

	31.12.2020	31.12.2021
<b>112 IMPOTS A ENCAISSER</b>	<b>141'837'686.63</b>	<b>125'259'050.11</b>
<i>Selon une estimation de l'Administration cantonale des impôts, le risque de pertes sur ce poste est de l'ordre de CHF 28.4 millions pour CHF 28.6 millions à fin 2020. Ce risque est entièrement couvert par une provision figurant au passif du bilan.</i>		
<b>115 DEBITEURS</b>	<b>162'881'452.07</b>	<b>166'060'361.78</b>
<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)	-43'545'000.00	-41'900'000.00
<b>Total des Avoirs nets</b>	<b>261'174'138.70</b>	<b>249'419'411.89</b>

	Valeur nom.	Nbre titres	31.12.2020	31.12.2021
		31.12.2021		
<b>120 TITRES</b>			<b>108'272'958.58</b>	<b>119'115'137.63</b>
<b>Actions</b>			<b>107'530'056.58</b>	<b>118'291'435.63</b>
Banque Cantonale Vaudoise	1	8'610	23'677.50	609'588.00
Ecran P & P S.A. en liquidation	500	63	1.00	1.00
Heliswiss, Hélicoptère Suisse S.A.	360	0	1.00	0.00
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 Verkehre AG	75	0	1.00	0.00
MBR S.A.	1	166'700	166'700.00	166'700.00
Netplus.ch S.A.	10	11'947	1'286'450.00	1'144'450.00
Romande Energie Holding S.A.	25	34'454	37'839'794.58	44'657'266.13
SILL Sté immobilière lausannoise pour le logement S.A.	1'000	52'500	52'500'000.00	52'500'000.00
SI-REN S.A.*	300'000	100	13'400'000.00	16'900'000.00
Sky Event S.A.	1'000	20	0.00	0.00
Terminal Combiné Chavornay S.A. (TERCO)	100	0	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	0	1.00	0.00
Vaud-Fribourg TV S.A.	16	21'304	325'000.00	325'000.00
<i>* Capital-actions libéré à hauteur de 63%</i>				
<b>Parts sociales</b>			<b>742'902.00</b>	<b>823'702.00</b>
CODHA Coopérative de l'habitat associatif	100	4'887	488'700.00	488'700.00
Coopérative d'habitation La Meute	100	904	90'400.00	90'400.00
Société coopérative de construction et d'habitation Le Bled	100	1'638	163'800.00	163'800.00
Société coopérative de construction et d'habitation ECOPOLIS	100	808	0.00	80'800.00
Compagnie du train à vapeur de la Vallée de Joux société coopérative	100	0	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

	31.12.2020	31.12.2021
<b>122 PRETS</b>	<b>26'116'587.15</b>	<b>25'384'137.15</b>
LaZur Energie S.A.	1'519'000.00	619'850.00
LFO S.A. - créance postposée en 2016	24'000'000.00	24'000'000.00
MBR S.A.	597'586.15	764'286.15
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
<b>Prêts nets</b>	<b>2'116'587.15</b>	<b>1'384'137.15</b>

	31.12.2020	31.12.2021
<b>123 IMMEUBLES</b>	<b>388'832'847.38</b>	<b>423'261'103.79</b>
Bâtiments locatifs*	242'038'720.20	274'723'860.15
Domaines agricoles	4'811'738.45	4'811'738.45
Vignobles	6'043'900.00	6'043'900.00
Terrains	46'622'730.59	46'622'730.59
Droits de superficie	84'966'877.39	84'966'877.39
Aménagement hydroélectrique de Lavey	18'282'624.55	16'856'205.85
Constructions en cours	15'267'390.40	18'436'925.56
Réserve sur immeubles	-29'201'134.20	-29'201'134.20
<i>* Valeur ECA à l'indice 125 à fin 2021 : CHF 577'787'523.91</i>		
<b>129 AUTRES PLACEMENTS</b>	<b>7'030'061.36</b>	<b>10'853'602.88</b>
Stock de vin en vrac	559'000.00	481'000.00
Stock de vin en bouteille	0.00	209'000.00
Ecoquartier des Plaines-du-Loup : contracting énergétique	6'471'061.36	10'163'602.88

	Valeur nom.	Nbre titres	31.12.2020	31.12.2021
		31.12.2021		

<b>15 PRETS ET PARTICIPATIONS</b>			<b>116'732'752.63</b>	<b>141'866'232.56</b>
<b>PERMANENTES</b>				
<b>Bourse communale</b>				
<b>Parts sociales</b>			<b>22'305.00</b>	<b>22'305.00</b>
Boipac, société coopérative	25	4'000	1.00	1.00
Coopérative Cité Derrière	500	426	0.00	0.00
COOPELIA Coopérative sociale pour l'Encouragement à la construction de Logements Individuels et Associatifs	100	182	0.00	0.00
Coopérative vaudoise de cautionnement hypothécaire (CVCH)	10	300	1.00	1.00
Cautionnement Vaud, société coopérative	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
<b>Actions</b>			<b>94'016'907.00</b>	<b>116'916'907.00</b>
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	36'000	11'900'000.00	34'800'000.00
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	31.12.2020	31.12.2021
		31.12.2021		
<b>15 PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES (SUITE)</b>				
<b>Bourse communale (suite)</b>				
<b>Actions (suite)</b>				
Compagnie du chemin de fer Lausanne-Echallens-Bercher S.A. actions nominatives	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.	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.	31.12.2020	31.12.2021
<b>Prêts hypothécaires</b>		<b>10.00</b>	<b>10.00</b>
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 <sup>e</sup> 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 <sup>e</sup> 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.	31.12.2020	31.12.2021
<b>15</b>	<b>PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES (SUITE) Bourse communale (suite)</b>			
	<b>Prêts</b>		<b>18'740'730.63</b>	<b>20'974'210.56</b>
	Compagnie générale de Navigation		1.00	1.00
	Fonds d'équipement touristique de la région lausannoise (FERL)		0.00	1'000'000.00
	Coopérative de construction et d'habitation ECOPOLIS - Ecoquartier des Plaines-du-Loup		293'322.87	0.00
	Coopérative d'habitation B612 – Curtat 18-20-22		300'000.00	288'000.00
	Coopérative d'habitation La Meute		282'179.20	0.00
	Coopérative Tunnel-Riponne (sans intérêts)		680'000.00	640'000.00
	Demont Patrick – Domaine des Saugealles		17'500.00	12'500.00
	Fondation Cités Val-Paisible et Val-Fleuri – Mont-d'Or 42		395'000.00	395'000.00
	Fondation Lausannoise pour la Construction de Logements (FLCL)			
	Bonne-Espérance 30-32		1'023'617.00	999'617.00
	Boveresses		1'436'430.30	1'394'430.30
	Bérée 66		1'006'204.00	984'204.00
	Clochatte		1'161'200.00	1'140'200.00
	Floreny		464'410.45	453'410.45
	La Bourdonnette		3'352'553.86	3'182'553.86
	Plaines-du-Loup		0.00	3'020'000.00
	Prélaz		1'129'779.90	1'106'779.90
	Praz-Séchaud 11 à 30		3'300'000.00	3'250'000.00
	Rôtillon îlot B		542'350.00	533'350.00
	St-Roch		206'371.05	200'371.05
	St-Martin 10-18		2'397'793.00	2'373'793.00
	Fondation Pro Habitat – Av. du Temple		0.00	0.00
	Fondation Pro Habitat – Borde 34-44		752'018.00	0.00
	Logacop – Ch. Petit-Flon		0.00	0.00

		Valeur nom.	Nbre titres	31.12.2020	31.12.2021
			31.12.2021		
	<b>Participations permanentes</b>			<b>3'952'800.00</b>	<b>3'952'800.00</b>
	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	47'800.00	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

		31.12.2020	Variation 2021	31.12.2021
<b>18</b>	<b>AVANCES AUX FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>7'391'705.96</b>	<b>708'243.60</b>	<b>8'099'949.56</b>
	Fonds de péréquation pour le timbre d'acheminement de l'électricité	6'492'832.36	-2'793'655.20	3'699'177.16
	Fonds de péréquation pour la vente d'énergie électrique <i>A fin 2020, ce fonds est présenté dans la nature 28</i>	0.00	4'400'772.40	4'400'772.40
	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) <i>A fin 2021, ce fonds est présenté dans la nature 28</i>	898'873.60	-898'873.60	0.00

		31.12.2020	31.12.2021
<b>21</b>	<b>DETTES A COURT TERME</b>	<b>612'500'000.00</b>	<b>714'900'000.00</b>
	<i>Emprunts à court terme</i>	<i>112'500'000.00</i>	<i>114'900'000.00</i>
	Banques	92'500'000.00	64'900'000.00
	Collectivités publiques	0.00	0.00
	Autres	20'000'000.00	50'000'000.00
	<i>Emprunts à court terme combinés avec des swaps de taux</i>	<i>400'000'000.00</i>	<i>400'000'000.00</i>
	Banques	400'000'000.00	400'000'000.00
	Collectivités publiques	0.00	0.00
	Autres	0.00	0.00
	<i>Emprunts à moyen et à long termes échus dans les douze prochains mois</i>	<i>100'000'000.00</i>	<i>200'000'000.00</i>
<b>22</b>	<b>DETTES A MOYEN ET A LONG TERMES</b>	<b>1'927'667'500.00</b>	<b>1'827'662'500.00</b>
<b>221</b>	<b>Emprunts à moyen et à long termes</b>	<b>427'667'500.00</b>	<b>427'662'500.00</b>
	<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>17'500.00</i>	<i>12'500.00</i>
	0.000% 2014-2024	17'500.00	12'500.00
	<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>100'000'000.00</i>	<i>100'000'000.00</i>
	3.1850% 2008-2023	100'000'000.00	100'000'000.00
<b>223</b>	<b>Emprunts par obligations</b>	<b>1'500'000'000.00</b>	<b>1'400'000'000.00</b>
	1.6250% 2011-2022	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	0.00
	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	100'000'000.00	100'000'000.00
	0.6000% 2020-2050	100'000'000.00	100'000'000.00
	0.6000% 2020-2056	100'000'000.00	100'000'000.00
	0.2300% 2020-2060	100'000'000.00	100'000'000.00
	0.5400% 2021-2062	0.00	100'000'000.00
<b>23</b>	<b>ENGAGEMENTS ENVERS DES ENTITES PARTICULIERES</b>	<b>29'321'394.37</b>	<b>36'330'324.36</b>
	<b>Culture et développement urbain</b>		
	<i>Fonds :</i>		
	des arts plastiques de la commune de Lausanne	436'387.08	435'246.48
	de l'art brut	128'460.61	138'242.14
	Musée Historique de Lausanne	33'423.25	35'246.27

	31.12.2020	31.12.2021
<b>233 Fonds spéciaux sans personnalité juridique (suite)</b>		
<b>Sécurité et économie</b>		
<b>Fonds :</b>		
pour l'équipement touristique de la région lausannoise	465'459.58	2'732'288.45
d'études et mesures en faveur des commerces lausannois	340'618.05	340'618.05
de soutien pour des acteurs économiques victimes de la crise économique induite par le coronavirus	0.00	5'998'000.00
pour le soutien au développement de la politique LGBTQ+	0.00	200'000.00
Contribution de remplacement pour les constructions de protection civile	1'717'788.55	1'715'131.25
Formation professionnelle	66'667.55	66'667.55
"Solidarité internationale eau"	887'833.50	745'215.24
<b>Sports et cohésion sociale</b>		
<b>Fonds :</b>		
Culturel des communautés étrangères	40'000.00	0.00
Lausannois d'intégration	232'322.85	269'360.85
Commun promotion piscines rég.	22'310.20	18'078.45
d'action sociale DSCS	1'499'411.20	1'470'498.55
Grumbach	58'269.45	113'326.15
pour projets spéciaux DSCS	99'277.58	99'277.58
lausannois du 700 <sup>e</sup> anniversaire de la Confédération	527'385.14	656'144.45
communal pour le développement de l'activité physique et du sport pour toutes et tous	200'000.00	882'500.00
<b>Logement, environnement et architecture</b>		
<b>Fonds :</b>		
du développement durable	17'695'030.22	15'590'832.37
compensatoire pour les arbres abattus et non remplacés	158'527.11	138'611.11
Légende d'Automne	30'000.00	30'000.00
<b>Enfance, jeunesse et quartiers</b>		
<b>Fonds :</b>		
Soutien projets d'ados + jeunes adultes	145'706.65	174'476.65
Salvatore Marino	464'019.95	453'753.95
J.-J. Faure	52'000.00	49'000.00
d'aide à la formation post-obligatoire	88'291.90	82'779.90
de soutien aux ludothèques	89'713.10	115'537.11
d'entretien Caravane des quartiers	0.00	195'855.70
Ecran	3'786.65	994.25
Giovanni Gialdini	351.25	351.25
des écoles secondaires	3'714.77	0.00
de création et de développement des prestations d'accueil en faveur des enfants lausannois	58'880.46	81'234.94
En route pour l'école	70'823.00	98'885.00
<b>Finances et mobilité</b>		
<b>Fonds :</b>		
Raphael Garbiras	32'103.20	31'253.60
de secours en faveur de l'ensemble du personnel communal (maladie)	666'194.69	623'971.68
<b>Services industriels</b>		
<b>Fonds :</b>		
pour l'utilisation rationnelle de l'électricité (pour l'efficacité énergétique - FEE)	3'006'636.83	2'746'945.39

	31.12.2020	Variation 2021	31.12.2021
<b>28 PROVISIONS ET FONDS DE RENOUELEMENT</b>	<b>312'853'387.81</b>	<b>33'855'054.79</b>	<b>346'708'442.60</b>
Fonds COVID-19 en soutien de la culture	1'155'245.05	-889'699.75	265'545.30
Fonds de risques du Théâtre de Vidy	366'677.00	0.00	366'677.00
Fonds de régularisation des loyers	954'221.00	151'375.50	1'105'596.50
Fonds de réserve lié à la gestion des déchets urbains	5'214'999.45	101'278.97	5'316'278.42
Fonds de renouvellement station de St-Sulpice	57'420'979.67	12'575'534.44	69'996'514.11
Fonds de risque pour les institutions culturelles	1'773'530.00	138'692.44	1'912'222.44
Fonds d'investissement pour les productions culturelles	100'000.00	0.00	100'000.00
Fonds pour le plan climat	0.00	80'697.05	80'697.05
Fonds pour l'entretien durable des bâtiments scolaires	1'744'719.57	1'874'534.32	3'619'253.89
Fonds de différence de couverture pour la fourniture de gaz naturel auprès des clients finaux (ex-Fonds de péréquation du gaz)	15'436'040.11	-1'257'530.00	14'178'510.11
Fonds communal de péréquation pour l'éclairage public	4'091'515.13	-332'967.87	3'758'547.26
Fonds de rénovation et assainissement énergétique des bâtiments du patrimoine financier	13'804'730.65	-2'902'859.94	10'901'870.71
Fonds de réserve et de renouvellement du service de l'eau	57'026'767.06	-936'995.50	56'089'771.56
Fonds de péréquation STEP et Eaux usées	21'604'237.22	3'002'781.19	24'607'018.41
Fonds de réserve et de renouvellement gaz	10'743'434.78	313'746.55	11'057'181.33
Fonds de réserve et de renouvellement chauffage à distance	6'004'643.43	-33'418.94	5'971'224.49
Fonds de réserve et de renouvellement distribution d'électricité	2'255'073.41	346'484.85	2'601'558.26
Fonds de réserve et de renouvellement production d'électricité Lavey	27'460'033.70	684'682.25	28'144'715.95
Fonds de réserve et de renouvellement production d'électricité - autres productions	2'169'143.52	390.90	2'169'534.42
Fonds de réserve et de renouvellement multimédia	1'242'880.25	100'000.00	1'342'880.25
Fonds de réserve général PDLASV	0.00	30'517.11	30'517.11
Fonds d'égalisation des résultats	539'982.26	506'805.83	1'046'788.09
Fonds de différence de couverture pour le timbre d'acheminement des clients finaux du gaz	0.00	537'505.98	537'505.98
Fonds de différence de couverture pour le timbre d'acheminement des distributeurs aval du gaz	37'229.31	-7'142.96	30'086.35
Fonds de réserve et de renouvellement pour les activités de contracting	148'540.35	62'590.00	211'130.35
Fonds de réserve pour la production de chaleur renouvelable et les mesures de réduction des émissions de CO2	14'743'527.12	3'572'359.74	18'315'886.86
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	8'024'866.56	7'261'382.05	15'286'248.61
Fonds pour risques génériques financiers	45'021'000.00	7'000'000.00	52'021'000.00
<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	2'075'941.58	1'128'855.18	3'204'796.76
Fonds de différence de couverture pour la fourniture de chaleur auprès des clients finaux du chauffage à distance	4'743'915.03	2'694'970.00	7'438'885.03
Fonds de péréquation pour la vente d'énergie électrique	1'949'514.60	-1'949'514.60	0.00
<i>A fin 2021, ce fonds est présenté dans la nature 18</i>			

	31.12.2020	31.12.2021
--	------------	------------

**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 :

**1'130'842'868**      **non disponible**

Informations complémentaires sur la CPCL :

– Degré de couverture selon art. 44, al. 1 OPP2

75.1%      *non disponible*

– Degré de couverture global selon plan de recapitalisation

65.7%      66.8%

Le découvert de la CPCL au 31.12.2021 n'était pas disponible lors de la publication des comptes 2021.

	31.12.2020	31.12.2021
--	------------	------------

**Cautionnements et garanties**

**643'749'362.67**      **614'428'537.61**

**Cautionnements de prêts avec garanties hypothécaires**

**181'785'153.15**      **189'298'407.84**

Domaine :

– logement

152'364'183.15      159'917'437.84

– enseignement

10'100'000.00      10'100'000.00

– sport

3'489'000.00      3'449'000.00

– économie

15'831'970.00      15'831'970.00

**Cautionnements de prêts sans garanties hypothécaires**

**461'964'209.52**      **425'130'129.77**

Domaine :

– sport

148'141'168.66      145'098'362.77

– économie

286'625'600.00      254'425'601.00

– transports

27'197'440.86      25'606'166.00

**Montant initial des cautionnements et garanties octroyés**

**694'295'089.21**      **699'342'178.21**

**Leasing en cours**

A fin 2021 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
Matériel informatique Emploi Lausanne	144'000.00	18.10.21	31.12.25	33'667.24	134'668.96
Trois camionnettes Iveco	947'940.00	01.02.16	31.01.23	139'246.80	150'850.70
Vingt-deux porte-outils	3'625'179.75	01.10.16	30.09.24	454'245.60	1'249'175.40
Une camionnette Iveco	283'780.00	01.01.17	31.12.23	41'548.20	83'096.40
Quatorze aspirateurs de rue	328'792.00	01.08.17	31.07.22	59'138.40	34'497.40
Quinze aspirateurs de rue	361'056.00	01.07.19	30.06.24	65'388.60	163'471.50
Infrastructure Base de données	417'723.07	01.10.18	30.09.22	104'430.77	78'323.13
	<b>6'108'470.82</b>			<b>897'665.61</b>	<b>1'894'083.49</b>

	31.12.2020	31.12.2021
--	------------	------------

**Conventions en cours**

**26'320'787.95**      **32'575'687.95**

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 2021 ne sont pas portés au bilan mais donnés pour information par le biais de l'annexe.



	31.12.2020	31.12.2021
<b>Risques liés aux procédures juridiques - engagement conditionnel</b>	<b>910'950.00</b>	<b>760'000.00</b>
<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.</p> <p>La Ville de Lausanne a identifié des risques en lien avec les procédures juridiques au 31.12.2021 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>		
<b>Situation des heures supplémentaires, optionnelles, vacances et jubilaires</b>	<b>28'806'771.00</b> ( 536'973 heures)	<b>29'831'686.00</b> ( 564'030 heures)
<p>La méthode de calcul des heures pour l'annexe aux comptes 2021 tient compte de la situation des soldes de vacances ouverts à fin 2021, ainsi que du soldes des heures supplémentaires, optionnelles, et des jubilaires acquis et en cours d'acquisition. On constate à la fin 2021 une augmentation de 27'057 heures par rapport au 31.12.2020 représentant une hausse de CHF 1.025 million.</p> <p>Contrairement à l'année 2020 impactée par le COVID-19 durant laquelle un grand nombre de collaborateurs ont vu leurs soldes réduits du fait de la crise sanitaire (fermeture d'établissements, arrêt ou réduction des activités), l'année 2021 a été marquée par une reprise d'activité économique, ce qui explique en grande partie l'augmentation constatée du nombre d'heures total à fin 2021.</p> <p>Pour la 2ème année consécutive, un solde de 229 jours a été écrié à fin 2021 concernant les soldes de vacances non consommés à fin 2016 (selon l'IA 50.08 solde de vacances - échéance du droit).</p> <p>Le montant de CHF 29.8 millions à fin 2021 représente 5,02% du total des charges de personnel pour l'exercice 2021 (CHF 594 millions).</p>		
<b>Opérations à terme d'achats d'électricité</b>	<b>61'255'974.55</b>	<b>48'274'325.04</b>
<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>		
<b>Opérations à terme de ventes d'électricité</b>	<b>-26'316'163.39</b>	<b>-20'495'351.19</b>
<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>		
<b>Opérations à terme pour l'approvisionnement en gaz</b>	<b>100'344'000.00</b>	<b>103'182'000.00</b>
<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>		
<b>Opérations à terme sur devises</b>	<b>51'979'897.50</b>	<b>55'397'798.75</b>
<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 2021 à hauteur de CHF 25.5 millions nets. Les mesures de soutien engagées (CHF 18.3 millions) ont pu être compensées en partie par des économies sur les charges (CHF 12,5mios).

Impacts	CHF (millions)
Mesures de soutien	18.3
Baisse des revenus	14.9
Augmentation des charges en lien avec le COVID-19	4.8
Non dépenses sur les charges	-12.5
<b>Total impacts COVID-19</b>	<b>25.5</b>

**Péréquation - comptes 2021**

Les comptes 2021 intègrent les acomptes de l'année 2021 ainsi que l'écart entre les acomptes et le décompte final de l'année 2020.

Une provision de CHF 8.5 millions a été effectuée pour couvrir la participation de VdL à la péréquation nette pour l'année 2021

Le Fonds pour risques génériques financiers comprend également un montant de CHF 7 millions permettant de couvrir le risque en lien avec la cohésion sociale et les dépenses thématiques pour l'année 2021.

**Plan climat**

Situation comptable au 31 décembre 2021	Débit	Crédit
Dotation au plan climat au 1er janvier 2021	0.00	
Attribution au plan climat :		
- en provenance du FDD		5'600'160.18
- en provenance du FEE		5'066'709.34
Financements octroyés :		
- bâtiments scolaires	3'211'119.23	
- bâtiments du patrimoine administratif	2'734'965.08	
- contribution à la production de chaleur renouvelable	2'400'000.00	
- autres mesures du plan climat	117'772.65	
Attribution des soldes :		
- au fonds des bâtiments scolaires	2'122'315.53	
- au fonds pour le plan climat	80'697.03	
<b>Balance</b>	<b>10'666'869.52</b>	<b>10'666'869.52</b>

**Pollution à la dioxine**

La présence d'une pollution à la dioxine en Ville de Lausanne a été annoncée en mai 2021 après plus de cinq mois de travaux préparatoires conduits conjointement avec le Canton. A ce jour, la nature et l'étendue des travaux de dépollution ne sont pas connus.

L'estimation des coûts est complexe et dépend fortement des prochaines décisions au niveau fédéral sur notamment les valeurs seuils de l'Osites et sur la révision de la LPE actuellement en cours de consultation.

Les rôles et responsabilités des différents acteurs impliqués (Confédération, cantons, ville de Lausanne et usines) ne sont pas définis. Dès lors, une estimation fiable des pertes d'avantages économiques futurs pour la Ville de Lausanne n'est pas possible.

En concertation avec le CFL, aucune provision n'a dès lors été constituée au 31 décembre 2021, considérant les incertitudes importantes mentionnées ci-dessus.

**Garanties octroyées par des sociétés détenues à 100% :**

– SI-REN S.A.

**2'263'400.00**

**1'834'300.00**

**Certificats d'émission CO<sub>2</sub>**

Le certificat d'émission correspond à un droit d'émission de CO<sub>2</sub> autorisé par le Système d'Echange de Quotas d'Emission de CO<sub>2</sub> (SEQE) (remboursement de la taxe CO<sub>2</sub> - 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 :

**136'366**

**96'172**

**Contrat de droit administratif, entente intercommunale, association de communes**

<b>Association de communes et ententes intercommunales</b>	<b>Forme juridique</b>	<b>Organe de révision / contrôle</b>
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	Néant / 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