

Communiqué

Budget 2027

Annexes

Résultat par nature

[CHF millions]

COMPTES 2025 (MCH1)	BUDGET 2026 (MCH2) (y c. crédits suppl.)		BUDGET 2027 (MCH2)	ECARTS
CHF	CHF		CHF	CHF
<u>COMPTE DE RESULTAT</u>				
2'026.4	2'146.8	Total des charges	2'164.6	+17.8
2'033.8	2'068.8	Total des revenus	2'086.9	+18.1
7.4	- 78.0	Résultat total	- 77.7	+0.3
133.7	149.3	Amortissements du Patrimoine Administratif	128.9	-20.4
42.8	- 36.7	Mouvement sur les provisions, fonds de réserve et de péréquation	- 15.6	+21.1
184.0	34.6	Autofinancement	35.7	+1.1
- 148.1	- 247.5	Investissements nets	- 234.0	+13.5
35.9	- 212.9	Insuffisance (-) ou excédent (+) d'autofinancement	- 198.3	+14.6

<u>COMPTE DES INVESTISSEMENTS</u>				
179.6	303.1	Total des dépenses	287.7	-15.4
31.5	55.6	Total des recettes	53.7	-1.9
148.1	247.5	Investissements nets	234.0	-13.5

Résultat par catégorie

[CHF millions]

Résultat par catégorie		Comptes 2025 (MCH2)	Budget 2026 (MCH2)	Budget 2027 (MCH2)	Ecart (+/-) 2026 - 2027	Budget
		CHF	CHF	CHF	CHF	%
3	Charges	2'115.0	2'146.8	2'164.6	+17.8	+0.8
30	Charges de personnel	667.5	709.7	731.0	+21.3	+3.0
31	Biens, services et autres charges d'exploitation	478.4	453.5	445.1	-8.4	-1.9
33	Amortissements du patrimoine administratif	128.0	149.3	128.9	-20.4	-13.7
34	Charges financières	54.5	65.3	63.8	-1.5	-2.3
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	83.4	59.5	70.3	+10.8	+18.2
36	Charges de transferts	391.9	408.7	417.6	+8.9	+2.2
37	Subventions redistribuées	27.2	24.2	28.7	+4.5	+18.6
39	Imputations internes	284.2	276.7	279.3	+2.6	+0.9
4	Revenus	2'122.4	2'068.8	2'086.9	+18.1	+0.9
40	Revenus fiscaux	630.0	613.7	615.1	+1.4	+0.2
41	Patentes et concessions	0.5	0.5	0.5	-0.0	-2.0
42	Taxes et redevances	679.3	626.9	630.6	+3.7	+0.6
43	Revenus divers	40.6	43.7	34.8	-8.9	-20.4
44	Revenus financiers	122.1	103.3	122.1	+18.8	+18.2
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	55.4	96.2	85.9	-10.3	-10.7
46	Revenus de transferts	283.3	283.6	289.9	+6.3	+2.2
47	Subventions à redistribuer	27.2	24.2	28.7	+4.5	+18.6
49	Imputations internes	284.2	276.7	279.3	+2.6	+0.9
Résultat total		7.4	- 78.0	- 77.7	+0.3	

Note: les comptes 2025 ont fait l'objet d'un reclassement indicatif selon la structure MCH2, sur la base de la nature des comptes. La comparabilité avec les budgets établis selon MCH2 reste dès lors partielle.

Détermination des charges et revenus de référence

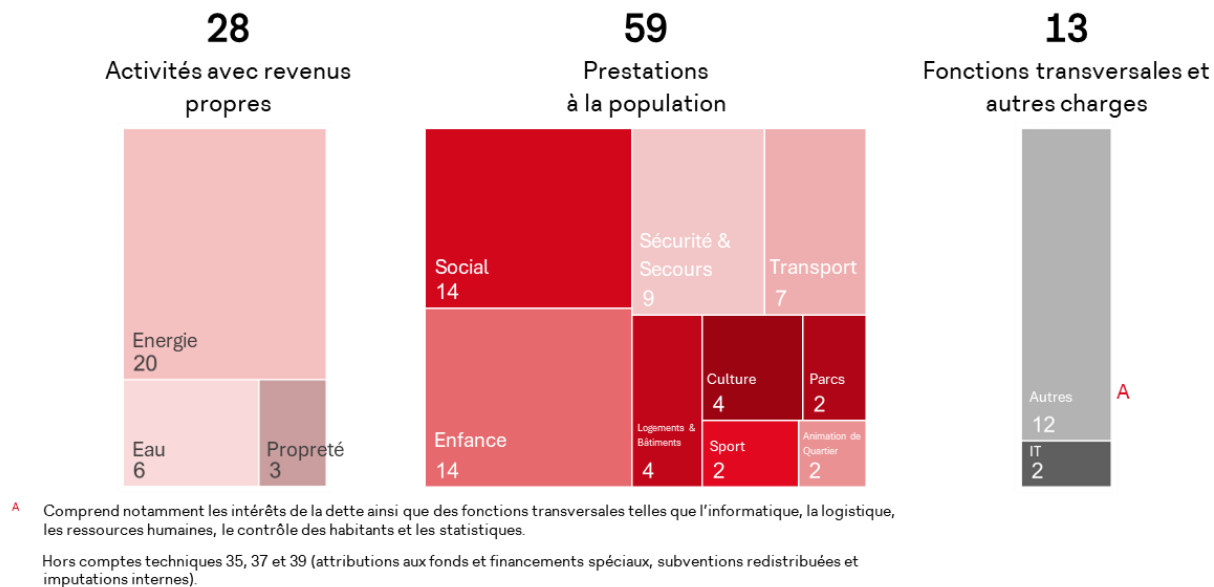
[CHF millions]

Dans les différentes présentations du budget, les écritures de nature technique sont neutralisées afin de déterminer les charges et revenus de référence, conformément au tableau ci-dessous :

	B2026	B2027
Charges	2'147	2'165
./.		
Attributions aux fonds et financements spéciaux	59	70
Subventions redistribuées	24	29
Imputations internes	277	279
Amortissements - Changement de méthodologie des SIL		- 16
Charges de référence (Apurées)	1'786	1'802
Revenus	2'069	2'087
./.		
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	96	86
Subventions à redistribuer	24	29
Imputations internes	277	279
Revenus de référence (Apurés)	1'672	1'693

À quoi sont consacrées les dépenses de la Ville ?

Pour CHF 100 dépensés par la Ville...



Lausanne, le 6 octobre 2026