

comptes 2011 : un résultat ordinaire équilibré avant une charge extraordinaire pour l'assainissement de la CPCL

Après l'excédent de revenus enregistré aux comptes 2010 (13,4 millions de francs), le résultat ordinaire des comptes 2011 est équilibré avec un faible excédent de revenus de 0,8 million de francs, alors que le budget prévoyait un déficit de 27,0 millions. Le résultat final aboutit cependant à un excédent de charges de 99,2 millions de francs après la prise en compte d'une charge extraordinaire de 100 millions de francs destinée à provisionner une partie des coûts du prochain assainissement de la caisse de pensions (CPCL) prévu pour 2012.

Au niveau du résultat ordinaire, de bonnes recettes fiscales ont permis de réduire l'excédent de charges de 27,0 millions de francs prévu au budget. Des économies – notamment au niveau des achats de biens, services et marchandises – ont également contribué à cette amélioration. Ainsi, le compte de résultat aboutit à un excédent de recettes de 0,8 million, soit une amélioration de 27,8 millions par rapport au budget. Cette amélioration résulte principalement de recettes fiscales en hausse : + 16,4 millions pour les personnes physiques et + 10,1 millions pour les personnes morales, alors que les impôts sur les successions sont en retrait de 8,9 millions par rapport au budget. Les charges, principalement celles des biens, services et marchandises, sont en retrait de 11,8 millions par rapport au budget (hors Services industriels). L'ensemble de ces différences favorables permet d'équilibrer les comptes 2011.

Les dépenses d'investissements nettes du patrimoine administratif, avec un montant de 150,6 millions, se situent à un niveau historiquement élevé. Les investissements 2010, déjà importants, se situaient à 132,2 millions alors que le budget 2011 prévoyait un montant d'investissements nets de 178,5 millions. Le retard pris par certains projets n'a cependant pas empêché Lausanne d'accroître significativement son effort d'investissement en 2011. Ces chiffres démontrent et confirment le dynamisme lausannois en matière de modernisation de la Ville et de développement de ses équipements pour faire face à sa croissance, à l'arrivée de nouveaux habitants et de nouveaux emplois. La Municipalité souligne l'importance de cet effort d'investissement, appelé à se prolonger au cours des prochaines années.

L'autofinancement dégagé par le compte de fonctionnement atteint 114,8 millions de francs. Compte tenu des 150 millions investis, il en résulte une insuffisance d'autofinancement de 35,8 millions de francs, laquelle a contribué à augmenter la dette bancaire brute de la Ville (+43,6 millions de francs). L'endettement net passe quant à lui de 1'912,4 millions à 1'948,0 millions, soit une augmentation de 35,6 millions.

Comme annoncé depuis plusieurs années, 2012 verra la mise en œuvre d'une nouvelle étape – la dernière – de l'assainissement de la Caisse de pensions de la Ville (CPCL). Cette recapitalisation programmée sera soumise prochainement au Conseil communal. Elle se traduira par des besoins de financement de l'ordre de 180 à 190 millions de francs. Compte tenu des résultats des comptes 2011 et de l'imminence de cette recapitalisation, la Municipalité a jugé nécessaire de provisionner un montant de 100 millions de francs, représentant un peu plus de la moitié de la somme nécessaire, sur l'exercice 2011. Cette façon de faire permet de répartir cette charge sur deux exercices et d'en atténuer les impacts ponctuels. Ceci explique que, si le compte d'exploitation comparé au budget est équilibré, le résultat final présente quant à lui un déficit de 99,2 millions pour 2011. La présentation des comptes montre clairement et distinctement cette opération qui n'avait pas été intégrée au budget et qui permet à la Ville d'anticiper une dépense à venir.

La Municipalité de Lausanne

Pour tout renseignement complémentaire, prendre contact avec :

- **Florence Germond, directrice des finances et du patrimoine vert, tél. 021 315 72 00**
- **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 3 avril 2012



Hôtel de Ville
case postale 6904
1002 Lausanne
tél. 021 315 25 50
fax 021 315 20 05
infopresse@lausanne.ch

présentation chiffrée**comptes de fonctionnement**

	Budget 2011 + crédits sup- plémentaires	Comptes 2011	Variations
	fr.	fr.	fr.
A. RESULTAT ORDINAIRE			
Excédent de charges (-) ou de revenus (+)	-27'032'500	+832'174.27	27'864'674.27
B. OPERATIONS EXTRAORDINAIRES			
Provision pour recapitalisation de la CPCL	0	-100'000'000.00	-100'000'000.00
C. RESULTAT PUBLIE			
Excédent de charges (-)	-27'032'500	-99'167'825.73	-72'135'325.73

charges et revenus par nature

	Budget 2011 + crédits sup- plémentaires	Comptes 2011	Ecart (+/-)	
	fr.	fr.	fr.	%
3 CHARGES	1'752'226'400	1'853'584'735.34	101'358'335.34	5.78
30 Charges de personnel	549'027'000	551'795'974.13	2'768'974.13	0.50
31 Biens, services et marchandises	534'030'400	496'572'191.37	-37'458'208.63	-7.01
32 Intérêts passifs	71'538'000	69'513'638.54	-2'024'361.46	-2.83
33 Amortissements	117'126'800	124'544'662.93	7'417'862.93	6.33
35 Dédommagements à des collectivités publiques	248'436'400	256'235'157.00	7'798'757.00	3.14
36 Subventions accordées	81'781'900	80'607'186.41	-1'174'713.59	-1.44
38 Attributions aux réserves	9'561'700	115'773'369.82	106'211'669.82	1110.80
39 Imputations internes	140'724'200	158'542'555.14	17'818'355.14	12.66
4 REVENUS	1'725'193'900	1'754'416'909.61	29'223'009.61	1.69
40 Impôts	459'630'000	478'643'408.39	19'013'408.39	4.14
41 Patentes, concessions	2'253'500	2'536'260.40	282'760.40	12.55
42 Revenus des biens	114'156'900	131'372'681.65	17'215'781.65	15.08
43 Taxes, ventes et prestations facturées	737'207'800	707'944'293.14	-29'263'506.86	-3.97
44 Part à des recettes sans affectation	4'600'000	6'880'270.05	2'280'270.05	49.57
45 Dédommagements de collectivités publiques	254'879'000	258'614'454.64	3'735'454.64	1.47
46 Subventions acquises	1'645'000	1'937'298.05	292'298.05	17.77
48 Prélèvements sur les réserves	10'097'500	7'945'688.15	-2'151'811.85	-21.31
49 Imputations internes	140'724'200	158'542'555.14	17'818'355.14	12.66
RESULTAT				
Excédent de charges	27'032'500	99'167'825.73	72'135'325.73	266.85

compte administratif

Le tableau ci-dessous donne une présentation synthétique des comptes 2011 :

COMPTE 2010	BUDGET 2011 (y c. crédits suppl.)		COMPTE 2011	ECARTS
Fr.	Fr.		Fr.	Fr.
COMPTE DE FONCTIONNEMENT				
			CHARGES	REVENUS
1'722'942'175.53	1'725'193'900	Total des revenus		1'754'416'909.61
1'709'521'622.40	1'752'226'400	Total des charges	1'853'584'735.34	101'358'335.34
13'420'553.13	-27'032'500	Excédent de revenus ou de charges (-)	-99'167'825.73	-72'135'325.73
COMPTE DES INVESTISSEMENTS				
			DEPENSES	RECETTES
145'390'257.83	189'263'700	Total des dépenses	163'823'054.32	-25'440'645.68
13'158'984.24	10'718'000	Total des recettes		13'175'902.34
132'231'273.59	178'545'700	Investissements nets		150'647'151.98
FINANCEMENT				
-132'231'273.59	-178'545'700	Investissements nets	150'647'151.98	-27'898'548.02
107'012'091.83	106'847'400	* Amortissements		106'163'955.20
39'639'565.44	-535'800	* Mouvement sur les provisions et fonds de réserve		107'827'681.67
13'420'553.13	-27'032'500	* Reprise du résultat du compte de fonctionnement	99'167'825.73	108'363'481.67
27'840'936.81	-99'266'600	Insuffisance (-) ou excédent d'autofinancement		-35'823'340.84
160'072'210.40	79'279'100	* Autofinancement		114'823'811.14