



Finances

2023 Rapport de gestion

Dicastère

Secrétariat général | Finances | Informatique

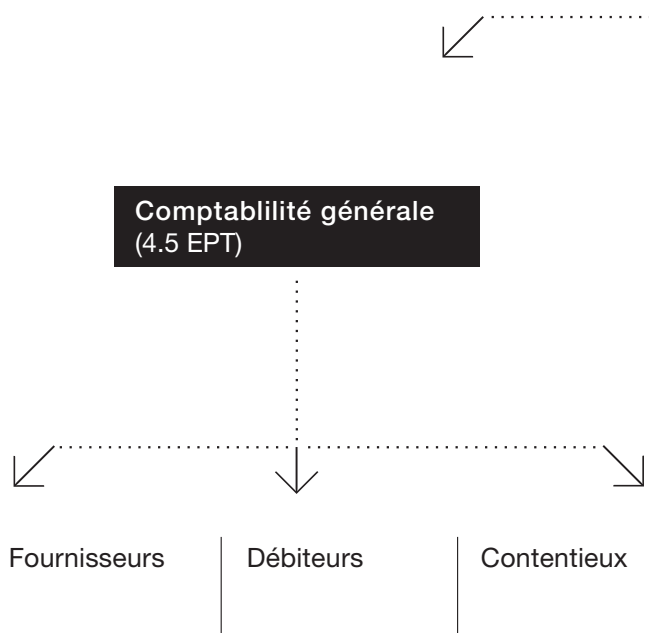
Service des finances

M. Pierre Dessemontet

Syndic

M. Fabrice Weber

Chef de service



Nombre de postes: 19.75 EPT + 1 apprenti

Situation au 31 décembre 2023

SYNDIC | MUNICIPAL SUPPLÉANT

| Direction |

CHEF DE SERVICE

**Assistante de direction
(0.6 EPT)**

**Contrôleuse de gestion
(0.9 EPT)**

| Gouvernance numérique |

**Office informatique
(8.3 EPT)**

**SIT
(3,1 EPT)**

**Economie - Tourisme
(1.35 EPT)**

Ingénieurs
systèmes

Techniciens
maintenance

Électricien

Helpdesk

Ingénieurs

Techniciens

Service des finances

Le Service des finances comprend les domaines liés à la comptabilité générale, au contrôle de gestion, à l'informatique, au système d'information du territoire (SIT), à l'économie et au tourisme.

MISSIONS FINANCIÈRES

- Synthétiser les informations budgétaires transmises par les services communaux et les présenter à la Municipalité.
- Préparer les budgets, contrôler leur respect et en analyser les écarts.
- Établir les comptes selon les normes légales en vigueur et préparer le processus de révision.
- Planifier les investissements, gérer les immobilisations des patrimoines administratifs et financiers et établir le plan des investissements.
- Gérer la trésorerie, optimiser les flux financiers et gérer les risques en relation avec les engagements financiers, rechercher les modes de financements nécessaires aux projets d'investissements communaux.
- Planifier et gérer le plafond d'endettement et les risques de cautionnement.
- Gérer la comptabilité générale, assurer l'exactitude et la transparence conformément aux procédures et prescriptions légales en vigueur, analyser et commenter les comptes.
- Gérer les rappels et les sommations envoyés aux débiteurs.
- Gérer le contentieux, les mises en poursuite, assurer le suivi des dossiers jusqu'à l'acte de défaut de biens et suivre les actes de défaut de biens.
- Gérer la comptabilité fournisseurs.
- Assurer le suivi du portefeuille des assurances.
- Agir en tant que conseiller, proposer et établir des règles de gestion et processus financiers, des crédits complémentaires, des préavis et participer activement aux projets transversaux touchant les activités du service.
- Assurer le suivi du maintien du système de contrôle interne dans les services.
- Agir dans le respect du cadre légal (Code des obligations, loi sur les communes, sur la comptabilité des communes, sur les impôts communaux, sur les participations) et les recommandations de la fiduciaire.
- Représenter le service dans différents groupes de travail, au sein du collège des chefs de service, auprès des autorités politiques et des divers partenaires.
- Être le garant de la bonne image et réputation du service auprès du public et à l'intérieur de l'administration.
- Établir toutes les relations transversales utiles avec les services communaux et cantonaux, ainsi qu'avec les partenaires privés et publics.
- Gérer les activités financières d'autres institutions telles que l'Entente scolaire intercommunale d'Yverdon-les-Bains et région, l'Association de la Police Nord Vaudois et l'Association intercommunale SDIS régional du Nord vaudois.

Comme chaque année, le résultat financier des comptes de l'exercice 2023 est commenté dans le résumé des comptes, dans une brochure séparée qui est établie une fois les comptes bouclés.

POINTS FORTS 2023

Sur le plan du personnel, le Service des finances a connu l'arrivée au 1er février 2023 d'une nouvelle collaboratrice, employée administrative au service de la comptabilité générale en charge de la gestion des débiteurs, de la caisse et en

partie du contentieux, ainsi que d'une nouvelle collaboratrice à l'Office informatique en date du 7 décembre 2023 en qualité de chargée de support informatique.

Le Service des finances a démarré en septembre 2022, en collaboration avec l'ensemble des services de la Ville, la mise en place du nouveau modèle comptable harmonisé de deuxième génération «MCH2» avec le budget 2024, ceci en tant que ville pilote du Canton. Ce modèle a pour objectifs de renforcer l'harmonisation de la présentation des comptes et de se rapprocher des normes internationales. La situation financière des communes et des associations de communes sera plus transparente et sa lecture plus aisée pour chaque citoyenne et citoyen. Le MCH2 comporte un nouveau plan comptable vaudois et des recommandations pour la comptabilisation.

En parallèle, le Service des finances en a profité pour basculer également sur MCH2 les deux associations intercommunales, à savoir l'Association de la Police Nord Vaudois et l'Association intercommunale SDIS régional du Nord vaudois. Les autres communes et associations de communes pourront choisir leur année de passage d'ici à 2028. Pour la Ville d'Yverdon-les-Bains, ce projet d'envergure est prévu sur une durée de 36 mois.

Les procédures comptables et financières de la Ville ont fait l'objet d'une revue périodique dans le but de garantir le respect des principes comptables en matière de gestion financière. La mise en conformité du logiciel comptable Abacus se poursuit en vue d'une optimisation des activités opérationnelles par le passage sur la version 2023 de l'ERP. De nouveaux tests d'intégration ont ainsi été effectués dans le courant de l'automne 2023 en vue de la mise à niveau du logiciel utilisé, ainsi que la mise en place de nouveaux modules, telle que l'introduction de MCH2. Le logiciel de facturation Nest a également été mis à jour sur une nouvelle version 2023.

L'Office informatique a finalisé le déménagement du centre de calcul chez Wifx, a poursuivi ses activités dans l'intercommunalité avec les communes d'Yvonand et de Baulmes et mis à l'étude de nouvelles conventions avec les communes d'Orbe, d'Echallens, de Thévenon, d'Orges et de Suscévaz, assuré des cours de sensibilisation à la cyber sécurité et à la protection des données aux collaborateurs, mis en production eSéances.Univers et lancé le développement

de eSéances.Législative et du projet de portail citoyen. L'Office informatique répond depuis 2019 à tous les points essentiels aux directives relatives à l'existence d'un système de contrôle interne conformément à la norme suisse d'audit NA-CH 890. Nous assurons ainsi la mise en place de bonnes pratiques à savoir le patching régulier de l'infrastructure, le suivi et le respect des règles concernant les sauvegardes ainsi que la gestion de la sécurité dont les plateformes antivirus, les filtrages réseaux et le blocage d'applicatifs malveillants.

Le SIT continue d'entreprendre ses activités dans le domaine de l'intercommunalité, en offrant ses prestations de géoportail aux communes avoisinantes (Baulmes, Bavois, Chavornay, Grandson, Concise, Yvonand, Orbe, Bonvillars, Cuarny, Giez, Sainte-Croix, AggloY, SDIS, l'association intercommunale du Vallon de la Baumine (AIVB), l'association intercommunale pour l'épuration Région Grandson (AIERG), ainsi qu'avec la société Sagenord SA), moyennant une contribution financière.

La solution du SIT «Geocity» poursuit son succès à travers le canton avec la création de l'association Geocity-Asso. La consolidation des processus de synchronisation des données est en cours, ainsi que la revue des outils de saisie cartographique. Le développement de la nouvelle solution pour Signalez-Nous! a permis un partenariat avec l'institut MEI de la HEIG-VD. Le projet d'agenda communal a démarré cet été. Une présentation des plateformes web a été faite dans le courant de l'automne à l'assemblée des syndicats du Nord vaudois. La mise en place de l'«iframe API» sur mapnv.ch permet désormais d'intégrer très facilement des cartes issues de mapnv.ch sur le site de la Ville. Le SIT s'est impliqué dans le groupe de travail Open Data de l'ASIT et ainsi apporté sa contribution à cette thématique importante en matière de gouvernance de la donnée. Un 2e audit de sécurité a été effectué avec succès sur geocity.ch.

La filière «Tourisme» a été rattachée administrativement au Service des finances à partir du 1^{er} juillet 2023.

Sur le plan des assurances, cette année a été con-

sacrée aux renouvellements, par appel d'offres, de la couverture des diverses assurances, à l'exemple de l'assurance RC entreprises, assurance chose mobilier et diverses assurances techniques.

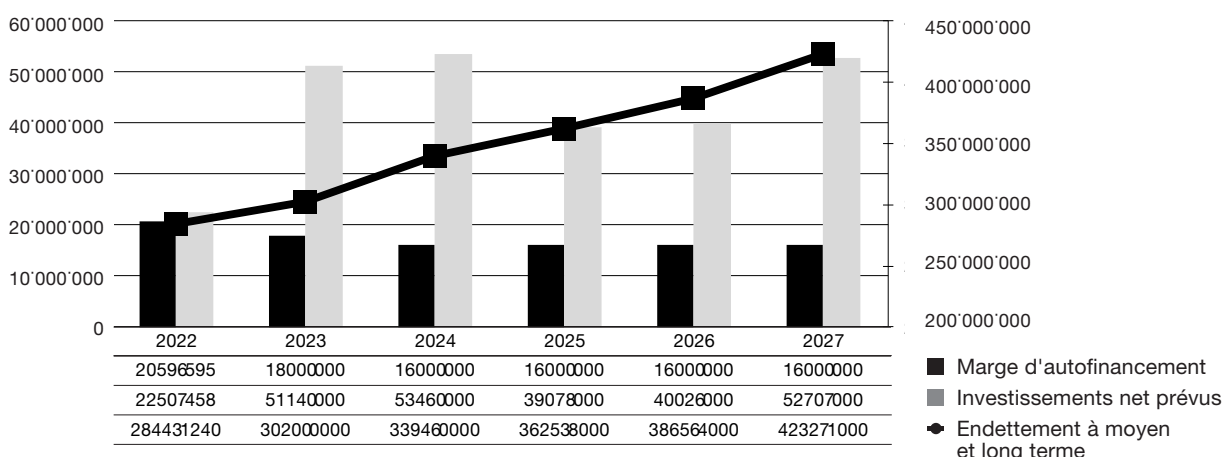
En 2022, un plan des investissements avait été réalisé pour un montant de 409.3 millions. La Municipalité, en collaboration avec les services, a procédé à une nouvelle révision approfondie de l'ensemble des investissements visant à ouvrir l'éventail des projets potentiellement réalisables, en regard d'une situation conjoncturelle qui menace de retarder une partie des investissements.

Ainsi, le total des crédits d'investissement nets à voter du nouveau plan des investissements 2023-2032 se monte à 448.62 millions, comprenant des actifs réalisables pour environ 117 millions, dont une partie à Sagenord SA, et la valorisation foncière/vente de terrains situés au PST, aux Anciennes Casernes, à la rue de l'Orient et dans le secteur Gare-Lac. Le total des dépenses d'investissement nets prévus pour la période 2023 à 2027 est de 236.41 millions. Le plan des investissements proposé reste axé sur des priorités politiques répondant à des besoins avérés pour la population (ex. dans le domaine du climat avec l'assainissement énergétique des

bâtiments, la renaturation des cours d'eau, le plan canopée et la végétalisation ; dans le domaine des sports, avec la réfection du pôle sportif de Gare-Lac comprenant Sports 5 ; dans le domaine de la mobilité avec les transports publics à la place de la Gare ; dans le domaine des énergies avec la mise en route de projets liés à la transition énergétique et la poursuite du smartmetering ; dans le domaine de l'urbanisme avec la poursuite des aménagements des cours d'école, du projet «Un espace public à cinq min» ainsi que des réaménagements de la plage et des rives du lac ; et finalement dans le domaine de la culture et du patrimoine avec la poursuite des travaux de restauration du château et d'importants investissements au TBB), ainsi qu'au respect des obligations légales. Pour financer certains projets (ex. place d'Armes, Sports 5), la Municipalité fait appel à des partenariats «public privé», voir la possibilité d'externaliser une partie des activités de la Commune, à l'image des énergies renouvelables (Y-CAD, Y-Solaire SA).

Une planification financière quinquennale 2023-2027 a été revue dans le but de veiller à respecter les limites du plafond d'endettement fixé à 423 millions pour la législature 2021-2026, les cautionnements se montant à 30 millions.

Planification financière 2023 - 2027



Le Service des finances a finalement apporté son appui technique à divers dossiers impactant la Ville et son administration, à l'exemple du plan climat, de la numérisation, de la stratégie de végétalisation, du Stade municipal, de la Place d'Armes, du projet «Un espace public à 5 min»,

de Sports 5, du projet Front-Gare, de la gérance immobilière et autres investissements dont les enjeux financiers sont importants.

En 2023, le Conseil communal a voté des crédits d'investissements pour une valeur de CHF 21.05

millions. Parmi les objets importants, on peut citer le crédit d'investissement additionnel du traitement des micropolluants à la STEP pour CHF 0.75 mio, la densification du parc de radars fixes pour CHF 0.51 mio, l'implantation d'un parc Hopp-la pour CHF 80'000.-, le délestage et black-out pour CHF 0.9 mio, le renouvellement du réseau SEY 2023 pour CHF 5 mios, la rénovation des infrastructures de La Marive pour CHF 1 mio, le remplacement des éclairages de La Marive pour CHF 0.33 mio, le réaménagement de la Bibliothèque publique pour CHF 1.07 mio, le prêt

d'actionnaire à la société Y-CAD SA pour CHF 0.87 mio, l'aide à fonds perdus en vue de la réalisation du projet de Centre national de performance de judo (CNPJ) pour CHF 1.14 mio, la sécurisation du Stade municipal et de ses accès pour CHF 100'000.-, le crédit d'étude de rénovation des infrastructures du Théâtre Benno Besson pour CHF 1 mio, le projet de renaturation du Buron pour CHF 0.96 mio et la construction d'une nouvelle passerelle sur la Thièle («Passerelle des Cigarières») pour CHF 3.2 mios.

Activités

Pour l'année 2023, le Service des finances a mené à bien les projets suivants :

- le bouclage des comptes 2022 et budget 2024 ;
- l'arrêté d'imposition 2024 ;
- la planification financière 2023-2028 et le plan des investissements 2023-2032 ;
- l'introduction et la mise en place de MCH2 pour la Ville, le SDIS et PNV ;
- le rajout de nouveaux modules de gestion au progiciel comptable et la migration sur la nouvelle version 2023 d'Abacus et Nest ;
- l'élaboration d'un processus budgétaire basé sur des enveloppes globales pour les services ;
- la mise en place d'un plan de financement, en vue de faire face aux investissements conséquents ;
- le renforcement des couvertures d'assurances de la Ville ;
- assurer un suivi efficace du système de contrôle internet ;
- améliorer le suivi des investissements ;
- assurer un suivi des dossiers financiers Etat/communes (nouvelle péréquation intercommunale vaudoise, participation à la cohésion sociale, facture policière, MCH2, etc.).

Budget 2024

Le budget soumis au Conseil communal et accepté par celui-ci présente un excédent de charges de 8.99 millions et une marge d'autofinancement de 9.89 mios. Cette marge d'autofinancement, inférieure à l'année précédente, ne permettra pas de couvrir l'entier des dépenses

d'investissements qui a été estimé à 53.46 mios. Bien que les montants investis soient en général inférieurs aux prévisions, il est à relever que la Commune devra, sous toute réserve, avoir recours à l'emprunt en 2024 pour y faire face.

Office informatique

MISSIONS

L'informatique gère l'ensemble des systèmes d'information et de télécommunication de l'administration communale d'Yverdon-les-Bains. L'Office a pour mission de fournir aux utilisateurs et services de l'administration communale des outils informatiques performants, d'assurer la disponibilité de tous les systèmes sous sa responsabilité, d'assister les utilisateurs en cas de

problèmes, de garantir la sauvegarde des données et de mettre en œuvre, avec les services bénéficiaires, des solutions répondant à leurs besoins actuels et futurs. Des conventions ont été signées avec les communes de Grandson, Yvonand et Baulmes pour la gestion de l'informatique de ces communes.

POINTS FORTS 2023

La mise en place d'un portail citoyen regroupant différentes communes ainsi que des partenaires privés a pris du retard. Les villes à l'origine du projet ont prévu de s'appuyer sur le module iGovPortal (<https://www.igovportal.ch>) utilisé par la majorité des cantons et communes suisses. Malheureusement le Canton de Vaud prend plus de temps que prévu pour valider l'utilisation de ce module par les communes vaudoises.

L'implication de l'Office informatique est toujours très forte dans les projets des services. Le passage comptable à MCH2, le support au Service des énergies (gestion de stock, smartmetering, réseau des sous-stations, etc.), réseau informatique STEP 2, l'évolution des outils de gestion des amendes de circulation, la mise en place de nouveaux scanners pour le dépouillement lors des élections et des votations, la mise en place de divers outils métiers (gestion des incidents, protection des données personnelles, gestion des réservations de salles, des événements et du matériel) ont demandé de fortes ressources des collaborateurs de l'Office informatique.

Les bons retours concernant le développement commun aux communes pour des applications métier spécifiques ont permis de continuer à proposer des mutualisations de fonds et de compétences. Cette année le module eSéances législative a été initié pour la mise à disposition des organes législatifs d'une solution de gestion complète, intégrée et interfacée avec la solution de l'exécutif. La solution de gestion de l'aide

individuelle au logement a obligé les communes qui octroient cette aide à développer une nouvelle solution. Celle-ci sera mise en production dans le courant du premier trimestre 2024.

Les cyber-attaques ont continué à mettre les systèmes informatiques sous pression. Une convention a été signée avec le Canton, sous l'égide de l'UCV et avec l'accompagnement technique de l'AVRiC pour disposer de ressources spécifiques et de support pour la formation des collaborateurs, la mise à disposition de systèmes de sécurité centralisés et l'intervention en cas de problème ou de crise. L'Office informatique a collaboré avec le Service des systèmes d'information de Pully pour la création d'une sensibilisation à la cyber sécurité sur mesure. Cette sensibilisation a été donnée aux collaborateurs des deux Villes par des spécialistes externes. Des systèmes de sécurité supplémentaires ont été mis en service afin d'analyser le trafic réseau et détecter des comportements anormaux.

Notre apprenti de 4^e année a brillamment terminé premier du canton.

Parallèlement à ces différents projets, l'équipe technique de l'Office informatique assure les activités quotidiennes de maintenance, de mises à jour, de sécurisation des équipements, des logiciels et des données ainsi que le remplacement d'ordinateurs, le dépannage et l'assistance aux utilisateurs. Ces tâches représentent une part importante de son activité.

Chiffres clés

- 6,3 millions de messages courriels reçus.
- 1,1 million de messages bloqués (spam, virus), 337'000 en quarantaine et 350'000 étiquetés comme suspects.
- 853 postes de travail : 363 ordinateurs fixes, 490 ordinateurs portables.
- 2'800 groupes de sécurité.
- 920 comptes informatiques.
- 187 serveurs, tous virtualisés.
- 155 applications ou logiciels.
- 156 éléments réseau (Switch).
- 930 numéros de téléphones fixes VoIP, 780 numéros mobiles (téléphones, compteurs, smartphones).
- 161 systèmes d'impression.
- 45 Teraoctet de données, soit une augmentation de plus de 10% en une année.
- 3 communes sous convention pour la gestion complète de leur informatique.
- 8 entités extra communales sous gestion informatique.

Système d'information du territoire (SIT)

MISSIONS

La section a pour principale mission de gérer l'infrastructure communale de données géographiques, en particulier les systèmes métiers permettant la gestion des infrastructures souterraines et le géoportail intercommunal mapnv.ch. Elle assure un support aux services communaux dans les domaines de la géoinformation, de la

digitalisation, des applications métiers liées au territoire ainsi qu'un point de contact pour les services cantonaux et les partenaires extérieurs. Le SIT fonctionne aussi comme bureau technique pour les services ne disposant pas de ressources en interne.

POINTS FORTS 2023

Le SIT accorde toujours la plus haute importance à la qualité de l'infrastructure communale de géodonnées qu'il maintient et fait évoluer.

Le Geoportail régional du Nord vaudois mapnv.ch regroupe désormais les communes de Baulmes, Bavois, Bonvillars, Chavornay, Cuarny, Concise, Giez, Grandson, Orbe, Sainte-Croix, Yvonand, Yverdon ainsi que le SDIS, Sagenord, AggloY, l'AIVB, l'AIERG et Y-CAD SA.

La plateforme Geocity poursuit son développement et permet de mettre en ligne toujours plus

de prestations sur <https://yverdon.geocity.ch> à l'intention des entreprises et des particuliers d'Yverdon-les-Bains. La proposition open source yverdonnoise en matière de digitalisation mutualisée, sobre et responsable, rencontre un écho grandissant. Plusieurs Villes vaudoises sont en phase de rejoindre le projet. Montreux, Vevey, La Tour-de-Peilz et Morges ont participé à l'évolution de la solution au cours de l'année 2023. Afin d'inscrire le projet dans la durée, d'en garantir la qualité et la sécurité, l'association Geocity-Asso a vu le jour le 21 Juin 2023.

Chiffres clés

Parmi plus de 700 couches d'information géographique, le SIT gère entre autres :

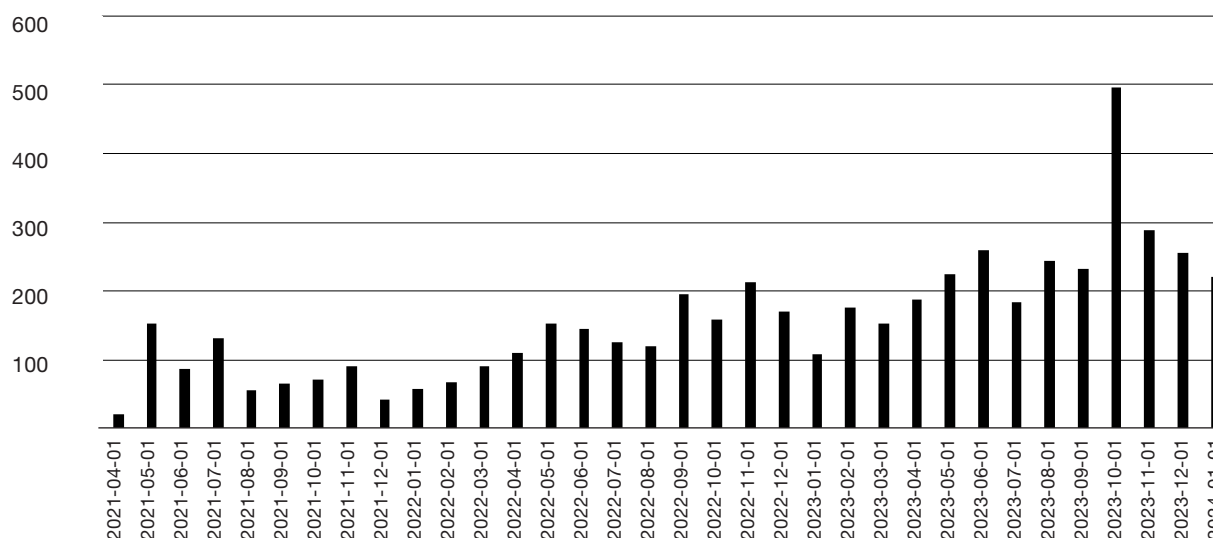
3'000 km de conduites dont :

- 700 km de conduites d'eau potable ;
- 332 km de conduites de gaz ;
- 1'047 km de conduites d'assainissement ;
- 618 km de câbles électriques ;
- 761 km de tubes électriques ;
- 3'740 signaux routiers.

Plus de 580 utilisateurs disposent d'un compte sécurisé sur mapnv.ch leur permettant un accès simple à des données complexes. Le SIT perçoit avec une acuité particulière les effets de la transition numérique et fait face à des demandes toujours plus nombreuses et plus complexes.

L'évolution des demandes adressées en ligne sur la plateforme <https://geocity.ch> est en constante augmentation, soulignant le succès des efforts réalisés par le SIT en matière de digitalisation de notre administration. Elle compte aujourd'hui plus de 2'400 utilisateurs et le nombre de demandes mensuelles adressées par le biais de cette plateforme est en constante augmentation.

GEOCITY.CH: nombre de demandes mensuelles



Activités

Géodonnées et outils métiers

- Tests et déploiement de QField 3.0.
- Constant effort d'automatisation, de surveillance et d'amélioration des processus de mise à jour.
- Mise en place de rapports automatiques relatifs au contrôle qualité des géodonnées.
- Conseil au bénéfice du SEY dans le cadre de l'interfaçage de ses différents systèmes d'information.
- Coordination entre les divers propriétaires de géodonnées, en particulier dans le domaine des infrastructures souterraines.
- Mise en place d'une solution de planification et de suivi des missions et action de la Police Nord Vaudois (PNV)
- Coordination des tâches d'amélioration continue relative au Registre cantonal des bâtiments, avec un résultat très positif pour l'entier des services impliqués.
- Consolidation des outils de relevé sur le terrain pour les services des énergies et le service des travaux.
- Participation au groupe de travail Open Data de l'Association pour le Système d'Information du Territoire (ASIT).

Géoportail et intercommunalité

- Intégration des géodonnées des nouveaux membres : Y-CAD SA.
- Présentation de la plateforme à l'assemblée des Syndics du Nord vaudois.
- Poursuite du développement de la solution de cartographie mobile pour le contrôle des vannes. Plus de 4'500 contrôles ont ainsi été effectués directement en ligne pour la seule année 2023, sur un total de plus de 9'000 contrôles depuis la mise en service de la solution (2021).
- Revue des outils de saisie cartographique, avec toujours plus de couches gérables directement en ligne sur mapnv.ch.
- Poursuite du travail de consolidation des données intercommunales des réseaux d'eau potable afin d'en améliorer la cohérence, en particulier aux limites communales.

- Le SIT a rejoint le Project Steering Comitee (PSC) du projet Geomapfish, solution logicielle open source servant de base au Géoportail du Nord vaudois, aux côtés des Cantons de Neuchâtel et Bâle ainsi que des Villes de Nyon, Vevey, Pully et la société Techplus.

(Géo)-cyberadministration

- Poursuite du développement de la plateforme en partenariat avec plusieurs prestataires et partenaires externes.
- Création de l'association Geocity-Asso regroupant les Villes et Communes vaudoises suivantes à fin 2023 : Morges, Écublens, Grandson, Orbe, La Tour-de-Peilz, Vevey, Morges et Yverdon-les-Bains.
- Développement de nombreux contacts avec les Villes vaudoises et les Cantons romands.
- Coordination de l'analyse de besoins en vue de la mise en place d'un outil pour la police des constructions au sein de la plateforme Geocity.
- Développement des fonctionnalités et formulaires pour la gestion des demande d'occupation du domaine public et l'inspectorat des chantiers (SSP).

Infrastructure et cybersécurité

- Deuxième audit de sécurité de geocity.ch qui n'a révélé que des éléments mineurs à corriger.

Plateforme Technique Interservices

- Animation des séances.
- Mise en œuvre de couches cartographiques concernant les grands projets des services.

Administration et divers

- Réalisation de plans pour divers événements (Triathlon, courses populaires, marché de Noël, ...).

Économie & Tourisme

MISSIONS

La mission du délégué à l'économie est de fournir à la Municipalité et aux services de l'administration l'expertise nécessaire en matière économique, ainsi que de coordonner le traitement des demandes des entreprises et des instances

actives dans le domaine du développement économique.

Une nouvelle mission : le tourisme endogène, qui sera développée en 2024 avec l'intégration du tourisme au sein de la filière économie.

