

comptes 2013 de la Ville de Lausanne un équilibre satisfaisant mais des efforts à prolonger

Les comptes 2013 se soldent par un bénéfice de 3.7 millions. L'amélioration globale par rapport au budget de 50 millions est essentiellement due à la maîtrise des charges, aux efforts d'assainissements financiers et à des recettes fiscales supérieures au budget. Comme ce fut le cas ces dernières années, les charges de fonctionnement sont maîtrisées, ce dont la Municipalité se félicite. Le résultat des comptes a aussi permis la création d'une provision de 8 millions pour renforcer l'entretien durable des bâtiments scolaires. Autre sujet de satisfaction, une relative stabilité de la dette. Les investissements, se situent de nouveau à un niveau historiquement élevé illustrant les importants besoins d'équipement et de modernisation de la ville. Les risques identifiés par la Municipalité l'incitent cependant à rester très prudente pour l'avenir et à maintenir ses efforts en vue de la poursuite de l'assainissement des finances communales.

Les comptes 2013 de la Ville de Lausanne bouclent sur un bénéfice de 3.7 millions de francs alors que le budget prévoyait un déficit de 46.3 millions. Cette amélioration globale de 50 millions est réjouissante. Elle résulte d'une incontestable maîtrise des charges courantes qui a permis de générer des économies par rapport au budget, des effets du processus d'assainissement financier (19 millions, déjà intégrés au budget) et de recettes fiscales supérieures aux prévisions. Celles-ci dépassent en effet de près de 62 millions de francs le montant budgété, dont 21 millions en lien avec les impôts sur les sociétés. Le rendement de l'impôt sur les personnes morales atteint un record historique, qui appelle toutefois une certaine prudence, du fait de son caractère fortement conjoncturel. Les impôts sur les successions, hautement aléatoires, dépassent le budget de 4 millions. L'impôt sur les personnes physiques présente quant à lui un excédent de 36 millions par rapport aux prévisions, dont environ 15 millions en lien avec l'impôt à la source pour lequel le rattrapage de taxations s'est poursuivi en 2013. La croissance de l'impôt ordinaire sur le revenu et la fortune s'établit à 6%, soit le triple de celle constatée ces dernières années (2%).

Ces améliorations ont permis à la Municipalité de constituer une provision de 8 millions pour renforcer l'entretien durable des bâtiments scolaires. En effet, consciente de cette problématique soulevée à plusieurs reprises au Conseil communal, la Municipalité a souhaité donner un signal clair sur sa volonté d'engager des moyens supplémentaires dans ce domaine.

Les dépenses nettes d'investissements s'établissent à un niveau historiquement élevé de 157 millions qui illustre à nouveau les besoins dans ce domaine et les efforts déployés en matière de modernisation et de développement des équipements communaux. Autre sujet de satisfaction, la dette présente une relative stabilité. En effet, apurés des éléments extraordinaires, la dette bancaire brute augmente modérément de 17 millions pour s'établir à 2.584 milliards, alors que l'endettement net diminue quant à lui de 9 millions à 2.114 milliards. Pour rappel, le plafond d'endettement net pour la présente législature est fixé à 2.4 milliards.

Malgré ces résultats satisfaisants, la prudence reste de mise. En effet, la Ville devra faire face à divers risques financiers dans un avenir plus ou moins proche. Ainsi, une diminution des recettes fiscales en provenance des entreprises est à craindre, d'une part par la nature conjoncturelle de ces recettes, marquée par le fait que 2013 constitue un nouveau record en la matière. D'autre part, la prochaine réforme de la



fiscalité des entreprises en lien avec les pressions de l'Union européenne pourrait faire perdre à terme jusqu'à la moitié des recettes fiscales des personnes morales (estimation de plus de 60 millions de francs sur la base de la communication du Canton du 4 avril). Les autres principaux risques identifiés concernent la diminution des marges liées aux réseaux, la baisse du rendement des participations ou encore la réponse aux besoins liés à la croissance démographique (écoles, garderies, sécurité, logements, etc.). S'y ajoutent encore des besoins en investissements qui resteront élevés. Tout ceci conduit dès lors la Municipalité à maintenir ses efforts en vue de la poursuite de l'assainissement des finances communales, tout en réaffirmant sa satisfaction pour les résultats enregistrés à ce jour.

La Municipalité de Lausanne

Pour tout renseignement complémentaire :

- **Florence Germond, directrice des finances et du patrimoine vert, 021 315 72 00**
- **Daniel Brélaz, syndic de la Ville de Lausanne, 021 315 22 00**
- **David Barbi, chef du service financier, 021 315 42 10**

Lausanne, le 9 avril 2014

Compte de fonctionnement par nature

	Budget 2013 + crédits supplémentaires	Comptes 2013	Ecart (+/-)	
	fr.	fr.	fr.	%
3 CHARGES	1'893'693'800	1'913'901'621.89	20'207'821.89	1.07
30 Charges de personnel	555'978'000	554'635'172.80	-1'342'827.20	-0.24
31 Biens, services et marchandises	516'203'800	507'552'878.12	-8'650'921.88	-1.68
32 Intérêts passifs	71'486'000	67'671'650.89	-3'814'349.11	-5.34
33 Amortissements	139'783'100	166'305'075.08	26'521'975.08	18.97
35 Dédommagements à des collectivités publiques	290'124'400	293'152'984.82	3'028'584.82	1.04
36 Subventions accordées	93'633'500	90'956'432.83	-2'677'067.17	-2.86
38 Attributions aux réserves	34'265'200	57'214'683.11	22'949'483.11	66.98
39 Imputations internes	192'219'800	176'412'744.24	-15'807'055.76	-8.22
4 REVENUS	1'847'423'100	1'917'557'847.57	70'134'747.57	3.80
40 Impôts	482'440'000	544'323'447.21	61'883'447.21	12.83
41 Patentes, concessions	3'988'500	2'705'373.65	-1'283'126.35	-32.17
42 Revenus des biens	109'513'200	132'467'750.53	22'954'550.53	20.96
43 Taxes, ventes et prestations facturées	779'151'300	782'776'543.90	3'625'243.90	0.47
44 Part à des recettes sans affectation	5'000'000	6'352'366.05	1'352'366.05	27.05
45 Dédommagements de collectivités publiques	261'855'600	262'819'481.55	963'881.55	0.37
46 Subventions acquises	1'945'900	1'794'722.11	-151'177.89	-7.77
48 Prélèvements sur les réserves	11'308'800	7'905'418.33	-3'403'381.67	-30.09
49 Imputations internes	192'219'800	176'412'744.24	-15'807'055.76	-8.22
RESULTAT				
Excédent de revenus (+) ou de charges (-)	-46'270'700	3'656'225.68	49'926'925.68	

Compte administratif

COMPTES 2012		BUDGET 2013 (y c. crédits suppl.)	COMPTES 2013		ECARTS
Fr.		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
<u>COMPTE DE FONCTIONNEMENT</u>					
			CHARGES	REVENUS	
1'990'063'775.34	1'893'693'800	Total des charges	1'913'901'621.89		20'207'821.89
1'910'270'810.77	1'847'423'100	Total des revenus		1'917'557'847.57	70'134'747.57
<u>-79'792'964.57</u>	<u>-46'270'700</u>	Excédent de revenus (+) ou de charges (-)	3'656'225.68		49'926'925.68
<u>COMPTE DES INVESTISSEMENTS</u>					
			DEPENSES	RECETTES	
160'399'485.53	192'206'600	Total des dépenses	174'421'391.63		-17'785'208.37
<u>15'566'497.59</u>	<u>19'626'000</u>	Total des recettes		17'631'490.96	-1'994'509.04
144'832'987.94	172'580'600	Investissements nets		156'789'900.67	-15'790'699.33
<u>FINANCEMENT</u>					
-144'832'987.94	-172'580'600	Investissements nets	156'789'900.67		-15'790'699.33
116'394'756.51	116'694'300	* Amortissements		139'069'851.49	22'375'551.49
-93'176'737.83	22'956'400	* Mouvement sur les provisions, fonds de réserve et de péréquation		49'309'264.78	26'352'864.78
<u>-79'792'964.57</u>	<u>-46'270'700</u>	* Reprise du résultat du compte de fonctionnement		3'656'225.68	49'926'925.68
-201'407'933.83	-79'200'600	Excédent (+) ou insuffisance (-) d'autofinancement	35'245'441.28		114'446'041.28
-56'574'945.89	93'380'000	* Autofinancement du compte de fonctionnement		192'035'341.95	98'655'341.95