

Projet de budget 2018

Présentation à la presse – 5 octobre 2017

Municipalité de Lausanne

Table des matières

- Budget de fonctionnement 2018
 - Présentation du budget de fonctionnement
 - Programme structurel d'amélioration financière
 - Projets prioritaires
 - Risques
 - Constats de la Municipalité
- Budget d'investissement 2018
 - Présentation du budget d'investissement
 - Constats de la Municipalité
- Conclusions de la Municipalité

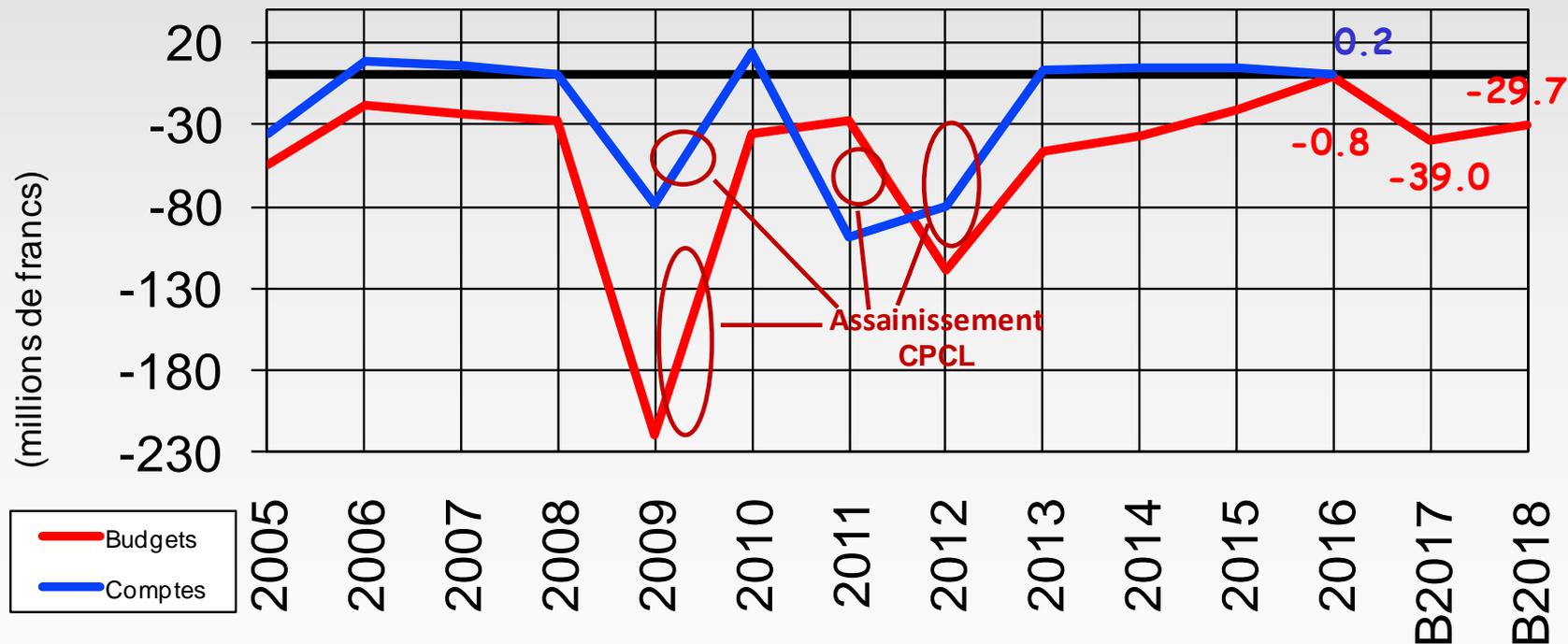
Budget de fonctionnement

Chiffres clé

C2016	B2017		B2018	Ecart (B18-B17)
0.2	-39.1	Excédent de charges (-) ou de revenus (+)	-29.7	9.4
138.4	73.2	Autofinancement du compte de fonct.	84.4	11.2
113.1	204.4	Investissements nets	183.3	-21.1
25.3	-131.2	Insuffisance (-) ou excédent (+) d'autofinancement	-98.9	32.3

En millions de francs

Evolution du résultat



Tendances principales

- Le projet de budget de la Municipalité présente les tendances suivantes :
- Maîtrise des charges communales (+0.6%) et stabilisation des effectifs dans un contexte économiquement incertain
 - Implémentation du programme structurel d'amélioration financière (PSAF II)
 - Financement des axes jugés prioritaires par la Municipalité (sécurité et petite enfance)
 - Amélioration de la marge d'autofinancement
 - Augmentation des amortissements compte tenu de la politique d'investissement de la Ville.

Ecart principal par rapport au B2017

- Augmentation de la masse salariale CHF 4.4 mios
- Augmentation des amortissements CHF 6.1 mios
- Diminution dividende EOS CHF 2.2 mios
(CHF -40 mios depuis 2011)
- Mise en œuvre du PSAF II CHF - 13.0 mios
- Accroissement des recettes fiscales CHF - 11.7 mios

Plan structurel d'amélioration financière (PSAF)

- Conformément aux annonces effectuées dans le cadre du budget 2017, la Municipalité a débuté la mise en œuvre du PSAF.
- Au B2018, les impacts des mesures retenues par la Municipalité développent des améliorations financières à hauteur de **CHF 13 mios nets**.
- Ces mesures ont permis de contenir l'évolution des charges. Sans la mise en œuvre de ce programme, le déficit s'élèverait à CHF 42.7 mios.
- Le solde des mesures sera intégré dans le cadre du B2019 et B2020.

Plan structurel d'amélioration financière (PSAF)

Les éléments intégrés au B2018 sont en lien avec les thématiques suivantes :

<i>en mios de CHF</i>	B2018
Optimisation de charges	-4.4
Financements complémentaires	-4.2
Adaptations de revenus	-4.4
Total	-13.0

- Les optimisations de charges impliquent le non renouvellement de 5 ept, l'optimisation de différents coûts de fonctionnement, tels que la diminution de mandats externes.
- Les financements complémentaires comprennent principalement les renégociations de convention (CHF 1.1 mio), l'augmentation des revenus en lien avec la FAJE (CHF 2.2 mios).
- Les augmentations de revenus concernent les revenus en lien avec DDP (CHF 0.4 mio) et différentes adaptations d'émoluments et de tarifs (CHF 1.4 mio).

Evolution des charges B2017-2018, publiée

En mios de CHF

3 Charges		B 2017	B 2018	Ecart 17/18	Ecart en %
30	Charges de personnel	587.2	591.7	4.4	0.8%
31	Biens, services et marchandises	479.4	489.3	10.0	2.1%
32	Intérêts passifs	60.2	55.2	-4.9	-8.2%
33	Amortissements (y compris défalcatons)	144.3	150.4	6.1	4.2%
35	Dédommagements à des collectivités publiques	294.6	297.5	2.9	1.0%
36	Subventions accordées	91.7	93.6	1.9	2.1%
38	Attributions aux réserves	23.6	22.5	-1.1	-4.6%
39	Imputations internes	175.0	184.6	9.6	5.5%
Total		1'855.9	1'884.8	28.9	1.6%

Evolution des charges 2017-2018 - apurée

Charges (en mios de CHF)	B2017	B2018	Variation	En %
Charges de fonctionnement publiées	1'855.9	1'884.8	28.9	1.6%
- Augmentation des imputations internes (gr. 39, équivalence au gr. 49)		-9.6		
+ SiL : Augmentations des achats d'énergie destinés à la revente (gr. 312)		-7.4		
Total des charges apurées	1'855.9	1'867.7	11.8	0.6%

Les principales sources de variation :

- politique salariale (CHF 4.4 mios);
- les amortissements (CHF 6.1 mios) ;
- axes prioritaires de la Municipalité (CHF 2.7 mios nets)
- mesures PSAF II (CHF - 4.4 mios).

Financement des projets prioritaires au B2018

- **Petite enfance.** Montée en puissance des projets débutés en 2017 et développement de nouvelles places d'accueil (création de 20 places d'accueil en préscolaire et 60 en parascolaire).
- **Renforcement de la sécurité.** Augmentation de +17.1ept. Soit + 9.6 ept liés aux correspondants de nuit (pérennisation de 6 ept et augmentation de 3,6 ept), et 7.5 policiers (+ 2,5 ept formés et de + 5 aspirants).
- **Diverses thématiques** (contrats de quartier, développement durable, ...).

Bilan projets prioritaires 2011-2017

- **Petite enfance.** Ouverture de 905 nouvelles places d'accueil (préscolaire et parascolaire) pour **CHF 7.9 mios** annuels pérennes.
- **Besoins sécuritaires.** +68 ept affectés aux tâches de police et création des équipes de correspondants de nuit soit **CHF 8.2 mios** de charges pérennes.

Evolution des effectifs

- Par rapport au B2017, évolution de +21.5 ept dont :
 - +11.8 ept à mettre en lien avec les thématiques prioritaires ;
 - +14.7 ept financés (postes financés par des nouvelles recettes, fonds) ;
 - -5 ept non renouvelés dans le cadre du PSAF.
- Maîtrise de la croissance des effectifs hors ept liés aux axes prioritaires et financés.

Risques liés à l'évolution des charges

- Augmentation des taux d'intérêt.
- Hausse des amortissements (Axes forts, Métamorphose, Pôle gare).
- Aspects conjoncturels.

Evolution des revenus B2017-2018, publiée

En mios de CHF

4 - Revenus		B 2017	B 2018	Ecart 17/18	Ecart en %
40	Impôts	528.7	541.4	12.8	2.4%
41	Patentes, concessions	3.6	3.6	0.0	0.2%
42	Revenus des biens	88.0	90.1	2.0	2.3%
43	Taxes, ventes et prestations facturées	690.1	702.1	11.9	1.7%
44	Part à des recettes sans affectation	6.5	5.5	-1.0	-15.4%
45	Dédommagements à des collectivités publiques	282.2	286.8	4.6	1.6%
46	Subventions acquises	2.8	3.4	0.6	21.4%
48	Prélèvement sur les réserves	39.8	37.5	-2.3	-5.7%
49	Imputations internes	175.0	184.6	9.6	5.5%
Total		1'816.8	1'855.0	38.3	2.1%

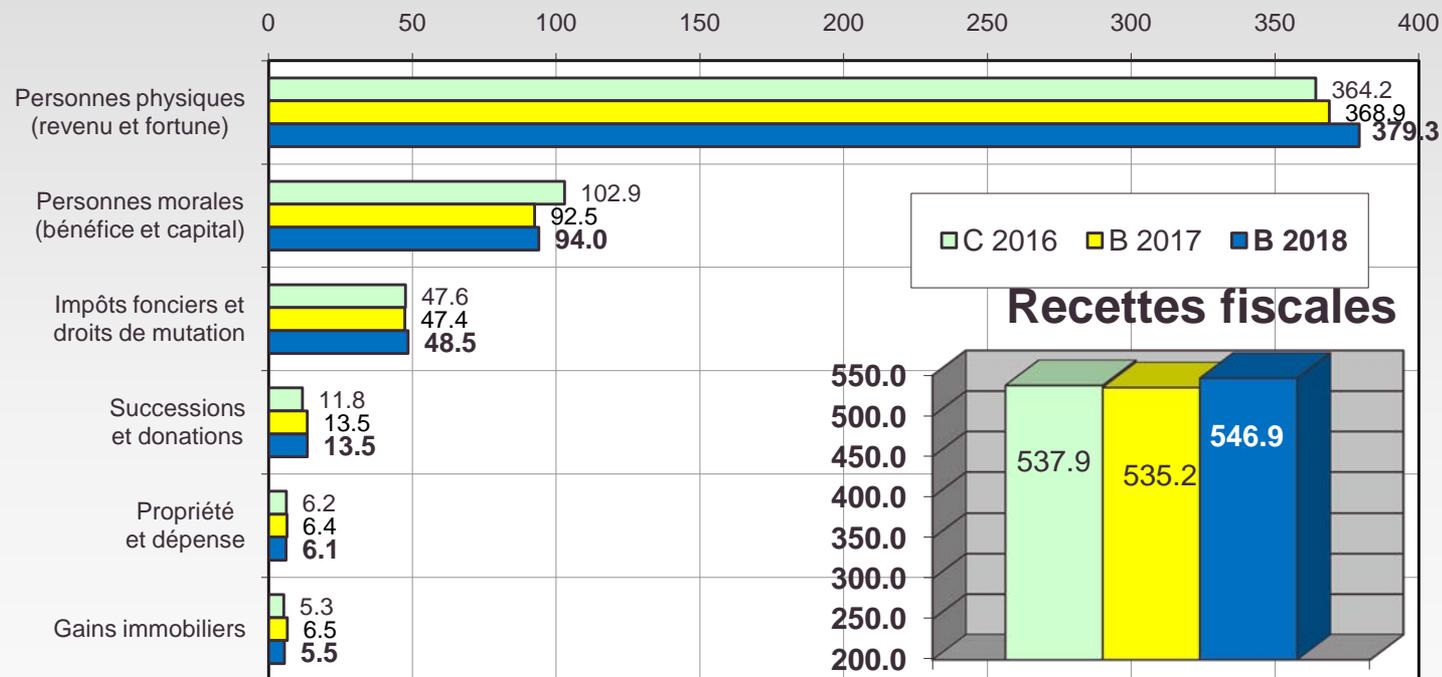
Evolution des revenus 2017-2018 - apurée

Revenus (en mios de CHF)	B2017	B2018	Variation	En %
Revenus de fonctionnement publiées	1'816.8	1'855.0	38.3	2.1%
- Augmentation des imputations internes (gr. 49, équivalence au gr. 39)		-9.6		
+ SiL : Augmentation des ventes d'énergie (gr.435)		-10.9		
Total des revenus apurés	1'816.8	1'834.6	17.8	1.0%

Les principales sources de variation :

- ajustement des recettes fiscales (CHF +11.7 mios) ;
- dividende EOS (CHF -2.2 mios) ;
- mesures PSAF II (CHF +8.6 mios).

Evolution des recettes fiscales



Les recettes fiscales, y compris les gains immobiliers, augmentent de CHF 11.7 mios au budget 2018, soit +2.2% par rapport au B2017.

Risques liés aux recettes

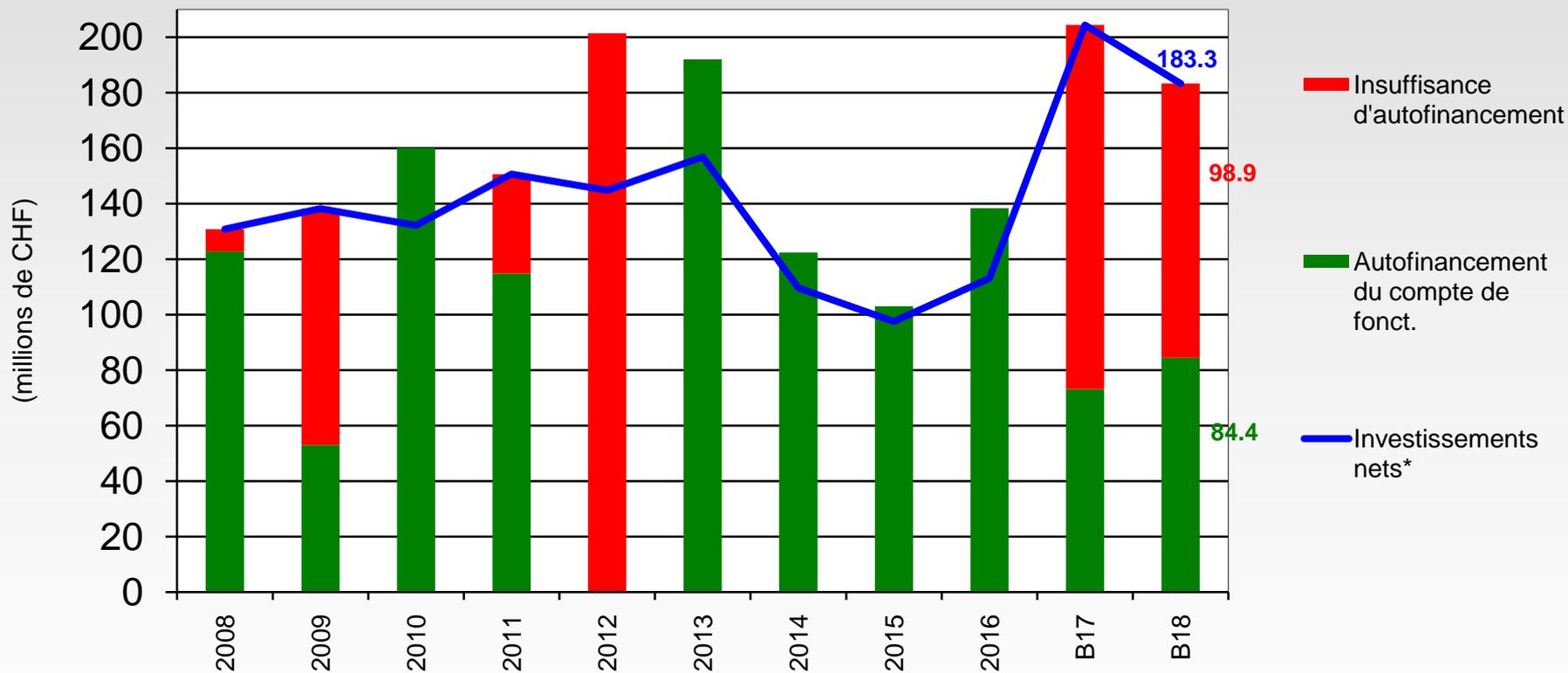
- Pression sur les marges liées aux réseaux (régulateur fédéral).
- Réduction et stagnation des recettes fiscales :
 - contexte économique fragile ;
 - projet fiscal 17.

Constats de la Municipalité

- Contexte difficile pour l'année 2018.
- Poursuite de la maîtrise des charges.
- Mise en œuvre progressive du plan structurel d'amélioration financière.

Investissements 2018

Investissements et marge d'autofinancement



*Y compris autorisations d'achat (AA)

Rappel : 2012 assainissement de la CPCL (CHF 182.5 mios)

Principales dépenses d'investissement 2018

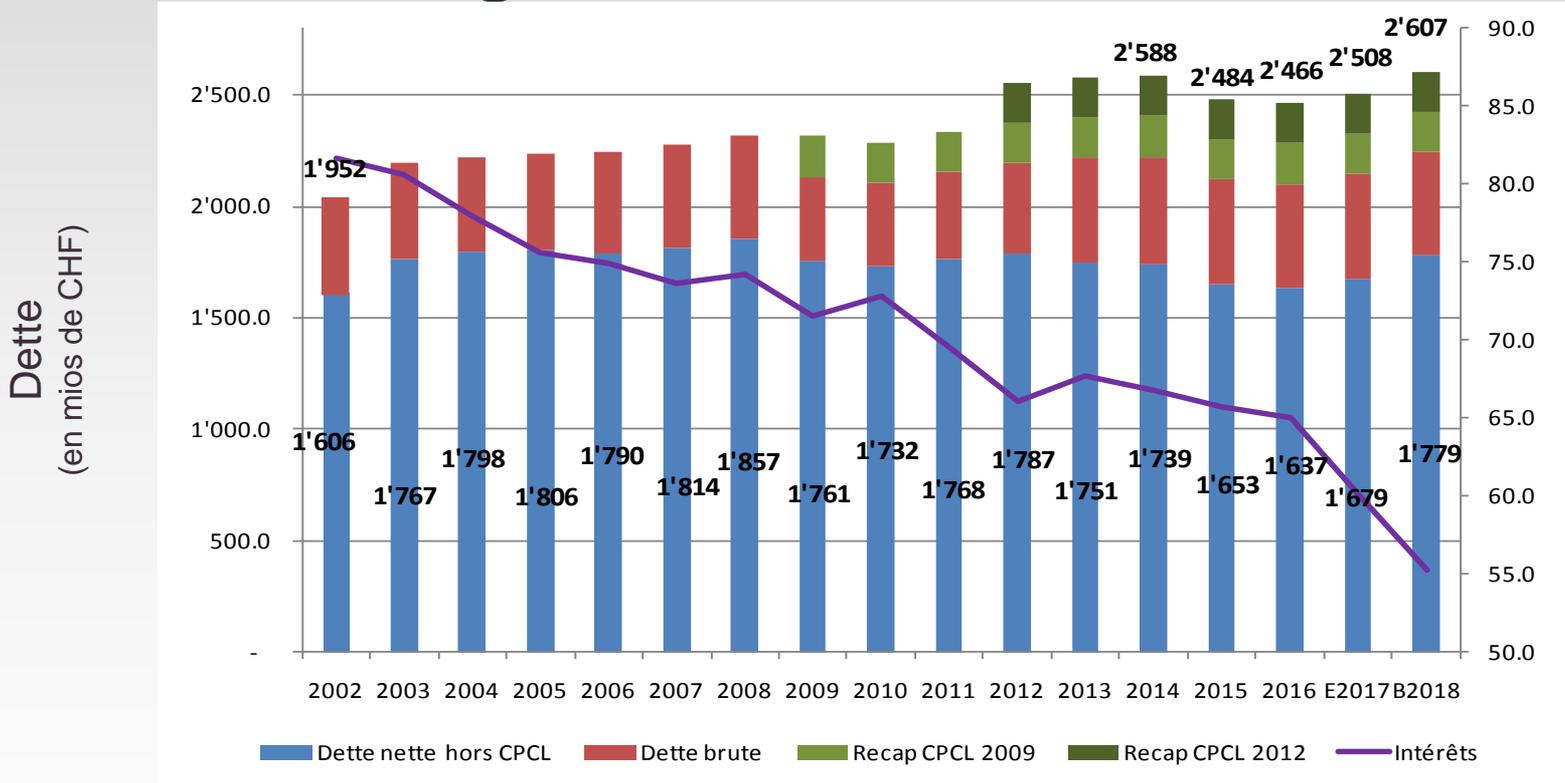
- Réseaux (voirie, parcs, eau, gaz, électricité) CHF 60.7 mios
- Stade de football de la Tuilière CHF 28.4 mios
- Etablissements scolaires et accueil (Quartier des Fiches, Eglantines, assainissement, etc...) CHF 20.0 mios
- Ecoquartier des Plaines-du-Loup (Etudes et réseaux) CHF 12.0 mios
- Réfection de l'usine de St-Sulpice CHF 10.0 mios
- Routes (Pont Tivoli-Sévelin, César-Roux, P+R Vennes) CHF 7.0 mios
- PALM, crédit d'étude, mobilité douce et Axes forts CHF 8.3 mios
- Divers (Rénovation PT 125 kV Romanel, Vallée de la Jeunesse, extension de l'unité ORP – CSR, Chaufferie de Malley) CHF 17.6 mios

Dette et charge d'intérêts

<i>(en millions de CHF)</i>	Endettement net (*)	Dette bancaire brute
Situation au 31.12.2016	2'000	2'466
Insuffisance d'autofinancement :		
budget 2017 (estimation)	42	42
budget 2018	99	99
Situation théorique au 31.12.2018	2'141	2'607

- L'augmentation de l'endettement provient principalement du niveau élevé des investissements.

Dettes et charges d'intérêts



Intérêts de la dette
(en mios de CHF)

Comptes 2009

- recapitalisation de la CPCL effet total : CHF 288 mios.
- effet sur l'endettement net : CHF 180 mios.

Comptes 2012

- recapitalisation de la CPCL : CHF 182.5 mios.

Constats de la Municipalité

- Autofinancement faible mais en progression.
- Projets importants (Axes forts, Métamorphose, nouveau complexe sportif de Malley).
- Investissements pour les générations futures.
- Marge de manœuvre limitée et contexte financier tendu.
- Mise en œuvre des mesures PSAF, une nécessité.

Conclusions

Conclusions

- Environnement économique et social très délicat.
- Stagnation des recettes.
- Mise en œuvre des projets prioritaires (petite enfance, sécurité, culture).
- Réponses aux besoins de la population lausannoise.
- Risques financiers incitant à la prudence (réforme fiscale, contexte conjoncturel,...).

Conclusions

- La Municipalité est attentive à l'évolution de la situation financière de la Ville.
- L'amélioration progressive de la marge d'autofinancement demeure un objectif prioritaire.
- La prise de mesures est nécessaire (PSAF, priorisation des investissements).

La Municipalité va maintenir ses efforts en vue de poursuivre l'assainissement des finances communales tout en garantissant des prestations de qualité à la population lausannoise.

Merci de votre attention !