

BILAN GENERAL

		2014	2015
1	ACTIF	3'141'228'171.47	3'086'480'896.15
	Patrimoine financier	795'897'718.65	796'843'181.79
10	Disponibilités	7'757'672.09	2'648'094.24
100	Caisse	179'464.45	183'793.95
101	Comptes postaux	4'177'821.68	2'204'562.79
102	Banques	3'400'385.96	259'737.50
11	Avoirs	325'854'276.87	347'858'010.62
112	Impôts à encaisser	141'913'567.05	149'102'955.84
115	Débiteurs	183'940'709.82	198'755'054.78
12	Placements	392'924'436.00	388'702'982.95
120	Titres	33'959'010.00	34'617'310.00
122	Prêts	30'000'001.00	24'000'001.00
123	Immeubles	328'965'425.00	330'085'671.95
13	Actifs transitoires	69'361'333.69	57'634'093.98
	Patrimoine administratif	1'349'422'672.26	1'298'286'963.75
14	Investissements	1'204'841'764.08	1'161'886'821.61
140	Terrains	6'057'510.68	5'882'017.10
141	Ouvrages de génie civil	771'981'105.01	739'108'905.66
143	Bâtiments	328'185'312.93	321'033'256.58
145	Forêts	12'858'878.40	12'865'678.40
146	Véhicules, machines et matériel	42'289'133.48	39'621'762.00
147	Marchandises et approvisionnements	8'968'888.56	8'748'118.92
149	Autres biens	34'500'935.02	34'627'082.95
15	Prêts et participations permanentes	103'680'466.56	101'550'845.56
	Prêts et participations permanentes	113'178'591.56	111'048'970.56
	Provision pour risques de pertes sur titres	-9'498'125.00	-9'498'125.00
16	Subventions d'investissements	18'247'985.36	16'916'874.35
17	Autres dépenses à amortir	22'652'456.26	17'932'422.23
19	DECOUVERT	995'907'780.56	991'350'750.61
	Déficits reportés	1'169'199'057.44	1'164'642'027.49
	Provision pour insuffisance d'amortissement	-173'291'276.88	-173'291'276.88

		2014	2015
2	PASSIF	3'141'228'171.47	3'086'480'896.15
	Engagements	2'936'224'977.64	2'851'194'997.02
20	Engagements courants	110'746'578.26	114'979'608.51
200	Créanciers	94'047'653.55	93'007'027.33
206	Comptes courants créanciers	1'093'364.84	1'608'677.90
209	Autres engagements courants	15'605'559.87	20'363'903.28
21	Dettes à court terme	320'000'000.00	356'500'000.00
210	Banques	320'000'000.00	356'500'000.00
22	Dettes à moyen et à long termes	2'267'897'500.00	2'127'892'500.00
221	Emprunts à moyen et à long termes	1'667'897'500.00	1'427'892'500.00
223	Emprunts par obligations	600'000'000.00	700'000'000.00
23	Engagements envers des entités particulières	35'699'199.22	34'819'777.85
232	Fondations	1'971'887.81	1'707'853.69
233	Fonds spéciaux sans personnalité juridique	33'727'311.41	33'111'924.16
24	Provisions	87'294'013.54	99'601'302.91
240	Provision pour risques de pertes sur débiteurs	45'000'000.00	45'000'000.00
241	Provision pour risques non assurés	3'489'112.78	3'899'227.50
241	Provision relative au crédit-retraite des sapeurs-pompiers	2'246'390.76	2'143'565.41
243	Provision pour l'égalisation du résultat de l'électricité	35'158'510.00	35'158'510.00
243	Provision pour risques dans le domaine du multimédia	0.00	12'000'000.00
249	Provisions diverses	1'400'000.00	1'400'000.00
25	Passifs transitoires	114'587'686.62	117'401'807.75
28	PROVISIONS ET FONDS DE RENOUVELLEMENT	205'003'193.83	235'285'899.13

ANNEXE AU BILAN

	31.12.2014	31.12.2015
112 IMPOTS A ENCAISSER	141'913'567.05	149'102'955.84
<i>Selon une estimation de l'Administration cantonale des impôts, le risque de pertes sur ce poste est de l'ordre de 26.2 millions de francs. Ce risque est entièrement couvert par une provision figurant au passif du bilan.</i>		

	Valeur nom.	Nbre titres	31.12.2014	31.12.2015
		31.12.2015		
120 TITRES			33'959'010.00	34'617'310.00
<i>Actions</i>			33'959'010.00	34'509'010.00
Banque Cantonale Vaudoise	10.00	861	23'677.50	23'677.50
Ecran P & P SA	500.00	63	1.00	20'001.00
La Vidynette A SA	50.00	2'735	510'079.50	510'079.50
Le Geai SA	50.00	425	21'250.00	21'250.00
LFO SA	100'000.00	100	0.00	0.00
Le Logis Familial SA	250.00	16	4'000.00	4'000.00
Medipol SA en liquidation	1.00	8000	1.00	1.00
SILL Sté immobilière lausannoise pour le logement SA	1'000.00	20'000	20'000'000.00	20'000'000.00
SI-REN SA*	300'000.00	100	13'400'000.00	13'400'000.00
Vaud-Fribourg TV SA	40.00	21304	1.00	530'001.00
<i>* Capital-actions libéré à hauteur de 51.33%</i>				
<i>Parts sociales</i>			0.00	108'300.00
CODHA Coopérative de l'habitat associatif	100.00	1083	0.00	108'300.00

	31.12.2014	31.12.2015
122 PRETS	30'000'001.00	24'000'001.00
LFO SA	30'000'000.00	24'000'000.00
Vaud-Fribourg TV SA	1.00	1.00

	31.12.2014	31.12.2015
123 IMMEUBLES	328'965'425.00	330'085'671.95
Bâtiments locatifs*	230'047'544.60	231'415'668.45
Domaines agricoles	3'545'800.00	3'545'800.00
Vignobles	6'046'000.00	6'046'000.00
Terrains	21'815'453.65	20'304'958.80
Droits de superficie	67'510'626.75	67'692'964.70
Constructions en cours	0.00	1'080'280.00

* Valeur ECA à l'indice 120 à fin 2015 : fr. 569'491'320.00

	Valeur nom.	Nbre titres	31.12.2014	31.12.2015
		31.12.2015		
15 PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES			113'178'591.56	111'048'970.56
Bourse communale				
<i>Parts sociales</i>			22'307.00	22'307.00
Boipac, société coopérative	25.00	4'000	1.00	1.00
Coopérative Cité Derrière	500.00	290	0.00	0.00
Compagnie du train à vapeur de la Vallée de Joux société coopérative	100.00	5	0.00	0.00
Coopérative Plateforme Bio Locale (BPL)	1'000.00	1	0.00	0.00
Coopérative vaudoise de cautionnement hypothécaire (CVCH)	10.00	300	1.00	1.00
Coopérative vaudoise de promotion du cautionnement (CVC)	10.00	850	1.00	1.00
Genossenschaft Feriendorf Fiesch	500.00	40	1.00	1.00
La Forestière, société coopérative de propriétaires et exploitants forestiers	250.00	60	0.00	0.00
Logacop Société Coopérative Immobilière	100.00	10	1.00	1.00
Office du tourisme de Château-d'Oex	250.00	3	1.00	1.00
Société coopérative d'habitation Lausanne	300.00	50	0.00	0.00
Société coopérative de l'Asile du Marchairuz	100.00	45	0.00	0.00
Société coopérative des sites et espaces verts de la région lausannoise	100.00	200	1.00	1.00
Société Coopérative Immobilière La Maison Ouvrière	100.00	223	22'300.00	22'300.00
SODEFOR société coopérative	5'000.00	15	0.00	0.00
<i>Parts sociales dans diverses sociétés immobilières pour les missions du Service social Lausanne</i>				
Société coopérative d'habitation Bellerive	100.00	18	0.00	0.00
Société coopérative d'habitation Lausanne	300.00	174	0.00	0.00
Cité-joie coopérative	50.00	176	0.00	0.00
Coopérative Cité Derrière	500.00	204	0.00	0.00
COOPELIA Coopérative sociale pour l'Encouragement à la construction de Logements Individuels et Associatifs	100.00	58	0.00	0.00
Société coopérative d'habitation Unia	100.00	65	0.00	0.00
Société coopérative d'habitation des employés du rail (CHER)	100.00	25	0.00	0.00
<i>Parts sociales dans diverses sociétés immobilières pour les missions du Service du logement et des gérances - Division logement</i>				
Société coopérative de construction et d'habitation Domus	300.00	15	0.00	0.00
Coopérative Cité Derrière	500.00	127	0.00	0.00

	Valeur nom.	Nbre titres 31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
15 PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES (SUITE)				
Bourse communale (suite)				
<i>Parts sociales dans diverses sociétés immobilières pour les missions du Service du logement et des gérances - Division logement (suite)</i>				
COOPELIA Coopérative sociale pour l'Encouragement à la construction de Logements Individuels et Associatifs	100.00	182	0.00	0.00
Actions			82'558'663.00	82'558'663.00
Bâtir A SA - actions ordinaires	250.00	508	127'000.00	127'000.00
Bâtir A SA - actions privilégiées	100.00	301	30'100.00	30'100.00
Biopôle SA	10'000.00	5	0.00	0.00
Boisy TV SA	1'000.00	1'000	1'000'000.00	1'000'000.00
Centre intercommunal de glace de Malley SA, actions privilégiées	500.00	21	0.00	0.00
Centre intercommunal de glace de Malley SA	100.00	6'000	0.00	0.00
Groupe CGN SA	25.00	11'634	2.00	2.00
Compagnie du chemin de fer Lausanne-Echallens-Bercher SA	250.00	677	1.00	1.00
Cridec, Centre de ramassage et d'identification des déchets spéciaux SA	1'000.00	500	0.00	0.00
EOS Holding SA (valeur substantielle : 301.5 mios au 31.12.2015)	100.00	671'997	67'199'700.00	67'199'700.00
Epura SA	1'000.00	100	0.00	0.00
Forces motrices de l'Aboyeu SA	500.00	100	50'000.00	50'000.00
Forces motrices Hongrin-Léman SA (FMHL)	10'000.00	643	6'430'000.00	6'430'000.00
Gaznat SA Société pour l'Approvi- sionnement et le Tansport du Gaz Naturel en Suisse Romande privilégiées A	1'000.00	1	1'000.00	1'000.00
Gaznat SA Société pour l'Approvi- sionnement et le Tansport du Gaz Naturel en Suisse Romande ordinaires B	1'000.00	7'259	7'259'000.00	7'259'000.00
GEDREL SA	1'200.00	2'345	0.00	0.00
GLOBAZ SA	100.00	190	0.00	0.00
Heliswiss, Hélicoptère Suisse SA	500.00	60	1.00	1.00

	Valeur nom.	Nbre titres 31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
15 PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES (SUITE)				
Bourse communale (suite)				
<i>Actions (suite)</i>				
ISDS Oulens SA	1'000.00	10	0.00	0.00
Maison du sport international SA	1'000.00	50	0.00	0.00
Matterhorn Gotthard Verkehrrs AG	75.00	60	1.00	1.00
Mediaprofil SA	100.00	1'214	1.00	1.00
Parkings-Relais lausannois SA	1'000.00	100	0.00	0.00
Romande Energie Holding SA (valeur substantielle : 25.3 mios au 31.12.2014) (valeur boursière : 15.8 millions au 31.12.2015)	25.00	16'474	411'850.00	411'850.00
SI Conservatoire de Lausanne SA	1'000.00	500	1.00	1.00
SI EJMA Lausanne SA	1'000.00	37	0.00	0.00
Sky Event SA	1'000.00	20	0.00	0.00
Société de construction SA	500.00	100	50'000.00	50'000.00
Sucre Suisse SA	10.00	140	1.00	1.00
Télé-Villars-Gryon SA	50.00	100	0.00	0.00
Terminal Combiné Chavornay SA (TERCO)	100.00	91	0.00	0.00
Transhelvetica SA pour une voie navigable transhelvétique	1'000.00	150	1.00	1.00
Transports publics de la Région Lausannoise SA	250.00	58'338	1.00	1.00
Transports Publics du Chablais SA	10.00	19	1.00	1.00
Travys - Transports Vallée-de-Joux - Yverdon-les-Bains - Ste-Croix SA	10.00	312	1.00	1.00
Tunnel du Grand-Saint-Bernard SA	500.00	3'300	1.00	1.00
Prêts hypothécaires			31'654.00	31'654.00
Association du Foyer de la Maison des jeunes (sans intérêts ni amor- tissement)	610'000.00		1.00	1.00
Caisse-association bétail bovin des Râpes, IIème rang (sans intérêts)	5'500.00		1.00	1.00
Fondation de l'Hôpital de l'Enfance (sans intérêts ni amortissement)	500'000.00		1.00	1.00
Fondation des constructions paroiss- iales catholiques (sans intérêts ni amortissement)	100'000.00		1.00	1.00
Fondation Dr Adolphe Combe (sans intérêts ni amortissement)	800'000.00		1.00	1.00
Fondation Renée Delafontaine (sans intérêts ni amortissement)	150'000.00		1.00	1.00

	Valeur nom.	Nbre titres 31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
15 PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES (SUITE)				
Bourse communale (suite)				
<i>Prêts hypothécaires (suite)</i>				
Fondation vaudoise en faveur des handicapés mentaux (sans intérêts ni amortissement)	1'056'000.00		1.00	1.00
Foyer du Servan, III ^{ème} rang (sans intérêts ni amortissement)	50'000.00		1.00	1.00
La Maison familiale, III ^{ème} rang (sans intérêts)	31'644.00		31'644.00	31'644.00
LOGACOP	280'000.00		1.00	1.00
Paroisse catholique du Saint-Esprit (sans intérêts ni amortissement)	100'000.00		1.00	1.00
<i>Capitaux de fondations à amortir</i>			7'500'000.00	6'000'000.00
Fondation de Beaulieu – Fonds droit privé	33'000'000.00		7'500'000.00	6'000'000.00
<i>Prêts</i>			18'438'225.56	17'985'604.56
Compagnie générale de Navigation			1.00	1.00
Coopérative d'habitation B612 - Curtat 18-20-22			300'000.00	300'000.00
Coopérative Tunnel-Riponne (sans intérêts)			920'000.00	880'000.00
Demont Patrick - Domaine des Saugealles			47'500.00	42'500.00
Fondation Cités Val-Paisible et Val-Fleuri – Mont-d'Or 42			695'000.00	695'000.00
Fondation Lausannoise pour la Cons- truction de Logements (FLCL) – Bonne-Espérance 30-32			1'167'617.00	1'143'617.00
Fondation Lausannoise pour la Cons- truction de Logements (FLCL) – Boveresses			1'688'430.30	1'646'430.30
Fondation Lausannoise pour la Cons- truction de Logements (FLCL) – Clochatte			1'287'200.00	1'266'200.00
Fondation Lausannoise pour la Cons- truction de Logements (FLCL) – Floreny			530'410.45	519'410.45
Fondation Lausannoise pour la Cons- truction de Logements (FLCL) – La Bourdonnette			4'372'553.86	4'202'553.86
Fondation Lausannoise pour la Cons- truction de Logements (FLCL) – Prélaz			1'267'779.90	1'244'779.90
Fondation Lausannoise pour la Cons- truction de Logements (FLCL) – Praz-Séchaud 11 à 30			3'600'000.00	3'550'000.00

	Valeur nom.	Nbre titres	31.12.2014	31.12.2015
15 PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES (SUITE)				
Bourse communale (suite)				
<i>Prêts (suite)</i>				
Fondation Lausannoise pour la Construction de Logements (FLCL) – Rôtillon îlot B			596'350.00	587'350.00
Fondation Lausannoise pour la Construction de Logements (FLCL) – St-Roch			242'371.05	236'371.05
Fondation Pro Habitat – Av. du Temple			805'463.00	779'821.00
Fondation Pro Habitat – Borde 34-44			917'549.00	891'570.00
Logacop – Ch. Petit-Flon			0.00	0.00
Services industriels				
<i>Participations permanentes</i>			4'352'500.00	4'175'500.00
Société Coopérative VSG ASIG (parts libérées à 60 %)	5'000.00	14	0.00	0.00
Cadouest SA	1'000.00	4'000	4'000'000.00	3'823'000.00
Neo Technologies SA	100.00	9'775	0.00	0.00
RhônEole SA	100.00	4'500	0.00	0.00
Romande Energie Commerce SA	100.00	3'000	300'000.00	300'000.00
Securelec-Vaud SA	100.00	443	42'500.00	42'500.00
Spontis SA	10.00	1'000	10'000.00	10'000.00
<i>Prêts</i>			275'242.00	275'242.00
Spontis SA			275'242.00	275'242.00
21 DETTES A COURT TERME			320'000'000.00	356'500'000.00
<i>Emprunts à court terme</i>			60'000'000.00	6'500'000.00
Banques			30'000'000.00	6'500'000.00
Collectivités publiques			0.00	0.00
Autres			30'000'000.00	0.00
<i>Emprunts à court terme combinés avec des swaps de taux</i>			260'000'000.00	350'000'000.00
Banques			10'000'000.00	175'000'000.00
Collectivités publiques			250'000'000.00	0.00
Autres			0.00	175'000'000.00

	31.12.2014	31.12.2015
22 DETTES A MOYEN ET A LONG TERMES	2'267'897'500.00	2'127'892'500.00
221 Emprunts à moyen et à long termes	1'667'897'500.00	1'427'892'500.00
<i>Emprunts auprès de la FLAT</i>	<i>1'200'000.00</i>	<i>1'200'000.00</i>
0.905% 2011-2016	1'200'000.00	1'200'000.00
<i>Emprunts auprès du FIR (Fonds d'investissement rural)</i>	<i>47'500.00</i>	<i>42'500.00</i>
0.000% 2014-2024	47'500.00	42'500.00
<i>Emprunts auprès de caisses de pensions</i>	<i>376'650'000.00</i>	<i>376'650'000.00</i>
2.8300% 2009-2017	50'000'000.00	50'000'000.00
4.0000% 2009-2039	144'250'000.00	144'250'000.00
3.5000% 2012-2052	182'400'000.00	182'400'000.00
<i>Emprunts auprès des compagnies d'assurances</i>	<i>30'000'000.00</i>	<i>30'000'000.00</i>
3.0000% 2009-2019	10'000'000.00	10'000'000.00
2.9500% 2009-2019	10'000'000.00	10'000'000.00
2.7500% 2010-2020	10'000'000.00	10'000'000.00
<i>Emprunts auprès de banques</i>	<i>1'260'000'000.00</i>	<i>1'020'000'000.00</i>
3.1600% 2005-2015 1)	100'000'000.00	0.00
3.1600% 2005-2015 1)	50'000'000.00	0.00
2.4880% 2006-2016	75'000'000.00	75'000'000.00
2.4880% 2006-2016	40'000'000.00	40'000'000.00
2.4880% 2006-2016	35'000'000.00	35'000'000.00
3.2950% 2006-2020	100'000'000.00	100'000'000.00
2.8900% 2007-2017	100'000'000.00	100'000'000.00
3.1460% 2007-2019	100'000'000.00	100'000'000.00
2.9200% 2008-2018	100'000'000.00	100'000'000.00
3.3925% 2008-2018	100'000'000.00	100'000'000.00
3.3500% 2008-2021	100'000'000.00	100'000'000.00
3.1850% 2008-2023	100'000'000.00	100'000'000.00
2.9850% 2009-2019	20'000'000.00	20'000'000.00
2.8950% 2010-2020	50'000'000.00	50'000'000.00
2.9250% 2010-2020	50'000'000.00	50'000'000.00
1.8650% 2010-2020 2)	50'000'000.00	0.00
1.9750% 2010-2020 2)	40'000'000.00	0.00
2.1400% 2012-2019 1)	50'000'000.00	50'000'000.00

1) Emprunt à taux flottant combiné avec un swap de taux

2) Emprunt à taux flottant 5 ans combiné avec un swap de taux 10 ans

	31.12.2014	31.12.2015
223 Emprunts par obligations	600'000'000.00	700'000'000.00
1.6250% 2011-2022	100'000'000.00	100'000'000.00
2.0800% 2012-2022 1)	100'000'000.00	100'000'000.00
1.2500% 2012-2024	100'000'000.00	100'000'000.00
1.3750% 2013-2023	100'000'000.00	100'000'000.00
1.5000% 2013-2028	100'000'000.00	100'000'000.00
1.0000% 2014-2022	100'000'000.00	100'000'000.00
0.6250% 2015-2030	0.00	100'000'000.00
<i>1) Emprunt à taux flottant 4 ans combiné avec un swap de taux 10 ans</i>		
23 ENGAGEMENTS ENVERS DES ENTITES PARTICULIERES	35'699'199.22	34'819'777.85
232 Fondations	1'971'887.81	1'707'853.69
Fondation Edouard et Hortense Pache	171'150.03	204'905.87
Fonds pour l'équipement touristique de la région lausannoise	1'102'517.89	832'159.93
Fondation lausannoise d'aide par le travail	698'219.89	670'787.89
233 Fonds spéciaux sans personnalité juridique	33'727'311.41	33'111'924.16
Administration générale et culture		
<i>Fonds :</i>		
de secours en faveur de l'ensemble du personnel communal (maladie)	605'587.97	729'532.72
pour l'entrée des jeunes dans la vie active	43'055.35	40'984.55
du développement durable	18'555'709.83	17'616'877.71
d'études et mesures en faveur des commerces lausannois	362'125.00	380'618.05
des arts plastiques de la commune de Lausanne	480'219.25	475'382.10
de l'art brut	52'543.94	82'599.27
Mudac, musée de design	45'054.07	56'232.10
Musée Historique de Lausanne	13'178.23	25'169.73
Sports, intégration et protection de la population		
<i>Fonds :</i>		
Culturel des communautés étrangères	35'903.00	53'503.00
Contribution de remplacement pour les constructions de protection civile	2'310'615.25	2'217'332.90
Commun promotion piscines rég.	10'251.80	7'022.35
Lausannois d'intégration	100'000.00	88'000.00
Logement et sécurité publique		
<i>Fonds :</i>		
Formation professionnelle	66'666.75	66'667.55
Travaux		
<i>Fonds :</i>		
"Solidarité internationale eau"	770'405.34	657'148.44

	31.12.2014	31.12.2015
23 ENGAGEMENTS ENVERS DES ENTITES PARTICULIERES (SUITE)		
233 Fonds spéciaux sans personnalité juridique (suite)		
Enfance, jeunesse et cohésion sociale		
<i>Fonds :</i>		
de création et de développement des prestations d'accueil en faveur des enfants lausannois	117'879.16	99'380.46
soutien aux ludothèques	69'721.70	85'383.95
aide à la formation post-obligatoire	126'340.40	121'239.90
J.-J. Faure	64'000.00	62'000.00
Giovanni Gialdini	22'615.70	16'175.85
Soutien projets d'ados + jeunes adultes	119'005.00	97'929.65
des écoles secondaires	93'713.75	78'714.77
Salvatore Marino	596'127.05	566'220.30
lausannois du 700 ^{ème} anniversaire de la Confédération	268'476.65	634'059.85
d'action sociale DEJCS	1'569'845.27	1'592'952.70
pour projets spéciaux DEJCS	49'938.33	42'916.08
Grumbach	156'111.25	114'058.90
Finances et patrimoine vert		
<i>Fonds :</i>		
compensatoire pour les arbres abattus et non remplacés	254'759.85	279'317.75
Légende d'Automne	0.00	30'000.00
Raphael Garbiras	37'200.80	36'351.20
Services industriels		
<i>Fonds :</i>		
pour l'utilisation rationnelle de l'électricité (pour l'efficacité énergétique - FEE)	6'730'260.72	6'758'152.33

	31.12.2014	Variation 2015	31.12.2015
28 PROVISIONS ET FONDS DE RENOUVELLEMENT	205'003'193.83	30'282'705.30	235'285'899.13
Fonds de risques du Théâtre de Vidy	450'000.00	0.00	450'000.00
Fonds de régularisation des loyers	241'402.50	103'302.50	344'705.00
Fonds du stationnement	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
Fonds de réserve lié à la gestion des déchets urbains	6'447'792.98	-984'774.69	5'463'018.29
Fonds de péréquation de la STEP	2'797'916.33	-1'203'925.94	1'593'990.39
Fonds de renouvellement station de St-Sulpice	27'553'000.00	10'447'620.00	38'000'620.00
Fonds de réserve général PDLASV	994'305.33	-199'678.21	794'627.12
Fonds d'égalisation des résultats	0.00	600'000.00	600'000.00
Fonds pour l'entretien durable des bâtiments scolaires	8'000'000.00	-355'798.10	7'644'201.90
Fonds de péréquation du gaz	16'377'866.05	2'022'133.95	18'400'000.00
Fonds de péréquation du chauffage à distance	10'548'362.00	0.00	10'548'362.00
Fonds de péréquation du Service de l'électricité	2'318'000.00	438'493.40	2'756'493.40
Fonds de péréquation pour le timbre d'acheminement de l'électricité	5'051'665.36	-6'653'822.10	-1'602'156.74
Fonds communal de péréquation pour l'éclairage public	-678'623.88	1'925'826.16	1'247'202.28
Fonds de rénovation et assainissement énergétique des bâtiments du patrimoine financier	0.00	40'000'000.00	40'000'000.00
Fonds de réserve et de renouvellement d'eauservice	17'554'673.84	-3'300'802.87	14'253'870.97
Fonds de réserve et de renouvellement gaz	13'136'767.94	-663'503.95	12'473'263.99
Fonds de réserve et de renouvellement chauffage à distance	7'673'993.16	-1'993'308.06	5'680'685.10
Fonds de réserve et de renouvellement distribution d'électricité	3'993'027.31	181'819.00	4'174'846.31
Fonds de réserve et de renouvellement production d'électricité Lavey	28'283'906.59	893'895.09	29'177'801.68
Fonds de réserve et de renouvellement production d'électricité autres productions	2'166'509.06	555.00	2'167'064.06
Fonds de réserve et de renouvellement multimédia	3'359'956.26	100'000.00	3'459'956.26
Fonds de péréquation pour la vente d'énergie électrique	-173'080.00	855'473.60	682'393.60
Fonds de péréquation du Service du multimédia	20'217'236.60	-8'000'000.00	12'217'236.60
Fonds de péréquation pour le timbre d'acheminement du gaz	4'064'289.20	-3'531'009.00	533'280.20
Fonds de réserve et de renouvellement pour les activités de contracting	0.00	90'511.95	90'511.95
Fonds de réserve pour la production de chaleur renouvelable pour le chauffage à distance	1'452'337.95	681'586.82	2'133'924.77
Provision générale pour risques TVA	754'100.00	-754'100.00	0.00
Provision pour les DataCenter	417'789.25	-417'789.25	0.00
Réserve pour impôts et fonds de péréquation	20'000'000.00	0.00	20'000'000.00

	31.12.2014	31.12.2015
--	------------	------------

ENGAGEMENTS HORS BILAN**Garantie de découvert de la CPCL****(art. 72c, LPP)**

Selon les nouvelles dispositions légales pour les institutions de prévoyance de droit public en capitalisation partielle :

Part en répartition : **1'173'059'116.35** **non disponible**

Informations complémentaires sur la CPCL :

– Degré de couverture selon art. 44, al. 1 OPP2 68.5% non disponible

– Degré de couverture global selon plan de recapitalisation 59.0% 60.3%

Le découvert de la CPCL au 31.12.2015 n'était pas disponible lors de la publication des comptes 2015

	31.12.2014	31.12.2015
--	------------	------------

Cautionnements et garanties **367'277'249.26** **428'584'457.31**

Cautionnements de prêts avec garanties hypothécaires **208'621'715.10** **208'626'467.15**

Domaine :

– logement 177'184'731.60 177'281'967.15

– enseignement 12'420'000.00 12'420'000.00

– sport 4'016'963.50 3'899'500.00

– économie 15'000'020.00 15'025'000.00

Cautionnements de prêts sans garanties hypothécaires **130'823'708.16** **192'174'964.16**

Domaine :

– sport 6'000'000.00 12'000'000.00

– économie 23'875'600.00 105'567'333.35

– transports 100'948'108.16 74'607'630.81

Engagements en qualité de porte-fort pour le service de la dette **27'375'550.00** **27'326'750.00**

Domaine :

– logement 4'196'800.00 4'148'000.00

– sport 23'178'750.00 23'178'750.00

Engagements en qualité de porte-fort pour des baux à loyer **456'276.00** **456'276.00**

Domaine :

– logement (loyer annuel) 456'276.00 456'276.00

Montant initial des cautionnements et garanties octroyés **436'003'417.55** **490'053'350.90**

Leasing en cours

A fin 2015 les contrats de leasing en cours étaient les suivants (montants Hors Taxes) :

Nature de l'objet	Direction	Valeur à neuf	Date de conclusion	Echéance du contrat	Redevance annuelle	Cumul des redevances à payer
Une balayeuse aspiratrice	TX	231'301.65	01.01.08	31.10.17	23'514.60	43'110.10
Un Renault Kangoo	TX	19'351.85	01.12.11	30.11.18	2'992.20	8'727.25
Deux VW Caddy Fourgon	TX	45'925.90	01.06.12	31.05.19	7'029.60	24'017.80
Un VW Caddy Trendline	TX	26'787.05	01.06.12	31.05.19	4'100.40	14'009.70
Un VW Caddy Trendline	TX	27'043.50	01.06.12	31.05.19	4'139.40	14'142.95
Deux balayeuses 5000 XL	TX	462'187.85	01.07.13	30.06.20	58'881.00	264'964.50
Sept VW Caddy + Deux Renault Kangoo	TX	233'398.15	01.01.14	31.12.20	35'362.80	176'814.00
Quatorze aspirateurs de rue	TX	371'000.00	01.03.14	28.02.17	105'549.00	123'140.50
Quinze balayeuses	TX	1'868'597.25	01.07.14	30.06.20	290'075.40	1'305'339.30
Quatorze aspirateurs de rue	TX	371'000.00	01.07.14	30.06.19	68'655.60	240'294.60
Un aspirateur de rue	TX	26'500.00	01.01.15	31.12.19	4'904.40	19'617.60
Equipements informatiques	EJCS	87'552.00	01.01.14	31.12.16	29'184.00	29'184.00
					31.12.2014	31.12.2015

Risques liés aux procédures juridiques

Services industriels

La vérification des coûts et tarifs 2009-2010 de l'énergie réalisée par l'EiCom est actuellement suspendue. Cette procédure pourrait à terme avoir des impacts financiers pour la Ville à ce stade difficilement quantifiables.

Situation des heures supplémentaires et optionnelles

8'994'906 **7'890'596**
(175'859 heures) (149'372 heures)

Opérations à terme d'achats d'électricité

Les achats à terme d'électricité sont effectués selon une stratégie bien en place associant la couverture des besoins en énergie à un coût minimal et la gestion des risques de volume ainsi que de fluctuation des prix du marché liés aux positions ouvertes. Ils sont conclus dans le but d'être conservés jusqu'à leur échéance et toute opération à caractère spéculatif est proscrite. Seul l'achat à terme de produits donnant lieu à une livraison physique est autorisé.

Montant Montant
74'275'147 **39'290'170**

Opérations à terme sur devises

Les opérations à terme sur devises sont destinées à couvrir partiellement le risque de change sur les achats d'électricité en Euros

Montant Montant
10'663'420 **7'388'900**

Autres informations

Garanties octroyées par des sociétés détenues à 100% :
– SI-REN SA

Montant Montant
4'658'500 **3'825'700**

	31.12.2014	31.12.2015
Autres informations (suite)	Montant	Montant
Solde de l'approvisionnement en énergie de Romande Energie Commerce SA (préavis N° 2007/53), la convention étant échue au 31 décembre 2015.	1'298'520	0
Certificats d'émission CO₂		
Le certificat d'émission correspond à un droit d'émission de CO ₂ autorisé par le Système d'Echange de Quotas d'Emission de CO ₂ (SEQE) (remboursement de la taxe CO ₂ - utilisation de certificats) en vue de limiter les émissions de gaz à effet de serre. Ces certificats sont destinés à inciter les entreprises à augmenter leur part d'énergie renouvelable (biocombustible, géothermie, etc.).		
Nombre de certificats gratuits	108'680	58'168
Nombre de certificats achetés au prix de CHF 11.- l'unité au 31.12.2015	0	120'000