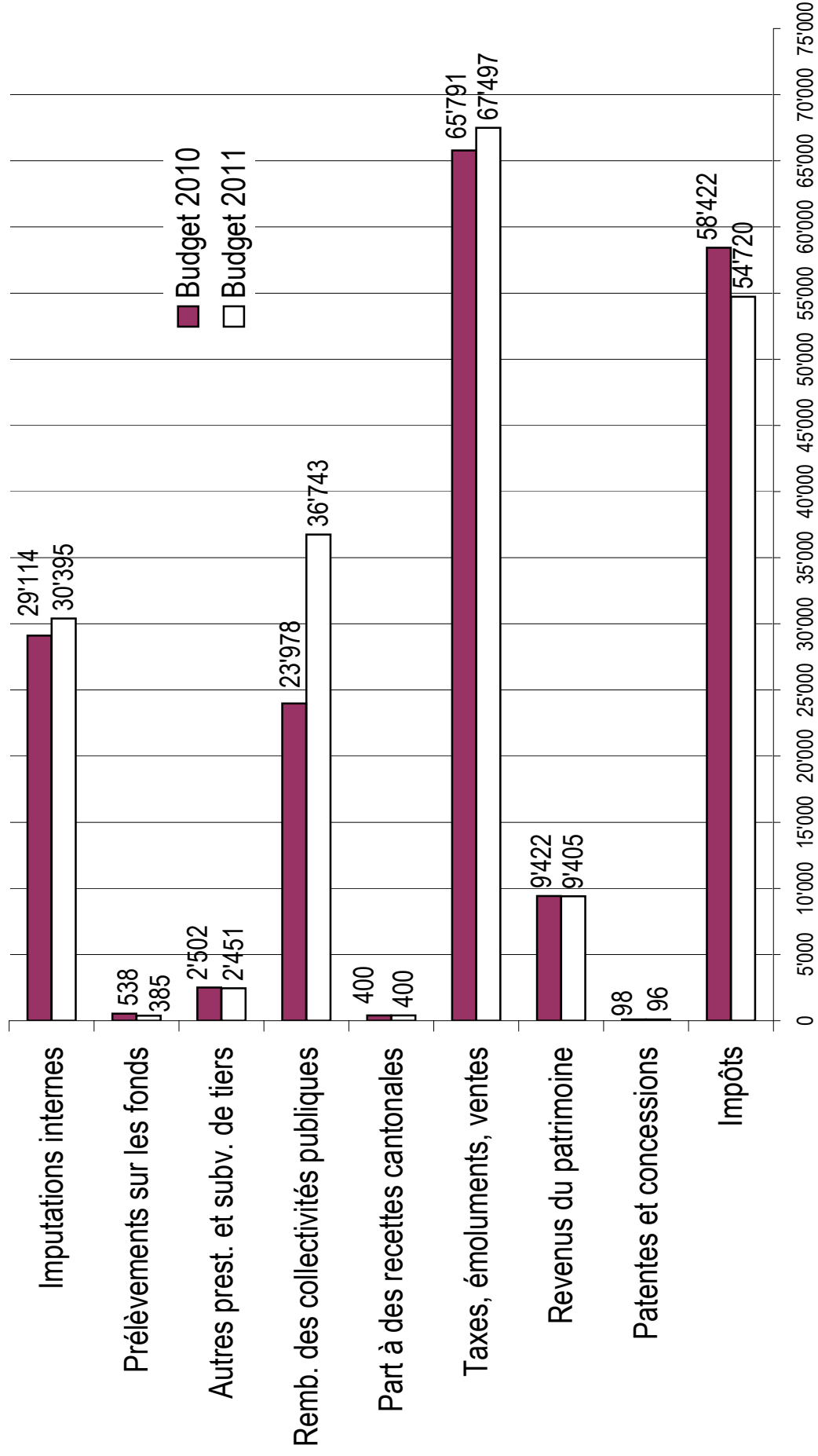
Charges et revenus par nature

	Budget 2011	Budget 2010	Comptes 2009	
4	REVENUS	202'091'670	190'265'440	192'680'012
40	Impôts	54'720'000	58'422'000	60'404'418
400	Impôts	43'370'000	46'200'000	47'616'311
401	Impôts personnes morales	5'280'000	6'470'000	6'228'028
402	Impôts fonciers	3'200'000	3'100'000	3'200'340
404	Droits de mutation	2'400'000	2'200'000	2'658'764
406	Taxes sur la possession et la dépense	150'000	152'000	200'235
409	Impôts récupérés	320'000	300'000	500'740
41	Patentes et concessions	96'000	98'000	101'864
410	Patentes	5'000	8'000	5'069
411	Concessions	91'000	90'000	96'796
42	Revenus du patrimoine	9'405'200	9'422'420	9'312'415
422	Revenus du patrimoine financier	722'000	595'300	716'852
423	Revenus immeubles financiers	4'193'500	4'146'700	4'139'928
424	Gains comptables du patrimoine financier	0	0	85'000
427	Revenus immeubles administratifs	4'489'700	4'680'420	4'370'635
43	Taxes, émoluments, ventes	67'497'000	65'791'450	65'912'374
430	Taxes de remplacement	1'130'000	1'130'000	1'063'695
431	Émoluments	777'200	767'200	805'548
432	Soins médicaux & dentaires	510'000	450'000	472'243
433	Ecolages	139'000	127'000	119'871
434	Taxes raccordement et utilisation	7'480'000	7'372'500	5'863'686
435	Ventes et prestations de service	54'088'500	52'974'350	54'236'773
436	Remboursements de tiers	523'300	543'500	824'015
437	Amendes	1'450'000	1'450'000	1'452'001
439	Autres recettes	1'399'000	976'900	1'074'542
44	Parts à des recettes cantonales	400'000	400'000	762'612
441	Parts à des recettes cantonales	400'000	400'000	762'612
45	Rembours.des collectivités publiques	36'742'500	23'977'700	25'490'107
450	Subventions fédérales	303'000	330'700	394'035
451	Subventions cantonales	895'500	817'700	799'630
452	Participations d'autres communes	35'544'000	22'829'300	24'296'442
46	Autres prestations et subv.de tiers	2'451'400	2'502'450	2'109'273
465	Participations de tiers	2'451'400	2'502'450	2'109'273
48	Prélèvements aux fonds	385'000	537'900	1'105'248
480	Prélèv.sur fonds réserve & renouv.	30'000	155'900	987'410
481	Prélèvements financements spéc.	355'000	382'000	117'838
49	Imputations internes	30'394'570	29'113'520	27'481'702
490	Imputations internes	28'826'870	27'928'720	26'338'602
491	Imputations internes	1'567'700	1'184'800	1'143'100

CHARGES PAR NATURE EN MILLIERS DE FRANCS



REVENUS PAR NATURE EN MILLIERS DE FRANCS



Evolution des postes au sein de l'administration communale

RECAPITULATION	POSTES 2009 (chiffres au 31.10.2009)	POSTES 2010 (chiffres au 31.10.2010)	BUDGET 2011
ADMINISTRATION GENERALE			
Greffe	5.70	5.70	6.70
Ressources humaines	3.50	4.50	4.50
Archives communales	1.20	1.20	1.20
Cultes	1.23	1.23	1.23
Total annuel	11.63	12.63	13.63
AFFAIRES CULTURELLES			
Théâtre Benno Besson	4.80	5.10	5.40
Echandole	2.00	1.90	1.90
Salle des Expositions	1.50	1.50	1.50
Bibliothèque publique	4.20	5.30	5.30
Total annuel	12.50	13.80	14.10
FINANCES			
Comptabilité Générale	4.25	4.25	4.25
Bureau des Salaires	0.96	0.96	0.96
Informatique	5.90	6.90	6.90
Total annuel	11.11	12.11	12.11
BATIMENTS ET URBANISME			
Administration	4.30	4.30	5.10
Bâtiments	5.00	5.00	5.00
Conciergerie bâtiments administratifs	8.13	8.13	8.40
Conciergerie Ecoles	20.10	20.40	20.40
Office des gérances	1.70	1.70	1.70
Police des constructions	1.40	1.40	2.40
Urbanisme	4.40	4.40	4.40
Marive	3.30	3.20	3.20
Bureau AggoY	0.00	0.80	2.40
Total annuel	48.33	49.33	53.00
TRAVAUX ET ENVIRONNEMENT			
Administration	6.30	6.50	6.40
Voirie	43.70	43.70	43.70
Garage	5.00	5.00	5.00
STEP	4.60	4.60	4.60
Jardins	18.80	19.00	18.90
Total annuel	78.40	78.80	78.60
EDUCATION ET JEUNESSE			
Clinique dentaire	4.90	5.10	5.10
Bâtiments Colonies	0.95	0.95	0.95
Transports EP	0.50	0.50	0.50
Transports enseignement spécialisé	0.15	0.25	0.25
Enseignement parascolaire (Broquine)	1.20	0.00	0.00
Administration Jeunesse	3.90	3.90	4.00
Animation Jeunesse	6.90	7.20	7.40
Cantines scolaires	1.50	1.50	1.50
Croquette	6.85	6.85	9.95
Total annuel	26.85	26.25	29.65

Evolution des postes au sein de l'administration communale

RECAPITULATION	POSTES 2009 (chiffres au 31.10.2009)	POSTES 2010 (chiffres au 31.10.2010)	BUDGET 2011
POLICE ET SPORT			
Police administrative et du commerce	5.80	6.80	6.80
Brigades des Parcs + Bureau contraventions	5.00	5.00	5.00
Contrôle des habitants	7.30	7.30	7.30
Conciergerie	0.60	0.60	0.60
Inhumations	2.10	2.60	2.60
Signalisation routière et garage	2.60	2.80	2.80
Stand de tir	0.50	0.50	0.50
Secrétariat aux sports	1.50	1.40	1.40
Installations piscine et patinoire	13.00	13.00	13.50
Stade	2.40	2.40	2.40
Concessions	0.30	0.30	0.30
Camping	1.25	1.25	1.25
CPO/PP Etat-Major + Brigades	40.00	44.00	49.00
Centrale alarme-réception	3.70	3.70	3.70
Prévention routière	1.00	1.00	1.00
SIS	5.00	5.00	5.00
Total annuel	92.05	97.65	103.15
SERVICE DES AFFAIRES SOCIALES			
Administration et Assurances sociales	4.70	5.10	5.10
Centre social régional	1.60	1.60	1.60
Total annuel	6.30	6.70	6.70
SERVICE DES ENERGIES			
Administration	13.05	14.05	14.05
Technique	47.70	47.40	49.40
Total annuel	60.75	61.45	63.45
TOTAL POSTES DE TRAVAIL	347.92	358.72	374.39
POSTES REMBOURSES OU INDEMNISES PAR LE CANTON OU LA REGION			
Bureau AggloY	1.60	0.40	1.20
Centre Social Régional	1.60	1.60	1.60
TOTAL	3.20	2.00	2.80
POSTES A LA CHARGE DE LA COMMUNE	344.72	356.72	371.59
APPRENTIS			
agent d'exploitation	1.00	1.00	1.00
assistant socio-éducatif	1.00	1.00	1.00
Assistant info documentaire	1.00	2.00	2.00
Stagiaire MPC	0.00	0.00	0.00
Stagiaire HES	0.00	0.00	0.00
Commerce	10.00	10.00	11.00
Dessinatrice en bâtiments	1.00	1.00	1.00
Horticulteurs	5.00	3.00	4.00
Electricien de réseau	1.00	1.00	2.00
Géomaticien	0.00	0.00	1.00
Nettoyeur en bâtiments	0.00	1.00	1.00
Médiamaticien	1.00	1.00	1.00
Mécanicien en maintenance d'automobiles	1.00	1.00	1.00
TOTAUX APPRENTIS	22.00	22.00	26.00

Principales abréviations utilisées

AC	Assurance chômage	JS	Jeunesse & Sports
AI	Assurance invalidité		
AFPT	Association en faveur des personnes touchées par la toxicomanie	LAJE	Loi pour l'accueil de jour de la petite enfance
APG	Allocation perte de gain	NV	Nord Vaudois
ARFEY	Association restaurant-foyer pour enfants Yverdon	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
		OSP	Orientation scolaire et professionnelle
BCV	Banque Cantonale Vaudoise	OTTY	Office du Tourisme et du Thermalisme
BPY	Bibliothèque publique d'Yverdon-les-Bains		
		PCi	Protection civile
CCP	Compte de chèques postaux	PPLS	Psychologie, psychomotricité et logopédie en milieu scolaire
CIP	Caisse intercommunale de pensions		
CPEV	Caisse de pensions de l'Etat de Vaud	PST	Parc scientifique et technologique
CPO	Corps de police		
CRA	Centre de rencontre et d'animation	RAS	Association pour la régionalisation de l'action sociale
CSR	Centre social régional		
CTG	Comptabilité générale	RéAly	Réseau accueil de jour des enfants d'Yverdon-les-Bains et région
CT	Centre thermal		
		RC	Ass. responsabilité civile
DDP	Droits distincts et permanents	RH	Ressources humaines
DSR	Département social romand	RPT	Réforme de la péréquation financière et de la répartition des tâches entre la confédération et les cantons
ECA	Etablissement d'assurance contre l'incendie		
EEPK	Erste Europäische Pfandbrief-und Kommunal-kreditbank	SASH	Service des assurances sociales et de l'hébergement
EMNV	Ecole de musique de Nord Vaudois	SEJ	Service Education et Jeunesse
EP	Eclairage public	SES	Service de l'enseignement spécialisé
EPP	Etab. primaire Pestalozzi	SEY	Service des énergies
EPEG	Etab. primaire Edmond Gilliard	SIS	Service d'incendie et de secours
ESLM	Etab. secondaire Léon-Michaud	SIT	Système d'information du territoire
ESDF	Etab. secondaire de Félice	SPAS	Service de prévoyance et aides sociales
ETP	Equivalent temps plein		
EU	Eaux usées	SPJ	Service de protection de la jeunesse
		SPOP	Service de la population
FAJE	Fondation pour l'accueil de jour des enfants	STE	Service des travaux et environnement
FDS	Fonds	STEP	Station épuration des eaux
FG	Frais généraux		
		TBB	Théâtre Benno Besson
GC	Génie civil	TSHM	Travailleur social hors murs
GNC	Gaz naturel carburant		
GRF	Greffe municipal		
GRAAP	Groupe Romand d'Accueil et d'Action Psychiatrique	UAPE	Unité d'accueil pour écoliers
		UBS	Union de banques suisses
		URBAT	Service de l'urbanisme et des bâtiments
HEIG	Haute Ecole d'Ingénierie et de Gestion		
HT/THT	Haute tension / Très haute tension		
		VADEC	Réseau de valorisation des déchets - Arc Jurassien