

comptes 2000  
de la Ville de Lausanne

**Pour tout renseignement complémentaire, prendre contact avec Francis Thévoz, directeur des finances, tél. 021 315 42 00**

Lausanne, le 26 avril 2001

## commentaire

Le bouclage des comptes 2000 laisse apparaître un résultat meilleur que les prévisions budgétaires ne le suggéraient. L'**excédent des charges de fonctionnement** qui atteignait 46,4 millions lors du vote initial du budget a été aggravé ensuite à 58,8 millions par les crédits supplémentaires votés en cours d'exercice. Il est finalement, au bouclage, de **42,0 millions**.

L'**autofinancement** dégagé par le compte de fonctionnement s'élève à **37 millions** de francs, contre 61,1 millions de francs pour l'exercice 1999.

Le moins bon résultat de fonctionnement par rapport à l'exercice précédent a notamment pour origine l'impôt sur les successions, lequel avait atteint un niveau record en 1999, soit 40,3 millions de francs, contre seulement 16,7 millions en 2000. L'impôt sur le revenu perçu des personnes physiques en 2000 est encore fondé sur les revenus acquis au cours des années 1997 et 1998. Nous retrouvons également l'écart négatif, désormais systématique, enregistré entre la première et la seconde année de la période fiscale (- 8 millions) : près de la moitié de cet écart est le résultat d'un flux de contribuables défavorable à la commune de Lausanne. Seules les recettes de l'impôt à la source, reflet direct des salaires versés au cours de l'année 2000 sont en augmentation (+ 2 millions).

Par rapport à la prévision, les charges ont, quant à elles, été bien maîtrisées : elles sont inférieures au budget.

Le montant des investissements (dépense nette) s'est élevé à 136,3 millions contre 116,3 millions au budget, chiffre particulièrement élevé en raison du versement de 33 millions au titre de participation au capital de la Fondation de Beaulieu, dépense qui avait été prévue deux ans plus tôt. Le compte de fonctionnement dégageant un autofinancement de 37 millions, soit 27,1 % seulement des investissements, l'**insuffisance d'autofinancement** s'élève donc à **99,3 millions** de francs pour l'exercice 2000.

# compte de fonctionnement

## charges et revenus par nature

	Comptes 2000	Budget 2000 + crédits sup- plémentaires	Ecart (+/-)	
	fr.	fr.	fr.	%
<b>3 CHARGES</b>	<b>1 305 208 740,51</b>	<b>1 310 000 000</b>	<b>-4 791 259,49</b>	<b>-0,37</b>
30 Charges de personnel	385 472 238,49	400 090 100	-14 617 861,51	-3,65
31 Biens, services et marchandises	327 403 111,55	318 356 000	9 047 111,55	2,84
32 Intérêts passifs	92 246 449,95	92 187 000	59 449,95	0,06
33 Amortissements	109 734 596,55	103 327 300	6 407 296,55	6,20
35 Dédommagements à des collectivités publiques	136 596 215,21	138 130 300	-1 534 084,79	-1,11
36 Subventions accordées	65 428 214,53	66 335 400	-907 185,47	-1,37
38 Attributions aux réserves	14 845 910,41	8 197 700	6 648 210,41	81,10
39 Imputations internes	173 482 003,82	183 376 200	-9 894 196,18	-5,40
<b>4 REVENUS</b>	<b>1 263 208 849,81</b>	<b>1 251 203 300</b>	<b>12 005 549,81</b>	<b>0,96</b>
40 Impôts	426 872 071,05	424 890 000	1 982 071,05	0,47
41 Patentes, concessions	3 175 190,20	3 282 000	-106 809,80	-3,25
42 Revenus des biens	58 515 048,15	50 885 000	7 630 048,15	14,99
43 Contributions diverses	511 453 888,54	519 459 700	-8 005 811,46	-1,54
44 Part aux recettes sans affectation	3 361 181,55	3 120 000	241 181,55	7,73
45 Dédommagements de collectivités publiques	44 403 267,04	49 550 700	-5 147 432,96	-10,39
46 Subventions acquises	4 244 774,00	1 507 200	2 737 574,00	181,63
48 Prélèvements sur les réserves	37 701 425,46	15 132 500	22 568 925,46	149,14
49 Imputations internes	173 482 003,82	183 376 200	-9 894 196,18	-5,40
<b>RESULTAT</b>				
<b>Excédent de charges</b>	<b>41 999 890,70</b>	<b>58 796 700,00</b>	<b>-16 796 809,30</b>	<b>-28,57</b>

## compte administratif

Le tableau ci-dessous donne une présentation synthétique des comptes 2000 :

(Fonctionnement et investissements du patrimoine administratif)

<b>COMPTES 1999</b>	<b>BUDGET 2000</b> (y c. crédits suppl.)		<b>COMPTES 2000</b>	<b>ECARTS</b>
<b>Fr.</b>	<b>Fr.</b>		<b>Fr.</b>	<b>Fr.</b>
		<b>COMPTE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>CHARGES</b>	<b>REVENUS</b>
1 284 694 712	1 310 000 000	Total des charges	1 305 208 741	-4 791 259
<u>1 246 955 767</u>	<u>1 251 203 300</u>	Total des revenus		1 263 208 850
37 738 945	58 796 700	<b>Excédent de charges</b>		<b>41 999 891</b>
				-16 796 809
		<b>COMPTE DES INVESTISSEMENTS</b>	<b>DEPENSES</b>	<b>RECETTES</b>
116 368 859	128 263 250	Total des dépenses	149 919 967	21 656 717
<u>8 409 741</u>	<u>11 930 000</u>	Total des recettes		13 628 408
107 959 117	116 333 250	<b>Investissements nets</b>		<b>136 291 559</b>
				19 958 309
		<b>FINANCEMENT</b>		
-107 959 117	-116 333 250	Investissements nets	136 291 559	19 958 309
104 111 568	95 260 200	* Amortissements		101 835 520
-5 314 649	-6 934 800	* Mouvement sur les fonds de renouvellement et les réserves	22 855 515	15 920 715
<u>-37 738 945</u>	<u>-58 796 700</u>	* Reprise de l'excédent de charges du compte de fonctionnement	41 999 891	-16 796 809
-46 901 143	-86 804 550	<b>Insuffisance d'autofinancement</b>		<b>99 311 445</b>
				12 506 895
61 057 974	29 528 700	* <b>Autofinancement</b>		<b>36 980 114</b>
				7 451 414