

COMMUNE DE LAUSANNE

—
Budget de fonctionnement de l'exercice 2018
Plan des investissements pour les années 2018 à 2021

Préavis N° 2017/51

Lausanne, le 12 octobre 2017

Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs,

1. Objet du préavis

En application des dispositions légales, la Municipalité vous soumet le projet de budget de 2018 ainsi que le plan des investissements pour les années 2018 à 2021.

Pour en faciliter l'analyse, la matière traitée a été divisée comme suit :

1. Objet du préavis
2. Résumé
3. Considérations générales
4. Modifications structurelles
5. Budget de fonctionnement de 2018
6. Plan des investissements pour les années 2018 à 2021
7. Evolution présumée de la situation financière en 2018
8. Conclusions

2. Résumé

Le tableau ci-dessous donne une présentation synthétique du budget de 2018 :

Compte administratif

(Compte de fonctionnement et investissements du patrimoine administratif)

| COMPTES 2016 | BUDGET 2017 (sans crédits suppl.) | | BUDGET 2018 | ECARTS |
|-----------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------|
| CHF | CHF | | CHF | CHF |
| COMPTE DE RESULTAT | | | | |
| 1'830'012'239.54 | 1'855'857'600 | Total des charges | 1'884'750'200 | 28'892'600 |
| 1'830'254'539.26 | 1'816'764'200 | Total des revenus | 1'855'046'000 | 38'281'800 |
| 242'299.72 | -39'093'400 | Excédent de charges (-) ou de revenus (+) | -29'704'200 | 9'389'200 |
| 123'495'298.71 | 128'453'000 | Amortissements | 129'132'300 | 679'300 |
| 14'638'369.56 | -16'197'100 | Mouvement sur les provisions, fonds de réserve et de péréquation | -15'019'600 | 1'177'500 |
| Autofinancement du compte | | | | |
| 138'375'967.99 | 73'162'500.00 | | 84'408'500.00 | 11'246'000 |
| -113'092'636.04 | -204'369'000 | Investissements nets | -183'302'000 | 21'067'000 |
| 25'283'331.95 | -131'206'500.00 | Insuffisance (-) ou excédent (+) d'autofinancement du compte de fonctionnement | -98'893'500 | 32'313'000 |
| COMPTE DES INVESTISSEMENTS | | | | |
| 132'656'139.81 | 232'489'000 | Total des dépenses | 232'799'000 | 310'000 |
| 19'563'503.77 | 28'120'000 | Total des recettes | 49'497'000 | 21'377'000 |
| 113'092'636.04 | 204'369'000 | Investissements nets | 183'302'000 | |

3. Considérations générales

Dans un contexte fragile qui voit se concrétiser les grands projets de métamorphose de la ville, la Municipalité de Lausanne consolide les fondations d'un budget aux charges maîtrisées (+0.6% par rapport au budget 2017). Les premiers effets positifs du plan structurel d'amélioration financière (PSAF II) se font déjà sentir, à hauteur de CHF 13 millions. Au final, le déficit prévu se monte à CHF 29.7 millions. Il tient compte des engagements du programme de législature (PL) qui se traduisent, en 2018, par une augmentation des moyens alloués dans les domaines prioritaires que sont l'accueil de jour de l'enfance et la sécurité.

La législature sera délicate en matière de finances publiques et les équilibres fragiles, annonçait la Municipalité il y a une année. Si le budget 2018 prévoit un excédent de charges de CHF 29.7 millions, il est en diminution de CHF 9.4 millions par rapport au budget 2017. Par ailleurs, les indicateurs principaux montrent une tendance à la stabilisation et à la maîtrise des dépenses. La part de l'autofinancement du compte de fonctionnement augmente de CHF 11.2 millions pour atteindre CHF 84.4 millions. Au final, les charges de fonctionnement sont

maîtrisées avec un accroissement de 0.6% (CHF 11.8 millions) alors que les recettes augmentent, de leur côté, de 1% (CHF 17.8 millions).

Dans son PL, la Municipalité a défini les axes prioritaires qui verront leurs moyens renforcés. En 2018, CHF 2.7 millions leur seront attribués. Cela permettra d'ouvrir 80 places d'accueil de jour. Par ailleurs, 17.1 ept seront créés dans le domaine de la sécurité grâce à 7.5 nouveaux postes de policiers ainsi qu'au renforcement et à la pérennisation des correspondants de nuit (9.6 ept).

Durant la législature 2016-2021, se concrétiseront un nombre important de chantiers majeurs : stade de la Tuilière, écoquartier des Plaines-du-Loup, infrastructures scolaires et structures d'accueil de jour, mais aussi entretien des réseaux, tels que gaz, électricité ou encore eau. Après les CHF 204.4 millions budgétés en 2017, la Ville prévoit d'investir CHF 183.3 millions en 2018. Œuvrant à la fois à la métamorphose profonde de la cité et à l'amélioration de la qualité de vie de ses habitants, ces investissements pèsent sur les amortissements et la dette nette (CHF 2'141 millions projetés fin 2018). Par ailleurs, la Ville de Lausanne, comme l'a montré la récente étude de l'Union des Villes Suisses, continue à assumer des charges importantes de ville-centre qui pèsent sur son budget.

Globalement, les recettes inscrites au budget 2018 augmentent de CHF 17.8 millions par rapport à l'année 2017 (+1%), mais leur évolution demeure fragile. Le contexte économique reste incertain et la pression sur les recettes fiscales s'accroît, en particulier pour les personnes morales. A ce titre, la Municipalité suit attentivement les discussions au niveau fédéral quant à la réforme de la fiscalité des entreprises.

Si le budget 2018 présente un excédent de charges, les mesures du PSAF II engendrent déjà des résultats encourageants. Elles fondent les nouvelles bases d'une gestion maîtrisée des finances de la Ville, sans transiger sur la qualité des prestations, sur le renforcement des thématiques prioritaires et la poursuite de la métamorphose en profondeur de la cité pour les générations futures.

4. Modifications structurelles

A la direction Culture et développement urbain (CD), l'Unité assurances de choses et patrimoine quitte le Secrétariat municipal pour intégrer le Service achat et logistique Ville (6700) à la Direction Finance et mobilité.

A la direction Logement, environnement et architecture (LEA), le Secrétariat général (4010) est regroupé avec le Service de la coordination et du cadastre (4100) qui devient le Secrétariat général et cadastre.

5. Budget de fonctionnement de 2018

Voici en résumé la comparaison des budgets de fonctionnement de 2018 et de 2017, classés par nature de charges et de revenus :

| Résultat par catégorie | Comptes 2016 | Budget 2017 | Budget 2018 | Ecart (+/-) Budget 2017 - 2018 | |
|----------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------|-------------|
| | CHF | CHF | CHF | CHF | % |
| 3 Charges | 1'830'012'239.54 | 1'855'857'600 | 1'884'750'200 | 28'892'600 | 1.56 |
| 30 Charges de personnel | 579'207'683.08 | 587'229'100 | 591'658'400 | 4'429'300 | 0.75 |
| 31 Biens, services et marchandises | 451'829'851.45 | 479'353'400 | 489'306'700 | 9'953'300 | 2.08 |
| 32 Intérêts passifs | 60'936'351.72 | 60'150'000 | 55'240'000 | -4'910'000 | -8.16 |
| 33 Amortissements | 146'008'060.07 | 144'312'600 | 150'373'200 | 6'060'600 | 4.20 |
| 35 Dédommagements à des collectivités publiques | 283'965'633.70 | 294'562'500 | 297'500'700 | 2'938'200 | 1.00 |
| 36 Subventions accordées | 89'376'760.16 | 91'656'400 | 93'550'000 | 1'893'600 | 2.07 |
| 38 Attributions aux réserves | 50'200'273.64 | 23'590'300 | 22'510'200 | -1'080'100 | -4.58 |
| 39 Imputations internes | 168'487'625.72 | 175'003'300 | 184'611'000 | 9'607'700 | 5.49 |
| 4 Revenus | 1'830'254'539.26 | 1'816'764'200 | 1'855'046'000 | 38'281'800 | 2.11 |
| 40 Impôts | 532'637'301.23 | 528'650'000 | 541'400'000 | 12'750'000 | 2.41 |
| 41 Patentes, concessions | 3'027'703.05 | 3'634'000 | 3'640'000 | 6'000 | 0.17 |
| 42 Revenus des biens | 129'756'659.66 | 88'017'500 | 90'055'300 | 2'037'800 | 2.32 |
| 43 Taxes, ventes et prestations facturées | 678'538'091.16 | 690'141'700 | 702'065'900 | 11'924'200 | 1.73 |
| 44 Part à des recettes sans affectation | 5'276'908.05 | 6'500'000 | 5'500'000 | -1'000'000 | -15.38 |
| 45 Dédommagements de collectivités publiques | 273'865'252.16 | 282'229'200 | 286'842'300 | 4'613'100 | 1.63 |
| 46 Subventions acquises | 3'103'094.15 | 2'801'100 | 3'401'700 | 600'600 | 21.44 |
| 48 Prélèvements sur les réserves | 35'561'904.08 | 39'787'400 | 37'529'800 | -2'257'600 | -5.67 |
| 49 Imputations internes | 168'487'625.72 | 175'003'300 | 184'611'000 | 9'607'700 | 5.49 |
| RESULTAT | | | | | |
| Excédent de charges (-) ou de revenus | 242'299.72 | -39'093'400 | -29'704'200 | 9'389'200 | |

NB : ce tableau contient les imputations internes (39 et 49), soit les facturations entre les services de l'administration, qui ont un impact neutre sur le résultat final.

L'évolution des charges et revenus par direction s'établit comme suit, les comptes 2016 n'ayant pas été reconstitués selon les modifications structurelles apportées au budget 2017 :

| | Comptes | Budget | Budget | Ecart (+/-) | |
|--------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-------------|
| | 2016 | 2017 | 2018 | Budget 2017 - 2018 | |
| | CHF | CHF | CHF | CHF | % |
| Charges | 1'830'012'239.54 | 1'855'857'600 | 1'884'750'200 | 28'892'600 | 1.56 |
| Culture et développement urbain | 413'195'374.54 | 409'534'200 | 412'849'600 | 3'315'400 | 0.81 |
| Sécurité et économie | 105'013'387.48 | 277'454'900 | 278'720'800 | 1'265'900 | 0.46 |
| Sports et cohésion sociale | 186'012'653.59 | 129'776'300 | 140'348'200 | 10'571'900 | 8.15 |
| Logement, environnement et architecture | 240'652'161.84 | 166'382'400 | 170'047'500 | 3'665'100 | 2.20 |
| Enfance, jeunesse et quartiers | 275'898'953.10 | 202'502'800 | 207'370'500 | 4'867'700 | 2.40 |
| Finances et mobilité | 159'442'891.05 | 200'518'500 | 196'151'800 | -4'366'700 | -2.18 |
| Services industriels | 449'796'817.94 | 469'688'500 | 479'261'800 | 9'573'300 | 2.04 |
| Revenus | 1'830'254'539.26 | 1'816'764'200 | 1'855'046'000 | 38'281'800 | 2.11 |
| Culture et développement urbain | 184'167'785.44 | 171'127'900 | 174'253'900 | 3'126'000 | 1.83 |
| Sécurité et économie | 54'876'712.26 | 195'398'300 | 195'114'000 | -284'300 | -0.15 |
| Sports et cohésion sociale | 126'791'726.32 | 72'975'700 | 74'150'600 | 1'174'900 | 1.61 |
| Logement, environnement et architecture | 197'160'418.78 | 122'442'400 | 125'114'700 | 2'672'300 | 2.18 |
| Enfance, jeunesse et quartiers | 113'182'123.13 | 57'691'600 | 59'593'000 | 1'901'400 | 3.30 |
| Finances et mobilité | 639'908'815.71 | 680'841'600 | 695'636'200 | 14'794'600 | 2.17 |
| Services industriels | 514'166'957.62 | 516'286'700 | 531'183'600 | 14'896'900 | 2.89 |
| RESULTAT | | | | | |
| Excédent de charges (-) ou de revenus (+) | 242'299.72 | -39'093'400 | -29'704'200 | 9'389'200 | |

En complément, vous trouverez en annexes les tableaux suivants :

- A. compte de fonctionnement par nature (détaillé) ;
- B. évolution du compte de fonctionnement de 1980 à 2018.

3 CHARGES

30 Charges de personnel

+CHF 4.4 millions ou +0.8%

| | Comptes | Budget | Budget | Ecart (+/-) | |
|-----------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|
| | 2016 | 2017 | 2018 | Budget 2017 - 2018 | |
| | CHF | CHF | CHF | CHF | % |
| Culture et développement urbain | 48'712'878.78 | 41'804'600 | 40'599'100 | -1'205'500 | -2.9 |
| Sécurité et économie | 64'688'486.80 | 164'020'700 | 166'120'500 | 2'099'800 | 1.3 |
| Sports et cohésion sociale | 106'255'123.78 | 73'209'100 | 74'215'500 | 1'006'400 | 1.4 |
| Logement, environnement et architecture | 100'066'896.00 | 71'793'700 | 72'080'900 | 287'200 | 0.4 |
| Enfance, jeunesse et quartiers | 141'544'748.17 | 95'674'700 | 99'215'400 | 3'540'700 | 3.7 |
| Finances et mobilité | 45'590'570.28 | 81'661'000 | 82'592'200 | 931'200 | 1.1 |
| Services industriels | 72'348'979.27 | 74'765'300 | 74'634'800 | -130'500 | -0.2 |
| Sous-total | 579'207'683.08 | 602'929'100 | 609'458'400 | 6'529'300 | 1.1 |
| Rattrapage Equitas | 0.00 | 4'300'000 | 2'200'000 | -2'100'000 | - |
| Correctif de la masse salariale | 0.00 | -20'000'000 | -20'000'000 | 0 | 0.0 |
| Total | 579'207'683.08 | 587'229'100 | 591'658'400 | 4'429'300 | 0.8 |

Les chiffres du budget de 2018 ci-dessus tiennent compte notamment des éléments suivants :

- ⇒ augmentation nette d'effectifs de 21.5 ept ;
- ⇒ anticipation sur les économies de salaires : CHF 20 millions ;
- ⇒ rattrapage lié à Equitas (2^e étape) : CHF 2.2 millions.

A la direction Sécurité et économie (SE), l'augmentation résulte de plusieurs éléments soit, au Secrétariat général, en plus de la pérennisation de 6 ept de correspondants de nuit, d'une dotation supplémentaire de 3.6 ept dans le cadre du préavis N° 2017/23 « Contribution à la sécurité dans les espaces publics et extension du rôle des correspondants de nuits lausannois », de l'engagement de 2.5 ept de policiers formés au Corps de police ainsi que de 5 ept aspirants, de l'engagement de 2 ept au Groupe sanitaire dans le cadre de la nouvelle convention détachement poste médical avancé (DPMA) entièrement financé par le Service de la santé publique et, au Service de l'eau, de l'engagement de 8 ept en CDD (+2 ept liés au préavis N° 2014/16 pour la nouvelle usine de Saint-Sulpice, 3 ept lié au préavis N° 2016/16 pour les Axes forts (gare de Renens-place de l'Europe) et 3 ept lié à la nouvelle convention avec la commune de Bussigny).

A la direction Sports et cohésion sociale (SCS), l'augmentation s'explique par l'engagement, au Service des sports, d'un chef d'exploitation pour le nouveau centre sportif de la Tuilière et au Service social, à l'Unité prestations, de 1.2 ept d'enquêteur social et 0.4 ept d'assistant social pour renforcer l'Unité commune ORP-CSR (entièrement financé par l'Etat).

A la direction Logement, environnement et architecture, l'augmentation est liée, au Service du logement et des gérances, à l'engagement de 2 ept pour la gestion des droits réels et immobiliers (entièrement financé par les revenus de droits distincts et permanents (DDP)) et, au Service d'organisation et d'informatique, par l'engagement de 1.5 ept pour le remplacement du système d'information financier et du système d'information et gestion de programme.

A la direction Enfance, jeunesse et quartiers (EJQ), au Service d'accueil de jour de l'enfance (SAJE), la réorganisation de la structure hiérarchique entre les responsables d'APEMS et la municipalisation de l'Unité d'accueil des écoliers du Val d'Angrogne au secteur APEMS entraîne la création de 4, respectivement 3.9 ept.

A la direction Finances et mobilité, au Service de la propreté urbaine, un poste de technicien-informaticien, refacturé à Tridel, a été créé.

Aux Services industriels, l'engagement de 5 ept pour la mise en œuvre du préavis N° 2016/31 relatif aux projets de *contracting* aux Plaines-du-Loup et au Centre sportif de Malley explique l'augmentation.

31 Biens, services et marchandises

+CHF 10 millions ou +2.1%

| | Comptes | Budget | Budget | Ecart (+/-) | |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|
| | 2016 | 2017 | 2018 | Budget 2017 - 2018 | |
| | CHF | CHF | CHF | CHF | % |
| Fournitures, mobilier, machines et matériel | 15'975'801.57 | 17'929'600 | 15'743'100 | -2'186'500 | -12.2 |
| Achat d'eau, d'énergie et de combustibles (sans SEL, Gaz & CAD) | 22'241'599.61 | 23'893'100 | 25'801'800 | 1'908'700 | 8.0 |
| Marchandises | 16'497'198.88 | 18'319'900 | 18'234'100 | -85'800 | -0.5 |
| Frais d'entretien (immeubles, installations, mobilier) | 35'871'478.41 | 38'913'100 | 38'344'700 | -568'400 | -1.5 |
| Loyers, fermages et redevances d'utilisation | 45'447'647.15 | 48'684'500 | 49'913'500 | 1'229'000 | 2.5 |
| Honoraires et prestations de services | 129'544'695.07 | 143'676'600 | 147'123'200 | 3'446'600 | 2.4 |
| Autres dépenses en biens, services et marchandises | 55'828'487.78 | 57'501'500 | 56'280'200 | -1'221'300 | -2.1 |
| Sous-total | 321'406'908.47 | 348'918'300 | 351'440'600 | 2'522'300 | 0.7 |
| Achats d'énergie par les SIL (SEL, Gaz & CAD) | 130'422'942.98 | 130'435'100 | 137'866'100 | 7'431'000 | 5.7 |
| Total | 451'829'851.45 | 479'353'400 | 489'306'700 | 9'953'300 | 2.1 |

Aux Services industriels, la hausse de CHF 7.4 millions des achats d'énergie résulte des mouvements suivants : +CHF 6.8 millions au Service du gaz et du chauffage à distance et +CHF 0.6 million au Service de l'électricité.

Sous le poste « Fournitures, mobilier, machine et matériel », la diminution est due au transfert de dépenses informatiques, sous le poste « Honoraires et prestations de services ». Ainsi, aux Services industriels un montant de CHF 1.4 million pour les frais de développement de nouveaux projets informatiques et de maintenance évolutive et corrective a été transféré.

Sous le poste « Achat d'eau, d'énergie et de combustibles », l'augmentation est liée au nouveau règlement communal sur l'évacuation et le traitement des eaux (RETE) et l'introduction de la taxe annuelle des surfaces imperméables (+CHF 1.8 million). Ce règlement fait suite à la mise en œuvre du préavis N° 2015/21 « Politique municipale en matière de protection des eaux Plan directeur de protections des eaux. Règlement communal sur l'évacuation et le traitement des eaux. Amélioration des chaînes de traitement des eaux usées et des boues d'épuration à la Station d'épuration des eaux usées de la région lausannoise (STEP de Vidy), création d'une société anonyme pour la réalisation des nouvelles chaînes de traitement et l'exploitation de la STEP, octroi d'un droit distinct et permanent de superficie et d'un cautionnement solidaire. Agrandissement des locaux du laboratoire d'eauservice et achat de nouveaux appareils ».

Il convient encore de mettre en exergue les écarts suivants (en millions de CHF) :

| | | |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 314 | Service du logement et des gérances – reconstruction Berne 302, financée par ECA-0.975 | |
| 316 | SIL – FASIL – licences informatiques et droit d'usage de logiciels métier | +0.932 |
| 318 | Secrétariat municipal – frais d'affranchissement | +0.188 |
| 318 | Traitement eaux usées – prestations facturées par EPURA S.A. | +1.303 |

| | | |
|-----|----------------------------------------------------------------------------|--------|
| 318 | SIL – GAZ-CAD – timbre de transport du gaz – coût répercuté sur les ventes | +0.924 |
| 319 | SIL – SEL – financement des installations de production de Lavey par fonds | -0.811 |
| 319 | SIL – SEL – coût du timbre THT | -0.823 |

32 Intérêts passifs -CHF 4.9 millions ou -8.2%

| | Comptes | Budget | Budget | Ecart (+/-) | |
|-------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------|
| | 2016 | 2017 | 2018 | Budget 2017 - 2018 | |
| | CHF | CHF | CHF | CHF | % |
| Intérêts des dettes | 60'933'943.52 | 60'100'000 | 55'200'000 | -4'900'000 | -8.2 |
| Autres intérêts passifs | 2'408.20 | 50'000 | 40'000 | -10'000 | -20.0 |
| Total | 60'936'351.72 | 60'150'000 | 55'240'000 | -4'910'000 | -8.2 |

La diminution par rapport au budget 2017 s'explique par une augmentation modérée de la dette et, surtout, par les conditions des marchés des capitaux qui devraient permettre de continuer à profiter de taux historiquement bas lors des renouvellements d'emprunts.

33 Amortissements +CHF 6.1 millions ou +4.2%

| | Comptes | Budget | Budget | Ecart (+/-) | |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|
| | 2016 | 2017 | 2018 | Budget 2017 - 2018 | |
| | CHF | CHF | CHF | CHF | % |
| Remises, défalcatons et moins-values d'impôts | 7'526'201.93 | 8'500'000 | 8'000'000 | -500'000 | -5.9 |
| Autres pertes, défalcatons et moins-values | 14'544'344.45 | 7'359'600 | 8'177'400 | 817'800 | 11.1 |
| Amortissements du patrimoine administratif de la Bourse communale | 84'310'274.26 | 88'056'100 | 90'176'500 | 2'120'400 | 2.4 |
| Amortissements du patrimoine administratif des SIL | 39'185'024.45 | 40'396'900 | 38'955'800 | -1'441'100 | -3.6 |
| Amortissements du patrimoine financier | 442'214.98 | 0 | 5'063'500 | 5'063'500 | - |
| Total | 146'008'060.07 | 144'312'600 | 150'373'200 | 6'060'600 | 4.2 |

Au Service des finances, sous le poste « Remises, défalcatons et moins-values d'impôts », les défalcatons d'impôts ont été adaptées à la baisse en fonction des résultats de ces dernières années.

S'agissant des amortissements du patrimoine administratif et du patrimoine financier, la hausse enregistrée à la Bourse communale est la conséquence logique des importants investissements consentis ces dernières années. Parmi les mouvements importants, on peut relever les amortissements des crédits mentionnés ci-dessous :

| | | |
|---|--------------------------------------------------------------------------------|--------|
| – | Construction du Stade de la Tuilière (1 ^{er} amortissement) | +2.554 |
| – | Plaines-du-Loup - concours d'architecture et démarche participative | +1.663 |
| – | Subvention et garantie de déficit pour le comité d'organisation de JOJ 2020 | +1.600 |
| – | Assainissement et création de classes dans les bâtiments ou sites scolaires | -1.237 |
| – | Assainissement énergétique et rénovation des bâtiments du patrimoine financier | +1.545 |

35 Dédommagements à des collectivités publiques**+CHF 2.9 millions ou +1.0%**

| | Comptes | Budget | Budget | Ecart (+/-) | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|------------|
| | 2016 | 2017 | 2018 | Budget 2017 - 2018 | |
| | CHF | CHF | CHF | CHF | % |
| Contribution au fonds de péréquation intercommunal | 106'946'746.00 | 109'200'000 | 110'600'000 | 1'400'000 | 1.3 |
| Facture sociale | 103'193'107.00 | 105'200'000 | 106'600'000 | 1'400'000 | 1.3 |
| Participation à des entreprises de transports | 49'822'044.95 | 54'500'000 | 54'500'000 | 0 | 0.0 |
| Participation à l'association vaudoise d'aide et de soins à domicile (AVASAD) | 12'016'890.00 | 13'200'000 | 13'400'000 | 200'000 | 1.5 |
| Réforme policière | 7'394'706.00 | 7'900'000 | 7'900'000 | 0 | 0.0 |
| Frais de taxation et de perception des impôts facturés par l'Etat | 2'406'568.10 | 2'300'000 | 2'400'000 | 100'000 | 4.3 |
| Participation aux frais de la centrale d'alarme de l'ECA (SSI) | 140'000.00 | 140'000 | 0 | -140'000 | -100.0 |
| Part communale aux mesures de protection civile s'étendant à l'ensemble du Canton | 877'090.50 | 878'000 | 890'900 | 12'900 | 1.5 |
| Contribution à la fondation pour l'accueil de jour des enfants (FAJE) | 674'685.00 | 683'300 | 692'000 | 8'700 | 1.3 |
| Autres dédommagements | 493'796.15 | 561'200 | 517'800 | -43'400 | -7.7 |
| Total | 283'965'633.70 | 294'562'500 | 297'500'700 | 2'938'200 | 1.0 |

L'augmentation des frais de taxation et de perceptions des impôts facturés par l'Etat s'explique par la hausse estimée de l'assiette fiscale et une adaptation aux comptes 2016.

Au Service de protection et sauvetage, la réorganisation des centrales d'alarme entraîne une suppression de la participation du service à la maintenance du système d'exploitation de l'ECA.

36 Subventions accordées**+CHF 1.9 million ou +2.1%**

Le détail de cet écart, par direction, s'établit comme il suit :

| | Comptes | Budget | Budget | Ecart (+/-) | |
|-----------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|------------|
| | 2016 | 2017 | 2018 | Budget 2017 - 2018 | |
| | CHF | CHF | CHF | CHF | % |
| Culture et développement urbain | 45'473'336.24 | 45'985'900 | 47'118'900 | 1'133'000 | 2.5 |
| Sécurité et économie | 6'959'522.35 | 493'800 | 533'800 | 40'000 | 8.1 |
| Sports et cohésion sociale | 2'073'429.95 | 19'504'100 | 19'894'400 | 390'300 | 2.0 |
| Logement, environnement et architecture | 811'883.98 | 1'797'300 | 1'945'000 | 147'700 | 8.2 |
| Enfance, jeunesse et quartiers | 24'134'107.64 | 12'740'500 | 13'173'100 | 432'600 | 3.4 |
| Finances et mobilité | 9'924'480.00 | 11'134'800 | 10'884'800 | -250'000 | -2.2 |
| Total | 89'376'760.16 | 91'656'400 | 93'550'000 | 1'893'600 | 2.1 |

Ci-dessous les variations principales intervenues entre les budgets 2018 et 2017 (en millions de CHF) :

| | | |
|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| ⇒ | <i>Aide à la fusion (CD) – regroupement EJMA/Conservatoire de Lausanne/HeMu – regroupement de cinq écoles de musique</i> | +0.180 |
| ⇒ | <i>Subventions casuelles au Service de la culture (CD)</i> | +0.292 |
| ⇒ | <i>Lausanne Underground Film Festival (LUFF) (CD)</i> | +0.100 |
| ⇒ | <i>Ecoles de musique et Fondation pour les écoles de musique (CD)</i> | -0.104 |
| ⇒ | <i>Fondation de Beaulieu (CD) – rénovation du théâtre</i> | +0.425 |
| ⇒ | <i>Label Suisse (manifestation biennale) (CD)</i> | +0.300 |
| ⇒ | <i>Caravane interculturelle (subvention biennale) (SCS)</i> | +0.200 |
| ⇒ | <i>Fondation Point d'Eau Lausanne (SCS) – transfert au Canton</i> | -0.315 |
| ⇒ | <i>Accueil à Bas seuil – espace de consommation encadré (SCS)</i> | +0.383 |
| ⇒ | <i>Participation aux charges d'intérêts des sociétés immobilières (LEA)</i> | +0.148 |
| ⇒ | <i>Fondation pour l'animation socioculturelle lausannoise (EJQ)</i> | +0.421 |
| ⇒ | <i>Parking-Relais lausannois S.A. (FIM) – couverture de déficit</i> | -0.350 |
| ⇒ | <i>Subvention pour compensation partielle du coût de la vie en ville (FIM)</i> | +0.100 |

38 Attributions aux réserves

-CHF 1.1 million ou -4.6%

| | Comptes 2016 | Budget 2017 | Budget 2018 | Ecart (+/-) Budget 2017 - 2018 | |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------|
| | CHF | CHF | CHF | CHF | % |
| Fonds de régularisation des loyers | 114'129.50 | 102'700 | 118'600 | 15'900 | 15.5 |
| Fonds de réserve pour la gestion des déchets | 226'916.73 | 0 | 0 | 0 | - |
| Fonds de réserve général du SSL | 489'976.95 | 0 | 0 | 0 | - |
| Fonds du Service de l'eau | 17'667'950.41 | 13'946'600 | 11'910'600 | -2'036'000 | -14.6 |
| Fonds de réserve pour fluctuation de valeur | 22'031'013.08 | 0 | 0 | 0 | - |
| Fonds pour l'entretien durable des bâtiments scolaires | 2'000'000.00 | 0 | 0 | 0 | - |
| Fonds des SIL | 7'670'286.97 | 9'541'000 | 10'481'000 | 940'000 | 9.9 |
| Total | 50'200'273.64 | 23'590'300 | 22'510'200 | -1'080'100 | -4.6 |

Au Service de l'eau, la diminution d'attribution aux divers fonds du service s'explique par les mouvements suivants :

| | | |
|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| – | <i>Fonds de réserve pour le renouvellement de la station de Saint-Sulpice</i> | -2.083 |
| – | <i>Fonds de réserve et de renouvellement de l'Unité « Eau potable »</i> | -1.615 |
| – | <i>Fonds de péréquation des Unités « Evacuation des eaux claires et usées » et « Traitement des eaux usées »</i> | +1.662 |

Aux Services industriels, l'augmentation résulte principalement des mouvements suivants : diminution de CHF 1.1 million de l'attribution au Fonds de réserve pour la production de chaleur renouvelable pour le chauffage à distance (attribution liée au remboursement de la taxe CO₂ par l'Administration fédérale des douanes), aucune attribution au Fonds de péréquation du gaz n'est prévue en 2018 (-CHF 0.8 million) et attribution supplémentaire de CHF 2.7 millions au Fonds de péréquation pour le timbre d'acheminement de l'électricité.

42 Revenus des biens**+CHF 2.0 millions ou +2.3%**

| | Comptes 2016 | Budget 2017 | Budget 2018 | Ecart (+/-) Budget 2017 - 2018 | |
|----------------------------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------------------|------------|
| | CHF | CHF | CHF | CHF | % |
| Intérêts, prêts et participations | 16'720'514.07 | 7'878'600 | 7'876'500 | -2'100 | 0.0 |
| Revenu des immeubles du patrimoine financier | 32'094'218.83 | 33'961'300 | 34'402'600 | 441'300 | 1.3 |
| Revenu des biens du patrimoine administratif | 41'577'666.09 | 42'521'100 | 44'082'800 | 1'561'700 | 3.7 |
| Autres revenus | 39'364'260.67 | 3'656'500 | 3'693'400 | 36'900 | 1.0 |
| Total | 129'756'659.66 | 88'017'500 | 90'055'300 | 2'037'800 | 2.3 |

Sous le poste « Intérêts, prêts et participations », plusieurs mouvements sont à relever : aucun dividende de EOS Holding porté au budget 2018 (-CHF 2.2 millions, tout en rappelant que, depuis 2011, l'ensemble des pertes s'élève à CHF 40.1 millions pérennes), augmentation du dividende de Gaznat de CHF 0.9 million, adaptation des intérêts moratoires sur les taxations des personnes physiques et morales (communiqué par l'ACI, +CHF 0.8 million), adaptation du dividende de Romande Energie Holding et la Société immobilière lausannoise pour le Logement S.A. (SILL) (+CHF 0.3 million) et facturation d'un intérêt dans le cadre de l'octroi de cautionnements (+CHF 0.2 million).

L'augmentation du revenu des immeubles du patrimoine financier résulte principalement d'une hausse des redevances des terrains en droits de superficie (+CHF 0.5 million).

Sous le poste « Revenus des biens du patrimoine administratif », l'augmentation résulte principalement de la modification de la tarification du stationnement.

43 Taxes, ventes et prestations facturées**+CHF 11.9 millions ou +1.7%**

| | Comptes 2016 | Budget 2017 | Budget 2018 | Ecart (+/-) Budget 2017 - 2018 | |
|----------------------------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------------------|------------|
| | CHF | CHF | CHF | CHF | % |
| Taxes, redevances et prestations de services | 287'241'045.29 | 303'905'200 | 307'406'400 | 3'501'200 | 1.2 |
| Ventes diverses (hors SEL, GAZ & CAD) | 62'281'766 | 60'728'400 | 60'628'600 | -99'800 | -0.2 |
| Frais facturés à des tiers, remboursements | 16'350'712.31 | 14'195'900 | 14'169'600 | -26'300 | -0.2 |
| Amendes | 25'618'250.00 | 28'515'000 | 27'000'000 | -1'515'000 | -5.3 |
| Autres contributions | 28'756'626.90 | 28'861'000 | 28'185'400 | -675'600 | -2.3 |
| Sous-total | 420'248'400.96 | 436'205'500 | 437'390'000 | 1'184'500 | 0.3 |
| Ventes d'énergie des SIL (SEL, GAZ & CAD) | 258'289'690.20 | 253'936'200 | 264'675'900 | 10'739'700 | 4.2 |
| Total | 678'538'091.16 | 690'141'700 | 702'065'900 | 11'924'200 | 1.7 |

Aux Services industriels, l'augmentation des ventes d'énergie résulte d'une hausse des ventes de CHF 12.5 millions au Service de l'électricité et d'une baisse de CHF 1.8 million au Service du gaz et du chauffage à distance (voir également le chapitre des charges 31).

L'augmentation observée sous le poste « Taxes, redevances et prestations de services » (+CHF 3.5 millions) (rubrique 434) résulte de plusieurs éléments :

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------|
| - <i>Traitement des eaux usées</i> | +1.646 |
| - <i>Gestion des déchets urbains – diminution de la taxe de base propriétaire</i> | -0.679 |
| - <i>SIL – Service de l'électricité</i> | +3.350 |
| - <i>SIL – Service multimédia</i> | -0.990 |

Les amendes du Corps de police (-CHF 2 millions) et les amendes de la Commission de police (ordonnances pénales sur le domaine public, +CHF 0.5 million) ont été adaptées à la réalité de la moyenne des comptes de ces dernières années.

La diminution observée sous le poste « Autres contributions » (rubrique 431, 438 et 439) résulte principalement de la diminution de la facturation des émoluments pour frais de procédure et de sommation s'agissant des affaires du domaine public (-CHF 0.6 million).

44 Part à des recettes sans affectation -CHF 1.0 million ou -15.4%

| | Comptes 2016 | Budget 2017 | Budget 2018 | Ecart (+/-) Budget 2017 - 2018 | |
|----------------------------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------------------------|-------|
| | CHF | CHF | CHF | CHF | % |
| Impôts sur les gains immobiliers | 5'276'908.05 | 6'500'000 | 5'500'000 | -1'000'000 | -15.4 |

L'impôt sur les gains immobiliers a été adapté à l'évolution des comptes de ces dernières années.

45 Dédommagements de collectivités publiques +CHF 4.6 millions ou +1.6%

| | Comptes 2016 | Budget 2017 | Budget 2018 | Ecart (+/-) Budget 2017 - 2018 | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------|------------|
| | CHF | CHF | CHF | CHF | % |
| Fonds de péréquation intercommunal | 178'899'791.00 | 180'410'000 | 182'400'500 | 1'990'500 | 1.1 |
| Facturation à l'Académie de police de Savatan | 974'900.00 | 1'023'800 | 1'028'000 | 4'200 | 0.4 |
| Participations diverses aux frais du secteur "protection et sauvetage" | 8'220'624.55 | 8'933'100 | 9'270'700 | 337'600 | 3.8 |
| Participation cantonale aux charges du Groupe sanitaire | 1'425'235.42 | 2'447'700 | 2'513'000 | 65'300 | 2.7 |
| Participation cantonale à l'aide au logement | 511'516.00 | 600'000 | 600'000 | 0 | 0.0 |
| Participation cantonale à la gestion des PC, PC familles, allocations familiales et remboursement des frais médicaux | 4'083'049.77 | 4'274'400 | 4'235'000 | -39'400 | -0.9 |
| Participations diverses aux charges du Service social | 27'016'378.75 | 28'406'400 | 28'269'600 | -136'800 | -0.5 |
| Participation de la Confédération aux frais de l'ORP | 11'356'546.25 | 11'844'300 | 12'063'500 | 219'200 | 1.9 |
| Participations diverses aux frais des emplois temporaires subventionnés (ETSL) | 6'777'474.10 | 7'011'800 | 7'064'500 | 52'700 | 0.8 |
| Contribution selon la Loi sur l'accueil de jour des enfants (LAJE) | 8'481'337.55 | 9'694'500 | 10'964'600 | 1'270'100 | 13.1 |
| Autres participations des collectivités publiques aux charges de la Direction de l'enfance, de la jeunesse et des quartiers | 17'979'265.68 | 17'370'500 | 17'637'500 | 267'000 | 1.5 |
| Participation des communes aux charges de la station d'épuration | 5'819'469.00 | 6'705'300 | 7'105'600 | 400'300 | 6.0 |
| Autres dédommagements | 2'319'664.09 | 3'507'400 | 3'689'800 | 182'400 | 5.2 |
| Total | 273'865'252.16 | 282'229'200 | 286'842'300 | 4'613'100 | 1.6 |

Le retour du fonds de péréquation intercommunal (y compris les dépenses thématiques) est en augmentation de CHF 2 millions.

A la direction Enfance, jeunesse et quartiers, l'augmentation s'explique par une hausse de la participation de la Fondation pour l'accueil de jour des enfants (FAJE) qui passe à 26% de la masse salariale éducative (+CHF 1.8 million), hausse partiellement compensée par une diminution liée à la fin des aides au démarrage accordées par l'OFAS notamment pour l'ouverture du Centre de vie (CVE) des Diablerets et de l'extension du CVE des jardins de Prélaz (-CHF 0.6 million).

La hausse de la participation des communes aux charges d'exploitation de la station d'épuration est liée à l'augmentation des prestations facturées par EPURA S.A..

Sous le poste « Autres dédommagements » figurent désormais les prestations facturées au Canton dans le cadre du Schéma directeur du Centre lausannois (SDCL) (auparavant dans le groupe 43).

46 Subventions acquises

+CHF 0.6 million ou +21.4%

| | Comptes | Budget | Budget | Ecart (+/-) | |
|-----------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------|
| | 2016 | 2017 | 2018 | Budget 2017 - 2018 | |
| | CHF | CHF | CHF | CHF | % |
| Culture et développement urbain | 105'520.00 | 0 | 0 | 0 | - |
| Sécurité et économie | 1'320'503.85 | 305'000 | 429'300 | 124'300 | 40.8 |
| Sports et cohésion sociale | - | 1'890'000 | 2'457'300 | 567'300 | 30.0 |
| Logement, environnement et architecture | 53'067.00 | 436'100 | 345'100 | -91'000 | -20.9 |
| Enfance, jeunesse et quartiers | 946'334.00 | 0 | 0 | 0 | - |
| Finances et mobilité | 565'076.70 | 170'000 | 170'000 | 0 | 0.0 |
| Services industriels | 112'592.60 | 0 | 0 | 0 | - |
| Total | 3'103'094.15 | 2'801'100 | 3'401'700 | 600'600 | 21.4 |

A la direction Sécurité et économie, au Service de protection et sauvetage, la hausse est due à l'augmentation de la participation de l'ECA notamment pour l'achat de matériel.

A la direction Sports et cohésion sociale, la participation cantonale aux charges d'exploitation de la Marmotte et du Sleep'in augmente de CHF 0.6 million.

A la direction Logement, environnement et architecture, au Service des parcs et domaines, la baisse s'explique par deux subventions ponctuelles en 2017 relatives à la gestion des forêts (-CHF 0.1 million).

48 Prélèvements sur les réserves**-CHF 2.3 millions ou -5.7%**

| | Comptes | Budget | Budget | Ecart (+/-) | |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|-------------|
| | 2016 | 2017 | 2018 | Budget 2017 - 2018 | |
| | CHF | CHF | CHF | CHF | % |
| Fonds spécial pour risque de tournée en faveur du Théâtre de Vidy | 83'323.00 | 0 | 0 | 0 | - |
| Fonds du Service de l'eau | 5'573'008.34 | 6'457'200 | 4'095'000 | -2'362'200 | -36.6 |
| Fonds de péréquation de la STEP | 3'698'814.57 | 749'100 | 0 | -749'100 | -100.0 |
| Fonds de réserve générale du SSL | 207'718.15 | 0 | 0 | 0 | - |
| Fonds de rénovation d'immeubles | 2'845'740.29 | 6'717'800 | 8'290'800 | 1'573'000 | 23.4 |
| Fonds pour l'entretien durable des bâtiments scolaires | 2'152'225.98 | 3'500'000 | 2'763'000 | -737'000 | -21.1 |
| Fonds de réserve pour la gestion des déchets | 0.00 | 875'900 | 2'101'400 | 1'225'500 | 139.9 |
| Fonds des SIL | 21'001'073.75 | 21'487'400 | 20'279'600 | -1'207'800 | -5.6 |
| Total | 35'561'904.08 | 39'787'400 | 37'529'800 | -2'257'600 | -5.7 |

Au Service de l'eau, à l'Unité « Eau potable » la diminution est liée à deux prélèvements budgétés en 2017 destinés à financer la réfection de l'usine de St-Sulpice (CHF 2 millions) et la rénovation du réservoir des Dailles (CHF 1 million) ; cette baisse est partiellement compensée par une augmentation du prélèvement lié au financement des amortissements des crédits-cadres (+CHF 0.6 million). A l'Unité « Traitement des eaux usées », la mise en œuvre des tarifs prévus dans le règlement communal sur l'évacuation et le traitement des eaux (RETE) et les revenus correspondant n'entraîne aucun prélèvement sur le Fonds de péréquation de la STEP en 2018.

A la direction Logement, environnement et architecture, au Service du logement et des gérances, les prélèvements sur le Fonds de rénovation d'immeuble sont destinés à financer les dépenses d'investissements du crédit lié à l'assainissement énergétique et la rénovation des bâtiments de la Ville.

A la direction Enfance, jeunesse et quartiers, la diminution du prélèvement est liée au volume des travaux qui seront entrepris en 2018 dans le cadre de l'assainissement et de la création de classes dans les bâtiments ou sites scolaires (préavis N° 2015/45).

A la direction Finances et mobilité, au Service de la propreté urbaine, l'augmentation sur le Fonds de réserve pour la gestion des déchets est due à un excédent de charges projeté.

Aux Services industriels, au Service du gaz et du chauffage à distance, il est prévu un moindre recours au Fonds de péréquation du gaz (-CHF 5 millions), fonds destiné à absorber la différence de couverture d'énergie. Au Service multimédia, sont prévus, un prélèvement supplémentaire au Fonds de péréquation (+CHF 2.2 millions), compte tenu de la situation financière présumée du service, et un prélèvement supplémentaire de CHF 1.5 million sur le Fonds de réserve et de renouvellement du service.

6. Plan des investissements pour les années 2018 à 2021

Ce plan se décline en deux volets :

- un plan des dépenses d'investissements de 2018 à 2021, portant sur les crédits déjà votés ;
- un plan des dépenses d'investissements pour 2018 à 2021, portant sur les crédits générant des dépenses d'ici fin 2021, classés par service puis par date de sortie du préavis.

Voici la récapitulation des dépenses présumées d'investissements brutes du patrimoine administratif pour l'exercice 2018 (sans les autorisations d'achats) :

(en millions de CHF)

| | Dépenses présumées | | Total |
|-----------------------------------------|------------------------------------|------------------------|--------------|
| | Sur crédits votés au 31.08.2017 | Sur crédits à voter | |
| Culture et développement urbain | 1.2 | 1.5 | 2.7 |
| Sécurité et économie | 18.3 | 18.5 | 36.8 |
| Sports et cohésion sociale | 4.7 | 7.1 | 11.8 |
| Logement, environnement et architecture | 11.2 | 9.8 | 21.0 |
| Enfance, jeunesse et quartiers | 7.1 | 15.1 | 22.2 |
| Finances et mobilité | 16.9 | 7.4 | 24.3 |
| Services industriels | 34.2 | 4.7 | 38.9 |
| Objets multidirections | 0.0 | 24.4 | 24.4 |
| Objets Métamorphose | 34.3 | 8.4 | 42.7 |
| Total général | 127.9 | 96.9 | 224.8 |

Les principales dépenses prévues pour 2018 sont les suivantes :

(en millions de CHF)

| | |
|----------------------------------------------------------------------------------|------|
| Ensemble des crédits-cadres (voirie, collecteurs, parcs, eaux, gaz, électricité) | 40.1 |
| Entretien et rénovation de bâtiments des patrimoines administratif et financier | 3.1 |
| Projet agglomération Lausanne-Morges (PALM) | 6.6 |
| Ecoquartier des Plaines-du-Loup | 12.1 |
| Axes forts de transports public urbains (AFTPU) et mesures d'accompagnement | 5.8 |
| Pont routier de Sévelin – Renforcement et assainissement | 2.9 |
| Réfection de l'usine de Saint-Sulpice (Service de l'eau) | 10.0 |
| Rénovation du réservoir des Dailles – 2° cuve | 2.0 |
| Réfection des adductions des eaux du Pays d'Enhaut et de la source des Avants | 2.8 |
| Captage et adductions des eaux de deux vallées du Pays d'Enhaut | 2.0 |
| Réfection des réseaux de collecteurs de concentration des eaux usées | 2.1 |
| Stade de football de la Tuilière – crédit d'ouvrage | 28.4 |
| Quartier des Fiches – création d'un centre scolaire et parascolaire | 8.5 |
| Rénovation du bâtiment du centre sportif de la Vallée de la Jeunesse | 3.8 |
| Extension du collège de l'Eglantine | 3.8 |
| Etablissement de Béthusy – création de 12 classes | 2.0 |
| Assainissement et création de classes dans les bâtiments scolaires | 2.3 |
| Extension lausannoise de l'Unité commune ORP-CSR – Service du travail | 5.3 |
| Centre de Valmont – sécurisation, mise en conformité, aménagements intérieurs | 2.3 |
| Plan lumière | 2.8 |
| Extension de la chaufferie de Malley (chauffage à distance) | 3.0 |
| Rénovation PT 125 kV Romanel | 5.6 |
| Renouvellement du réseau de distribution d'électricité | 17.5 |

Les recettes d'investissements pour 2018 sont évaluées à CHF 49.5 millions et les dépenses nettes d'investissements du patrimoine administratif s'élèvent à CHF 183.3 millions, compte tenu des demandes d'autorisations d'achats qui ascendent les CHF 8 millions.

7. Mise en œuvre du plan structurel d'amélioration financières II (PSAF)

Annoncé en début de législature, le PSAF II déploie ses effets positifs à hauteur de CHF 13 millions dans le cadre du budget 2018. Un travail de fond a débuté sur l'ensemble du fonctionnement de l'administration, pour en renforcer l'efficacité. Au cas par cas, la Municipalité étudie le non-remplacement de collaborateurs. De plus, elle réduit le nombre de mandats externes. Ces mesures, parmi d'autres, ont d'ores et déjà abouti à des premières diminutions de charges annuelles pérennes pour un montant de CHF 4.4 millions.

La Ville bénéficie ensuite de financements complémentaires dans le cadre de son budget 2018, à hauteur de CHF 4.2 millions. Il s'agit notamment d'une augmentation des subventions provenant de la Fondation pour l'accueil de jour des enfants (FAJE) (+CHF 2.2 millions), et de renégociations de conventions (+CHF 1.1 million).

Au chapitre des revenus enfin, le PSAF II imprime également ses effets en 2018, avec CHF 4.4 millions annuels de recettes nouvelles, dont : DDP (+CHF 400'000.-) ou encore adaptation d'émoluments et de tarifs (+CHF 1.4 million).

Les travaux liés au PSAF II se poursuivent et les impacts y relatifs seront intégrés progressivement dans les budgets d'ici 2020. Un point de situation sera systématiquement réalisé lors de chaque bouclage des comptes.

8. Evolution présumée de la situation financière en 2018

Pour estimer cette évolution, il convient d'abord de déterminer le volume d'autofinancement dégagé par le compte de fonctionnement (ressources), puis de définir l'utilisation en se fondant sur le plan des investissements ainsi que les demandes d'achats de matériels et de logiciels informatiques, de véhicules, de machines et de matériel. Enfin, la mise en regard des deux données (ressources et utilisation) indique dans quelle mesure la Commune est apte à financer par ses propres moyens les investissements programmés.

| Détermination de l'autofinancement | | |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|
| | Doit | Avoir |
| | (En millions de CHF) | |
| Excédent des charges de fonctionnement | 29.7 | |
| Amortissements | | 129.1 |
| Attributions aux réserves | | 22.5 |
| Prélèvements sur les réserves | 37.5 | |
| | <u>67.2</u> | <u>151.6</u> |
| Autofinancement | 84.4 | |
| | <u>151.6</u> | <u>151.6</u> |
| Investissements nets du patrimoine administratif (utilisation) | | |
| | Doit | Avoir |
| | (En millions de CHF) | |
| Dépenses brutes d'investissements | 224.8 | |
| Autorisations d'achats | 8.0 | |
| Subventions et recettes sur investissements | | 49.5 |
| | <u>232.8</u> | <u>49.5</u> |
| Investissements nets | | 183.3 |
| | <u>232.8</u> | <u>232.8</u> |
| Financement | | |
| | Mios de CHF | % |
| Investissements nets | 183.3 | 100.0 |
| ./. Autofinancement | 84.4 | 46.0 |
| Insuffisance d'autofinancement ou emprunts nouveaux | <u>98.9</u> | <u>54.0</u> |

L'évolution de l'endettement net peut être estimée comme suit, avec la situation de la dette bancaire brute pour information :

| | Endettement net | Dettes bancaires brutes |
|-----------------------------------|------------------------|--------------------------------|
| | (En millions de CHF) | |
| Situation au 31.12.2016 | 2'000 | 2'466 |
| Insuffisance d'autofinancement | | |
| - estimation 2017 | 42 | 42 |
| - budget 2018 | 99 | 99 |
| Situation théorique au 31.12.2018 | <u>2'141</u> | <u>2'607</u> |

Rappelons que le plafond d'endettement net pour la présente législature est fixé à CHF 2.4 milliards.

9. Conclusions

Eu égard à ce qui précède, la Municipalité vous prie, Madame la Présidente, Mesdames et Messieurs, de bien vouloir prendre les résolutions suivantes :

Le Conseil communal de Lausanne,

vu le préavis N° 2017/51 de la Municipalité, du 12 octobre 2017 ;

ouï le rapport de la Commission permanente des finances qui a examiné cette affaire ;

considérant que cet objet a été porté à l'ordre du jour,

décide :

1. d'arrêter le budget de fonctionnement de l'exercice 2018 comme suit :

| | |
|-----------------------------|--------------------------------|
| Charges | CHF 1'884'750'200.- |
| Revenus | CHF 1'855'046'000.- |
| Excédent des charges | <u>CHF 29'704'000.-</u> |
2. de prendre acte du plan des investissements pour les années 2018 à 2021 ;
3. de prendre acte de l'évolution présumée de la situation financière pour 2018.

Au nom de la Municipalité :

Le vice-syndic :
Jean-Yves Pidoux

Le secrétaire :
Simon Affolter

- Annexes :
- A. Compte de fonctionnement par nature
 - B. Evolution du compte de fonctionnement (sans les imputations internes) de 1980 à 2018