

Projet de budget 2017

Présentation à la presse
Municipalité de Lausanne

Table des matières

- Budget de fonctionnement 2017
 - Présentation du budget de fonctionnement
 - Projets prioritaires
 - Risques
 - Constats de la Municipalité
- Budget d'investissement 2017
 - Présentation du budget d'investissement
 - Constats de la Municipalité
- Conclusions de la Municipalité

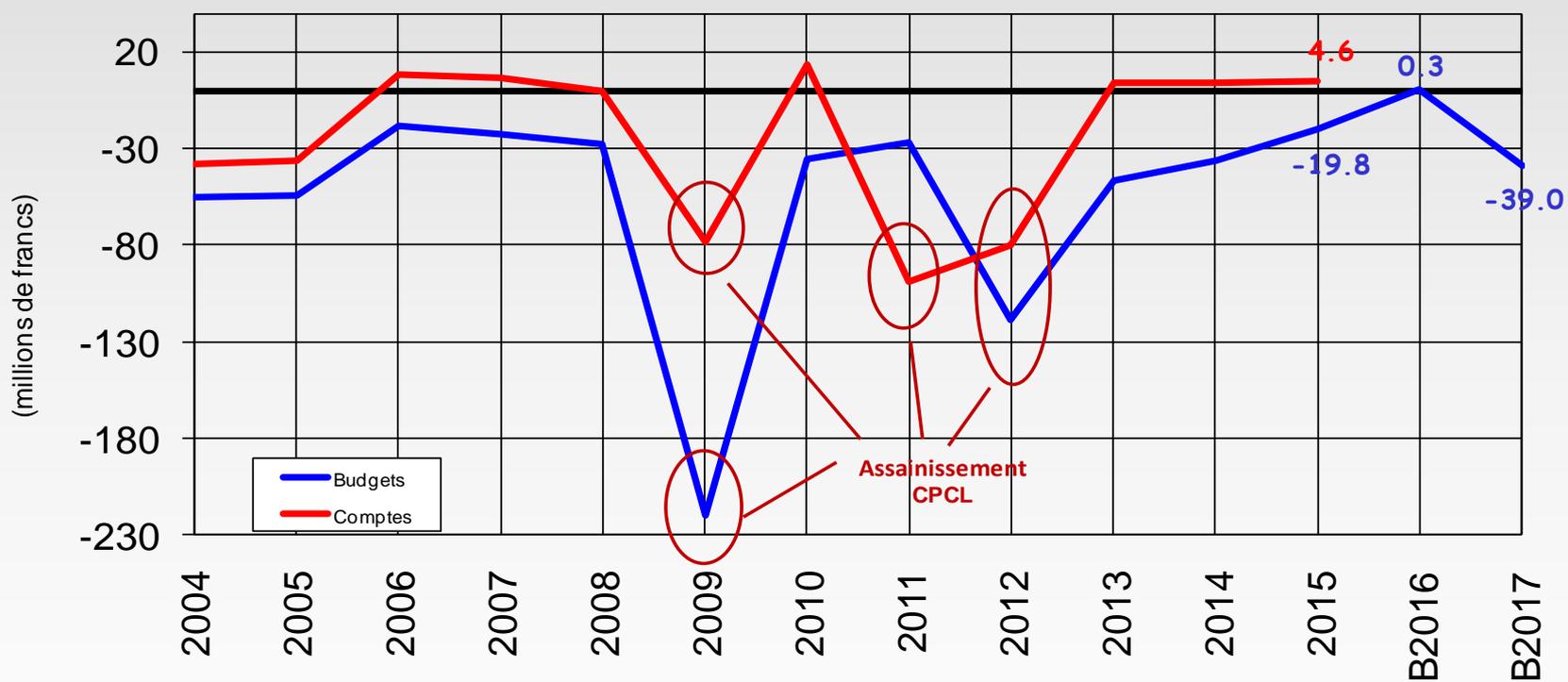
Budget de fonctionnement

Chiffres clé

C2015	B2016		B2017	Ecart (B17-B16)
4.6	0.3	Excédent de charges (-) ou de revenus (+)	-39.0	-39.3
160.7	78.8	Autofinancement du compte de fonct.	73.2	-5.6
[*] 97.5	153.2	Investissements nets	204.4	51.2
-22.8		<i>Reprise des actifs STEP par EPURA SA</i>		
86.0	-74.4	Insuffisance (-) ou excédent (+) d'autofinancement	-131.2	-56.8

* Y compris vente des immeubles à l'Etat (CHF 56.7 mios)

Evolution du résultat



Tendances principales

- Baisse des recettes fiscales dans un contexte économique fragile et anticipation RIE III.
- Diminution du rendement des participations.
- Evolution maîtrisée des charges communales (+1.8% hors éléments particuliers).
- Financement des projets initiés lors du budget 2016 (petite enfance et population vulnérable).

Ecart principal par rapport au B2016

- Diminution des recettes fiscales (PM) CHF -13.5 mios
- Dividende EOS Holding et domaine multimédia CHF -7.3 mios
- Mise en œuvre d'EQUITAS CHF -4.3 mios
- Evolution des amortissements CHF -10.0 mios

Evolution des revenus 2016-2017 - publiée

En mio\$ de CHF

4 - Revenus		B 2016	B 2017	Ecart 16/17	Ecart en %
40	Impôts	540.1	528.7	-11.4	-2.1%
41	Patentes, concessions	3.9	3.6	-0.3	-7.3%
42	Revenus des biens	92.5	88.0	-4.4	-4.8%
43	Taxes, ventes et prestations facturées	692.9	690.1	-2.8	-0.4%
44	Part à des recettes sans affectation	7.0	6.5	-0.5	-7.1%
45	Dédommagements à des collectivités publiques	284.0	282.2	-1.7	-0.6%
46	Subventions acquises	2.8	2.8	0.0	-1.6%
48	Prélèvement sur les réserves	56.3	39.8	-16.5	-29.3%
49	Imputations internes	168.4	175.0	6.6	3.9%
Total		1'847.8	1'816.8	-31.1	-1.7%

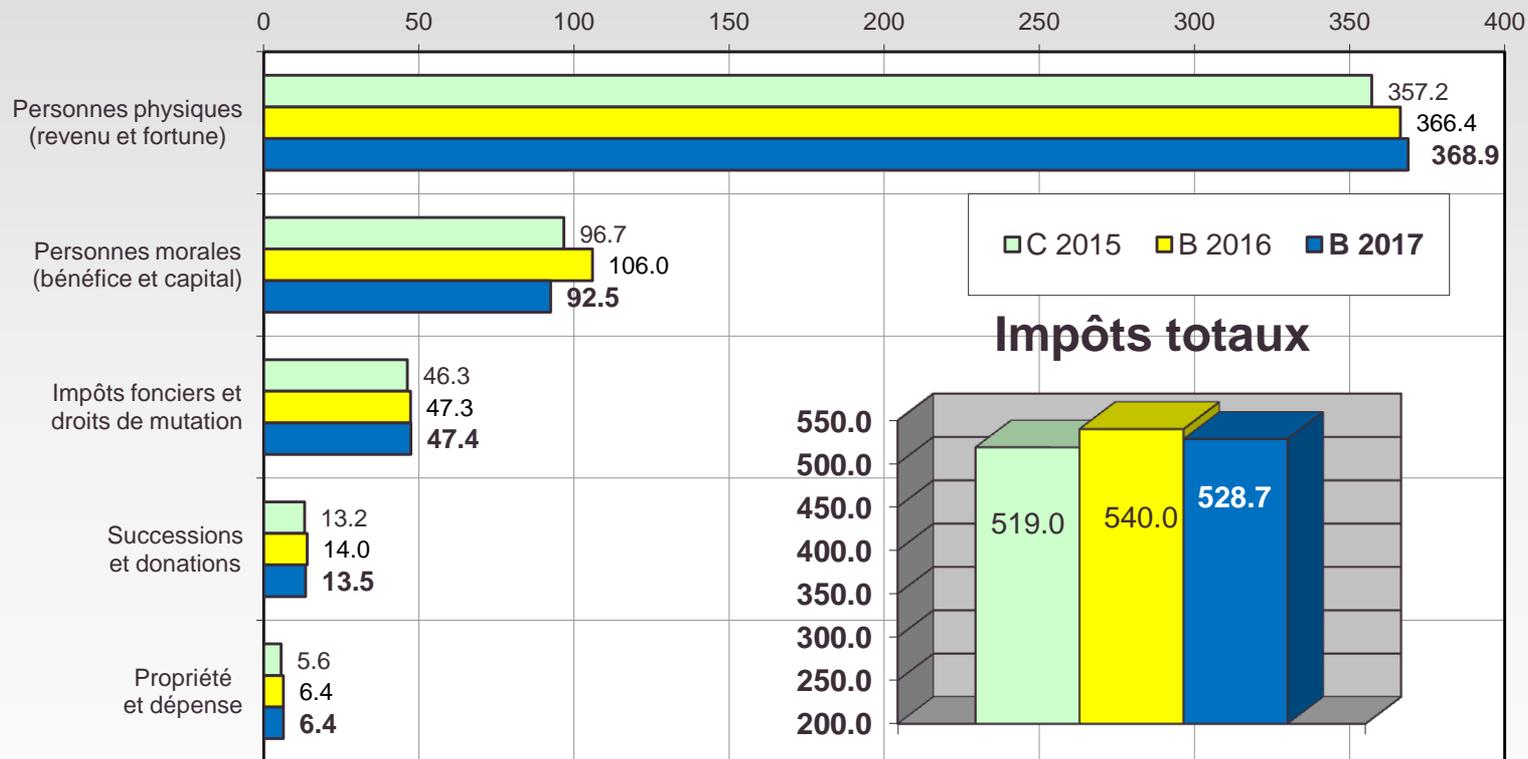
Evolution des revenus 2016-2017 - apurée

Revenus (en mios de CHF)	B2016	B2017	Variation	En %
Revenus de fonctionnement publiés	1'847.8	1'816.8	-31.1	-1.7%
- Augmentation des imputations internes (gr. 49, équivalence au gr. 39)		-6.6		
- SiL : Prestations transversales entièrement refacturées (gr. 43, imputations internes)		-5.0		
+ SiL : Diminution des ventes d'énergie (gr.43)		19.5		
Total des revenus apurés	1'847.8	1'824.7	-23.1	-1.3%

Les principales sources de variation :

- diminution des recettes fiscales (CHF -11.4 mios) ;
- projets des SiL (CHF +5.7 mios, Equiwatt, Solanne, SIMA) ;
- prélèvements inférieurs sur les réserves (CHF -16 mios) :
(GAZ-CAD -16, SIMA -7, Ecoles +3.5, Bâtiments PF +3.5).

Evolution des impôts



Les recettes fiscales baissent de CHF 11.4 mios au budget 2017, soit -2.1% par rapport au B2016.
 Le Canton anticipe une évolution des impôts de +0.8%.

Impôts - Evolution budget à budget

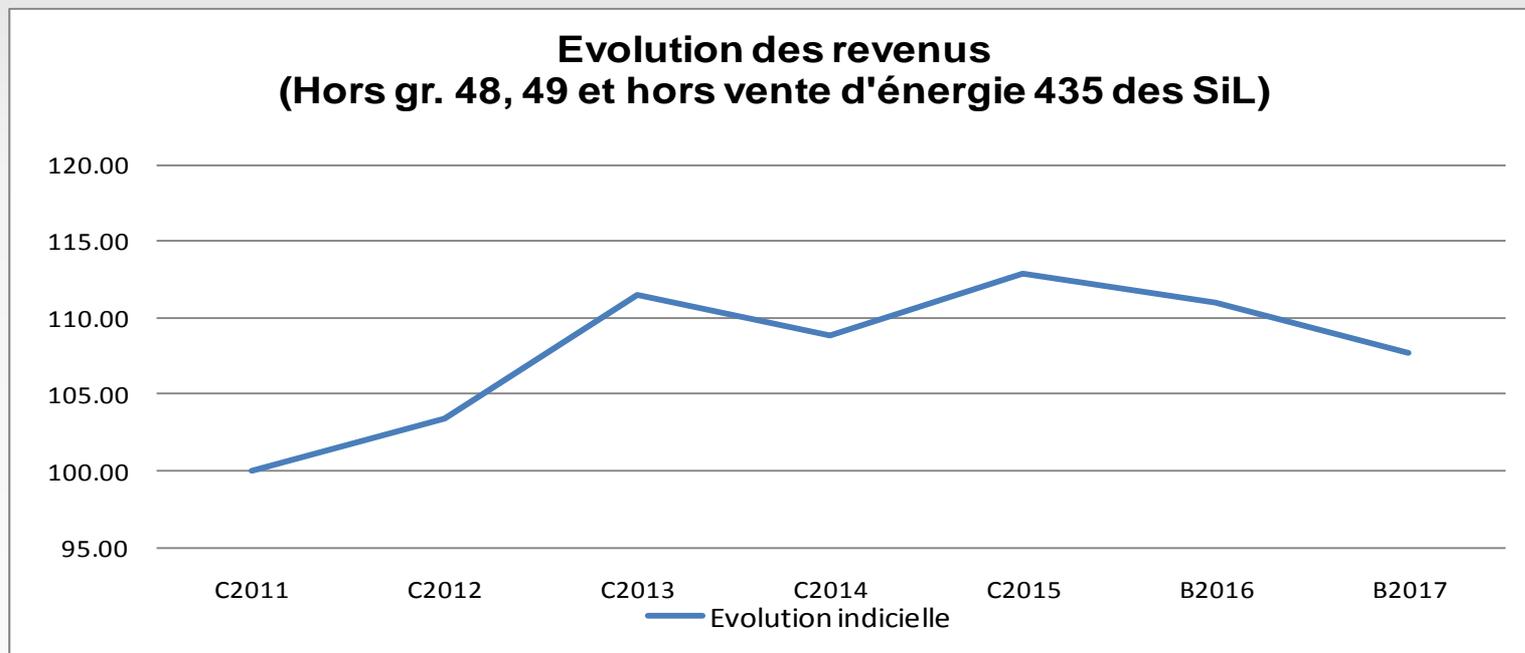
Personnes physiques (CHF +2.5 mios, +0.7%) :

- Evolution hors impôts à la source CHF +11.5 mios.
- Baisse de l'impôt à la source (conjoncture et fin du rattrapage CHF -9 mios).

Personnes morales (CHF -13.5 mios, -12.7%) :

- Situation conjoncturelle difficile (force du franc) suite à l'abolition du taux plancher (CHF -8.5 mios).
- Troisième baisse du taux d'imposition des sociétés (-0.5%) en anticipation des RIE III (CHF -5 mios).

Evolution des revenus sur la période 2011-2017



- Stagnation des revenus depuis 2013.
- Augmentation modérée des recettes fiscales depuis 2011 (environ CHF 38 mios, soit CHF 6 mios ou +1.3% par année).

Risques liés aux recettes

- Stagnation des recettes fiscales liées aux personnes physiques dans un contexte économique fragile.
- Réductions complémentaires dans le domaine des participations.
- Pression sur les marges liées aux réseaux (régulateur fédéral).
- Réduction des recettes liées aux personnes morales :
 - Situation conjoncturelle difficile liée au franc fort
 - RIE III fédérale.

Evolution des charges 2016-2017 - publiée

En mios de CHF

3 Charges		B 2016	B 2017	Ecart 16/17	Ecart en %
30	Charges de personnel	578.3	587.2	8.9	1.5%
31	Biens, services et marchandises	500.1	479.3	-20.8	-4.2%
32	Intérêts passifs	65.1	60.2	-4.9	-7.5%
33	Amortissements (y compris défalcatons)	134.3	144.3	10.0	7.5%
35	Dédommagements à des collectivités publiques	293.4	294.6	1.1	0.4%
36	Subventions accordées	91.2	91.7	0.4	0.5%
38	Attributions aux réserves	16.6	23.6	7.0	41.8%
39	Imputations internes	168.4	175.0	6.6	3.9%
Total		1'847.5	1'855.8	8.3	0.4%

Evolution des charges 2016-2017 - apurée

Charges (en mios de CHF)	B2016	B2017	Variation	En %
Charges de fonctionnement publiées	1'847.5	1'855.8	8.3	0.4%
- Augmentation des imputations internes (gr. 39, équivalence au gr. 49)		-6.6		
- SiL : Prestations transversales entièrement refacturés (gr. 31, imputations internes)		-5.0		
+ SiL : Diminution des achats d'énergie destinés à la revente (gr. 31)		35.7		
Total des charges apurées	1'847.5	1'880.0	32.4	1.8%

Les principales sources de variation :

- politique salariale (CHF 8.9 mios, dont Equitas CHF 4.3 mios) ;
- les amortissements (CHF 10.0 mios) ;
- projets prioritaires de la Municipalité (CHF 2.7 mios) ;
- projets des SiL (CHF 5.7 mios, Equiwatt, Solanne, SIMA) ;
- attributions aux réserves du Service de l'eau (CHF 5.2 mios).

Financement des projets prioritaires au B2017

- Poursuite du financement de différentes thématiques prioritaires initiées lors de la législature 2011-2016 :
 - **Petite enfance (CHF +1.8 mio).** Montée en puissance des projets débutés en 2016 pour CHF 0.5 mio et création de 169 nouvelles places d'accueil pour CHF 1.3 mio.
 - **Prise en charge des personnes vulnérables (CHF +0.8 mio).** Politique communale en matière de drogue. Création d'un espace de consommation encadré.

Rappel : Projets prioritaires législature 11-16

- **Petite enfance.** Ouverture de 736 nouvelles places en garderie (480 en préscolaire et en 1-2P, 256 en APEMS 3-6P). **CHF 6.1 mios** annuels pérennes.
- **Besoins sécuritaires.** +68 ept affectés aux tâches de police et création des équipes SIP « sécurité, intervention, prévention » 6 ept, soit **CHF 8.2 mios** de charges pérennes.

Evolution des effectifs

- Maîtrise de la croissance des effectifs : +0.2%, soit 9.3 ept (hors ept liés aux projets prioritaires et financés).
- Par rapport au B2016, évolution de 36.6 ept dont :
 - 14.4 ept à mettre en lien avec l'augmentation de places en garderie dans le milieu pré et parascolaire.
 - 12.9 ept financés (postes financés par des nouvelles recettes, tâches déléguées par l'Etat).

Risques liés à l'évolution des charges

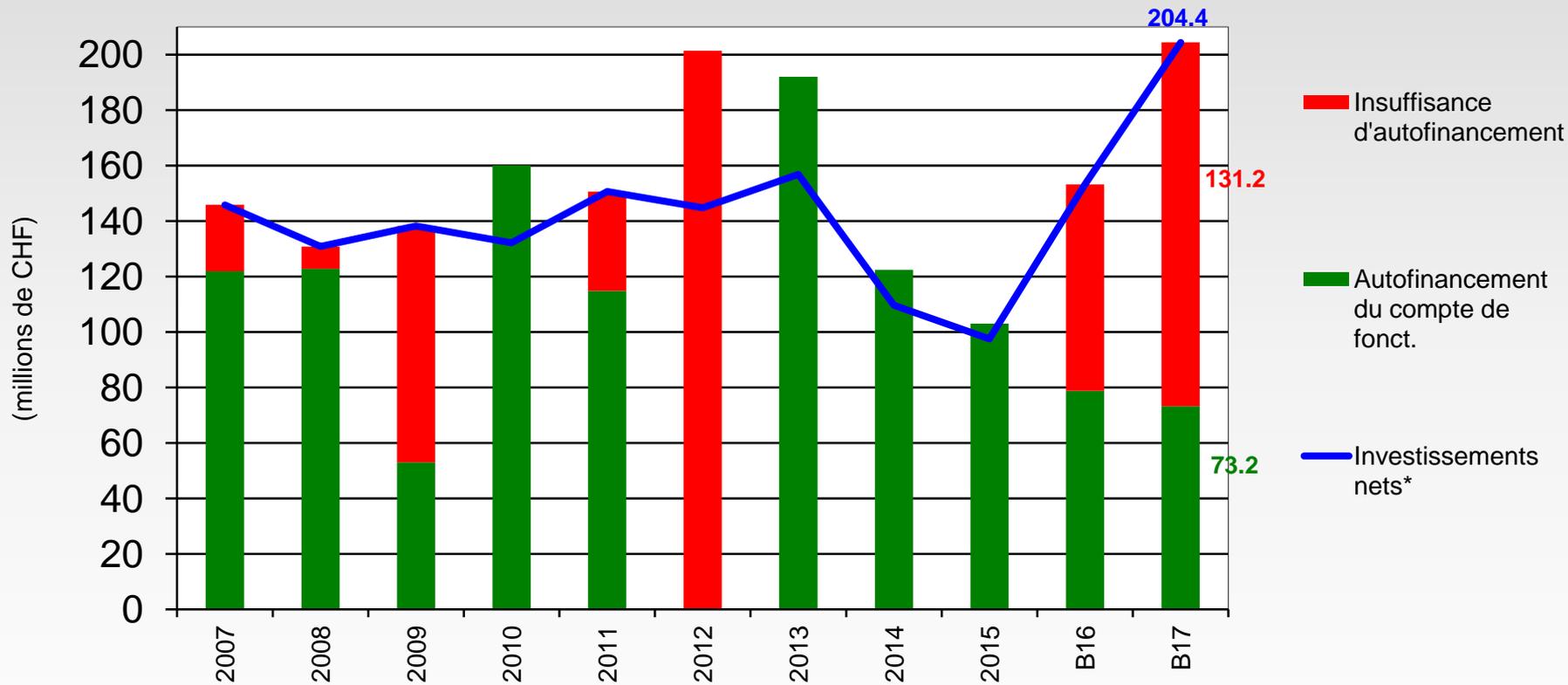
- Augmentation des taux d'intérêt.
- Hausse des amortissements (Axes forts, Métamorphose, Pôle gare).
- Aspects conjoncturels.

Constats de la Municipalité

- Contexte difficile pour l'année 2017.
- Poursuite de la maîtrise des charges.
- Introduction d'un nouveau plan structurel d'améliorations financières.
- Plan des investissements à revisiter.

Investissements 2017

Investissements et marge d'autofinancement



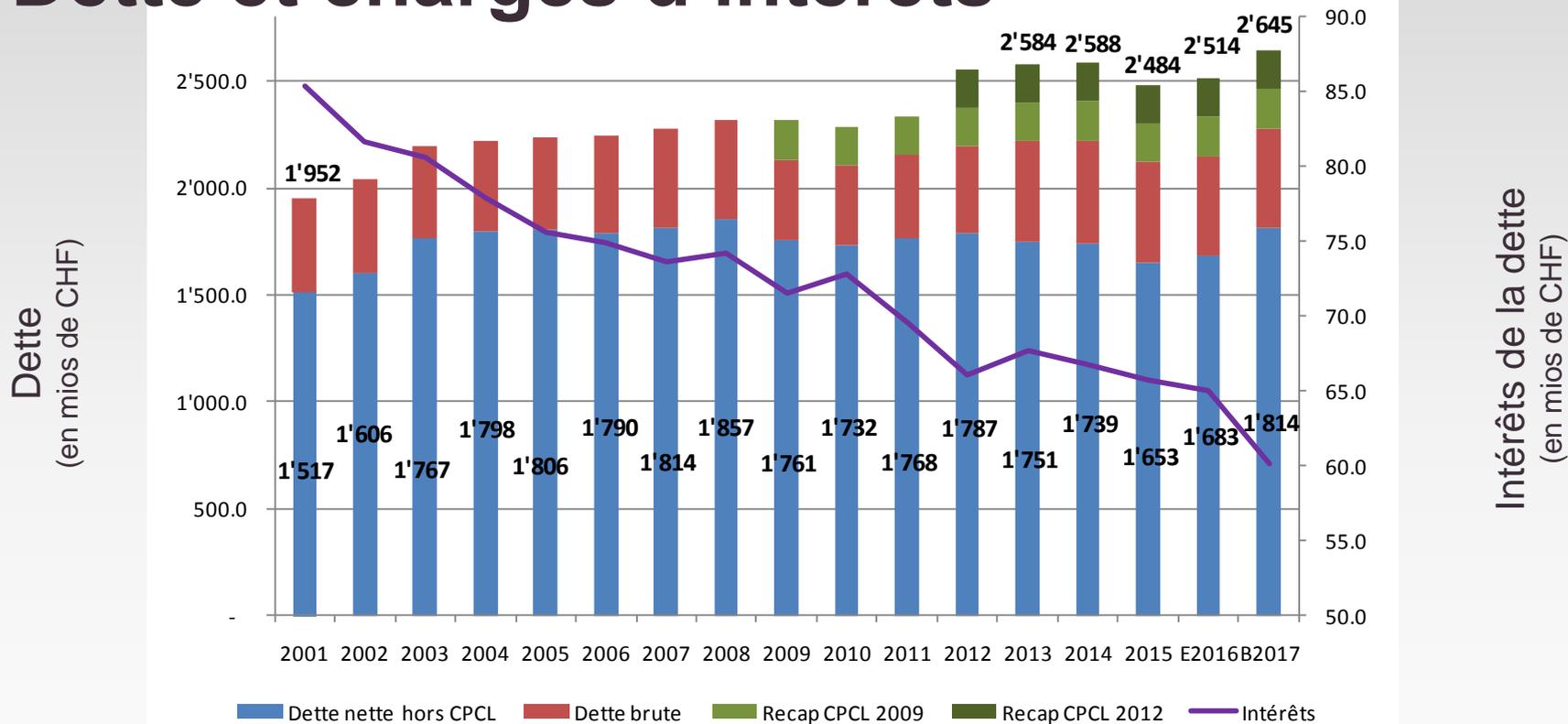
*Y compris autorisations d'achat (AA)

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

Principales dépenses d'investissement 2017

- Réseaux (voirie, parcs, eau, gaz, électricité) CHF 52.6 mios
- Centre de football de la Tuilière CHF 29.6 mios
- Stade de football de la Tuilière CHF 29.1 mios
- Etablissements scolaires et accueil
(Quartier des Fiches, Béthusy, assainissement,...) CHF 12.0 mios
- Routes
(Rte de Berne, César-Roux, Pont Tivoli-Sévelin) CHF 5.1 mios
- PALM, crédit d'étude et mobilité douce
et Axes forts CHF 4.7 mios
- Divers (Musée hist., MCBA, Théâtre de Vidy, Maison
de Quartier Désert, Centre sport. Vallée Jeunesse) CHF 3.5 mios

Dettes et charges d'intérêts



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.

Dettes et charge d'intérêts

<i>(en millions de CHF)</i>	Endettement net (*)	Dettes bancaires brutes
Situation au 31.12.2015	2'015	2'484
Insuffisance d'autofinancement :		
budget 2016 (estimation)	30	30
budget 2017	131	130
Situation théorique au 31.12.2017	2'176	2'645

- L'augmentation de l'endettement provient principalement du niveau élevé des investissements.
- Les travaux d'optimisation du PI doivent être poursuivis.

Constats de la Municipalité

- Autofinancement faible.
- 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 de mesures immédiates, une nécessité.

Conclusions

Conclusions

- Environnement économique et social très délicat.
- Stagnation récurrente des recettes.
- Poursuite des projets prioritaires (petite enfance, soutien aux personnes vulnérables).
- Réponses aux besoins de la population lausannoise.
- Risques financiers incitant à la prudence (RIE III, franc fort,...).

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.

Conclusions

- Mise en œuvre d'un nouveau plan d'améliorations financières.
- Déploiement progressif dès le budget 2018.
- Cible d'optimisation financière : CHF 35 mios.
- Continuité des travaux entrepris avec succès lors de la précédente législature.

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 !