

	31.12.2019	31.12.2020
112 IMPOTS A ENCAISSER	145'598'185.92	141'837'686.63
<i>Selon une estimation de l'Administration cantonale des impôts, le risque de pertes sur ce poste est de l'ordre de CHF 28.6 millions pour CHF 30.2 millions à fin 2019. Ce risque est entièrement couvert par une provision figurant au passif du bilan.</i>		
115 DEBITEURS	164'529'108.46	162'881'452.07
<i>Dont à déduire le correctif d'actif y relatif :</i>		
240 Provision pour risques de pertes sur débiteurs (Calculée sur les soldes ouverts ci-dessus des impôts à encaisser et des débiteurs)	-44'645'901.00	-43'545'000.00
Total des Avoirs nets	265'481'393.38	261'174'138.70

	Valeur nom.	Nbre titres	31.12.2019	31.12.2020
		31.12.2020		
120 TITRES			98'434'422.98	108'272'958.58
Actions			97'945'720.98	107'530'056.58
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.	360	60	1.00	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	577	53'350.00	53'350.00
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 Verkehrs AG	75	60	1.00	1.00
MBR S.A.	1	166'700	166'700.00	166'700.00
Mediaprofil S.A.	100	-	1.00	0.00
Netplus.ch S.A.	10	11'947	1'286'450.00	1'286'450.00
Romande Energie Holding S.A.	25	34'454	40'755'457.98	37'839'794.58
SILL Sté immobilière lausannoise pour le logement S.A.	1'000	52'500	40'000'000.00	52'500'000.00
SI-REN S.A.*	300'000	100	13'400'000.00	13'400'000.00
Sky Event S.A.	1'000	20	0.00	0.00
Terminal Combiné Chavornay S.A. (TERCO)	100	91	0.00	0.00
Transports publics du Chablais S.A.	10	19	1.00	1.00
Travys - Transports Vallée-de-Joux - Yverdon-les-Bains - Ste-Croix S.A.	10	312	1.00	1.00
Vaud-Fribourg TV S.A.	16	21'304	325'000.00	325'000.00
* Capital-actions libéré à hauteur de 51.33%				
Parts sociales			488'702.00	742'902.00
CODHA Coopérative de l'habitat associatif	100	4'887	488'700.00	488'700.00
Coopérative d'habitation La Meute	100	904	0.00	90'400.00
Société coopérative de construction et d'habitation Le Bled	100	1'638	0.00	163'800.00
Compagnie du train à vapeur de la Vallée de Joux société coopérative	100	5	0.00	0.00
Genossenschaft Feriendorf Fiesch	500	40	1.00	1.00
Château-d'Oex Tourisme en liquidation	250	3	1.00	1.00
			31.12.2019	31.12.2020
122 PRETS			25'949'887.15	26'116'587.15
LaZur Energie S.A.			1'519'000.00	1'519'000.00
LFO S.A. - créance postposée en 2016			24'000'000.00	24'000'000.00
MBR S.A.			430'886.15	597'586.15
Vaud-Fribourg TV S.A.			1.00	1.00
<i>Dont à déduire le correctif d'actif y relatif :</i>				
243 Provision pour risques dans le domaine multimédia			-24'000'000.00	-24'000'000.00
Prêts nets			1'949'887.15	2'116'587.15

	31.12.2019	31.12.2020
123 IMMEUBLES	352'754'858.08	388'832'847.38
Bâtiments locatifs*	226'901'145.85	242'038'720.20
Domaines agricoles	4'811'738.45	4'811'738.45
Vignobles	6'043'900.00	6'043'900.00
Terrains	46'337'730.59	46'622'730.59
Droits de superficie	85'251'877.39	84'966'877.39
Aménagement hydroélectrique de Lavey	0.00	18'282'624.55
Constructions en cours	12'609'600.00	15'267'390.40
Réserve sur immeubles	-29'201'134.20	-29'201'134.20
* Valeur ECA à l'indice 125 à fin 2020 : CHF 535'474'588.17		
129 AUTRES PLACEMENTS	654'000.00	7'030'061.36
Les autres placements correspondent à la valeur en stock du vin de la Ville	654'000.00	559'000.00
Ecoquartier des Plaines-du-Loup : contracting énergétique	0.00	6'471'061.36

	Valeur nom.	Nbre titres	31.12.2019	31.12.2020
		31.12.2020		
15 PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES			119'119'145.03	116'732'752.63
Bourse communale				
Parts sociales		6'361	22'305.00	22'305.00
Boipac, société coopérative	25	4'000	1.00	1.00
Coopérative Cité Derrière	500	290	0.00	0.00
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
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
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				
Coopérative Cité Derrière	500	136	0.00	0.00
COOPELIA Coopérative sociale pour l'Encouragement à la construction de Logements Individuels et Associatifs	100	182	0.00	0.00
Actions		778'867	95'216'907.00	94'016'907.00
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
Beaulieu S.A.	1'000	13'100	13'100'000.00	11'900'000.00
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	31.12.2019	31.12.2020
		31.12.2020		
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
eOperations Suisse S.A.	100	1	100.00	100.00
EOS Holding S.A. (valeur substantielle : CHF 325 millions 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
ISDS Oulens S.A.	1'000	10	0.00	0.00
Maison du sport international S.A.	1'000	50	0.00	0.00
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
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
Transports publics de la Région Lausannoise S.A.	250	58'338	1.00	1.00
Tunnel du Grand-Saint-Bernard S.A.	500	3'300	1.00	1.00

	Valeur nom.	31.12.2019	31.12.2020
Prêts hypothécaires		10.00	10.00
Association du Foyer de la Maison des jeunes (sans intérêts ni amor- tissement)	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 parois- siales 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
LOGACOP	280'000	1.00	1.00
Paroisse catholique du Saint-Esprit (sans intérêts ni amortissement)	100'000	1.00	1.00

		Valeur nom.	
		31.12.2019	31.12.2020
15	PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES (SUITE) Bourse communale (suite)		
	Prêts	19'904'073.03	18'740'730.63
	Compagnie générale de Navigation	1.00	1.00
	Coopérative de construction et d'habitation ECOPOLIS - Ecoquartier des Plaines-du-Loup	316'994.47	293'322.87
	Coopérative d'habitation B612 – Curtat 18-20-22	300'000.00	300'000.00
	Coopérative d'habitation La Meute	0.00	282'179.20
	Coopérative Tunnel-Riponne (sans intérêts)	720'000.00	680'000.00
	Demont Patrick – Domaine des Saugealles	22'500.00	17'500.00
	Fondation Cités Val-Paisible et Val-Fleuri – Mont-d'Or 42	695'000.00	395'000.00
	Fondation Lausannoise pour la Construction de Logements (FLCL)		
	Bonne-Espérance 30-32	1'047'617.00	1'023'617.00
	Boveresses	1'478'430.30	1'436'430.30
	Clochatte	1'182'200.00	1'161'200.00
	Floreny	475'410.45	464'410.45
	La Bourdonnette	3'522'553.86	3'352'553.86
	Prélaz	1'152'779.90	1'129'779.90
	Praz-Séchaud 11 à 30	3'350'000.00	3'300'000.00
	Rôtillon îlot B	551'350.00	542'350.00
	St-Roch	212'371.05	206'371.05
	Bérée 66	1'028'204.00	1'006'204.00
	St-Martin 10-18	2'397'793.00	2'397'793.00
	Fondation Pro Habitat – Av. du Temple	669'600.00	0.00
	Fondation Pro Habitat – Borde 34-44	781'268.00	752'018.00
	Logacop – Ch. Petit-Flon	0.00	0.00

		Valeur nom.		Nbre titres	
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2020
	Participations permanentes	45'467	3'975'850.00	3'952'800.00	
	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	70'850.00	47'800.00
	Spontis S.A.	10	26'500	265'000.00	265'000.00
	Swisspower S.A.	100	200	20'000.00	20'000.00

		31.12.2019	Variation 2020	31.12.2020
18	AVANCES AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	4'269'720.48	3'121'985.48	7'391'705.96
	Fonds de péréquation pour le timbre d'acheminement de l'électricité	3'282'022.72	3'210'809.64	6'492'832.36
	Fonds de péréquation pour la vente d'énergie électrique <i>A fin 2020, ce fonds est présenté dans la nature 28</i>	353'338.40	-353'338.40	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)	634'359.36	264'514.24	898'873.60

		31.12.2019	31.12.2020
21	DETTES A COURT TERME	951'100'000.00	612'500'000.00
	<i>Emprunts à court terme</i>	<i>241'100'000.00</i>	<i>112'500'000.00</i>
	Banques	186'100'000.00	92'500'000.00
	Collectivités publiques	0.00	0.00
	Autres	55'000'000.00	20'000'000.00
	<i>Emprunts à court terme combinés avec des swaps de taux</i>	<i>500'000'000.00</i>	<i>400'000'000.00</i>
	Banques	415'000'000.00	400'000'000.00
	Collectivités publiques	0.00	0.00
	Autres	85'000'000.00	0.00
	<i>Emprunts à moyen et à long termes échus dans les douze prochains mois</i>	<i>210'000'000.00</i>	<i>100'000'000.00</i>
22	DETTES A MOYEN ET A LONG TERMES	1'627'672'500.00	1'927'667'500.00
221	Emprunts à moyen et à long termes	527'672'500.00	427'667'500.00
	<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>22'500.00</i>	<i>17'500.00</i>
	0.000% 2014-2024	22'500.00	17'500.00
	<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 de banques</i>	<i>200'000'000.00</i>	<i>100'000'000.00</i>
	3.3500% 2008-2021	100'000'000.00	0.00
	3.1850% 2008-2023	100'000'000.00	100'000'000.00
223	Emprunts par obligations	1'100'000'000.00	1'500'000'000.00
	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	100'000'000.00	100'000'000.00
	1.1000% 2018-2038	100'000'000.00	100'000'000.00
	1.0500% 2019-2044	100'000'000.00	100'000'000.00
	0.0500% 2019-2054	100'000'000.00	100'000'000.00
	0.3500% 2020-2032	0.00	100'000'000.00
	0.6000% 2020-2050	0.00	100'000'000.00
	0.6000% 2020-2056	0.00	100'000'000.00
	0.2300% 2020-2060	0.00	100'000'000.00
23	ENGAGEMENTS ENVERS DES ENTITES PARTICULIERES	29'705'766.77	29'321'394.37
232	Fondations	828'076.29	0.00
	Fondation lausannoise d'aide par le travail	828'076.29	0.00
233	Fonds spéciaux sans personnalité juridique Culture et développement urbain	28'877'690.48	29'321'394.37
	<i>Fonds :</i>		
	des arts plastiques de la commune de Lausanne	425'827.81	436'387.08
	de l'art brut	128'060.97	128'460.61
	Mudac, musée de design	47'559.30	0.00
	Musée Historique de Lausanne	26'997.10	33'423.25

31.12.2019

31.12.2020

233 Fonds spéciaux sans personnalité juridique (suite)**Sécurité et économie****Fonds :**

pour l'équipement touristique de la région lausannoise	1'061'283.64	465'459.58
d'études et mesures en faveur des commerces lausannois	340'618.05	340'618.05
Contribution de remplacement pour les constructions de protection civile	1'814'159.80	1'717'788.55
Formation professionnelle	66'667.55	66'667.55
"Solidarité internationale eau"	967'995.84	887'833.50

Sports et cohésion sociale**Fonds :**

Culturel des communautés étrangères	152'603.00	40'000.00
Lausannois d'intégration	83'824.85	232'322.85
Commun promotion piscines rég.	13'699.20	22'310.20
d'action sociale DSCS	1'514'868.30	1'499'411.20
Grumbach	2'126.90	58'269.45
pour projets spéciaux DSCS	99'277.58	99'277.58
lausannois du 700 ^e anniversaire de la Confédération	566'575.12	527'385.14
communal pour le développement de l'activité physique et du sport pour toutes et tous	0.00	200'000.00

Logement, environnement et architecture**Fonds :**

du développement durable	16'241'758.77	17'695'030.22
compensatoire pour les arbres abattus et non remplacés	239'369.76	158'527.11
Légende d'Automne	30'000.00	30'000.00

Enfance, jeunesse et quartiers**Fonds :**

Soutien projets d'ados + jeunes adultes	121'806.65	145'706.65
Salvatore Marino	474'714.20	464'019.95
J.-J. Faure	54'000.00	52'000.00
d'aide à la formation post-obligatoire	94'521.90	88'291.90
de soutien aux ludothèques	97'249.31	89'713.10
Ecran	14'218.75	3'786.65
Giovanni Gialdini	351.25	351.25
des écoles secondaires	18'714.77	3'714.77
de création et de développement des prestations d'accueil en faveur des enfants lausannois	61'230.46	58'880.46
En route pour l'école	50'000.00	70'823.00

Finances et mobilité**Fonds :**

Raphael Garbiras	32'952.80	32'103.20
de secours en faveur de l'ensemble du personnel communal (maladie)	697'204.69	666'194.69
pour l'entrée des jeunes dans la vie active	3'906.55	0.00

Services industriels**Fonds :**

pour l'utilisation rationnelle de l'électricité (pour l'efficacité énergétique - FEE)	3'333'545.61	3'006'636.83
---	--------------	--------------

	31.12.2019	Variation 2020	31.12.2020
28 PROVISIONS ET FONDS DE RENOUVELLEMENT	276'638'481.10	36'214'906.71	312'853'387.81
Fonds COVID-19 en soutien de la culture	0.00	1'155'245.05	1'155'245.05
Fonds de risques du Théâtre de Vidy	366'677.00	0.00	366'677.00
Fonds de régularisation des loyers	819'835.00	134'386.00	954'221.00
Fonds de réserve lié à la gestion des déchets urbains	5'765'823.63	-550'824.18	5'214'999.45
Fonds de renouvellement station de St-Sulpice	57'909'826.07	-488'846.40	57'420'979.67
Fonds de risque pour les institutions culturelles	0.00	1'773'530.00	1'773'530.00
Fonds d'investissement pour les productions culturelles	0.00	100'000.00	100'000.00
Fonds d'égalisation des résultats	0.00	539'982.26	539'982.26
Fonds pour l'entretien durable des bâtiments scolaires	2'401'808.47	-657'088.90	1'744'719.57
Fonds de différence de couverture pour la fourniture de gaz naturel auprès des clients finaux (ex-Fonds de péréquation du gaz)	11'998'309.11	3'437'731.00	15'436'040.11
Fonds de péréquation du chauffage à distance	6'100'000.00	-6'100'000.00	0.00
Fonds communal de péréquation pour l'éclairage public	4'815'395.12	-723'879.99	4'091'515.13
Fonds de rénovation et assainissement énergétique des bâtiments du patrimoine financier	17'991'859.89	-4'187'129.24	13'804'730.65
Fonds de réserve et de renouvellement du service de l'eau	45'287'797.32	11'738'969.74	57'026'767.06
Fonds de péréquation STEP et Eaux usées	16'975'177.07	4'629'060.15	21'604'237.22
Fonds de réserve et de renouvellement gaz	10'533'320.88	210'113.90	10'743'434.78
Fonds de réserve et de renouvellement chauffage à distance	5'700'736.04	303'907.39	6'004'643.43
Fonds de réserve et de renouvellement distribution d'électricité	1'960'592.41	294'481.00	2'255'073.41
Fonds de réserve et de renouvellement production d'électricité Lavey	25'586'756.57	1'873'277.13	27'460'033.70
Fonds de réserve et de renouvellement production d'électricité - autres productions	2'168'700.43	443.09	2'169'143.52
Fonds de réserve et de renouvellement multimédia	1'142'880.25	100'000.00	1'242'880.25
Fonds de différence de couverture pour le timbre d'acheminement des distributeurs aval du gaz	37'298.06	-68.75	37'229.31
Fonds de réserve et de renouvellement pour les activités de contracting	89'450.35	59'090.00	148'540.35
Fonds de réserve pour la production de chaleur renouvelable pour le chauffage à distance	12'342'038.22	2'401'488.90	14'743'527.12
Fonds de réserve pour la Fondation de Beaulieu	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
Fonds de réserve pour fluctuation de valeur des placements, prêts et participations permanentes	11'223'348.96	-3'198'482.40	8'024'866.56
Fonds pour risques génériques financiers	30'420'850.25	14'600'149.75	45'021'000.00
<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>			
Fonds de différence de couverture pour la distribution de chaleur (timbre d'acheminement) auprès des clients finaux du chauffage à distance	0.00	2'075'941.58	2'075'941.58
Fonds de différence de couverture pour la fourniture de chaleur auprès des clients finaux du chauffage à distance	0.00	4'743'915.03	4'743'915.03
Fonds de péréquation pour la vente d'énergie électrique	0.00	1'949'514.60	1'949'514.60
<i>A fin 2019, ce fonds est présenté dans la nature 18</i>			

	31.12.2019	31.12.2020
--	------------	------------

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 : **1'161'495'488** **non disponible**

Informations complémentaires sur la CPCL :

– Degré de couverture selon art. 44, al. 1 OPP2 73.5% non disponible
– Degré de couverture global selon plan de recapitalisation 64.7% 65.7%

Le découvert de la CPCL au 31.12.2020 n'était pas disponible lors de la publication des comptes 2020.

	31.12.2019	31.12.2020
--	------------	------------

Cautionnements et garanties **641'954'838.92** **643'749'362.67**

Cautionnements de prêts avec garanties hypothécaires **197'829'103.60** **181'785'153.15**

Domaine :

– logement	166'668'133.60	152'364'183.15
– enseignement	10'100'000.00	10'100'000.00
– sport	3'529'000.00	3'489'000.00
– économie	17'531'970.00	15'831'970.00

Cautionnements de prêts sans garanties hypothécaires **444'125'735.32** **461'964'209.52**

Domaine :

– sport	149'066'666.66	148'141'168.66
– économie	266'315'200.00	286'625'600.00
– transports	28'743'868.66	27'197'440.86

Montant initial des cautionnements et garanties octroyés **695'750'673.21** **694'295'089.21**

Leasing en cours

A fin 2020 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
Trois camionnettes Iveco	947'940.00	01.02.16	31.01.23	139'246.80	290'097.50
Vingt-deux porte-outils	3'625'179.75	01.10.16	30.09.24	454'245.60	1'703'421.00
Une camionnette Iveco	283'780.00	01.01.17	31.12.23	41'548.20	124'644.60
Quatorze aspirateurs de rue	328'792.00	01.08.17	31.07.22	59'138.40	93'635.80
Quinze aspirateurs de rue	361'056.00	01.07.19	30.06.24	65'388.60	262'973.10
Infrastructure Base de données	417'723.07	01.10.18	30.09.22	104'430.77	182'753.90
	5'964'470.82			863'998.37	2'657'525.90

	31.12.2019	31.12.2020
--	------------	------------

Conventions en cours **24'281'936.00** **26'320'787.95**

Différentes conventions signées, subordonnées à la réalisation d'opérations ou d'ouvrages et dont l'impact est supérieur à CHF 50'000.-, pourraient avoir des conséquences financières pour les années à venir. Les impacts estimés au bouclage des comptes 2020 ne sont pas portés au bilan mais donnés pour information par le biais de l'annexe.

	31.12.2019	31.12.2020
Risques liés aux procédures juridiques - engagement conditionnel	1'259'650.00	910'950.00
<p>En juillet 2020, le Tribunal Fédéral a confirmé la position de l'EICOM sur la vérification des coûts et tarifs 2009-2010 de l'énergie électrique. La Ville de Lausanne doit ainsi rétrocéder le trop-perçu aux consommateurs. Les modalités de cette rétrocession sont en cours de détermination, en collaboration avec l'EICOM.</p> <p>La Ville de Lausanne a également identifié les autres risques en lien avec les procédures juridiques au 31.12.2020 afin d'en adapter la provision. Elle reste cependant exposée à d'autres risques qui pourraient à terme avoir des impacts financiers encore difficilement quantifiables à ce stade. Le montant des engagements conditionnels reflète ces risques potentiels.</p>		
Situation des heures supplémentaires, optionnelles, vacances et jubilaires	31'750'737.00 (588'394 heures)	28'806'771.00 (536'973 heures)
<p>La méthode de calcul des heures pour l'annexe aux comptes 2020 tient compte de la situation des soldes de vacances ouverts à fin 2020, ainsi que du soldes des heures supplémentaires, optionnelles, et des jubilaires acquis et en cours d'acquisition. On constate à la fin 2020 une diminution de 51'421 heures par rapport au 31.12.2019 représentant une baisse de CHF 2.9 millions. Cette baisse est expliquée principalement par une reprise des HS durant la période de télétravail liée au COVID-19 (mars 2020 à juin 2020) pour les personnes pour qui le télétravail ne permettait pas d'accomplir l'intégralité de leur tâches.</p> <p>Pour la 1^{re} année, un solde de 467 jours ont été écartés à fin 2020 concernant les soldes de vacances non consommés à fin 2015 (selon l'IA 50.08 solde de vacances - échéance du droit).</p> <p>Le montant de CHF 28.8 millions à fin 2020 représente 4.86% du total des charges de personnel pour l'exercice 2020 (CHF 592 millions).</p>		
Opérations à terme d'achats d'électricité	81'306'820.91	61'255'974.55
<p>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.</p>		
Opérations à terme de ventes d'électricité	-44'626'548.80	-26'316'163.39
<p>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.</p>		
Opérations à terme pour l'approvisionnement en gaz	105'041'000.00	100'344'000.00
<p>Les engagements à terme pour l'approvisionnement en gaz des SIL sont constitués d'achats fixes et de contrats à volumes variables et à prix indexés. Ces engagements ne servent qu'à couvrir à terme les besoins en gaz des SIL, dans le cadre d'une stratégie de limitation des risques, et toute opération à titre spéculatif est proscrite.</p>		
Opérations à terme sur devises	56'451'732.50	51'979'897.50
<p>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. La stratégie de couverture pour le gaz a été mise en place pour la première fois en 2017 avec la mise en place d'un approvisionnement structuré pour le gaz.</p>		

Autres informations

Epidémie COVID-19 (coronavirus)

La crise sanitaire liée à la pandémie COVID-19 a eu des impacts significatifs sur les comptes 2020 à hauteur de CHF 20.8 millions nets. Les mesures de soutien engagées ayant pu être compensées par des économies sur les charges, l'impact est expliqué par une baisse des revenus de CHF 18.1 millions ainsi qu'une augmentation des charges directement liées au COVID-19 de CHF 2.6 millions.

Impacts	CHF (millions)
Mesures de soutien	16.1
Baisse des revenus	18.1
Augmentation des charges en lien avec le COVID-19	2.6
Non dépenses sur les charges	-16.0
Total impacts COVID-19	20.8

Péréquation - comptes 2020

Les comptes intègrent les acomptes de l'année 2020 ainsi que l'écart entre les acomptes et le décompte final de l'année 2019. 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.

2'626'500.00

2'263'400.00

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 (SEQE) (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 :

121'480

136'366

Contrat de droit administratif, entente intercommunale, association de communes

<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	Contrat de droit administratif	Contrôle des finances de la Ville de Lausanne (<i>intégrés dans les comptes de la Ville</i>)
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 (<i>intégrés dans les comptes de la Ville</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	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