

les comptes 2009 de la Ville reflètent des opérations extraordinaires intervenues en cours d'exercice

Les comptes 2009 de la Ville de Lausanne se soldent par un excédent de charges de 78,5 millions de francs. Si le résultat ordinaire boucle avec un excédent de revenu de 21,5 millions, la recapitalisation de la caisse de pension du personnel communal a pesé lourd sur l'exercice. La création fin 2008 d'ALPIQ, qui a donné lieu à un versement extraordinaire de 80,2 millions à la Ville, et de bonnes recettes fiscales ont permis de limiter fortement l'excédent de charge. Les dépenses d'investissement brutes du patrimoine administratif, avec un montant de quelque 159 millions, ont aussi pu atteindre le niveau élevé prévu au budget.

A titre préliminaire, il convient de relever que l'année 2009 restera dans les annales comme un exercice comptable particulièrement atypique, lequel nécessite, pour sa bonne compréhension, la présentation d'un tableau figurant de manière résumée les différentes facettes des comptes de la Ville :

	Comptes 2009	Budget 2009 + crédits sup- plémentaires	Améliorations
	fr.	fr.	fr.
A. RESULTAT ORDINAIRE			
Excédent de charges (-) ou de revenus (+)	+21'453'321.55	-35'331'800	56'785'121.55
B. OPERATIONS EXTRAORDINAIRES			
Recapitalisation de la CPCL	-180'224'006.88	-185'335'300	5'111'293.12
Dividende extraordinaire versé par EOS Holding	80'224'814.81	0	80'224'814.81
Total des opérations extraordinaires	-99'999'192.07	-185'335'300	85'336'107.93
C. RESULTAT PUBLIE			
Excédent de charges (-) ou de revenus (+)	-78'545'870.52	-220'667'100	142'121'229.48

Compte de fonctionnement ordinaire

Après les excédents de revenus de 6.2 et 0.1 millions de francs enregistrés respectivement en 2007 et 2008, le compte de fonctionnement «**ordinaire**» de l'exercice 2009 boucle une nouvelle fois dans les chiffres noirs avec un **excédent des revenus de 21.4 millions de francs**; le budget affichait un excédent des charges de 35.3 millions, crédits supplémentaires compris, mis à part ceux liés à la recapitalisation de la CPCL. L'amélioration constatée dans le ménage courant est donc de 56.8 millions de francs.

Cette évolution favorable s'explique principalement par des recettes fiscales dépassant largement les prévisions, soit de 36.2 millions de francs, quand bien même le produit de l'impôt sur les successions soit resté quelque 4.4 millions de francs en dessous des prévisions, l'amélioration étant encore de près de 23.5 millions de francs en regard des chiffres, déjà élevés, de 2008. Il faut relever par ailleurs une augmentation du revenu des participations de 12.1 millions de francs (hors dividende



extraordinaire de EOS Holding), ainsi qu'une économie de 5.3 millions de francs sur les charges d'intérêts.

Opérations extraordinaires

Si l'exercice 2009 a enregistré les opérations prévues pour la recapitalisation de la Caisse de pensions (selon préavis N° 2008/59 du 12 décembre 2008, adopté par le Conseil communal le 23 juin 2009) pour un montant net de charges de quelque 180.2 millions de francs (contre 185.3 millions de crédits prévus), le même exercice comptable a pu bénéficier opportunément de l'encaissement (non budgétisé évidemment) d'un dividende extraordinaire de 80.2 millions de francs versé par EOS Holding.

Le solde net de ces deux opérations ascende donc à 100 millions de francs environ.

Compte de fonctionnement intégral

Les éléments ci-dessus étant cumulés, l'on aboutit à un budget, crédits supplémentaires compris, bouclant avec un excédent de charges atteignant un montant fort inhabituel dépassant les 220 millions de francs, et des comptes présentant finalement un excédent de charges ramené à quelque 78 millions de francs, d'où une amélioration totale de plus de 142 millions.

Investissements

Avec un montant de quelque 159 millions de francs, les dépenses brutes d'investissements du patrimoine administratif ont quasiment atteint le niveau élevé prévu au budget (160.9 millions), tandis que les recettes d'investissements sont restées en deçà des prévisions (- 8.3 millions de francs), une importante recette budgétisée pour 2009 ayant été enregistrée à fin 2008. En conséquence, les dépenses nettes d'investissement se sont élevées à 138.2 millions de francs contre 131.8 millions au budget (+ 6.4 millions).

Autofinancement

Compte tenu des opérations extraordinaires susmentionnées, l'autofinancement dégagé par le compte de fonctionnement n'atteint qu'un niveau historiquement modeste de 53 millions, en très forte amélioration toutefois par rapport au budget, crédits supplémentaires compris, lequel prévoyait un autofinancement négatif de 103.4 millions de francs. L'insuffisance d'autofinancement atteint dès lors 85.2 millions.

Administration générale et finances

Pour tout renseignement complémentaire, prendre contact avec Daniel Brélaz, syndic de Lausanne, tél. 021 315 22 00.

Le dossier de presse est disponible sur internet sous www.lausanne.ch/comptes

Lausanne, le 14 avril 2010

présentation chiffrée

Comptes de fonctionnement

charges et revenus par nature

	Comptes	2009	Budget 2009 + crédits sup- plémentaires	Ecart (+/-)	
		fr.	fr.	fr.	%
3 CHARGES	1'931'312'819.06	1'870'756'300	60'556'519.06	3.24	
30 Charges de personnel	513'861'285.79	516'326'500	-2'465'214.21	-0.48	
31 Biens, services et marchandises	800'692'670.50	734'342'200	66'350'470.50	9.04	
32 Intérêts passifs	71'495'684.64	76'831'000	-5'335'315.36	-6.94	
33 Amortissements	115'234'986.53	153'798'400	-38'563'413.47	-25.07	
35 Dédommagements à des collectivités publiques	189'417'590.60	182'462'800	6'954'790.60	3.81	
36 Subventions accordées	78'018'504.54	78'173'700	-155'195.46	-0.20	
38 Attributions aux réserves	24'912'261.40	7'397'500	17'514'761.40	236.77	
39 Imputations internes	137'679'835.06	121'424'200	16'255'635.06	13.39	
4 REVENUS	1'852'766'948.54	1'650'089'200	202'677'748.54	12.28	
40 Impôts	504'509'637.55	468'300'000	36'209'637.55	7.73	
41 Patentes, concessions	2'231'896.40	1'998'500	233'396.40	11.68	
42 Revenus des biens	286'852'671.22	83'227'700	203'624'971.22	244.66	
43 Taxes, ventes et prestations facturées	731'786'351.28	794'585'300	-62'798'948.72	-7.90	
44 Part à des recettes sans affectation	4'801'659.10	3'500'000	1'301'659.10	37.19	
45 Dédommagements de collectivités publiques	182'708'090.38	173'201'400	9'506'690.38	5.49	
46 Subventions acquises	1'519'497.35	1'424'000	95'497.35	6.71	
48 Prélèvements sur les réserves	677'310.20	2'428'100	-1'750'789.80	-72.11	
49 Imputations internes	137'679'835.06	121'424'200	16'255'635.06	13.39	

RESULTAT

Excédent de charges	78'545'870.52	220'667'100	-142'121'229.48	-64.41
----------------------------	---------------	-------------	-----------------	--------

NB La passation "au brut" des opérations liées à recapitalisation de la Caisse de pensions, alors qu'elles étaient budgétisées "au net", a engendré des écarts importants sous les chapitres 31 (+138.2 mios), 33 (-35.3 mios) et 42 (+80.2 mios), alors que la baisse du prix du gaz a contribué à faire baisser les chiffres des comptes des chapitres 31 et 43 d'une soixantaine de millions.



Compte administratif

Le tableau ci-dessous donne une présentation synthétique des comptes 2009 :

COMPTES 2008	BUDGET 2009 (y c. crédits suppl.)		COMPTES 2009	ECARTS
Fr.	Fr.		Fr.	Fr.
COMPTE DE FONCTIONNEMENT				
		CHARGES	REVENUS	
1'564'614'582.17	1'649'307'900	Total des revenus	1'852'766'948.54	203'459'048.54
1'564'511'188.82	1'869'975'000	Total des charges	1'931'312'819.06	61'337'819.06
103'393.35	-220'667'100	Excédent de revenus ou de charges (-)	-78'545'870.52	142'121'229.48
COMPTE DES INVESTISSEMENTS				
		DEPENSES	RECETTES	
158'166'923.49	160'914'700	Total des dépenses	159'015'492.74	-1'899'207.26
27'359'808.04	29'115'000	Total des recettes	20'848'146.31	-8'266'853.69
130'807'115.45	131'799'700	Investissements nets	138'167'346.43	6'367'646.43
FINANCEMENT				
-130'807'115.45	-131'799'700	Investissements nets	138'167'346.43	6'367'646.43
113'957'449.85	112'270'100	* Amortissements	107'296'835.69	-4'973'264.31
8'705'636.19	4'969'400	* Mouvement sur les provisions et fonds de réserve	24'234'951.20	19'265'551.20
103'393.35	-220'667'100	* Reprise du résultat du compte de fonctionnement	78'545'870.52	142'121'229.48
-8'040'636.06	-235'227'300	Insuffisance (-) ou excédent d'autofinancement	-85'181'430.06	-150'045'869.94
122'766'479.39	-103'427'600	* Autofinancement	52'985'916.37	156'413'516.37