

Budget 2024

Présentation à la presse
Municipalité de Lausanne

6 octobre 2023



Ville de Lausanne



Sommaire

- Chiffres clés
- Evolution des charges
- Evolution des revenus
- Investissements
- Conclusions



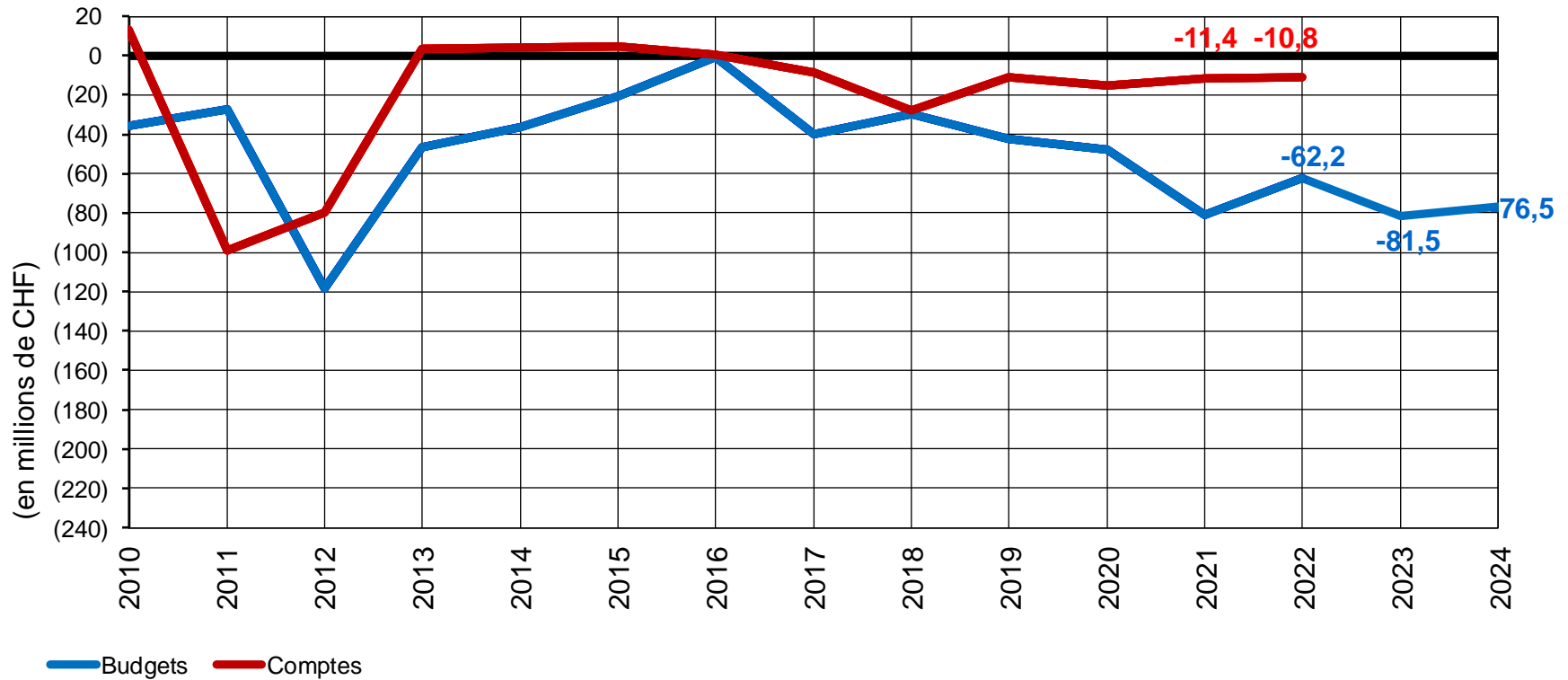
Chiffres clés

Chiffres clés

en millions de
CHF

C2022	B2023		B2024	Ecart (B24-B23)
-10,8	-81,5	Excédent de charges (-) ou de revenus (+)	-76,5	4,9
155,4	48,7	Autofinancement du compte de fonct.	2,4	-46,3
167,2	229,6	Investissements nets	252,2	22,6
-11,8	-180,9	Insuffisance (-) ou excédent (+) d'autofinancement	-249,8	-68,9

Evolution du résultat



Éléments essentiels

- Politique salariale et indexation d'entités subventionnées (CHF 14.1 millions)
- Alimentation du fonds lié à la transition énergétique CAD (CHF 20.0 millions)
- Prélèvements sur les fonds de réserves pour atténuer les tarifs régulés d'électricité (CHF 13.7 millions)
- Développement de places d'accueil parascolaire et petite enfance (CHF 8.5 millions)
- Enjeux liés à la démographie et autres domaines prioritaires (CHF 7.9 millions)
- Régularisation des auxiliaires (environ 60 ept)
- Dépenses d'investissement historiquement élevées (CHF 330 millions bruts)



Evolution des charges

Evolution des charges B2023 – B2024

Charges (en mios de CHF)	B 2023	B 2024	Variation	En %
Charges de fonctionnement publiées	2'080,7	2'193,6	113,0	5,4%
- Imputations internes (gr. 39, équivalence au gr. 49)		2,3		
- SiL : Augmentation des achats d'énergie destinés à la revente (gr. 312)		-67,9		
- Comptabilisation des taxes de séjour communales (contrepartie gr. 406)		-1,9		
Total des charges apurées	2'080,7	2'126,1	45,4	2,2%

- CHF 14.1 mios Politique salariale et indexation d'entités subventionnées
- CHF 8.5 mios Développement de places d'accueil parascolaire et petite enfance
- CHF 7.9 mios Autres thématiques prioritaires (Sport, lutte contre les addictions, culture, protection des données et démographie)
- CHF 4.3 mios Participation à la péréquation et subventions aux transports régionaux
- CHF 12.6 mios Attribution aux fonds de réserve Eau-service + SiL

Développement de 607 places pour les 0-10 ans et généralisation des structures parascolaires pour les 10-12 ans (+ CHF 8.5 millions)

- Accueil de jour de la petite enfance (+151 places)
 - Poursuite du développement de nouvelles places d'accueil en préscolaire
 - Pérennisation des places ouvertes en 2023
 - Création de 96 nouvelles places en préscolaire (0-4 ans), 55 nouvelles places pour les 4-6 ans.
- Création de places d'accueil parascolaire (+ 456 places)
 - Ouverture de 288 nouvelles places en APEMS et de 5 nouveaux lieux d'accueil à la rentrée 2023
 - 168 places supplémentaires prévues pour la rentrée 2024
 - Généralisation de l'accueil parascolaire 7-8P à l'ensemble de la Ville depuis la rentrée 2023 et augmentation de 72 places supplémentaires à midi prévues en 2024
 - Création de 63.4 ept (41.9 ept SPE + 21.5 ept SEP) en lien avec l'accueil de jour et pérennisation de 60.3 ept (18.5 ept SPE + 41.8 ept SEP) d'auxiliaires

Autres domaines prioritaires (CHF 7.9 millions)

- Démographie scolaire et développements des Plaines-du-loup (CHF 3.5 millions)
- Exploitation du Centre sportif de Malley et sport pour toutes et tous (CHF 1.8 million)
- Hébergement d'urgence, transition et lutte contre les addictions (CHF 1.3 million)
- Subventionnements complémentaires dans le domaine de la culture (CHF 0.5 million)
- Protection des données (CHF 0.3 million)
- Déploiement informatique policière vaudoise (CHF 0.3 million)
- Renforcement des activités aux Bibliothèques et archives de la Ville (0.2 million)

Evolution des effectifs

Par rapport au B2023, évolution de +113 ept au B2024, principalement :

+123.7 ept liés à la thématique prioritaire visant au développement dans le domaine parascolaire et l'accueil de jour dont 60.3 ept liés à la pérennisation de contrats d'auxiliaires;

+6.0 ept EAU (évacuation et épuration);

+3.0 ept pour la mise en œuvre de la stratégie informatique 2023-2027;

-14.2 ept de conseiller.ères en insertion et de formateur.trices au service du travail (adaptation des effectifs en fonction de la baisse des demandeurs et demandeuses d'emploi).



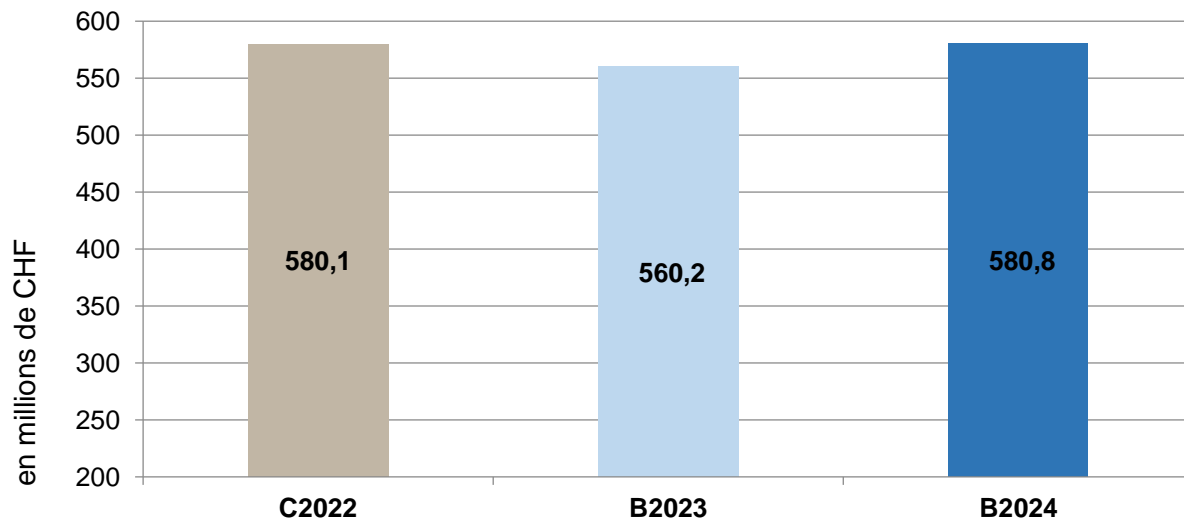
Evolution des revenus

Evolution des revenus B2023 – B2024

Revenus (en mios de CHF)	B 2023	B 2024	Variation	En %
Revenus de fonctionnement publiés	1'999,2	2'117,1	117,9	5,9%
- Imputations internes (gr. 39, équivalence au gr. 49)		2,3		
- SiL : Augmentation des ventes d'énergie (gr.435)		-67,9		
- Comptabilisation des taxes de séjour communales (contrepartie gr. 352)		-1,9		
Total des revenus apurés	1'999,2	2'049,6	50,4	2,5%

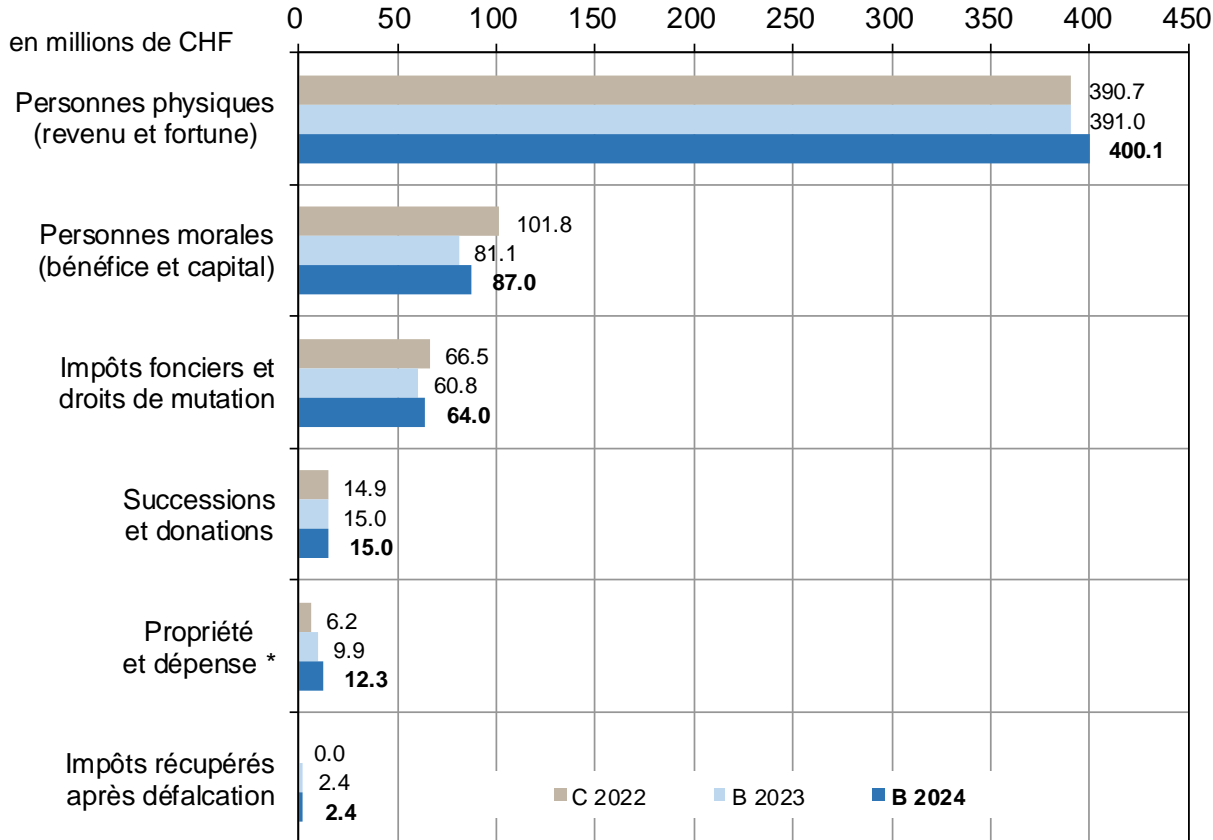
- CHF +18.7 mios Evolution des recettes fiscales
- CHF +13.7 mios Prélèvements sur les fonds de réserves pour atténuer les tarifs régulés d'électricité
- CHF +5.4 mios Financements en lien avec les structures d'accueil (FAJE, ...)
- CHF +2.5 mios Retours péréquatifs (population et thématiques)
- CHF +4.7 mios Prélèvements sur les fonds de réserve Eau

Evolution des impôts



- Evolution des recettes fiscales de CHF 18.7 millions, dont principalement :
 - Amélioration des impôts sur le revenu des personnes physiques (CHF 9.1 millions)
 - Amélioration des impôts sur le bénéfice des personnes morales (CHF 5.9 millions)
 - Amélioration de l'impôt foncier et des droits de mutation (CHF 3.2 millions)
- Comptabilisation des taxes de séjour, augmentation de CHF 1.9 million selon la demande du CFL (contrepartie équivalente en charge)

Evolution des impôts



- **Personnes physiques (+9.1 mios)**
- **Personnes morales (+5.9 mios)**
- **Autres impôts**
 - Impôts fonciers et droits de mutation (+3.2 mios)
 - Impôts divertissements (+0.5 mio)

Total : CHF +18.7 mios

- **Propriété et dépenses**
 - Changement de comptabilisation de la taxe de séjour selon demande du CFL (+1.9 mio auparavant au bilan et contrepartie en 352, effet net 0)

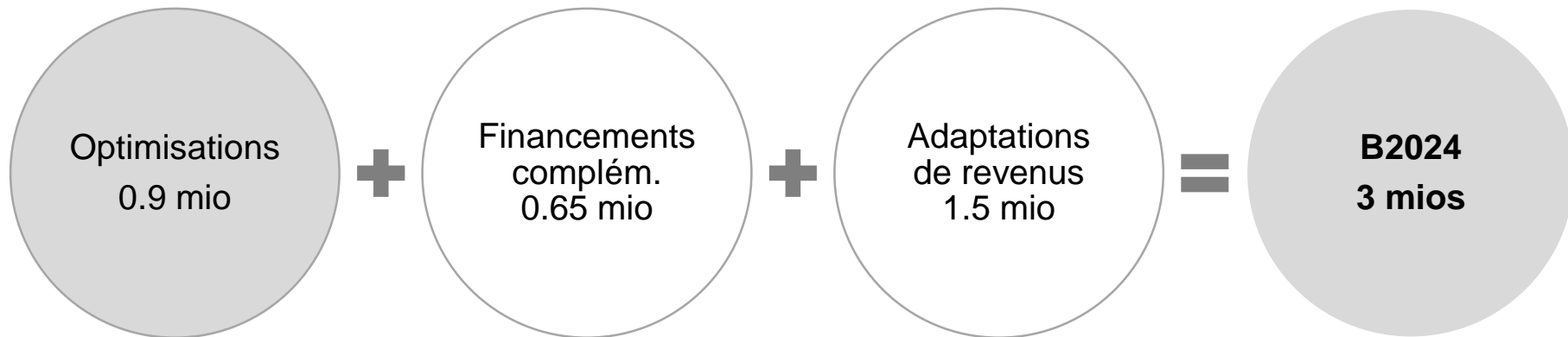


PSAF III

Déploiement du PSAF III

- Conformément aux engagements pris dans le cadre du budget 2022, la Municipalité a lancé une troisième démarche progressive du PSAF de CHF 20 millions pérenne sur la période 2023-2026
- Au B2023, les impacts des mesures retenues par la Municipalité développent des améliorations financières à hauteur de **CHF 3.9 millions nets**.
- Au B2024, les impacts des mesures retenues par la Municipalité développent des améliorations financières à hauteur de **CHF 3 millions nets**.
- Dans l'ensemble des budgets 2023 et 2024, les améliorations actuelles au titre du PSAF III s'élève à **CHF 6.9 millions nets**.

Eléments du PSAF



- Loyers SI Conservatoire (0,3 mio)
- Divers coûts de fonctionnement (0,6 mio)

- Convention ECA (0.4 mio)
- Contributions cantonales (0.3 mio)

- Cautionnements (0.7 mio)
- Prestations CPCL (0.3 mio)
- Diverses adaptations (0.6 mio)



Investissements

Dépenses d'investissement du patrimoine administratif en 2024

- Niveau d'investissement historique (plus de CHF 330 millions bruts)
- Poursuite de la politique anticyclique et des thématiques prioritaires :

Etablissements scolaires (rénovations et constructions) et Sports Assainissement des bâtiments scolaires, Construction d'une école primaire aux Plaines-du-Loup, Rénovation du collège Saint-Roch, Création d'une structure parascolaire au Chalet-à-Gobet, Création de zones de baignade et autres réalisations para-lacustres, Création de 16 classes à Béthusy, Restructuration de l'annexe du Bélvédère, Assainissement et entretien des installations sportives, Assainissement piscine de Mon-Repos	CHF 44.3 mios
Climat : bâtiments (y c. efficacité énergétique) Programme d'entretien de bâtiments, Rénovation du Centre funéraire de Montoie, Théâtre de Vidy, Rénovation du port d'Ouchy, Réfection du Temple de Chailly, Ferme de Rovéréaz	CHF 22.3 mios
Climat : Mobilité Axes-fort - Tramway, Mobilité durable, Rues vivantes II, Avenue d'Echallens, Pôle-Gare, BHNS PP6 - PP8 - PP11, Axes forts - mesures d'accompagnement, Aménagements Tuilière-Sud et interface de transports publics, Place de la Riponne, PALM, avenue Chablais	CHF 49.2 mios

Dépenses d'investissement du patrimoine administratif en 2024

- Autres financements octroyés des thématiques majeures :

Climat : énergie et changements climatiques Renouvellement du réseau électrique, Rénovations et extensions des réseaux, Extension réseaux chaleur, Déploiement de compteurs intelligents, Plan lumière, Plan canopée	CHF 81.7 mios
Métamorphose Ecoquartiers des Plaines-du-Loup, Ecoquartier des Prés-de-Vidy, Tuilière	CHF 30.2 mios
Investissements dans le domaine de l'eau Réfection de l'usine de Saint-Sulpice, Réservoir et station de pompage de Montalègre, Reprise des réseaux, Réfections urgentes de l'usine de Bret, Réfections des collecteurs, Revêtement du réservoir des Dailles (1 ^{ère} cuve), Augmentation de 20% de capacité de l'usine de Lutry, Remplacement des modules d'ultrafiltration de l'usine de Sonzier, Réfection des ouvrages d'évacuation des eaux (phase 1), Rénovations et extensions des réseaux	CHF 66.1 mios
Informatique et autres investissements Digital workplace, Changement d'ERP RH, Stratégie informatique, Réseau RECOLTE, Changement d'affectation de la Maison de quartier Sous-Gare, Autorisations d'achats	CHF 36.6 mios



En conclusion

Conclusions I

Dans un contexte géopolitique difficile, la Municipalité continue à s'engager dans la mesure de ses moyens avec une gestion rigoureuse tout en développant les prestations nécessaires à la population.

Ainsi, avec le budget 2024, la Ville :

- poursuit sa politique visant à allouer des moyens permettant d'atteindre ses objectifs liés à la transition énergétique (CàD);
- assure le développement des thématiques prioritaires en lien notamment avec l'accueil de jour et la démographie lié au développement des nouveaux quartiers (métamorphose);
- alloue des enveloppes d'investissement historiquement élevées afin de répondre aux différents enjeux (plus de CHF 330 millions bruts);
- soutient le pouvoir d'achat (pleine indexation des salaires) ;
- atténue les impacts tarifaires liés à l'électricité pour ses clients (hors marché libre).

Conclusions II

Soucieuse des équilibres financiers, la Municipalité poursuit la mise en œuvre progressive de la démarche PSAF III (effet cumulé 2023-2024 : CHF 6.9 millions)

Elle maintient ses efforts en vue de garantir à terme des finances équilibrées pour répondre au mieux aux enjeux sociaux et climatiques à venir.