

BILAN GENERAL

		2015	2016
1	ACTIF	3'086'480'896.15	3'105'096'660.93
	Patrimoine financier	796'843'181.79	805'512'944.24
10	Disponibilités	2'648'094.24	4'080'839.91
100	Caisse	183'793.95	295'457.80
101	Comptes postaux	2'204'562.79	3'367'872.35
102	Banques	259'737.50	417'509.76
11	Avoirs	347'858'010.62	310'164'722.18
112	Impôts à encaisser	149'102'955.84	132'890'122.51
115	Débiteurs	198'755'054.78	177'274'599.67
12	Placements	388'702'982.95	441'559'140.71
120	Titres	34'617'310.00	85'599'096.08
122	Prêts	24'000'001.00	24'000'001.00
123	Immeubles	330'085'671.95	330'962'043.63
129	Autres placements	0.00	998'000.00
13	Actifs transitoires	57'634'093.98	49'708'241.44
	Patrimoine administratif	1'298'286'963.75	1'297'382'426.08
14	Investissements	1'161'886'821.61	1'146'734'894.59
140	Terrains	5'882'017.10	5'706'523.55
141	Ouvrages de génie civil	739'108'905.66	735'213'912.32
143	Bâtiments	321'033'256.58	309'032'213.52
145	Forêts	12'865'678.40	12'865'678.40
146	Véhicules, machines et matériel	39'621'762.00	39'488'181.61
147	Marchandises et approvisionnements	8'748'118.92	9'432'986.05
149	Autres biens	34'627'082.95	34'995'399.14
15	Prêts et participations permanentes	101'550'845.56	109'373'450.56
	Prêts et participations permanentes	111'048'970.56	109'373'450.56
	Provision pour risques de pertes sur titres	-9'498'125.00	0.00
16	Subventions d'investissements	16'916'874.35	17'171'193.10
17	Autres dépenses à amortir	17'932'422.23	24'102'887.83
	Financements spéciaux		
18	Avances aux financements spéciaux	0.00	11'092'839.72
19	DECOUVERT	991'350'750.61	991'108'450.89

	2015	2016
2 PASSIF	3'086'480'896.15	3'105'096'660.93
Engagements	2'851'194'997.02	2'844'079'552.52
20 Engagements courants	114'979'608.51	125'390'819.88
200 Créanciers	93'007'027.33	102'763'362.24
206 Comptes courants créanciers	1'608'677.90	1'457'186.98
209 Autres engagements courants	20'363'903.28	21'170'270.66
21 Dettes à court terme	356'500'000.00	788'400'000.00
210 Banques	356'500'000.00	538'400'000.00
219 Autres dettes à court terme	0.00	250'000'000.00
22 Dettes à moyen et à long termes	2'127'892'500.00	1'677'687'500.00
221 Emprunts à moyen et à long termes	1'427'892'500.00	1'077'687'500.00
223 Emprunts par obligations	700'000'000.00	600'000'000.00
23 Engagements envers des entités particulières	34'819'777.85	31'818'996.39
232 Fondations	1'707'853.69	1'914'896.73
233 Fonds spéciaux sans personnalité juridique	33'111'924.16	29'904'099.66
24 Provisions	99'601'302.91	103'866'955.29
240 Provision pour risques de pertes sur débiteurs	45'000'000.00	45'875'182.95
241 Provision pour risques non assurés	3'899'227.50	2'969'744.58
241 Provision relative au crédit-retraite des sapeurs-pompiers	2'143'565.41	1'863'517.76
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	12'000'000.00	12'000'000.00
249 Provision pour le Centre sportif de Malley	0.00	4'600'000.00
249 Provisions diverses	1'400'000.00	1'400'000.00
25 Passifs transitoires	117'401'807.75	116'915'280.96
28 PROVISIONS ET FONDS DE RENOUVELLEMENT	235'285'899.13	261'017'108.41

ANNEXE AU BILAN

	31.12.2015	31.12.2016
112 IMPOTS A ENCAISSER	149'102'955.84	132'890'122.51
<i>Selon une estimation de l'Administration cantonale des impôts, le risque de pertes sur ce poste est de l'ordre de 26.4 millions de francs. Ce risque est entièrement couvert par une provision figurant au passif du bilan.</i>		

	31.12.2015	31.12.2016
115 DEBITEURS	198'755'054.78	177'274'599.67
<i>Dont à déduire le correctif d'actif y relatif :</i>		
240 Provision pour risques de pertes sur débiteurs	-45'000'000.00	-45'875'182.95
Débiteurs nets	153'755'054.78	131'399'416.72

	Valeur nom.	Nbre titres	31.12.2015	31.12.2016
		31.12.2016		
120 TITRES			34'617'310.00	85'599'096.08
Actions			34'509'010.00	85'490'796.08
Banque Cantonale Vaudoise	10.00	861	23'677.50	23'677.50
Ecran P & P SA	500.00	63	20'001.00	1.00
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	8'000	1.00	1.00
Romande Energie Holding SA	25.00	33'174	<i>au PA</i>	35'161'786.08
SILL Sté immobilière lausannoise pour le logement SA	1'000.00	36'000	20'000'000.00	36'000'000.00
SI-REN SA *	300'000.00	100	13'400'000.00	13'400'000.00
Vaud-Fribourg TV SA	40.00	21'304	530'001.00	370'001.00
* Capital-actions libéré à hauteur de 51.33%				
Parts sociales			108'300.00	108'300.00
CODHA Coopérative de l'habitat associatif	100.00	1'083	108'300.00	108'300.00

	31.12.2015	31.12.2016
122 PRETS	24'000'001.00	24'000'001.00
LFO SA - <i>créance postposée en 2016</i>	24'000'000.00	24'000'000.00
Vaud-Fribourg TV SA	1.00	1.00
<i>Dont à déduire le correctif d'actif y relatif :</i>		
243 <i>Provision pour risques dans le domaine multimédia</i>	-12'000'000.00	-12'000'000.00
Prêts nets	12'000'001.00	12'000'001.00

	31.12.2015	31.12.2016
123 IMMEUBLES	330'085'671.95	330'962'043.63
Bâtiments locatifs*	231'415'668.45	234'180'099.25
Domaines agricoles	3'545'800.00	3'710'800.00
Vignobles	6'046'000.00	6'043'900.00
Terrains	49'506'093.00	40'735'638.20
Droits de superficie	67'692'964.70	74'015'050.38
Constructions en cours	1'080'280.00	1'477'690.00
Réserve sur immeubles	-29'201'134.20	-29'201'134.20

* Valeur ECA à l'indice 120 à fin 2016 : fr. 495'489'773.-

	31.12.2015	31.12.2016
129 AUTRES PLACEMENTS	0.00	998'000.00
Pour l'exercice 2016, la Ville a activé la valeur de son stock de vin en fin d'année.		

	Valeur nom.	Nbre titres	31.12.2015	31.12.2016
15 PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES			111'048'970.56	109'373'450.56
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 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
COOPELIA Coopérative sociale pour l'Encouragement à la construction de Logements Individuels et Associatifs	100.00	182	0.00	0.00

	Valeur nom.	Nbre titres	31.12.2015	31.12.2016
		31.12.2016		
15 PRETS ET PARTICIPATIONS				
PERMANENTES (SUITE)				
Bourse communale (suite)				
<i>Actions</i>			82'558'663.00	82'116'812.00
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	500.00	21	0.00	0.00
Centre intercommunal de glace de Malley SA, actions privilégiées	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	200.00	100	50'000.00	20'000.00
Forces motrices Hongrin-Léman SA (FMHL)	10'000.00	643	6'430'000.00	6'430'000.00
Gaznat SA Société pour l'Approvisionnement et le Transport du Gaz Naturel en Suisse Romande privilégiées A	1'000.00	1	1'000.00	1'000.00
Gaznat SA Société pour l'Approvisionnement et le Transport 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
Heliswiss, Hélicoptère Suisse SA	500.00	60	1.00	1.00

	Valeur nom.	Nbre titres 31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
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 Verkehrs 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	25.00	0	411'850.00	<i>Transféré au PF</i>
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	0	1.00	0.00
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
<i>Prêts hypothécaires</i>			31'654.00	10.00
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 parois- siales 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 31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
15 PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES (SUITE)				
Bourse communale (suite)				
Prêts hypothécaires (suite)				
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	0.00
LOGACOP	280'000.00		1.00	1.00
Paroisse catholique du Saint-Esprit (sans intérêts ni amortissement)	100'000.00		1.00	1.00
			6'000'000.00	4'500'000.00
Capitaux de fondations à amortir				
Fondation de Beaulieu – Fonds droit privé	33'000'000.00		6'000'000.00	4'500'000.00
			17'985'604.56	18'603'821.56
Prêts				
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)			880'000.00	840'000.00
Demont Patrick - Domaine des Saugealles			42'500.00	37'500.00
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			1'143'617.00	1'119'617.00
Fondation Lausannoise pour la Cons- truction de Logements (FLCL) – Boveresses			1'646'430.30	1'604'430.30
Fondation Lausannoise pour la Cons- truction de Logements (FLCL) – Clochatte			1'266'200.00	1'245'200.00
Fondation Lausannoise pour la Cons- truction de Logements (FLCL) – Floreny			519'410.45	508'410.45
Fondation Lausannoise pour la Cons- truction de Logements (FLCL) – La Bourdonnette			4'202'553.86	4'032'553.86
Fondation Lausannoise pour la Cons- truction de Logements (FLCL) – Prélaz			1'244'779.90	1'221'779.90
Fondation Lausannoise pour la Cons- truction de Logements (FLCL) – Praz-Séchaud 11 à 30			3'550'000.00	3'500'000.00

	Valeur nom.	Nbre titres	31.12.2015	31.12.2016
		31.12.2016		
15 PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES (SUITE)				
Bourse communale (suite)				
<i>Prêts (suite)</i>				
Fondation Lausannoise pour la Construction de Logements (FLCL) – Rôtillon îlot B			587'350.00	578'350.00
Fondation Lausannoise pour la Construction de Logements (FLCL) – St-Roch			236'371.05	230'371.05
Fondation Lausannoise pour la Construction de Logements (FLCL) – Bérée 66			0.00	1'072'204.00
Fondation Pro Habitat – Av. du Temple			779'821.00	753'436.00
Fondation Pro Habitat – Borde 34-44			891'570.00	864'968.00
Logacop – Ch. Petit-Flon			0.00	0.00
Services industriels				
<i>Participations permanentes</i>			4'175'500.00	4'130'500.00
Société Coopérative VSG ASIG (parts libérées à 60 %)	5'000.00	14	0.00	0.00
Cadouest SA	1'000.00	4'000	3'823'000.00	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	0	300'000.00	0.00
Securelec-Vaud SA	100.00	443	42'500.00	42'500.00
Spontis SA	10.00	26'500	10'000.00	265'000.00
<i>Prêts</i>			275'242.00	0.00
Spontis SA			275'242.00	0.00

	31.12.2015	Variation 2016	31.12.2016
18 AVANCES AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	0.00	11'092'839.72	11'092'839.72
<i>A fin 2015, ces avances étaient présentées dans la nature 28 au passif.</i>			
Fonds de péréquation de la STEP	0.00	2'104'824.18	2'104'824.18
Fonds de péréquation pour le timbre d'acheminement de l'électricité	0.00	8'841'502.74	8'841'502.74
Fonds de péréquation pour le timbre d'acheminement du gaz	0.00	146'512.80	146'512.80

	31.12.2015	31.12.2016
21 DETTES A COURT TERME	356'500'000.00	788'400'000.00
<i>Emprunts à court terme</i>	<i>6'500'000.00</i>	<i>88'400'000.00</i>
Banques	6'500'000.00	58'400'000.00
Collectivités publiques	0.00	0.00
Autres	0.00	30'000'000.00
<i>Emprunts à court terme combinés avec des swaps de taux</i>	<i>350'000'000.00</i>	<i>450'000'000.00</i>
Banques	175'000'000.00	295'000'000.00
Collectivités publiques	0.00	0.00
Autres	175'000'000.00	155'000'000.00
Emprunts à moyen et à long terme échus dans les douze prochains mois	0.00	250'000'000.00
22 DETTES A MOYEN ET A LONG TERMES	2'127'892'500.00	1'677'687'500.00
221 Emprunts à moyen et à long termes	1'427'892'500.00	1'077'687'500.00
<i>Emprunts auprès de la FLAT</i>	<i>1'200'000.00</i>	<i>1'000'000.00</i>
0.905% 2011-2016	1'200'000.00	0.00
0.750% 2016-2031	0.00	1'000'000.00
<i>Emprunts auprès du FIR (Fonds d'investissement rural)</i>	<i>42'500.00</i>	<i>37'500.00</i>
0.000% 2014-2024	42'500.00	37'500.00
<i>Emprunts auprès de caisses de pensions</i>	<i>376'650'000.00</i>	<i>326'650'000.00</i>
2.8300% 2009-2017	50'000'000.00	0.00
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>1'020'000'000.00</i>	<i>720'000'000.00</i>
2.4880% 2006-2016	75'000'000.00	0.00
2.4880% 2006-2016	40'000'000.00	0.00
2.4880% 2006-2016	35'000'000.00	0.00
3.2950% 2006-2020	100'000'000.00	100'000'000.00
2.8900% 2007-2017	100'000'000.00	0.00
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
2.1400% 2012-2019 1)	50'000'000.00	0.00

1) Emprunt à taux flottant combiné avec un swap de taux remboursé par anticipation

	31.12.2015	31.12.2016
223 Emprunts par obligations	700'000'000.00	600'000'000.00
1.6250% 2011-2022	100'000'000.00	100'000'000.00
2.0800% 2012-2022 1)	100'000'000.00	0.00
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	100'000'000.00	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	34'819'777.85	31'818'996.39
232 Fondations	1'707'853.69	1'914'896.73
Fondation Edouard et Hortense Pache	204'905.87	321'345.26
Fonds pour l'équipement touristique de la région lausannoise	832'159.93	746'155.58
Fondation lausannoise d'aide par le travail	670'787.89	847'395.89
233 Fonds spéciaux sans personnalité juridique	33'111'924.16	29'904'099.66
Administration générale et culture		
<i>Fonds :</i>		
de secours en faveur de l'ensemble du personnel communal (maladie)	729'532.72	911'065.47
pour l'entrée des jeunes dans la vie active	40'984.55	35'152.55
du développement durable	17'616'877.71	14'884'087.81
d'études et mesures en faveur des commerces lausannois	380'618.05	360'618.05
des arts plastiques de la commune de Lausanne	475'382.10	444'373.45
de l'art brut	82'599.27	186'931.81
Mudac, musée de design	56'232.10	58'608.98
Musée Historique de Lausanne	25'169.73	53'108.78
Sports, intégration et protection de la population		
<i>Fonds :</i>		
Culturel des communautés étrangères	53'503.00	67'103.00
Contribution de remplacement pour les constructions de protection civile	2'217'332.90	2'203'904.15
Commun promotion piscines rég.	7'022.35	17'022.35
Lausannois d'intégration	88'000.00	82'055.00
Logement et sécurité publique		
<i>Fonds :</i>		
Formation professionnelle	66'667.55	66'667.55
Travaux		
<i>Fonds :</i>		
"Solidarité internationale eau"	657'148.44	796'348.93

	31.12.2015	31.12.2016
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	99'380.46	89'380.46
soutien aux ludothèques	85'383.95	111'670.30
aide à la formation post-obligatoire	121'239.90	112'221.90
J.-J. Faure	62'000.00	60'000.00
Ecran	0.00	30'000.00
Giovanni Gialdini	16'175.85	10'575.85
Soutien projets d'ados + jeunes adultes	97'929.65	90'165.65
des écoles secondaires	78'714.77	63'714.75
Salvatore Marino	566'220.30	541'311.90
lausannois du 700 ^{ème} anniversaire de la Confédération	634'059.85	546'585.80
d'action sociale DEJCS	1'592'952.70	1'584'955.70
pour projets spéciaux DEJCS	42'916.08	38'860.58
Grumbach	114'058.90	82'430.05
Finances et patrimoine vert		
<i>Fonds :</i>		
compensatoire pour les arbres abattus et non remplacés	279'317.75	283'705.40
Légende d'Automne	30'000.00	30'000.00
Raphael Garbiras	36'351.20	35'501.60
Services industriels		
<i>Fonds :</i>		
pour l'utilisation rationnelle de l'électricité (pour l'efficacité énergétique - FEE)	6'758'152.33	6'025'971.84

	31.12.2015	Variation 2016	31.12.2016
28 PROVISIONS ET FONDS DE RENOUELEMENT	235'285'899.13	25'731'209.28	261'017'108.41
Fonds de risques du Théâtre de Vidy	450'000.00	-83'323.00	366'677.00
Fonds de régularisation des loyers	344'705.00	114'129.50	458'834.50
Fonds du stationnement	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
Fonds de réserve lié à la gestion des déchets urbains	5'463'018.29	226'916.73	5'689'935.02
Fonds de péréquation de la STEP	1'593'990.39	-1'593'990.39	0.00
<i>A fin 2016, ce fonds est présenté dans la nature 18.</i>			
Fonds de renouvellement station de St-Sulpice	38'000'620.00	9'218'000.00	47'218'620.00
Fonds de réserve général PDLASV	794'627.12	-127'305.04	667'322.08
Fonds d'égalisation des résultats	600'000.00	409'563.84	1'009'563.84
Fonds pour l'entretien durable des bâtiments scolaires	7'644'201.90	-152'225.98	7'491'975.92
Fonds de péréquation du gaz	18'400'000.00	0.00	18'400'000.00
Fonds de péréquation du chauffage à distance	10'548'362.00	-3'548'362.00	7'000'000.00
Fonds de péréquation du Service de l'électricité	2'756'493.40	-264'452.90	2'492'040.50
Fonds de péréquation pour le timbre d'acheminement de l'électricité	-1'602'156.74	1'602'156.74	0.00
<i>A fin 2016, ce fonds est présenté dans la nature 18.</i>			
Fonds communal de péréquation pour l'éclairage public	1'247'202.28	1'656'919.77	2'904'122.05
Fonds de rénovation et assainissement énergétique des bâtiments du patrimoine financier	40'000'000.00	-2'845'740.29	37'154'259.71
Fonds de réserve et de renouvellement d'eauservice	14'253'870.97	2'876'942.07	17'130'813.04
Fonds de réserve et de renouvellement gaz	12'473'263.99	-630'286.25	11'842'977.74
Fonds de réserve et de renouvellement chauffage à distance	5'680'685.10	-841'061.37	4'839'623.73
Fonds de réserve et de renouvellement distribution d'électricité	4'174'846.31	190'676.10	4'365'522.41
Fonds de réserve et de renouvellement production d'électricité Lavey	29'177'801.68	1'041'613.83	30'219'415.51
Fonds de réserve et de renouvellement production d'électricité autres productions	2'167'064.06	430.00	2'167'494.06
Fonds de réserve et de renouvellement multimédia	3'459'956.26	100'000.00	3'559'956.26
Fonds de péréquation pour la vente d'énergie électrique	682'393.60	714'049.00	1'396'442.60
Fonds de péréquation du Service du multimédia	12'217'236.60	-5'659'346.88	6'557'889.72
Fonds de péréquation pour le timbre d'acheminement du gaz	533'280.20	-533'280.20	0.00
<i>A fin 2016, ce fonds est présenté dans la nature 18.</i>			
Fonds de réserve et de renouvellement pour les activités de contracting	90'511.95	-3'502.70	87'009.25
Fonds de réserve pour la production de chaleur renouvelable pour le chauffage à distance et pour la maintenance de l'installation des Saugealles	2'133'924.77	1'831'675.62	3'965'600.39
Fonds de réserve pour fluctuation de valeurs	0.00	22'031'013.08	22'031'013.08
Réserve pour impôts et fonds de péréquation	20'000'000.00	0.00	20'000'000.00

	31.12.2015	31.12.2016
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 :	1'164'599'768.42	non disponible
<i>Informations complémentaires sur la CPCL :</i>		
– Degré de couverture selon art. 44, al. 1 OPP2	68.1%	non disponible
– Degré de couverture global selon plan de recapitalisation	60.3%	61.6%
<i>Le découvert de la CPCL au 31.12.2016 n'était pas disponible lors de la publication des comptes 2016</i>		

	31.12.2015	31.12.2016
Cautionnements et garanties	428'584'457.31	393'818'692.47
<i>Cautionnements de prêts avec garanties hypothécaires</i>	<i>208'626'467.15</i>	<i>161'599'800.15</i>
Domaine :		
– logement	177'281'967.15	145'402'300.15
– enseignement	12'420'000.00	12'420'000.00
– sport	3'899'500.00	3'777'500.00
<i>Cautionnements de prêts sans garanties hypothécaires</i>	<i>192'174'964.16</i>	<i>210'132'646.32</i>
Domaine :		
– sport	12'000'000.00	18'966'666.66
– économie	120'592'333.35	158'040'200.05
– transports	74'607'630.81	33'125'779.61
<i>Engagements en qualité de porte-fort pour le service de la dette</i>	<i>27'326'750.00</i>	<i>21'629'970.00</i>
Domaine :		
– logement	4'148'000.00	4'098'000.00
– sport	23'178'750.00	17'531'970.00
<i>Engagements en qualité de porte-fort pour des baux à loyer</i>	<i>456'276.00</i>	<i>456'276.00</i>
Domaine :		
– logement (loyer annuel)	456'276.00	456'276.00
Montant initial des cautionnements et garanties octroyés	490'053'350.90	440'214'831.26

Leasing en cours

A fin 2016 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	19'595.50
Un Renault Kangoo	TX	19'351.85	01.12.11	30.11.18	2'992.20	5'735.05
Deux VW Caddy Fourgon	TX	45'925.90	01.06.12	31.05.19	7'029.60	16'988.20
Un VW Caddy Trendline	TX	26'787.05	01.06.12	31.05.19	4'100.40	9'909.30
Un VW Caddy Trendline	TX	27'043.50	01.06.12	31.05.19	4'139.40	10'003.55
Deux balayeuses 5000 XL	TX	462'187.85	01.07.13	30.06.20	58'881.00	206'083.50
Sept VW Caddy + Deux Renault Kangoo	TX	233'398.15	01.01.14	31.12.20	35'362.80	141'451.20
Quatorze aspirateurs de rue	TX	371'000.00	01.03.14	28.02.17	105'549.00	17'591.50
Quinze balayeuses	TX	1'868'597.25	01.07.14	30.06.20	290'075.40	1'015'263.90
Quatorze aspirateurs de rue	TX	371'000.00	01.07.14	30.06.19	68'655.60	171'639.00
Un aspirateur de rue	TX	26'500.00	01.01.15	31.12.19	4'904.40	14'713.20
Vingt-deux porte-outils	TX	3'625'179.25	01.10.16	30.09.24	454'245.60	3'520'403.40
Trois camionnettes Iveco	TX	947'940.00	01.02.16	31.01.23	139'246.80	847'084.70
					31.12.2015	31.12.2016

Risques liés aux procédures juridiques - engagement conditionnel

Montant
5'366'000

Montant
1'567'000

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.

Nouveau système de rémunération EQUITAS

Des recours liés au nouveau système de rémunération EQUITAS sont actuellement traités par la Commission de recours individuels. Il est dès lors prématuré à ce stade de quantifier un éventuel engagement de la Ville. Une provision pourrait le cas échéant être constituée dans le futur en fonction des recours traités et pour autant que les informations soient suffisamment fiables pour la quantifier.

Situation des heures supplémentaires, optionnelles, vacances et jubilaires

20'076'366 **32'143'099**
(379'784 heures) (701'894 heures)

La situation des heures 2016 incluent également celles des jubilaires en cours d'acquisition (soit CHF 9.8 mios, environ 253'500 heures) alors que celles-ci ne sont pas incluses pour 2015. Ce montant de CHF 32.1 millions représente environ 5.5% du total des charges de personnel (CHF 579.2 millions)

Opérations à terme d'achats d'électricité

Montant
39'290'170

Montant
29'992'877

Les achats à terme d'électricité sont effectués selon une stratégie 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 est autorisé l'achat à terme de garanties d'origine et de produits donnant lieu à une livraison physique d'électricité.

	31.12.2015	31.12.2016
Opérations à terme sur devises	Montant	Montant
Les opérations à terme sur devises sont destinées à couvrir partiellement le risque de change sur les achats d'électricité en Euros	7'388'900	4'879'440
Autres informations	Montant	Montant
Garanties octroyées par des sociétés détenues à 100% :		
– SI-REN SA	3'825'700	3'301'100
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	58'168	49'931
Nombre de certificats achetés au prix de 11 francs l'unité:	120'000	120'000
Ententes intercommunales		
<i>Association de communes et ententes intercommunales</i>	<i>Forme juridique</i>	<i>Organe de révision / contrôle</i>
Transports eaux usées	Entente	Contrôle des finances de la Ville de Lausanne (<i>intégrés dans les comptes de la Ville</i>)
Collecteur d'eau	Entente	Contrôle des finances de la Ville de Lausanne (<i>intégrés dans les comptes de la Ville</i>)
Entente intercommunale relative à la réalisation de collecteurs communs + Entente intercommunale relative au transit des eaux usées	Entente	Contrôle des finances de la Ville de Lausanne (<i>intégrés dans les comptes de la Ville</i>)
Entretien de collecteurs	Entente	Contrôle des finances de la Ville de Lausanne (<i>intégrés dans les comptes de la Ville</i>)
Evacuation des eaux usées	Entente	Contrôle des finances de la Ville de Lausanne (<i>intégrés dans les comptes de la Ville</i>)
Organisation Régionale de Protection Civile de Lausanne-district	Entente	Contrôle des finances de la Ville de Lausanne (<i>intégrés dans les comptes de la Ville</i>)
Convention relative à la construction, l'entretien et la surveillance d'un collecteur d'évacuation des eaux usées à Grand-Vennes	Entente	Contrôle des finances de la Ville de Lausanne (<i>intégrés dans les comptes de la Ville</i>)
CSM - Centre sportif de Malley (anciennement Centre intercommunal de Glace de Malley)	Société anonyme	BfB Fidam révision SA à Renens

Ententes intercommunales (suite)

<i>Association de communes et ententes intercommunales</i>	<i>Forme juridique</i>	<i>Organe de révision / contrôle</i>
Exploitation de la station d'épuration des eaux usées et de traitement des boues de l'agglomération lausannoise - STEP de Vidy	Entente	Contrôle des finances de la Ville de Lausanne
Communauté touristique de la région lausannoise / Fonds pour l'équipement touristique de la région lausannoise	Entente	Néant / Contrôle des finances de la Ville de Lausanne
Association intercommunale pour l'épuration des eaux usées de la région Bassin Supérieur Talent	Association	Préfet du district d'Echallens
Association de communes de la région lausannoise pour la réglementation du service des taxis	Association	Contrôle des finances de la Ville de Lausanne