

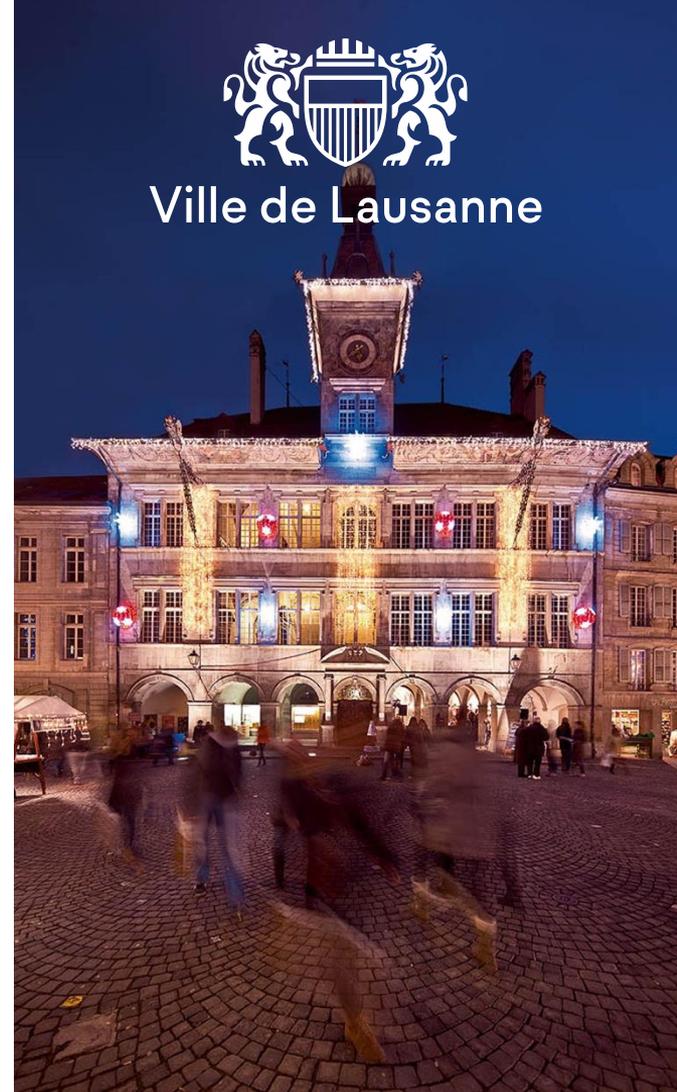
# Budget 2021

Présentation à la presse  
Municipalité de Lausanne

5 octobre 2020



Ville de Lausanne



# Sommaire

- Chiffres clés
- Evolution des charges
- Evolution des revenus
- Investissements et marge d'autofinancement
- Endettement
- Conclusions



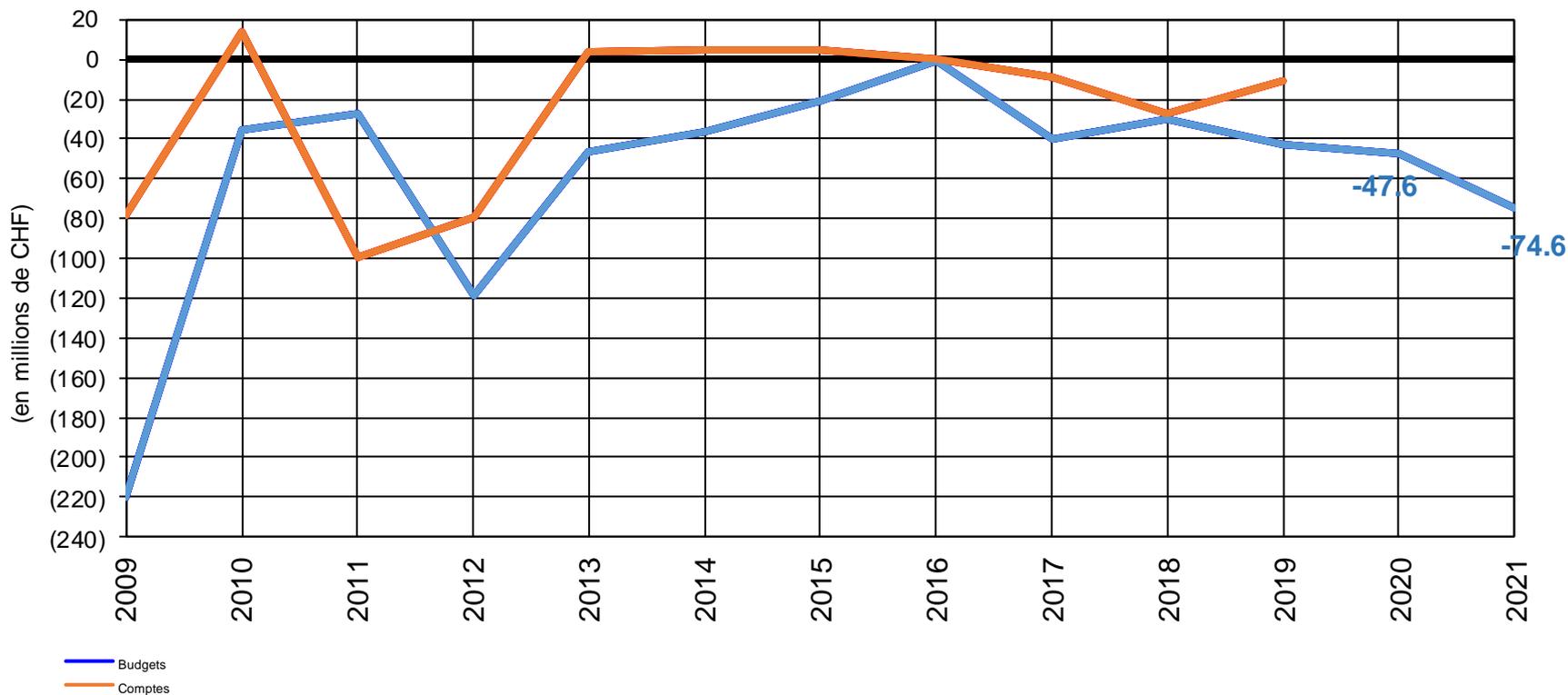
# Chiffres clés

# Chiffres clés

en millions de CHF

C2019	B2020		B2021	Ecart (B21-B20)
-11.2	-47.6	Excédent de charges (-) ou de revenus (+)	-74.6	-27.1
<b>117.0</b>	<b>57.5</b>	<b>Autofinancement du compte de fonct.</b>	<b>44.0</b>	<b>-13.6</b>
120.2	194.6	Investissements nets	176.6	-18.0
<b>-3.2</b>	<b>-137.1</b>	<b>Insuffisance (-) ou excédent (+) d'autofinancement</b>	<b>-132.7</b>	<b>4.4</b>

# Evolution du résultat



## Tendances principales

- Impacts liés au COVID-19
- Financement des domaines prioritaires (sécurité et accueil de jour)
- Régularisation des auxiliaires et intégration d'un 13<sup>ème</sup> salaire
- Poursuite de l'entretien des bâtiments scolaires

# Impacts COVID-19 sur le budget 2021

- Le budget 2021 est fortement marqué par la prise en compte des effets du COVID-19.
- Le résultat du budget 2021 est péjoré de près de CHF 43 mios
  - Fiscalité CHF 23.3 mios
  - Prise en charge du déficit des transports publics CHF 9.0 mios
  - Augmentation de la facture sociale (impact du décompte) CHF 5.0 mios
  - Soutien aux commerces (volet social) CHF 4.3 mios
  - Soutien à Lausanne Tourisme CHF 0.6 mio
  - Soutien à l'apprentissage CHF 0.5 mio
  - Prolongation de la gratuité des terrasses CHF 0.1 mio
- La Municipalité prend ses responsabilités afin de soutenir le tissu économique et social lausannois dans un contexte fragilisé.

## Evolution du résultat hors COVID

- Hors impacts liés au COVID-19, le budget 2021 s'établirait à CHF 31.8 mios, soit une amélioration de près de CHF 16 mios par rapport à l'année précédente.

en millions de CHF

	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Ecart</b>
Charges	1'812.6	1'843.0	30.4
Revenus	1'765.1	1'768.4	3.3
<b>Résultat (déficit)</b>	<b>47.6</b>	<b>74.6</b>	<b>27.1</b>
Effets COVID	0.0	-42.8	-42.8
<b>Résultat (déficit) hors COVID</b>	<b>47.6</b>	<b>31.8</b>	<b>-15.7</b>



# Evolution des charges

# Evolution des charges B2020 – B2021

Charges (en mios de CHF)	B 2020	B 2021	Variation	En %
<b>Charges de fonctionnement publiées</b>	<b>1'812.6</b>	<b>1'843.0</b>	<b>30.4</b>	<b>1.7%</b>
- Imputations internes (gr. 39, équivalence au gr. 49) et transfert subventions		-0.1		
- Régularisation comptable liée aux principes d'activation des SiL (AFTPU)		-7.5		
+ SiL : Diminution des achats d'énergie destinés à la revente (gr. 312)		33.6		
- Péréquation - comptabilisation au brut selon recommandation CFL		-15.7		
<b>Total des charges apurées</b>	<b>1'812.6</b>	<b>1'853.2</b>	<b>40.6</b>	<b>2.2%</b>
Effets COVID-19		-19.5		
<b>Total des charges apurées hors COVID-19</b>	<b>1'812.6</b>	<b>1'833.7</b>	<b>21.1</b>	<b>1.2%</b>

L'évolution des charges hors COVID-19 s'établit à 1.2% soit :

- CHF 5.4 mios Evolution de la masse salariale hors thématiques prioritaires (13<sup>e</sup> salaire auxiliaires)
- CHF 4.6 mios Financement des thématiques prioritaires (voir slides 11 et 12 ci-après)
- CHF 3.3 mios Exploitation de la patinoire de Malley, stade de la Tuilière
- CHF 2.2 mios Subvention Beaulieu
- CHF 7.6 mios Croissance de charges dans le domaine de l'eau intégralement autofinancées (hors masse salariale et imputations internes)

# Domaines prioritaires au B2021

- Accueil de jour (CHF 1.8 mio)
  - Poursuite du développement de nouvelles places d'accueil en préscolaire : création de 44 places au Vortex en collaboration avec les Hautes écoles lausannoises (EPFL et UNIL).
  - Augmentation de 228 places en parascolaire à la rentrée scolaire 2020-2021.
  - Lancement d'un projet pilote de prise en charge continue pour les élèves de 7 et 8P comprenant un accueil de midi et une prise en charge de l'après-midi, complémentaire aux devoirs accompagnés.
  - Régularisation d'une centaine d'auxiliaires dans le domaine de l'accueil de jour et la scolarité.
- Renforcement de la sécurité (CHF 0.4 mio)
  - Augmentation de 11.3 ept dont 5.3 policiers formés et 6 aspirants.

# Domaines prioritaires au B2021

- Accroissement supplémentaire des moyens alloués pour les établissements scolaires
  - Augmentation des ressources pour l'entretien des bâtiments scolaires (CHF 1.5 mio).
  - Augmentation au plan des investissements d'objets liés avec le plan de développement et d'entretien des bâtiments scolaires.
- Autres domaines (CHF 0.9 mio)
  - Soutien à diverses institutions dans le domaine de la Culture, politique des quartiers (budget participatif).

# Financement des projets prioritaires depuis le début de la législature

- Accueil de jour
  - Création de 408 places pour l'accueil des enfants de 4 mois à 4 ans préscolaire.
  - Dans le domaine parascolaire (6 premières années d'école), création de 630 places supplémentaires.
- Besoins sécuritaires
  - Création de 48.8 ept affectés aux tâches de police dont pérennisation des équipes de correspondants de nuit.
- Autres domaines
  - Entretien des bâtiments scolaires, budget participatif, soutien dans le domaine de la culture, infrastructures sportives, espace de consommation sécurisé, nature en Ville.

# Plan structurel d'amélioration financière (PSAF)

- Conformément aux engagements pris dans le cadre du budget 2017, la Municipalité poursuit la mise en œuvre du PSAF.
- Au B2021, les impacts des mesures retenues par la Municipalité développent des améliorations financières à hauteur de **CHF 2.9 mios nets**.
- Il s'agit notamment de la suppression de l'exonération de l'impôt foncier et de nouveaux DDP pour CHF 1.3 mio et une meilleure couverture des charges (CHF 1.6 mio), notamment dans le domaine du multimédia, de l'unité garage et des financements cantonaux attribués aux activités du SSL.

# Plan structurel d'amélioration financière (PSAF II)

- Le PSAF II a été mis en œuvre dès 2017, avec un objectif d'amélioration de CHF 35 mios pérennes en 2021.
- De manière cumulée, les mesures inscrites au budget 2021 totalisent CHF 35.7 mios.

	2017	2018	2019	B2020	B2021
Mesures PSAF II réalisées	3.5	16.6	29.1	32.8	35.7

- Sans la mise en place d'un deuxième paquet de mesures structurelles, le déficit 2021 s'élèverait à près de **CHF 110 mios.**

# Evolution des effectifs

- Par rapport au B2020, évolution de +55.9 ept dont :
  - +14.5 ept à mettre en lien avec l'accueil de jour et la sécurité
  - +32.5 ept compensés (dont notamment, 11.3 ept au Service de l'eau, 4.2 ept internalisation restaurant CP, 7.5 ept liés au Service du travail)
  - +20 ept liés à la régularisation de contrats d'auxiliaires
  - -12.6 ept transfert du mudac à Plateforme10.
  - +1.5 ept découlant de diverses variations.
- Maîtrise de la croissance des effectifs hors ept liés aux domaines prioritaires et compensés.
- Titularisation d'auxiliaires le domaine scolaire et de l'accueil de jour (env. 93 postes pour 20 ept).



# Evolution des revenus

## Evolution des revenus B2020 – B2021

Revenus (en mios de CHF)	B2020	B2021	Variation	En %
<b>Revenus de fonctionnement publiés</b>	<b>1'765.1</b>	<b>1'768.4</b>	<b>3.3</b>	<b>0.2%</b>
- Imputations internes (gr. 39, équivalence au gr. 49) et transfert subventions		-0.1		
+ SiL : Diminution des ventes d'énergie (gr.435)		33.6		
- Régularisation comptable liée aux principes d'activation des SIL (AFTPU)		-7.5		
- Péréquation - comptabilisation au brut selon recommandation CFL		-15.7		
<b>Total des revenus apurés</b>	<b>1'765.1</b>	<b>1'778.6</b>	<b>13.5</b>	<b>0.8%</b>
Effets COVID-19		23.3	23.3	
<b>Total des revenus apurés hors effet COVID-19</b>	<b>1'765.1</b>	<b>1'801.9</b>	<b>36.8</b>	<b>2.1%</b>

- CHF -7.2 mios Baisse des recettes fiscales des personnes physiques
- CHF -6.0 mios Baisse des revenus liés aux personnes morales et impôts sur les divertissements
- CHF +5.4 mios Retour péréquatifs (essentiellement thématique transports et population)
- CHF +3.2 mios Impôts fonciers et droits de mutation
- CHF +2.2 mios Augmentation des revenus liés au patrimoine financier
- CHF +7.9 mios Augmentation des revenus en lien avec le domaine de l'eau (hors imputations internes)

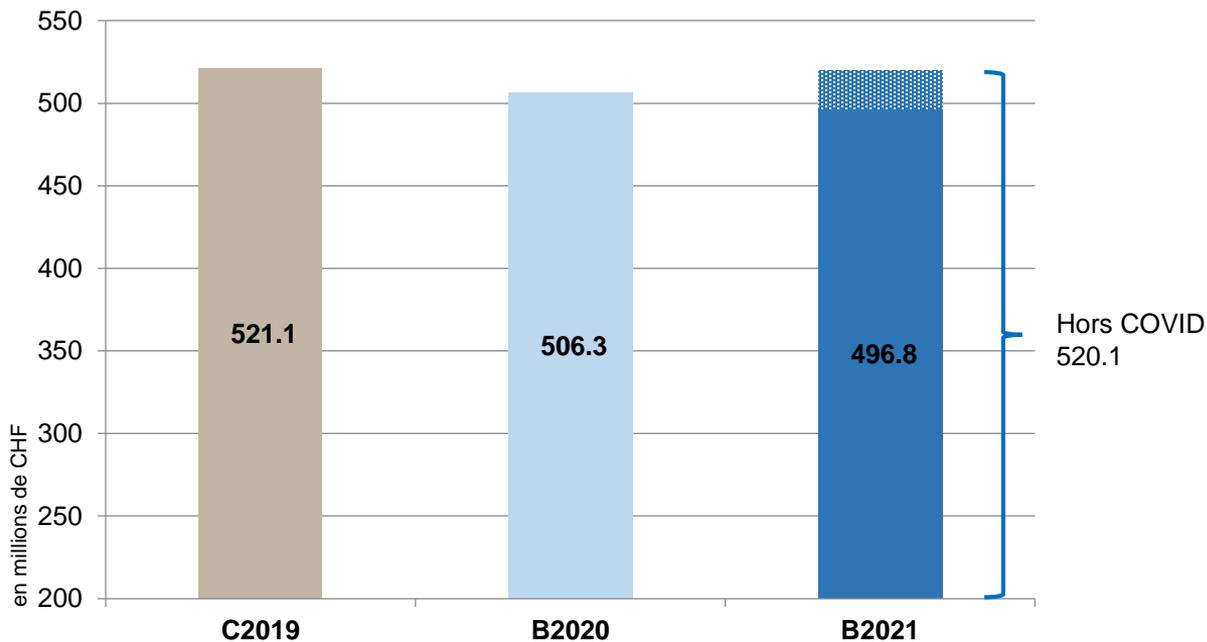
# Evolution des revenus fiscaux

en millions de CHF

	<b>B2020</b>	<b>Adaptation aux C2019/E2020 et indexation</b>	<b>Impacts COVID</b>	<b>B2021 (yc COVID)</b>
Personnes physiques (revenu et fortune)	378.0	10.1	-17.3	370.8
Personnes morales (bénéfice et capital)	55.9	-	-4.0	51.9
Impôts fonciers et droits de mutation	51.5	3.2	-	54.7
Successions et donations	14.5	0.5	-	15.0
Impôts divertissements	6.4		-2.0	4.4
<b>Total</b>	<b>506.3</b>	<b>13.8</b>	<b>-23.3</b>	<b>496.8</b>
			<b>-9.5</b>	

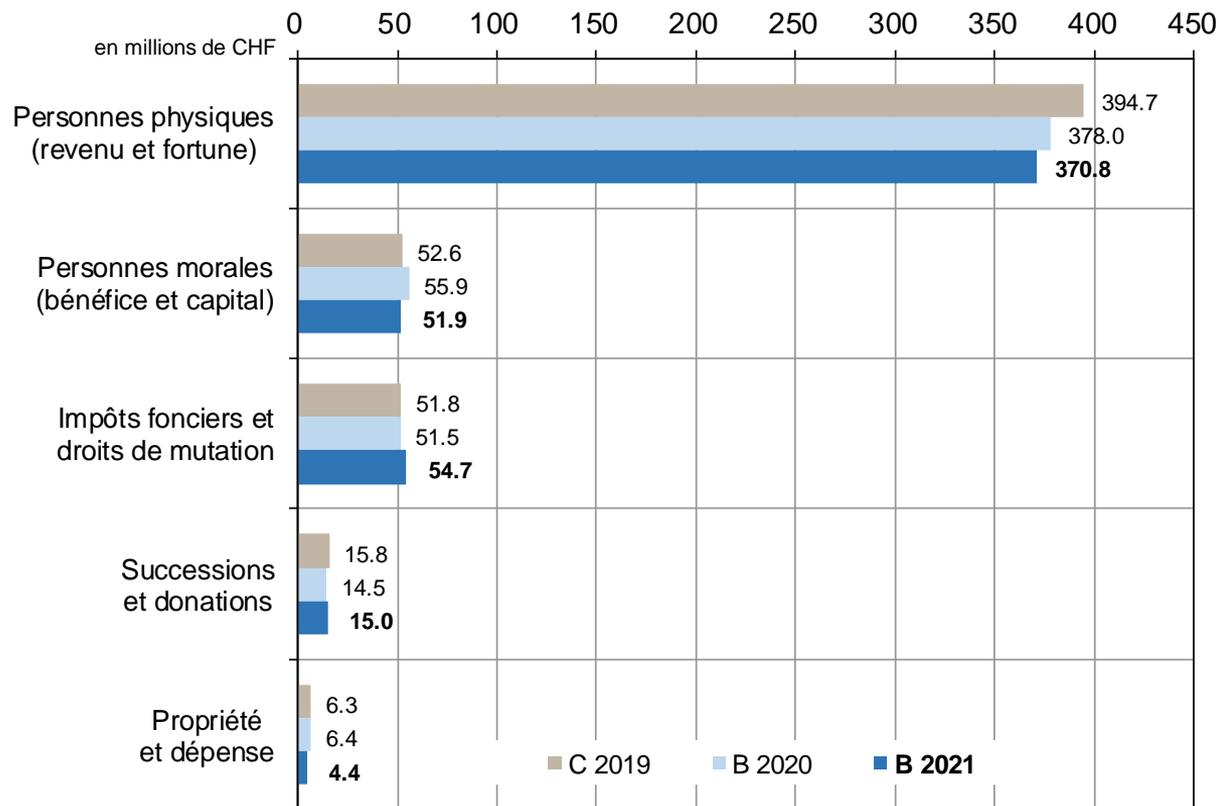
- -CHF 9.5 mios de péjoration entre le budget 2020 et le budget 2021

# Evolution des impôts



- Le budget 2021 intègre une péjoration des recettes fiscales en lien avec le COVID-19 de CHF 23.3 mios.

# Evolution des impôts



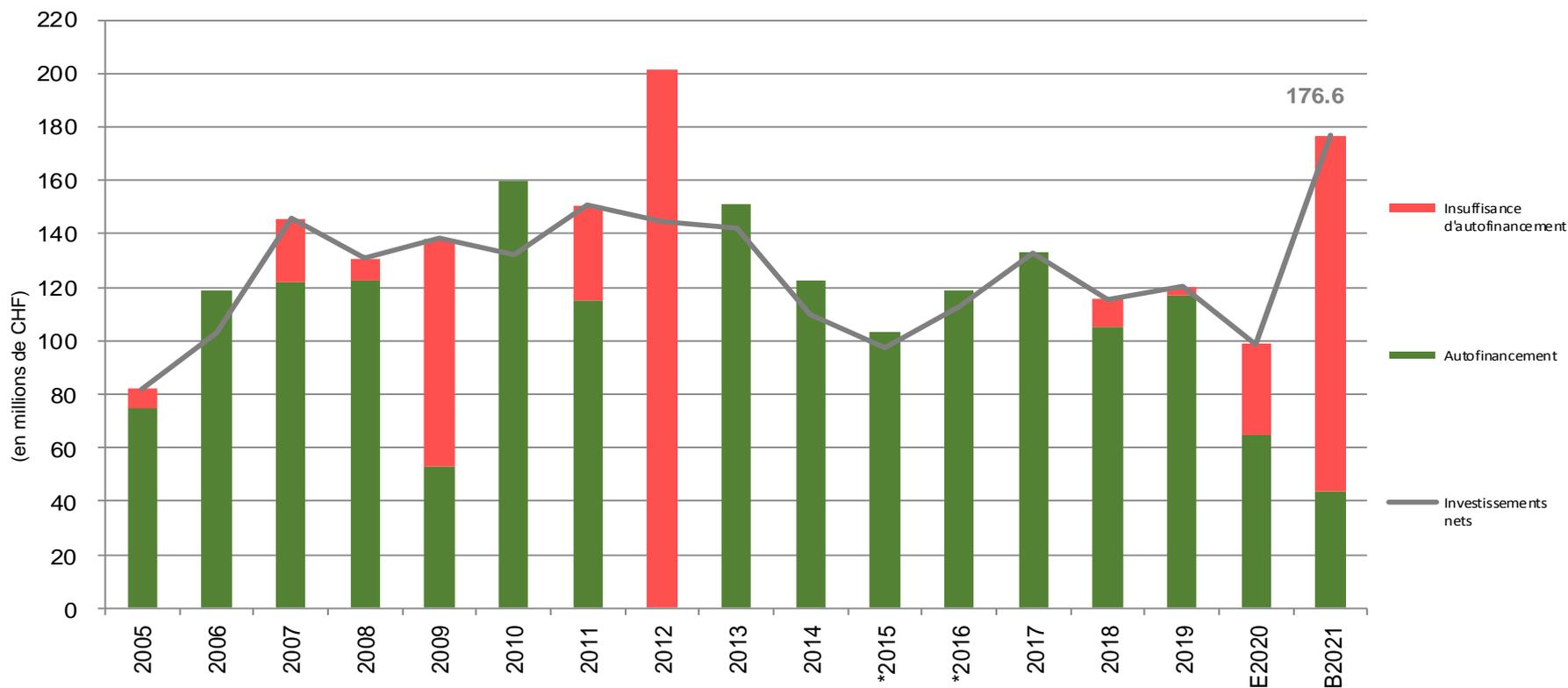
- **Personnes physiques (-7.2 mios)**
- **Personnes morales (-4.0 mios)**
- **Autres impôts (+1.7 mio)**
  - Impôts fonciers et droits de mutation (+3.2 mios)
  - Successions et donations (+0.5 mio)
  - Impôts divertissements (-2 mios)

**Total : CHF -9.5 mios**



# Investissements et marge d'autofinancement

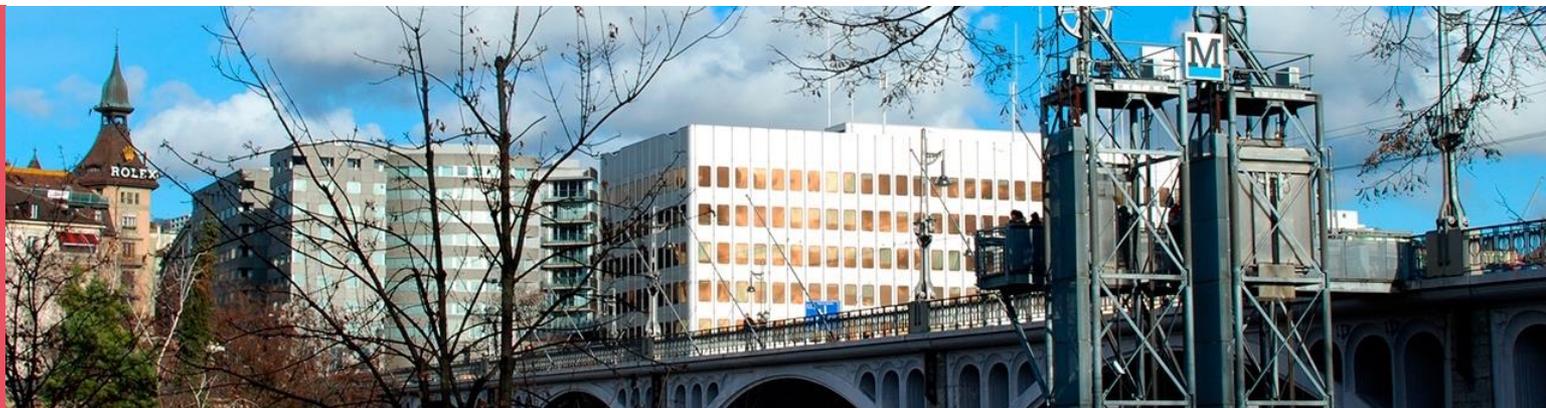
# Investissements et autofinancement



\* Note :  
 2015 hors vente d'immeubles VD (CHF 57.6 mios)  
 2016 hors effet REH (CHF 19.2 mios)

# Principales dépenses d'investissements en 2021

Réseaux (voirie, parcs, eau, gaz, électricité)	CHF 60.0 mios
Etablissements scolaires (Collège St-Roch, Equipements scolaires aux Plaines-du-Loup, Belvédère, Béthusy, Eglantine, Montblesson, etc.)	CHF 30.6 mios
Métamorphose (Fouilles archéologiques Vidy, travaux préparatoire et réseaux aux Plaines-du-Loup, etc.)	CHF 18.3 mios
Réfection d'infrastructure pour la distribution et l'évacuation des eaux (Montalègre, Pays d'Enhaut, St-Sulpice, Fenil, etc.)	CHF 17.4 mios
PALM et Axes-Forts (Tramway, Confrérie-St-François, Mobilité douce, etc...)	CHF 17.2 mios
Théâtre de Vidy	CHF 13.1 mios
Divers (Entretien des bâtiments, Centre funéraire de Montoie, Stade de la Pontaise, Smart Metering)	CHF 16.8 mios



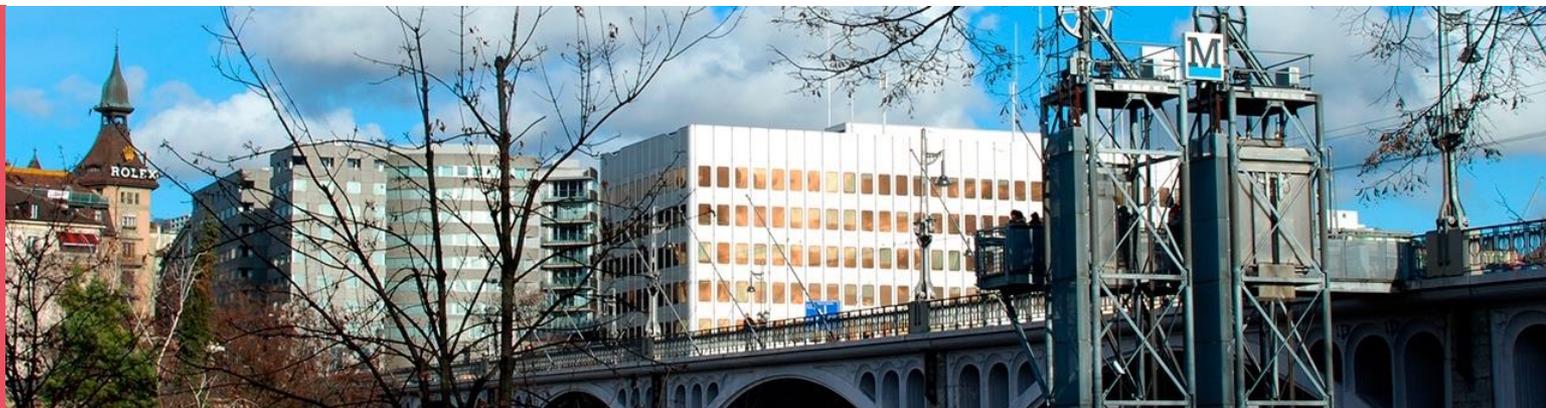
# Endettement

# Evolution de l'endettement

<i>(en millions de francs)</i>	<b>Endettement net*</b>	<b>Dettes bancaires brutes</b>
Situation au 31.12.2019	2'010.8	2'578.8
Variation de l'endettement :		
Comptes 2020 (estimation)	+34	+34
Budget 2021	+133	+133
Situation estimée au 31.12.2020 <sup>(1)</sup>	2'177.8	2'745.8

(1) L'estimation résulte des éléments budgétaires. La situation effective découlera des comptes.

\* selon directives en matière de plafond d'endettement net (fixé à CHF 2.4 milliards)



En conclusion

# Conclusions

- Un engagement fort de la Ville pour soutenir la population en temps de crise (effets COVID de CHF 43 mios).
- Poursuite du développement des projets en lien avec l'accueil de jour, la démographie scolaire et la sécurité.
- Au vu du contexte sanitaire qui devrait perdurer, ainsi que des enjeux financiers importants notamment cantonaux, la Municipalité prend ses responsabilités et continuera à prendre des mesures anticycliques à la hauteur de ses compétences et dans la limite de ses capacités.

# Conclusions

- Politique anticyclique et soutien durant la crise
  - Distribution de bons à la population
  - Soutien à l'apprentissage par l'engagement d'apprentis
  - Renforcement des rénovations scolaires
  - Attribution aux fonds Culture
  - Soutien à Lausanne Tourisme
  - Prolongation de la gratuité d'occupation du domaine public (terrasses)
  - Poursuite du financement des projets liés à la petite enfance et la sécurité.
- Maintien des efforts en vue de garantir à terme des finances équilibrées pour assurer les prestations à fournir aux générations futures.