

Annexe au bilan

	31.12.2017	31.12.2018
--	------------	------------

112 IMPOTS A ENCAISSER	147'856'957.65	145'345'231.50
<i>Selon une estimation de l'Administration cantonale des impôts, le risque de pertes sur ce poste est de l'ordre de 27.8 millions de francs pour 29.6 millions à fin 2017. Ce risque est entièrement couvert par une provision figurant au passif du bilan.</i>		
115 DEBITEURS	177'138'005.78	166'667'955.82
<i>Dont à déduire le correctif d'actif y relatif :</i>		
240 <i>Provision pour risques de pertes sur débiteurs</i>	-50'326'000.00	-49'550'000.00
<i>(Calculée sur les soldes ouverts ci-dessus des impôts à encaisser et des débiteurs)</i>		
Total des Avoirs nets	274'668'963.43	262'463'187.32

	Valeur nom.	Nbre titres	31.12.2017	31.12.2018
		31.12.2018		

120 TITRES			95'185'079.98	92'625'485.00
Actions			95'076'779.98	92'136'783.00
Banque Cantonale Vaudoise	10	861	23'677.50	23'677.50
Ecran P & P S.A.	500	63	1.00	1.00
Heliswiss, Hélicoptère Suisse S.A.	500	60	Transfert du PA	1.00
LaZur Energie S.A.	1'000	1'421	1'421'000.00	1'421'000.00
La Vidynette A S.A.	50	2'735	510'079.50	510'079.50
Le Geai S.A.	50	425	21'250.00	21'250.00
LFO S.A.	100'000	100	0.00	0.00
Le Logis Familial S.A.	250	16	4'000.00	4'000.00
Matterhorn Gotthard Verkehrrs AG	75	60	Transfert du PA	1.00
Mediaprofil S.A.	100	1'214	Transfert du PA	1.00
Medipol S.A. société radiée	0	0	1.00	0.00
Netplus.ch S.A.	10	11'947	4'181'450.00	1'286'450.00
Romande Energie Holding S.A.	25	33'174	39'145'319.98	39'145'320.00
Sky Event S.A.	1'000	20	Transfert du PA	0.00
SILL Sté immobilière lausannoise pour le logement S.A.	1'000	36'000	36'000'000.00	36'000'000.00
SI-REN S.A.*	300'000	100	13'400'000.00	13'400'000.00
Terminal Combiné Chavornay S.A. (TERCO)	100	91	Transfert du PA	0.00
Transports publics du Chablais S.A.	10	19	Transfert du PA	1.00
Travys - Transports Vallée-de-Joux - Yverdon-les-Bains - Ste-Croix S.A.	10	312	Transfert du PA	1.00
Vaud-Fribourg TV S.A.	16	21'304	370'001.00	325'000.00
<i>* Capital-actions libéré à hauteur de 51.33%</i>				
Parts sociales			108'300.00	488'702.00
CODHA Coopérative de l'habitat associatif	100	4'887	108'300.00	488'700.00
Compagnie du train à vapeur de la Vallée de Joux société coopérative	100	5	Transfert du PA	0.00
Genossenschaft Feriendorf Fiesch	500	40	Transfert du PA	1.00
Château-d'Oex Tourisme en liquidation	250	3	Transfert du PA	1.00

	31.12.2017	31.12.2018
--	------------	------------

122 PRETS	24'000'001.00	25'029'001.00
LFO S.A. - créance postposée en 2016	24'000'000.00	24'000'000.00
Vaud-Fribourg TV S.A.	1.00	1.00
LaZur Energie S.A.	0.00	1'029'000.00
<i>Dont à déduire le correctif d'actif y relatif :</i>		
243 <i>Provision pour risques dans le domaine multimédia</i>	-24'000'000.00	-24'000'000.00
Prêts nets	1.00	1'029'001.00

	31.12.2017	31.12.2018
123 IMMEUBLES	327'766'437.43	337'092'278.43
Bâtiments locatifs*	222'092'105.85	227'259'145.85
Domaines agricoles	3'347'800.00	4'800'191.00
Vignobles	6'043'900.00	6'043'900.00
Terrains	46'429'580.59	46'429'580.59
Droits de superficie	76'828'595.19	77'228'595.19
Constructions en cours	2'225'590.00	4'532'000.00
Réserve sur immeubles	-29'201'134.20	-29'201'134.20
* Valeur ECA à l'indice 125 à fin 2018 : CHF 503'621'663.-		
129 AUTRES PLACEMENTS	916'150.00	883'368.00
Les autres placements correspondent à la valeur en stock du vin de la Ville.		

	Valeur nom.	Nbre titres	31.12.2017	31.12.2018
		31.12.2018		
15 PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES			107'236'213.82	107'700'543.38
Bourse communale				
Parts sociales			22'307.00	22'305.00
Boipac, société coopérative	25	4'000	1.00	1.00
Coopérative Cité Derrière	500	290	0.00	0.00
Compagnie du train à vapeur de la Vallée de Joux société coopérative	100	5	0.00	Transfert au PF
Coopérative vaudoise de cautionnement hypothécaire (CVCH)	10	300	1.00	1.00
Coopérative vaudoise de promotion du cautionnement (CVC)	10	850	1.00	1.00
Genossenschaft Feriendorf Fiesch	500	40	1.00	Transfert au PF
La Forestière, société coopérative de propriétaires et exploitants forestiers	250	60	0.00	0.00
Logacop Société Coopérative Immobilière	100	10	1.00	1.00
Office du tourisme de Château-d'Oex	250	3	1.00	Transfert au PF
Société coopérative d'habitation Lausanne	300	50	0.00	0.00
Société coopérative de l'Asile du Marchairuz	100	45	0.00	0.00
Société coopérative des sites et espaces verts de la région lausannoise	100	200	1.00	1.00
Société Coopérative Immobilière La Maison Ouvrière	100	223	22'300.00	22'300.00
SODEFOR société coopérative	5'000	15	0.00	0.00
Parts sociales dans diverses sociétés immobilières pour les missions du Service du logement et des gérances - Division logement				
Société coopérative de construction et d'habitation Domus	300	15	0.00	0.00
Coopérative Cité Derrière	500	136	0.00	0.00
COPELIA Coopérative sociale pour l'Encouragement à la construction de Logements Individuels et Associatifs	100	182	0.00	0.00
Actions			82'116'812.00	82'116'807.00
Bâtir A S.A. - actions ordinaires	250	508	127'000.00	127'000.00
Bâtir A S.A. - actions privilégiées	100	301	30'100.00	30'100.00
Biopôle S.A.	10'000	5	0.00	0.00
Boisy TV S.A.	1'000	1'000	1'000'000.00	1'000'000.00
Centre Sportif de Malley S.A.	500	21	0.00	0.00
Centre Sportif de Malley S.A. actions privilégiées	100	6'000	0.00	0.00
Groupe CGN S.A.	25	11'634	2.00	2.00

	Valeur nom.	Nbre titres 31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
15 PRETS ET PARTICIPATIONS				
PERMANENTES (SUITE)				
Bourse communale (suite)				
Actions (suite)				
Compagnie du chemin de fer Lausanne-Echallens-Bercher S.A.	250	677	1.00	1.00
Cridec, Centre de ramassage et d'identification des déchets spéciaux S.A.	1'000	500	0.00	0.00
EOS Holding S.A. (valeur substantielle : 325 mios au 31.12.2017)	100	671'997	67'199'700.00	67'199'700.00
Epura S.A.	1'000	100	0.00	0.00
Forces motrices de l'Aboyeu S.A.	200	100	20'000.00	20'000.00
Forces motrices Hongrin-Léman S.A. (FMHL)	10'000	643	6'430'000.00	6'430'000.00
Gaznat S.A. Société pour l'Approvisionnement et le Transport du Gaz Naturel en Suisse Romande				
- actions privilégiées A	1'000	1	1'000.00	1'000.00
- actions ordinaires B	1'000	7'259	7'259'000.00	7'259'000.00
GEDREL S.A.	1'200	2'345	0.00	0.00
Heliswiss, Hélicoptère Suisse S.A.	500	60	1.00	Transfert au PF
ISDS Oulens S.A.	1'000	10	0.00	0.00
Maison du sport international S.A.	1'000	50	0.00	0.00
Matterhorn Gotthard Verkehrs AG	75	60	1.00	Transfert au PF
Mediaprofil S.A.	100	1'214	1.00	Transfert au PF
Parkings-Relais lausannois S.A.	1'000	100	0.00	0.00
SI Conservatoire de Lausanne S.A.	1'000	500	1.00	1.00
SI EJMA Lausanne S.A.	1'000	37	0.00	0.00
Sky Event S.A.	1'000	20	0.00	Transfert au PF
Société de construction S.A.	500	100	50'000.00	50'000.00
Sucre Suisse S.A.	10	140	1.00	1.00
Télé-Villars-Gryon S.A.	50	100	0.00	0.00
Terminal Combiné Chavornay S.A. (TERCO)	100	91	0.00	Transfert au PF
Transports publics de la Région Lausannoise S.A.	250	58'338	1.00	1.00
Transports publics du Chablais S.A.	10	19	1.00	Transfert au PF
Travys - Transports Vallée-de-Joux - Yverdon-les-Bains - Ste-Croix S.A.	10	312	1.00	Transfert au PF
Tunnel du Grand-Saint-Bernard S.A.	500	3'300	1.00	1.00

	Valeur nom.	31.12.2017	31.12.2018
Prêts hypothécaires		10.00	10.00
Association du Foyer de la Maison des jeunes (sans intérêts ni amortissement)	610'000	1.00	1.00
Caisse-association bétail bovin des Râpes, II ^e rang (sans intérêts)	5'500	1.00	1.00
Fondation de l'Hôpital de l'Enfance (sans intérêts ni amortissement)	500'000	1.00	1.00
Fondation des constructions paroissiales catholiques (sans intérêts ni amortissement)	100'000	1.00	1.00
Fondation Dr Adolphe Combe (sans intérêts ni amortissement)	800'000	1.00	1.00
Fondation Renée Delafontaine (sans intérêts ni amortissement)	150'000	1.00	1.00
Fondation vaudoise en faveur des handicapés mentaux (sans intérêts ni amortissement)	1'056'000	1.00	1.00
Foyer du Servan, III ^e rang (sans intérêts ni amortissement)	50'000	1.00	1.00
La Maison familiale, III ^e rang (sans intérêts)	31'644	0.00	0.00
LOGACOP	280'000	1.00	1.00
Paroisse catholique du Saint-Esprit (sans intérêts ni amortissement)	100'000	1.00	1.00

	Valeur nom.	31.12.2017	31.12.2018
--	-------------	------------	------------

**15 PRETS ET PARTICIPATIONS
PERMANENTES (SUITE)
Bourse communale (suite)**

Capitaux de fondations à amortir		3'000'000.00	1'500'000.00
Fondation de Beaulieu – Fonds droit privé	33'000'000	3'000'000.00	1'500'000.00
Prêts		18'149'584.82	20'085'571.38
Compagnie générale de Navigation		1.00	1.00
Coopérative de construction et d'habitation ECOPOPOLIS - Ecoquartier des Plaines-du-Loup		1'154.26	18'180.82
Coopérative d'habitation B612 – Curtat 18-20-22		300'000.00	300'000.00
Coopérative Tunnel-Riponne (sans intérêts)		800'000.00	760'000.00
Demont Patrick – Domaine des Saugealles		32'500.00	27'500.00
Fondation Cités Val-Paisible et Val-Fleuri – Mont-d'Or 42		695'000.00	695'000.00
Fondation Lausannoise pour la Construction de Logements (FLCL)			
Bonne-Espérance 30-32		1'095'617.00	1'071'617.00
Boveresses		1'562'430.30	1'520'430.30
Clochatte		1'224'200.00	1'203'200.00
Floreny		497'410.45	486'410.45
La Bourdonnette		3'862'553.86	3'692'553.86
Prélaz		1'198'779.90	1'175'779.90
Praz-Séchaud 11 à 30		3'450'000.00	3'400'000.00
Rôtillon îlot B		569'350.00	560'350.00
St-Roch		224'371.05	218'371.05
Bérée 66		1'072'204.00	1'050'204.00
St-Martin 10-18		0.00	2'397'793.00
Fondation Pro Habitat – Av. du Temple		726'286.00	698'348.00
Fondation Pro Habitat – Borde 34-44		837'727.00	809'832.00
Logacop – Ch. Petit-Flon		0.00	0.00

	Valeur nom.	Nbre titres 31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
--	-------------	---------------------------	------------	------------

Participations permanentes			3'947'500.00	3'975'850.00
Société Coopérative VSG ASIG (parts libérées à 60%)	5'000	14	0.00	0.00
Cadouest S.A.	1'000	4'000	3'620'000.00	3'620'000.00
Neo Technologies S.A.	100	9'775	0.00	0.00
RhônEole S.A.	100	4'500	0.00	0.00
Securelec-Vaud S.A.	100	478	42'500.00	70'850.00
Spontis S.A.	10	26'500	265'000.00	265'000.00
Swisspower S.A.	100	200	20'000.00	20'000.00

	31.12.2017	Variation 2018	31.12.2018
--	------------	----------------	------------

18 AVANCES AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	5'544'898.74	-2'477'807.38	3'067'091.36
Fonds de péréquation pour le timbre d'acheminement de l'électricité	4'967'242.74	-2'339'003.32	2'628'239.42
Fonds de péréquation pour la vente d'énergie électrique <i>A fin 2017, ce fonds est présenté dans la nature 28</i>	0.00	338'859.40	338'859.40
Fonds de différence de couverture pour le timbre d'acheminement des distributeurs aval de gaz	577'656.00	-477'663.46	99'992.54

	31.12.2017	31.12.2018
21 DETTES A COURT TERME	919'700'000.00	902'000'000.00
<i>Emprunts à court terme</i>	<i>169'700'000.00</i>	<i>212'000'000.00</i>
Banques	119'700'000.00	177'000'000.00
Collectivités publiques	0.00	0.00
Autres	50'000'000.00	35'000'000.00
<i>Emprunts à court terme combinés avec des swaps de taux</i>	<i>550'000'000.00</i>	<i>550'000'000.00</i>
Banques	445'000'000.00	365'000'000.00
Collectivités publiques	0.00	0.00
Autres	105'000'000.00	185'000'000.00
<i>Emprunts à moyen et à long terme échus dans les douze prochains mois</i>	<i>200'000'000.00</i>	<i>140'000'000.00</i>
22 DETTES A MOYEN ET A LONG TERMES	1'577'682'500.00	1'637'677'500.00
221 Emprunts à moyen et à long termes	877'682'500.00	737'677'500.00
<i>Emprunts auprès de la FLAT</i>	<i>1'000'000.00</i>	<i>1'000'000.00</i>
0.750% 2016-2031	1'000'000.00	1'000'000.00
<i>Emprunts auprès du FIR (Fonds d'investissement rural)</i>	<i>32'500.00</i>	<i>27'500.00</i>
0.000% 2014-2024	32'500.00	27'500.00
<i>Emprunts auprès de caisses de pensions</i>	<i>326'650'000.00</i>	<i>326'650'000.00</i>
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>10'000'000.00</i>
3.0000% 2009-2019	10'000'000.00	0.00
2.9500% 2009-2019	10'000'000.00	0.00
2.7500% 2010-2020	10'000'000.00	10'000'000.00
<i>Emprunts auprès de banques</i>	<i>520'000'000.00</i>	<i>400'000'000.00</i>
3.2950% 2006-2020	100'000'000.00	100'000'000.00
3.1460% 2007-2019	100'000'000.00	0.00
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	0.00
2.8950% 2010-2020	50'000'000.00	50'000'000.00
2.9250% 2010-2020	50'000'000.00	50'000'000.00
223 Emprunts par obligations	700'000'000.00	900'000'000.00
1.6250% 2011-2022	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	100'000'000.00	100'000'000.00
0.8750% 2017-2042	100'000'000.00	100'000'000.00
1.2000% 2018-2037	0.00	100'000'000.00
1.1000% 2018-2038	0.00	100'000'000.00
23 ENGAGEMENTS ENVERS DES ENTITES PARTICULIERES	30'667'108.82	30'030'529.00
232 Fondations	1'226'046.95	1'290'297.23
Fondation Edouard et Hortense Pache	390'541.81	463'980.44
Fondation lausannoise d'aide par le travail	835'505.14	826'316.79
233 Fonds spéciaux sans personnalité juridique Culture et développement urbain	29'441'061.87	28'740'231.77
<i>Fonds :</i>		
des arts plastiques de la commune de Lausanne	430'707.84	442'792.91
de l'art brut	83'547.93	136'077.88
Mudac, musée de design	39'461.03	32'565.18
Musée Historique de Lausanne	23'010.33	52'936.12

	31.12.2017	31.12.2018
--	------------	------------

233 Fonds spéciaux sans personnalité juridique (suite)

Sports et cohésion sociale

Sécurité et économie

Fonds :

pour l'équipement touristique de la région lausannoise	1'161'822.24	1'205'926.55
d'études et mesures en faveur des commerces lausannois	345'618.05	340'618.05
Contribution de remplacement pour les constructions de protection civile	1'982'387.65	1'982'387.65
Formation professionnelle	66'667.55	66'667.55
"Solidarité internationale eau"	907'200.70	886'407.41

Fonds :

Culturel des communautés étrangères	92'603.00	122'603.00
Lausannois d'intégration	113'049.50	66'393.85
Commun promotion piscines rég.	27'022.35	15'539.85
d'action sociale DSCS	1'557'680.15	1'501'355.00
Grumbach	53'092.75	2'126.90
pour projets spéciaux DSCS	118'860.58	99'277.58
lausannois du 700 ^e anniversaire de la Confédération	632'687.45	646'650.90

Logement, environnement et architecture

Fonds :

du développement durable	14'889'293.74	15'101'664.98
compensatoire pour les arbres abattus et non remplacés	253'663.56	243'060.91
Légende d'Automne	30'000.00	30'000.00

Enfance, jeunesse et quartiers

Fonds :

Soutien projets d'ados + jeunes adultes	76'002.65	97'102.65
Salvatore Marino	517'283.55	497'324.35
J.-J. Faure	58'000.00	56'000.00
d'aide à la formation post-obligatoire	106'421.90	100'521.90
de soutien aux ludothèques	130'868.30	114'727.48
Ecran	27'858.25	19'993.35
Giovanni Gialdini	3'181.85	351.25
des écoles secondaires	48'714.77	33'714.77
de création et de développement des prestations d'accueil en faveur des enfants lausannois	77'630.46	69'230.46

Finances et mobilité

Fonds :

Raphael Garbiras	34'652.00	33'802.40
de secours en faveur de l'ensemble du personnel communal (maladie)	826'582.02	766'579.87
pour l'entrée des jeunes dans la vie active	17'656.55	17'656.55

Services industriels

Fonds :

pour l'utilisation rationnelle de l'électricité (pour l'efficacité énergétique - FEE)	4'707'833.17	3'958'174.47
---	--------------	--------------

	31.12.2017	Variation 2018	31.12.2018
--	------------	----------------	------------

28 PROVISIONS ET FONDS DE

RENOUVELLEMENT

	269'370'734.98	4'268'949.00	273'639'683.98
Fonds de risques du Théâtre de Vidy	366'677.00	0.00	366'677.00
Fonds de régularisation des loyers	574'576.00	121'347.00	695'923.00
Fonds du stationnement	2'000'000.00	-2'000'000.00	0.00

Compte tenu du déficit cumulé du stationnement à fin 2018 et du nouveau périmètre de calcul du résultat du stationnement actuellement à l'étude, il a été décidé de prélever à fin 2018 un montant de CHF 2 millions sur le fonds du stationnement.

Fonds de réserve lié à la gestion des déchets urbains	5'075'680.88	638'766.34	5'714'447.22
Fonds de renouvellement station de St-Sulpice	57'500'000.00	2'500'000.00	60'000'000.00
Fonds de réserve général PDLASV	499'322.08	-312'938.20	186'383.88
Fonds d'égalisation des résultats	778'731.35	-648'578.88	130'152.47
Fonds pour l'entretien durable des bâtiments scolaires	5'230'103.79	-2'385'174.36	2'844'929.43
Fonds de différence de couverture pour la fourniture de gaz auprès des clients finaux (ex-Fonds de péréquation du gaz)	10'317'732.21	-70'623.10	10'247'109.11
Fonds de péréquation du chauffage à distance	7'000'000.00	-500'000.00	6'500'000.00
Fonds de péréquation du Service de l'électricité	1'642'040.50	0.00	1'642'040.50

	31.12.2017	Variation 2018	31.12.2018
28 PROVISIONS ET FONDS DE RENOUELEMENT (SUITE)			
Fonds communal de péréquation pour l'éclairage public	4'961'361.43	211'569.42	5'172'930.85
Fonds de rénovation et assainissement énergétique des bâtiments du patrimoine financier	30'135'360.36	-4'616'329.22	25'519'031.14
Fonds de réserve et de renouvellement du service de l'eau	19'431'602.46	13'943'657.82	33'375'260.28
Fonds de péréquation STEP et Eaux usées	6'287'477.22	5'542'523.14	11'830'000.36
Fonds de réserve et de renouvellement gaz	12'072'785.42	-24'034.54	12'048'750.88
Fonds de réserve et de renouvellement chauffage à distance	5'233'560.73	168'739.89	5'402'300.62
Fonds de réserve et de renouvellement distribution d'électricité	4'746'004.41	-1'264'916.27	3'481'088.14
Fonds de réserve et de renouvellement production d'électricité Lavey	30'142'586.29	-166'700.34	29'975'885.95
Fonds de réserve et de renouvellement production d'électricité autres productions	2'167'918.06	381.23	2'168'299.29
Fonds de réserve et de renouvellement multimédia	3'442'880.25	-2'400'000.00	1'042'880.25
Fonds de péréquation pour la vente d'énergie électrique	2'253'320.60	-2'253'320.60	0.00
<i>A fin 2018, ce fonds est présenté dans la nature 18 à l'actif</i>			
Fonds de péréquation du Service du multimédia	3'877'889.72	-3'877'889.72	0.00
Fonds de différence de couverture pour le timbre d'acheminement des clients finaux du gaz (ex-Fonds de péréquation pour le timbre d'acheminement du gaz)	1'806'934.20	-575'803.45	1'231'130.75
Fonds de réserve et de renouvellement pour les activités de contracting	84'225.85	-338.40	83'887.45
Fonds de réserve pour la production de chaleur renouvelable pour le chauffage à distance et pour la maintenance de l'installation des Saugealles	5'996'679.19	2'678'612.24	8'675'291.43
Fonds de réserve pour la Fondation de Beaulieu	0.00	5'000'000.00	5'000'000.00
Fonds de réserve pour fluctuation de valeur des placements, prêts et participations permanentes	13'811'546.98	-2'940'001.00	10'871'545.98
Fonds pour risques génériques financiers	31'933'738.00	-2'500'000.00	29'433'738.00
<i>Le Fonds pour risques génériques financiers a été constitué en 2017 afin de couvrir les risques financiers potentiels tels que ceux liés aux cautionnements et garanties.</i>			

	31.12.2017	31.12.2018
--	------------	------------

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 :

1'206'408'932.00 non disponible

Informations complémentaires sur la CPCL :

– Degré de couverture selon art. 44, al. 1 OPP2 69.4% non disponible
– Degré de couverture global selon plan de recapitalisation 62.6% 63.7%

Le découvert de la CPCL au 31.12.2018 n'était pas disponible lors de la publication des comptes 2018.

	31.12.2017	31.12.2018
--	------------	------------

Cautionnements et garanties	506'519'955.27	550'520'943.62
Cautionnements de prêts avec garanties hypothécaires	194'139'994.65	191'334'029.25
Domaine :		
– logement	160'495'024.65	160'091'059.25
– enseignement	12'420'000.00	10'100'000.00
– sport	3'693'000.00	3'611'000.00
– économie	17'531'970.00	17'531'970.00
Cautionnements de prêts sans garanties hypothécaires	312'379'960.62	359'186'914.37
Domaine :		
– sport	71'466'666.66	113'266'666.66
– économie	209'206'866.75	215'673'533.75
– transports	31'706'427.21	30'246'713.96
Montant initial des cautionnements et garanties octroyés	558'504'918.96	605'604'682.96

Leasing en cours

A fin 2018 les contrats de leasing en cours étaient les suivants (montants Hors Taxes) :

Nature de l'objet	Valeur à neuf	Date de conclusion	Echéance du contrat	Redevance annuelle	Cumul des redevances à payer
Deux VW Caddy Fourgon	45'925.90	01.06.12	31.05.19	7'029.60	2'929.00
Un VW caddy Trendline	26'787.05	01.06.12	31.05.19	4'100.40	1'708.50
Un VW caddy Trendline	27'043.50	01.06.12	31.05.19	4'139.40	1'724.75
Deux balayeuses 5000 XL	462'187.85	01.07.13	30.06.20	58'881.00	88'321.50
Sept VW Caddy + Deux Renault Kangoo	233'398.15	01.01.14	31.12.20	35'362.80	70'725.60
Quinze balayeuses	1'868'597.25	01.07.14	30.06.20	290'075.40	435'113.10
Quatorze aspirateurs de rue	371'000.00	01.07.14	30.06.19	68'655.60	34'327.80
Un aspirateur de rue	26'500.00	01.01.15	31.12.19	4'904.40	4'904.40
Trois camionnettes Iveco	947'940.00	01.02.16	31.01.23	139'246.80	568'591.10
Vingt-deux porte-outils	3'625'179.75	01.10.16	30.09.24	454'245.60	2'611'912.20
Une camionnette Iveco	283'780.00	01.01.17	31.12.23	41'548.20	207'741.00
Quatorze aspirateurs de rue	328'792.00	01.08.17	31.07.22	59'138.40	211'912.60
Une HP Designjet T2530ps	9'000.00	24.08.17	22.08.20	4'104.60	6'749.80
	8'256'131.45			1'171'432.20	4'246'661.35

				31.12.2017	31.12.2018
				Montant	Montant

Risques liés aux procédures juridiques - engagement conditionnel

957'000.00 **1'467'000.00**

Services industriels

La Ville a recouru auprès du Tribunal administratif fédéral contre la décision de l'EICOM sur la vérification des coûts et tarifs 2009-2010 de l'énergie électrique. Du point de vue de la Ville, de nombreux points ne sont pas conformes au droit. Néanmoins, elle reste exposée à un certain risque qui pourrait à terme avoir des impacts financiers encore difficilement quantifiables à ce stade. Le risque demeure inchangé par rapport à l'année dernière.

Situation des heures supplémentaires, optionnelles, vacances et jubilaires

33'507'762.00 **32'104'601.00**
(623'352 heures) (595'693 heures)

La méthode de calcul des heures pour l'annexe au comptes 2018 tient compte de la situation des soldes de vacances ouverts à fin 2018, ainsi que du soldes des heures supplémentaires, optionnelles, et des jubilaires acquis et en cours d'acquisition. On constate à la fin 2018 une diminution de 27'659 heures par rapport au 31.12.2017 représentant en francs une baisse de CHF 1.403 million. Le montant de CHF 32.1 millions à fin 2018 représente 5.44% du total des charges de de personnel pour l'exercice 2018 (CHF 590 millions)

Opérations à terme d'achats d'électricité

29'364'150.00 **67'217'694.00**

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. Les quantités et prix sont contractuellement fixés.

Opérations à terme de ventes d'électricité

0.00 **-29'604'167.00**

Les ventes à terme d'électricité sont conclues dans le but d'être conservées jusqu'à leur échéance et toute opération à caractère spéculatif est proscrite. Seule est autorisée la vente à terme de produits donnant lieu à une livraison physique d'électricité. Les quantités et prix sont contractuellement fixés.

Opérations à terme pour l'approvisionnement en gaz

74'037'000.00 **120'227'000.00**

Les engagements pour l'approvisionnement en gaz servent à couvrir à terme les besoins des SIL dans le cadre d'une stratégie de limitation des risques, et toute opération à titre spéculatif est proscrite. Un changement de méthode de calcul intervenu entre le 31.12.2017 et le 31.12.2018 amène une augmentation des engagements de CHF 27.8 millions. Le reste de la variation est dû à une augmentation du degré de couverture et à l'augmentation du prix du gaz sur les marchés.

	31.12.2017	31.12.2018
	Montant	Montant

Opérations à terme sur devises

Les opérations à terme sur devises sont destinées à couvrir partiellement le risque de change sur les achats de gaz des SIL effectués en Euros, achats qui sont compris dans les opérations à terme ci-dessus.

53'120'780.00 63'704'490.00

La stratégie de couverture pour le gaz à été mise en place pour la première fois en 2017 avec la mise en place d'un approvisionnement structuré pour le gaz.

Autres informations

Péréquation - comptes 2018

Les comptes intègrent les acomptes de l'année 2018 ainsi que l'écart entre les acomptes et le décompte final de l'année 2017. Cette méthode est appliquée depuis la mise en œuvre de la péréquation intercommunale et le sera jusqu'à la prochaine révision des mécanismes péréquatifs.

Garanties octroyées par des sociétés détenues à 100% :

– SI-REN S.A.

3'102'200.00 2'626'500.00

Certificats d'émission CO₂

Le certificat d'émission correspond à un droit d'émission de CO₂ autorisé par le Système d'Echange de Quotas d'Emission de CO₂ (SEQUE) (remboursement de la taxe CO₂ - 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 détenus :

161'142.00 143'419.00

Ententes intercommunales

Association de communes et ententes intercommunales

Forme juridique

Organe de révision / contrôle

Transports eaux usées

Entente

Contrôle des finances de la Ville de Lausanne (*intégrés dans les comptes de la Ville*)

Collecteur d'eau

Entente

Contrôle des finances de la Ville de Lausanne (*intégrés dans les comptes de la Ville*)

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 (*intégrés dans les comptes de la Ville*)

Entretien de collecteurs

Entente

Contrôle des finances de la Ville de Lausanne (*intégrés dans les comptes de la Ville*)

Evacuation des eaux usées

Entente

Contrôle des finances de la Ville de Lausanne (*intégrés dans les comptes de la Ville*)

Organisation Régionale de Protection Civile de Lausanne-district

Entente

Contrôle des finances de la Ville de Lausanne (*intégrés dans les comptes de la Ville*)

Conventions relatives à la construction, l'entretien et la surveillance de collecteurs d'évacuation des eaux usées

Entente

Contrôle des finances de la Ville de Lausanne (*intégrés dans les comptes de la Ville*)

CSM - Centre sportif de Malley (anciennement Centre intercommunal de Glace de Malley)

Société anonyme BfB Fidam révision S.A. à Renens

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

FRI Fiduciaire, Révision et Informatique S.A.

Association de communes de la région lausannoise pour la réglementation du service des taxis

Association

Fidinter S.A. à Lausanne