Ville de Lausanne

Budget de l'exercice 2027

(Projet)

TABLE DES MATIERES

PAGES

RESULTATS

Présentation générale 4

Récapitulation des charges et des revenus de fonctionnement par direction 5

Compte de résultat échelonné 7

Tableaux des charges et revenus par nature et par direction 8

Classification globale par nature 11

STATISTIQUES 17

CHARGES ET REVENUS DE FONCTIONNEMENT

Culture et développement urbain 23

Sécurité et économie 41

Sports et cohésion sociale 61

Logement, environnement et architecture 81

Enfance, jeunesse et quartiers 95

Finances et mobilité 117

Services industriels 137

SUBVENTIONS

Détail 153

Index 191

RÉSULTATS

Sauf indication contraire, les tableaux financiers présentés sont établis selon le Modèle comptable harmonisé de deuxième génération (MCH2) et reflètent la nouvelle organisation administrative de la Ville. Les comptes 2025 et le budget 2026 ont été reclassés sur cette même base afin d'assurer leur comparabilité avec le budget 2027.

PRESENTATION GENERALE

Compte administratif

(Fonctionnement et investissements du patrimoine administratif)

BUDGET 2026		BUDGET 2027	ECARTS
CHF		CHF	CHF
	COMPTE DE RESULTAT		
2'146'782'200	Total des charges	2'164'579'200	17'797'000
2'068'824'500	Total des revenus	2'086'923'300	18'098'800
-77'957'700	**Excédent de charges (-) ou de revenus (+)**	**-77'655'900**	301'800
149'285'200	Amortissements	128'890'400	-20'394'800
-36'727'300	Mouvement sur les provisions, fonds de réserve et de péréquation	-15'583'200	21'144'100
34'600'200	**Autofinancement du compte de fonctionnement**	**35'651'300**	1'051'100
-247'536'000	Investissements nets	-233'998'000	13'538'000
-212'935'800	**Insuffisance (-) ou excédent (+) d'autofinancement du compte de fonctionnement**	**-198'346'700**	14'589'100

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR DIRECTION

	BUDGET DE 2026		BUDGET DE 2027		ECARTS (+/-)	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
CULTURE ET DEVELOPPEMENT URBAIN	368'336'300	130'733'300	381'698'900	134'901'400	13'362'600	4'168'100
SECURITE ET ECONOMIE	321'597'200	224'339'200	336'063'000	229'129'200	14'465'800	4'790'000
SPORTS ET COHESION SOCIALE	167'904'200	87'625'300	172'152'900	91'140'800	4'248'700	3'515'500
LOGEMENT, ENVIRONNEMENT ET ARCHITECTURE	177'777'500	139'421'300	180'631'000	145'312'600	2'853'500	5'891'300
ENFANCE, JEUNESSE ET QUARTIERS	328'316'100	114'426'700	340'567'800	120'929'100	12'251'700	6'502'400
FINANCES ET MOBILITE	216'022'000	768'621'400	215'301'900	789'047'900	-720'100	20'426'500
SERVICES INDUSTRIELS	566'828'900	603'657'300	538'163'700	576'462'300	-28'665'200	-27'195'000
TOTAUX	2'146'782'200	2'068'824'500	2'164'579'200	2'086'923'300	17'797'000	18'098'800
EXCEDENT DES CHARGES (-) OU DES REVENUS (+)	-77'957'700		-77'655'900		301'800	
	2'068'824'500	2'068'824'500	2'086'923'300	2'086'923'300	18'098'800	18'098'800

COMPTE DE RÉSULTAT ÉCHELONNÉ

Résultat par catégorie		Comptes 2025	Budget 2026	Budget 2027	Ecarts (+/-) 2026 - 2027	Budget
		CHF	CHF	CHF	CHF	%
3	**Charges d'exploitation**	**2'060'437'691**	**2'081'480'800**	**2'100'802'100**	**19'321'300**	**0.93**
30	Charges de personnel	667'516'818	709'715'600	730'988'000	21'272'400	3.00
31	Biens, services et autres charges d'exploitation	478'391'131	453'474'700	445'079'700	-8'395'000	-1.85
33	Amortissements du patrimoine administratif	128'012'354	149'285'200	128'890'400	-20'394'800	-13.66
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	83'359'272	59'459'900	70'274'400	10'814'500	18.19
36	Charges de transfert	391'852'390	408'668'600	417'565'400	8'896'800	2.18
37	Subventions redistribuées	27'150'008	24'169'400	28'675'600	4'506'200	18.64
39	Imputations internes	284'155'719	276'707'400	279'328'600	2'621'200	0.95
4	**Revenus d'exploitation**	**2'000'259'464**	**1'965'486'400**	**1'964'808'800**	**-677'600**	**-0.03**
40	Revenus fiscaux	629'955'178	613'650'000	615'050'000	1'400'000	0.23
41	Patentes et concessions	480'108	490'000	480'000	-10'000	-2.04
42	Taxes et redevances	679'278'868	626'924'100	630'649'500	3'725'400	0.59
43	Revenus divers	40'551'349	43'749'100	34'821'800	-8'927'300	-20.41
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	55'388'288	96'187'200	85'857'600	-10'329'600	-10.74
46	Revenus de transferts	283'299'949	283'609'200	289'945'700	6'336'500	2.23
47	Subventions à redistribuer	27'150'008	24'169'400	28'675'600	4'506'200	18.64
49	Imputations internes	284'155'719	276'707'400	279'328'600	2'621'200	0.95
	RESULTAT D'EXPLOITATION **Excédent de charges (-)**	**-60'178'227**	**-115'994'400**	**-135'993'300**	**-19'998'900**	**17.24**
34	Charges financières	54'537'120	65'301'400	63'777'100	-1'524'300	-2.33
44	Revenus financiers	122'119'634	103'338'100	122'114'500	18'776'400	18.17
	RESULTAT FINANCIER **Excédent de revenus (+)**	**67'582'514**	**38'036'700**	**58'337'400**	**20'300'700**	**53.37**
	RESULTAT OPERATIONNEL **Excédent de charges (-) ou de revenus (+)**	**7'404'287**	**-77'957'700**	**-77'655'900**	**301'800**	

TABLEAU DES CHARGES PAR NATURE ET PAR DIRECTION

		Total général	Culture et développement urbain	Sécurité et économie	Sports et cohésion sociale	Logements, environnement et architecture	Enfance, jeunesse et quartiers	Finances et mobilité	Services industriels
3	**CHARGES**	**2'164'579'200**	**364'735'200**	**304'257'600**	**150'253'800**	**155'129'800**	**312'506'400**	**194'296'000**	**407'422'600**
30	**CHARGES DE PERSONNEL**	**730'988'000**	**43'841'400**	**192'744'800**	**85'625'100**	**77'677'400**	**166'116'200**	**75'758'400**	**89'224'700**
300	Autorités et commissions	1'171'800	1'062'200	500	6'600	8'500	91'000	3'000	0
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	582'628'500	31'556'800	152'189'100	69'231'600	62'326'600	134'933'000	61'205'100	71'186'300
303	Travailleur·euse·s temporaires	243'900	0	31'000	70'000	0	133'900	9'000	0
304	Allocations	1'474'500	123'800	165'600	232'800	149'800	228'600	243'300	330'600
305	Cotisations patronales	134'317'800	8'207'400	36'049'700	15'619'100	14'755'400	29'338'600	13'976'200	16'371'400
306	Prestations de l'organisation qui emploie	2'371'200	2'340'900	0	0	0	30'300	0	0
309	Autres charges de personnel	8'780'300	550'300	4'308'900	465'000	437'100	1'360'800	321'800	1'336'400
31	**BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**445'079'700**	**10'366'200**	**67'705'300**	**18'372'100**	**40'359'300**	**48'016'700**	**36'198'500**	**224'061'600**
310	Charges de matières et de marchandises	119'234'900	1'004'600	5'154'600	1'845'800	2'259'600	4'675'000	2'588'800	101'706'500
311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	38'651'800	304'300	2'931'200	433'900	715'000	1'359'700	884'600	32'023'100
312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	7'194'400	3'000	0	59'800	21'600	904'000	294'200	5'911'800
313	Prestations de services et honoraires	173'114'800	6'689'500	42'751'900	6'404'900	12'636'400	20'679'900	14'998'900	68'953'300
314	Gros entretien et entretien courant	39'813'400	7'100	8'938'700	1'487'500	7'953'300	8'407'300	3'887'600	9'131'900
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	9'425'300	494'800	2'154'800	288'300	1'641'100	613'500	1'172'100	3'060'700
316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	35'225'400	141'800	876'700	7'652'500	14'072'600	10'743'600	735'100	1'003'100
317	Remboursements de frais	2'454'900	70'600	1'068'900	55'500	22'100	111'800	690'900	435'100
318	Réévaluations sur créances	15'135'100	265'000	3'432'500	86'000	160'000	304'900	10'313'100	573'600
319	Diverses charges d'exploitation	4'829'700	1'385'500	396'000	57'900	877'600	217'000	633'200	1'262'500
33	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**128'890'400**	**5'673'100**	**23'036'900**	**7'283'600**	**21'642'600**	**15'252'100**	**20'453'400**	**35'548'700**
330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	120'640'100	3'470'100	22'940'500	7'250'600	16'389'200	15'252'100	19'788'900	35'548'700
332	Amortissements des immobilisations incorporelles PA	8'250'300	2'203'000	96'400	33'000	5'253'400	0	664'500	0
34	**CHARGES FINANCIERES**	**63'777'100**	**120'100**	**925'900**	**82'300**	**11'072'100**	**6'300**	**47'623'500**	**3'946'900**
340	Charges d'intérêts	44'421'900	0	0	0	0	0	44'421'900	0
341	Pertes réalisées sur PF	4'112'800	0	0	0	4'080'800	0	32'000	0
342	Frais d'approvisionnement en capitaux et frais administratifs	618'500	120'100	100	0	0	300	232'000	266'000
343	Charges pour biens-fonds PF	7'460'700	0	925'800	82'300	6'406'300	6'000	0	40'300
344	Réévaluations (moins-values) et amortissements d'immobilisations PF	4'225'600	0	0	0	585'000	0	0	3'640'600
349	Autres charges financières	2'937'600	0	0	0	0	0	2'937'600	0
35	**ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX**	**70'274'400**	**4'270'600**	**10'917'600**	**1'010'700**	**986'800**	**433'600**	**262'000**	**52'393'100**
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux	70'274'400	4'270'600	10'917'600	1'010'700	986'800	433'600	262'000	52'393'100
36	**CHARGES DE TRANSFERT**	**417'565'400**	**300'287'600**	**7'787'900**	**35'703'000**	**3'156'700**	**55'512'100**	**13'549'000**	**1'569'100**
361	Parts à des collectivités publiques	245'770'700	235'800'000	5'721'600	0	11'000	1'328'100	2'910'000	0
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	166'193'400	58'973'900	2'053'700	35'703'000	3'145'700	54'184'000	10'564'000	1'569'100
366	Ammortissements des subventions d'investissement	5'601'300	5'513'700	12'600	0	0	0	75'000	0
37	**SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES**	**28'675'600**	**0**	**0**	**2'139'500**	**0**	**26'536'100**	**0**	**0**
370	Octroi de subventions à redistribuer	28'675'600	0	0	2'139'500	0	26'536'100	0	0
39	**IMPUTATIONS INTERNES**	**279'328'600**	**176'200**	**1'139'200**	**37'500**	**234'900**	**633'300**	**451'200**	**678'500**
390	Approvisionnement en matériel et en marchandises	3'350'800	176'200	1'139'200	37'500	234'900	633'300	451'200	678'500
391	Prestations de service	81'837'700	10'272'900	17'246'000	7'986'900	6'468'800	10'227'100	13'181'900	16'454'100
392	Bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	35'833'500	4'276'800	5'630'300	6'130'200	2'386'000	7'259'400	2'051'700	8'099'100
393	Frais administratifs et d'exploitation	125'538'500	1'462'500	8'335'100	5'649'700	5'361'700	7'924'300	3'897'200	92'908'000
394	Intérêts et charges financières théoriques	29'268'200	560'700	69'600	1'525'800	10'619'000	2'185'100	1'123'800	13'184'200
395	Amortissements	36'000	0	0	0	0	0	0	36'000
399	Autres imputations internes	3'463'900	390'800	524'400	606'500	665'700	465'500	751'300	59'700

TABLEAU DES REVENUS PAR NATURE ET PAR DIRECTION

		Total général	Culture et développement urbain	Sécurité et économie	Sports et cohésion sociale	Logements, environnement et architecture	Enfance, jeunesse et quartiers	Finances et mobilité	Services industriels
4	**REVENUS**	**2'086'923'300**	**134'901'400**	**229'129'200**	**91'140'800**	**145'312'600**	**120'929'100**	**789'047'900**	**576'462'300**
40	**REVENUS FISCAUX**	**615'050'000**	**0**	**8'150'000**	**0**	**0**	**0**	**606'900'000**	**0**
400	Impôts directs, personnes physiques	404'000'000	0	0	0	0	0	404'000'000	0
401	Impôts directs, personnes morales	129'000'000	0	0	0	0	0	129'000'000	0
402	Autres impôts directs	73'500'000	0	0	0	0	0	73'500'000	0
403	Impôts sur la propriété et sur les charges	8'550'000	0	8'150'000	0	0	0	400'000	0
41	**PATENTES ET CONCESSIONS**	**480'000**	**0**	**480'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
412	Concessions	480'000	0	480'000	0	0	0	0	0
42	**TAXES ET REDEVANCES**	**630'649'500**	**4'232'800**	**149'738'200**	**12'547'000**	**5'266'000**	**33'808'600**	**27'063'600**	**397'993'300**
421	Emoluments pour actes administratifs	9'932'500	2'235'000	5'688'000	761'000	0	167'000	61'500	1'020'000
424	Taxes d'utilisation et prestations de services	207'321'000	308'100	107'228'000	10'543'300	53'000	31'613'600	22'861'500	34'713'500
425	Recettes sur ventes	377'682'700	253'500	8'421'700	64'100	4'094'400	727'200	2'582'200	361'539'600
426	Remboursements et participations de tiers	7'047'700	436'200	1'300'500	1'178'600	753'400	1'300'800	1'358'000	720'200
427	Amendes	28'665'600	1'000'000	27'100'000	0	365'200	0	200'400	0
43	**REVENUS DIVERS**	**34'821'800**	**997'100**	**1'026'500**	**2'103'200**	**5'864'300**	**2'518'500**	**848'200**	**21'464'000**
430	Revenus d'exploitation divers	15'323'800	827'100	261'500	2'103'200	4'080'600	2'468'500	608'200	4'974'700
431	Activation des prestations propres	18'723'000	170'000	40'000	0	1'783'700	0	240'000	16'489'300
439	Autres revenus	775'000	0	725'000	0	0	50'000	0	0
44	**REVENUS FINANCIERS**	**122'114'500**	**286'600**	**4'673'200**	**2'191'300**	**50'840'800**	**1'716'100**	**61'022'400**	**1'384'100**
440	Revenus des intérêts	7'047'000	0	0	0	0	0	7'001'000	46'000
441	Gains réalisés PF	3'162'100	0	45'600	0	2'550'500	0	281'000	285'000
442	Revenus de participations PF	211'200	0	0	0	0	0	211'200	0
443	Produits des immeubles du PF	50'504'800	0	0	0	45'101'300	0	4'885'000	518'500
445	Revenus financiers de prêts et de participations du PA	23'703'900	5'500	0	0	299'900	0	23'398'500	0
447	Produits des immeubles PA	5'774'000	281'100	795'600	2'082'600	624'000	1'270'700	455'400	264'600
448	Revenus des immeubles loués	31'561'500	0	3'832'000	108'700	2'265'100	445'400	24'740'300	170'000
449	Autres revenus financiers	150'000	0	0	0	0	0	50'000	100'000
45	**PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX**	**85'857'600**	**5'263'800**	**11'757'200**	**5'792'800**	**12'633'900**	**6'432'500**	**4'223'300**	**39'754'100**
451	Prélèv. sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre	85'857'600	5'263'800	11'757'200	5'792'800	12'633'900	6'432'500	4'223'300	39'754'100
46	**REVENUS DE TRANSFERTS**	**289'945'700**	**118'211'600**	**38'118'800**	**64'314'500**	**413'900**	**43'311'300**	**24'689'000**	**886'600**
460	Parts de revenus	23'400'000	0	0	0	0	0	23'400'000	0
461	Dédommagements des collectivités locales	222'295'300	118'095'100	37'670'800	48'428'700	140'900	16'497'800	1'289'000	173'000
463	Subventions de collectivités et de tiers	29'093'700	116'500	360'000	903'600	273'000	26'727'000	0	713'600
469	Autres revenus de transferts	15'156'700	0	88'000	14'982'200	0	86'500	0	0
47	**SUBVENTIONS A REDISTRIBUER**	**28'675'600**	**0**	**0**	**2'139'500**	**0**	**26'536'100**	**0**	**0**
470	Réception de subventions à redistribuer	28'675'600	0	0	2'139'500	0	26'536'100	0	0
49	**IMPUTATIONS INTERNES**	**279'328'600**	**5'909'500**	**15'185'300**	**2'052'500**	**70'293'700**	**6'606'000**	**64'301'400**	**114'980'200**
490	Approvisionnement en matériel et en marchandises	4'728'000	0	42'000	9'000	2'000	0	4'675'000	0
491	Prestations de service	64'606'000	3'401'500	11'132'800	1'817'500	21'627'800	1'990'500	20'709'100	3'926'800
492	Bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	36'876'700	225'000	295'900	180'600	28'919'000	1'268'700	5'892'000	95'500
493	Frais administratifs et d'exploitation	123'761'700	0	3'714'600	0	6'847'400	48'300	2'293'500	110'857'900
494	Intérêts et charges financières théoriques	29'268'200	0	0	0	0	0	29'268'200	0
499	Autres imputations internes	20'088'000	2'283'000	0	45'400	12'897'500	3'298'500	1'463'600	100'000

CLASSIFICATION GLOBALE PAR NATURE

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Comptes 2025	Budget 2026		Nature	Budget 2027	Ecart au budget précédent	
CHF	CHF			CHF	CHF	%
2'114'974'811	**2'146'782'200**	**3**	**CHARGES**	**2'164'579'200**	**17'797'000**	**0.8**
667'516'818	**709'715'600**	**30**	**CHARGES DE PERSONNEL**	**730'988'000**	**21'272'400**	**3.0**
635'596	1'031'300	300	Autorités et commissions	1'171'800	140'500	13.6
536'908'592	565'668'200	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	582'628'500	16'960'300	3.0
367'696	183'400	303	Travailleur·euse·s temporaires	243'900	60'500	33.0
1'166'792	1'475'800	304	Allocations	1'474'500	-1'300	-0.1
119'769'003	130'725'800	305	Cotisations patronales	134'317'800	3'592'000	2.7
2'213'836	2'227'500	306	Prestations de l'organisation qui emploie	2'371'200	143'700	6.5
6'455'304	8'403'600	309	Autres charges de personnel	8'780'300	376'700	4.5
478'391'131	**453'474'700**	**31**	**BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION**	**445'079'700**	**-8'395'000**	**-1.9**
205'246'141	138'837'500	310	Charges de matières et de marchandises	119'234'900	-19'602'600	-14.1
21'911'706	36'560'900	311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	38'651'800	2'090'900	5.7
6'829'194	6'215'700	312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	7'194'400	978'700	15.7
162'713'716	167'080'700	313	Prestations de services et honoraires	173'114'800	6'034'100	3.6
35'772'221	36'259'800	314	Gros entretien et entretien courant	39'813'400	3'553'600	9.8
6'671'324	11'947'300	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	9'425'300	-2'522'000	-21.1
19'377'305	34'853'800	316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	35'225'400	371'600	1.1
2'416'648	2'252'100	317	Remboursements de frais	2'454'900	202'800	9.0
14'751'549	15'606'300	318	Réévaluations sur créances	15'135'100	-471'200	-3.0
2'701'326	3'860'600	319	Diverses charges d'exploitation	4'829'700	969'100	25.1
128'012'354	**149'285'200**	**33**	**AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**	**128'890'400**	**-20'394'800**	**-13.7**
118'862'722	139'066'000	330	Amortissements des immobilisations corporelles du PA	120'640'100	-18'425'900	-13.2
9'149'632	10'219'200	332	Amortissements des immobilisations incorporelles du PA	8'250'300	-1'968'900	-19.3
54'537'120	**65'301'400**	**34**	**CHARGES FINANCIERES**	**63'777'100**	**-1'524'300**	**-2.3**
37'435'591	45'014'300	340	Charges d'intérêts	44'421'900	-592'400	-1.3
99'308	4'112'800	341	Pertes réalisées sur PF	4'112'800	0	0.0
456'270	685'800	342	Frais d'approvisionnement en capitaux et frais administratifs	618'500	-67'300	-9.8
8'004'515	9'187'300	343	Charges pour biens-fonds PF	7'460'700	-1'726'600	-18.8
3'386'144	3'361'200	344	Réévaluations (moins-values) et amortissements d'immobilisations PF	4'225'600	864'400	25.7
5'155'292	2'940'000	349	Autres charges financières	2'937'600	-2'400	-0.1

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Comptes 2025	Budget 2026		Nature	Budget 2027	Ecart au budget précédent	
CHF	CHF			CHF	CHF	%
83'359'272	**59'459'900**	**35**	**ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX**	**70'274'400**	**10'814'500**	**18.2**
83'359'272	59'459'900	351	Attributions aux fonds et financements spéciaux	70'274'400	10'814'500	18.2
391'852'390	**408'668'600**	**36**	**CHARGES DE TRANSFERT**	**417'565'400**	**8'896'800**	**2.2**
6'000	0	360	Parts des revenus destinés à des tiers	0	0	-
230'274'577	243'484'900	361	Parts à des collectivités publiques	245'770'700	2'285'800	0.9
155'848'538	159'557'100	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	166'193'400	6'636'300	4.2
5'723'275	5'626'600	366	Ammortissements des subventions d'investissement	5'601'300	-25'300	-0.4
27'150'008	**24'169'400**	**37**	**SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES**	**28'675'600**	**4'506'200**	**18.6**
27'150'008	24'169'400	370	Octroi de subventions à redistribuer	28'675'600	4'506'200	18.6
284'155'719	**276'707'400**	**39**	**IMPUTATIONS INTERNES**	**279'328'600**	**2'621'200**	**0.9**
9'343'903	2'306'000	390	Approvisionnement en matériel et en marchandises	3'350'800	1'044'800	45.3
83'582'740	80'953'400	391	Prestations de service	81'837'700	884'300	1.1
35'221'891	35'941'300	392	Bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	35'833'500	-107'800	-0.3
124'352'408	124'121'500	393	Frais administratifs et d'exploitation	125'538'500	1'417'000	1.1
29'233'438	29'658'000	394	Intérêts et charges financières théoriques	29'268'200	-389'800	-1.3
37'767	36'000	395	Amortissements	36'000	0	0.0
2'383'571	3'691'200	399	Autres imputations internes	3'463'900	-227'300	-6.2

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Comptes 2025	Budget 2026		Nature	Budget 2027	Ecart au budget précédent	
CHF	CHF			CHF	CHF	%
2'122'379'099	**2'068'824'500**	**4**	**REVENUS**	**2'086'923'300**	**18'098'800**	**0.9**
629'955'178	**613'650'000**	**40**	**REVENUS FISCAUX**	**615'050'000**	**1'400'000**	**0.2**
404'093'462	412'900'000	400	Impôts directs, personnes physiques	404'000'000	-8'900'000	-2.2
135'970'909	119'000'000	401	Impôts directs, personnes morales	129'000'000	10'000'000	8.4
81'188'020	73'500'000	402	Autres impôts directs	73'500'000	0	0.0
8'702'786	8'250'000	403	Impôts sur la propriété et sur les charges	8'550'000	300'000	3.6
480'108	**490'000**	**41**	**PATENTES ET CONCESSIONS**	**480'000**	**-10'000**	**-2.0**
480'108	490'000	412	Concessions	480'000	-10'000	-2.0
679'278'868	**626'924'100**	**42**	**TAXES ET REDEVANCES**	**630'649'500**	**3'725'400**	**0.6**
342'155	0	420	Taxes de compensation	0	0	-
8'624'367	10'136'500	421	Emoluments pour actes administratifs	9'985'500	-151'000	-1.5
199'320'886	202'670'500	424	Taxes d'utilisation et prestations de services	211'362'400	8'691'900	4.3
434'671'434	379'726'400	425	Recettes sur ventes	374'341'700	-5'384'700	-1.4
13'030'794	6'050'700	426	Remboursements et participations de tiers	6'659'500	608'800	10.1
23'289'232	28'340'000	427	Amendes	28'300'400	-39'600	-0.1
40'551'349	**43'749'100**	**43**	**REVENUS DIVERS**	**34'821'800**	**-8'927'300**	**-20.4**
25'328'693	18'516'600	430	Revenus d'exploitation divers	15'323'800	-3'192'800	-17.2
14'462'273	24'432'500	431	Activation des prestations propres	18'723'000	-5'709'500	-23.4
-27'639	0	432	Variations des stocks	0	0	-
788'021	800'000	439	Autres revenus	775'000	-25'000	-3.1
122'119'634	**103'338'100**	**44**	**REVENUS FINANCIERS**	**122'114'500**	**18'776'400**	**18.2**
7'386'553	7'024'900	440	Revenus des intérêts	7'047'000	22'100	0.3
17'292'284	3'097'100	441	Gains réalisés PF	3'162'100	65'000	2.1
212'370	211'200	442	Revenus de participations PF	211'200	0	0.0
45'683'846	46'525'800	443	Produits des immeubles du PF	50'504'800	3'979'000	8.6
14'142'345	10'448'400	445	Revenus financiers de prêts et de participations du PA	23'703'900	13'255'500	126.9
6'269'761	6'265'800	447	Produits des immeubles PA	5'774'000	-491'800	-7.8
30'839'282	29'614'900	448	Revenus des immeubles loués	31'561'500	1'946'600	6.6
293'193	150'000	449	Autres revenus financiers	150'000	0	0.0

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Comptes 2025	Budget 2026		Nature	Budget 2027	Ecart au budget précédent	
CHF	CHF			CHF	CHF	%
55'388'288	**96'187'200**	**45**	**PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX**	**85'857'600**	**-10'329'600**	**-10.7**
55'388'288	96'187'200	451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre	85'857'600	-10'329'600	-10.7
283'299'949	**283'609'200**	**46**	**REVENUS DE TRANSFERTS**	**289'945'700**	**6'336'500**	**2.2**
24'690'890	22'500'000	460	Parts de revenus	23'400'000	900'000	4.0
217'543'286	216'076'100	461	Dédommagements des collectivités locales	222'295'300	6'219'200	2.9
26'974'626	30'900'600	463	Subventions de collectivités et de tiers	29'093'700	-1'806'900	-5.8
14'091'146	14'132'500	469	Autres revenus de transferts	15'156'700	1'024'200	7.2
27'150'008	**24'169'400**	**47**	**SUBVENTIONS A REDISTRIBUER**	**28'675'600**	**4'506'200**	**18.6**
27'150'008	24'169'400	470	Réception de subventions à redistribuer	28'675'600	4'506'200	**18.6**
284'155'719	**276'707'400**	**49**	**IMPUTATIONS INTERNES**	**279'328'600**	**2'621'200**	**0.9**
35'084'057	30'739'200	490	Approvisionnement en matériel et en marchandises	4'728'000	-26'011'200	-84.6
39'749'422	45'833'700	491	Prestations de service	64'606'000	18'772'300	41.0
49'551'272	48'893'500	492	Bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	36'876'700	-12'016'800	-24.6
126'689'163	119'218'400	493	Frais administratifs et d'exploitation	123'761'700	4'543'300	3.8
29'341'230	29'955'800	494	Intérêts et charges financières théoriques	29'268'200	-687'600	-2.3
3'740'574	2'066'800	499	Autres imputations internes	20'088'000	18'021'200	871.9
7'404'287	**-77'957'700**		**EXCEDENT DE CHARGES (-) OU DE REVENUS (+)**	**-77'655'900**	**301'800**	

STATISTIQUES

EVOLUTION DES DEPENSES D'INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

En millions de CHF	Comptes 1980	Comptes 2000	Comptes 2020	Comptes 2024	Comptes 2025	Budget 2026	Budget 2027
Culture et développement urbain	3.6	1.6	0.6	3.6	8.5	9.2	9.4
Sécurité et économie	2.8	6.4	14.0	20.5	21.5	52.9	52.7
Sports et cohésion sociale	2.6	13.0	10.9	4.1	0.9	1.4	5.3
Logement, architecture et environnement	10.4	46.2	14.0	20.3	13.2	30.4	33.7
Enfance, jeunesse et quartiers	10.9	13.4	20.2	16.5	12.6	18.5	23.7
Finances et mobilité	3.9	3.1	9.7	16.5	15.4	58.0	43.4
Services industriels	13.0	20.5	36.2	63.1	72.3	87.6	58.0
Objets multidirection	0.0	0.0	0.0	0.0	16.4	1.5	21.4
Divers * et objets Métamorphose	6.8	45.7	36.0	31.7	18.7	43.6	40.1
Total	**54.0**	**149.9**	**141.6**	**176.2**	**179.6**	**303.1**	**287.7**
En pour cent du total des dépenses							
Culture et développement urbain	6.6	1.1	0.4	2.0	4.7	3.0	3.3
Sécurité et économie	5.2	4.3	9.9	11.6	12.0	17.4	18.3
Sports et cohésion sociale	4.8	8.7	7.7	2.3	0.5	0.5	1.9
Logement, architecture et environnement	19.2	30.8	9.9	11.5	7.4	10.0	11.7
Enfance, jeunesse et quartiers	20.2	8.9	14.3	9.3	7.0	6.1	8.2
Finances et mobilité	7.2	2.1	6.9	9.3	8.6	19.1	15.1
Services industriels	24.0	13.7	25.6	35.8	40.2	28.9	20.1
Objets multidirection	0.0	0.0	0.0	0.0	9.1	0.5	7.4
Divers * et objets Métamorphose	12.6	30.5	25.4	18.0	10.4	14.4	13.9
Total	**100.0**	**100.0**	**100.0**	**100.0**	**100.0**	**100.0**	**100.0**

* Autorisations d'achats, participations permanentes, comptes d'attente

EVOLUTION DES RECETTES FISCALES

En milliers de CHF

Recettes fiscales totales **	**226'402**	**426'872**	**540'803**	**626'019**	**629'956**	**613'650**	**615'050**
dont impôt sur le revenu	153'793	255'878	343'611	367'317	367'778	376'900	353'000
la fortune	12'597	32'426	39'572	50'084	50'967	51'000	51'000
le bénéfice et le capital	37'521	79'794	81'194	106'774	129'110	112'000	122'000

* Coefficient communal passant de 105 à 83 points dès 2004, de 83 à 77 dès 2011, de 77 à 79 dès 2012 et de 79 à 78.5 dès 2020

** Dans le cadre du passage au Modèle comptable harmonisé de deuxième génération (MCH2), la taxe communale de séjour et l'impôt sur les frontaliers, auparavant comptabilisés dans les recettes fiscales, sont désormais reclassés dans les groupes 42 (taxes et redevances) et 46 (revenus de transfert)

CHARGES ET REVENUS DE FONCTIONNEMENT

Font l'objet de justifications les écarts supérieurs à CHF 5'000, l'écart minimum étant fixé à 5 %.

Les charges de personnel, quant à elles, sont commentées globalement dans le préavis. Seules les mutations particulières sont mentionnées dans le détail.

Ces renseignements, signalés par un astérisque dans le détail du budget, sont regroupés directement après chaque page concernée.

CULTURE ET DÉVELOPPEMENT URBAIN

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			1	**CULTURE ET DEVELOPPEMENT URBAIN**			
359'255'947.37	**368'336'300**			**Charges**	**381'698'900**		**13'362'600**
136'839'082.26	**130'733'300**			**Revenus**		**134'901'400**	**4'168'100**
-222'416'865.11	**-237'603'000**			**Excédent de charges**		**246'797'500**	
			10	**AUTORITES**			
6'208'487.45	**6'368'800**			**Charges**	**6'473'700**		**104'900**
233'474.38	**182'300**			**Revenus**		**122'300**	**-60'000**
-5'975'013.07	**-6'186'500**			**Excédent de charges**		**6'351'400**	
			100	**Conseil communal**			
1'773'042.35	**1'885'900**			**Charges**	**1'836'300**		**-49'600**
23'861.28	**300**			**Revenus**		**300**	
-1'749'181.07	**-1'885'600**			**Excédent de charges**		**1'836'000**	
501'130.00	572'000		300	Autorités et commissions	572'000		
618'615.35	670'200	*	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	626'800		-43'400
60'190.00			304	Allocations			
209'707.09	227'800		305	Cotisations patronales	220'400		-7'400
	1'500	*	309	Autres charges de personnel	63'500		62'000
14'693.31	10'300		310	Charges de matières et de marchandises	10'300		
6'024.95	2'000		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	2'000		
160'363.15	231'800	*	313	Prestations de services et honoraires	172'200		-59'600
7'748.60	49'500		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	49'500		
1'321.75	1'100		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	1'100		
60'754.95	500		317	Remboursements de frais	1'000		500
338.70			319	Diverses charges d'exploitation			
114'000.00	114'000		330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	114'000		
11'270.00			391	Imputations internes pour prestations de service			
6'884.50	5'200		394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	3'500		-1'700
185.33			421	Emoluments pour actes administratifs			
23'675.95			426	Remboursements et participations de tiers			
	300		430	Revenus d'exploitation divers		300	
			101	**Municipalité**			
4'435'445.10	**4'482'900**			**Charges**	**4'637'400**		**154'500**
209'613.10	**182'000**			**Revenus**		**122'000**	**-60'000**
-4'225'832.00	**-4'300'900**			**Excédent de charges**		**4'515'400**	
1'840'155.00	1'840'200		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	1'840'800		600
70'000.00	70'300		304	Allocations	70'300		
294'123.50	355'200		305	Cotisations patronales	352'900		-2'300
2'205'471.00	2'197'200	*	306	Prestations de l'organisation qui emploie	2'340'900		143'700

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

1 CULTURE ET DEVELOPPEMENT URBAIN

100 Conseil communal

301 Ajustement d'équivalent plein temps sur un poste
309 Reclassement des collations du Conseil communal (cf. 313)
313 Reclassement des collations du Conseil communal (cf. 309)

101 Municipalité

306 Adaptations réglementaires

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			101	**Municipalité**			
		*	309	Autres charges de personnel	22'500		22'500
380.50			310	Charges de matières et de marchandises			
29.85			311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif			
1'275.00	20'000	*	313	Prestations de services et honoraires	10'000		-10'000
12'217.25			317	Remboursements de frais			
11'793.00			351	Attributions aux fonds et financements spéciaux			
209'445.10	182'000	*	426	Remboursements et participations de tiers		122'000	-60'000
168.00			494	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques			
			10.1	**SECRETARIAT MUNICIPAL**			
235'912'729.25	**249'273'900**			**Charges**	**254'817'500**		**5'543'600**
123'633'536.58	**123'556'800**			**Revenus**		**120'490'800**	**-3'066'000**
112'279'192.67	**125'717'100**			**Excédent de charges**		**134'326'700**	
			102	**Secrétariat municipal**			
16'477'989.40	**18'673'900**			**Charges**	**19'017'500**		**343'600**
123'633'536.58	**123'556'800**			**Revenus**		**120'490'800**	**-3'066'000**
107'155'547.18	**104'882'900**			**Excédent de revenus**	**101'473'300**		
29'251.25	330'700	*	300	Autorités et commissions	471'200		140'500
7'679'283.70	7'903'000		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	8'149'900		246'900
9'584.60	2'500	*	304	Allocations	17'500		15'000
1'705'759.68	1'784'200		305	Cotisations patronales	1'846'000		61'800
15'876.56	43'100	*	309	Autres charges de personnel	59'100		16'000
172'541.10	564'100	*	310	Charges de matières et de marchandises	297'700		-266'400
53'152.99	102'900		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	103'900		1'000
1'047.84			312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA			
2'401'897.17	2'669'900		313	Prestations de services et honoraires	2'596'100		-73'800
201.50	6'000		314	Gros entretien et entretien courant	6'000		
11'168.67	125'900	*	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	218'800		92'900
21'734.55	27'400		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	24'400		-3'000
31'378.70	6'500		317	Remboursements de frais	4'500		-2'000
166'964.13	260'000		318	Réévaluations sur créances	260'000		
1'287'226.05	1'381'700		319	Diverses charges d'exploitation	1'353'700		-28'000
	4'700		330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	4'700		
1.86			341	Pertes réalisées sur PF			
98'676.33	130'000	*	342	Frais d'approvisionnement en capitaux et frais administratifs	120'100		-9'900
-6'574.00			361	Parts à des collectivités publiques et à des tiers			
235'239.75	214'000	*	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	225'000		11'000
20'773.70	184'700		390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	176'200		-8'500
1'214'979.85	2'131'000	*	391	Imputations internes pour prestations de service	1'064'600		-1'066'400
1'327'662.77	801'200	*	392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	1'589'700		788'500
160.65	400	*	393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	428'400		428'000

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

101 Municipalité

309 Reclassement des frais de la Municipalité (cf. 313)

313 Reclassement des frais de la Municipalité (cf. 309)

426 Adaptations sur la base des projections 2026

102 Secrétariat municipal

300 Augmentation liée à l'engagement de scrutateurs pour les élections cantonales et fédérales 2027

304 Indemnités pour apprentis

309 Augmentation de séminaires et de colloques

310 Dépenses ponctuelles des frais d'impressions des bulletins de vote pour les élections communales 2026

315 Augmentation des frais de maintenance de programmes informatiques

342 Compensation pour le projet Workplace du SOI

363 Augmentation de la subvention en lien avec le soutien aux journaux de quartiers

391 Ajustement de loyers internes (cf. 392), reclassement des charges locatives (cf. 393) et réduction de subventions internes

392 Ajustement de loyers internes (cf. 391), ainsi que nouveau bail de la Villa Mon-Repos après travaux

393 Reclassement des charges locatives (cf. 393)

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			102	**Secrétariat municipal**			
313'840.00	400'000		421	Emoluments pour actes administratifs		400'000	
4'780.00	19'500	*	424	Taxes d'utilisation et prestations de service		4'500	-15'000
122'327.62	7'000	*	426	Remboursements et participations de tiers		24'800	17'800
854'630.00	1'000'000		427	Amendes		1'000'000	
3'389.40	50'500		430	Revenus d'exploitation divers		50'500	
2'503.22			432	Variations des stocks			
57.92			441	Gains réalisés PF			
217'241.90	281'100		447	Produit des immeubles PA		281'100	
-35.30			449	Autres revenus financiers			
121'747'304.42	121'073'900		461	Dédommagements des collectivités locales		117'973'900	-3'100'000
182'200.00	182'000	*	490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			-182'000
80'840.00	87'000	*	491	Imputations internes pour prestations de service		269'000	182'000
103'075.00	234'000		492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		225'000	-9'000
1'382.40	17'800	*	494	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques			-17'800
	204'000	*	499	Autres imputations internes		262'000	58'000
			104	**Participation à des charges cantonales**			
219'434'739.85	**230'600'000**			**Charges**	**235'800'000**		**5'200'000**
				Revenus			
-219'434'739.85	**-230'600'000**			**Excédent de charges**		**235'800'000**	
219'434'739.85	230'600'000		361	Parts à des collectivités publiques et à des tiers	235'800'000		5'200'000
			11	**SECRETARIAT GENERAL CD**			
20'957'738.10	**25'650'900**			**Charges**	**23'605'600**		**-2'045'300**
4'022'675.77	**868'100**			**Revenus**		**3'473'100**	**2'605'000**
-16'935'062.33	**-24'782'800**			**Excédent de charges**		**20'132'500**	
5'115'469.05	5'309'800		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	5'378'200		68'400
1'298.55	1'000		304	Allocations			-1'000
1'185'836.52	1'257'700		305	Cotisations patronales	1'298'200		40'500
28'991.30	22'800		309	Autres charges de personnel	22'500		-300
54'188.10	28'500	*	310	Charges de matières et de marchandises	15'400		-13'100
3'374.99	7'500		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	8'600		1'100
305.90			312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	3'000		3'000
818'187.76	694'900		313	Prestations de services et honoraires	699'800		4'900
298.00	3'800		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	3'500		-300
13'131.35	22'900		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	20'400		-2'500
20'908.07	32'900	*	317	Remboursements de frais	26'900		-6'000
100'314.77	62'200	*	319	Diverses charges d'exploitation	12'000		-50'200
82'881.95	5'053'000	*	330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	1'851'100		-3'201'900
823'151.14	1'045'000	*	332	Amortissements des immobilisations incorporelles PA	964'000		-81'000

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

102 Secrétariat municipal

424 Fin du mandat de nettoyage des salles du Casino utilisées par la Cinémathèque

426 Participation interne au renforcement de la cellule ARC

490 Reclassement de prestations internes de la nature de compte 490 vers la 491 (cf. 491)

491 Reclassement de prestations internes de la nature de compte 490 vers la 491 (cf. 490)

494 Aucune charge d'intérêts et financière facturée par le Service des finances

499 Augmentation de la refacturation interne des frais d'affranchissement

11 Secrétariat général CD

310 Reclassement lié à la nouvelle classification applicable dès le 1er juillet 2026, dans le cadre du changement de législature

317 Reclassement des dépenses de la nature du compte 317 vers la 313

319 Reclassement lié à la nouvelle classification applicable dès le 1er juillet 2026, dans le cadre du changement de législature

330 Diminution de l'amortissement du projet relatif aux fouilles archéologiques des Prés-de-Vidy dans le cadre des projets du Bureau de développement Métamorphose

332 Diminution de l'amortissement du crédit-cadre sur les grandes manifestations

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			11	**SECRETARIAT GENERAL CD**			
63.57			341	Pertes réalisées sur PF			
511'807.95	105'600	*	351	Attributions aux fonds et financements spéciaux	426'000		320'400
64'354.00			361	Parts à des collectivités publiques et à des tiers			
10'271'227.58	10'255'500	*	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	10'880'000		624'500
1'000'000.00	1'000'000		366	Amortissements des subventions d'investissement	1'000'000		
3'322.85			390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			
355'106.35	207'500	*	391	Imputations internes pour prestations de service	282'600		75'100
350'018.00	340'300	*	392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	275'400		-64'900
15'457.20	11'400	*	393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	83'600		72'200
138'043.15	188'600	*	394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	290'000		101'400
		*	399	Autres imputations internes	64'400		64'400
365'264.25			424	Taxes d'utilisation et prestations de service			
11.93			425	Recettes sur ventes			
933'563.02	34'000	*	426	Remboursements et participations de tiers		11'000	-23'000
663'421.38	288'500	*	430	Revenus d'exploitation divers		268'000	-20'500
323.58			441	Gains réalisés PF			
715'288.99	386'600	*	451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre		1'183'100	796'500
124'340.35	105'000	*	463	Subventions de collectivités et de tiers			-105'000
26'394.07	54'000	*	491	Imputations internes pour prestations de service			-54'000
1'194'068.20		*	499	Autres imputations internes		2'011'000	2'011'000
			12	**SERVICE DE LA CULTURE**			
74'750'474.35	**71'139'000**			**Charges**	**76'603'400**		**5'464'400**
4'152'376.33	**544'700**			**Revenus**		**5'166'400**	**4'621'700**
-70'598'098.02	**-70'594'300**			**Excédent de charges**		**71'437'000**	
15'855.00	19'000		300	Autorités et commissions	19'000		
5'866'437.00	5'665'400		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	5'823'200		157'800
304.20	1'200		304	Allocations	1'200		
1'253'944.62	1'269'600		305	Cotisations patronales	1'296'600		27'000
20'704.19	17'700		309	Autres charges de personnel	17'700		
376'356.63	363'000	*	310	Charges de matières et de marchandises	504'900		141'900
174'558.03	142'600	*	311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	169'200		26'600
4'234.52			312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA			
910'215.29	662'600	*	313	Prestations de services et honoraires	764'500		101'900
19'625.95	1'100		314	Gros entretien et entretien courant	1'100		
64'551.95	49'000	*	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	84'000		35'000
92'581.07	68'100	*	316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	76'600		8'500
35'462.10	28'200		317	Remboursements de frais	26'400		-1'800
1'001.90			318	Réévaluations sur créances			
11'867.66	18'900		319	Diverses charges d'exploitation	18'700		-200
214'850.00	115'800	*	330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	204'800		89'000

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

11 Secrétariat général CD

351 Inscription au budget de l'attribution au Fonds de soutien aux grands évènements

363 Inscription au budget des subventions accordées par le Fonds de soutien aux grands évènements et par l'Observatoire de la sécurité

391 Inscription au budget des subventions internes accordées en réduction de DDP ou en subventionnement de loyers internes

392 Réduction du loyer interne à la place de la Palud 2

393 Reclassement des charges locatives internes (cf. 392)

394 Progression des charges d'intérêts internes relatives au projet des fouilles archéologiques des Prés-de-Vidy dans le cadre des projets du Bureau de développement Métamorphose

399 Inscription au budget de la réduction de DDP en faveur de la société simple du parking des Plaines-du-Loup

426 Fin des financements externes pour l'édition du Guide délicieux

430 Ajustement de la TVA sur les recettes des ventes de cartes journalières CFF suite au passage à la taxation par la méthode effective

451 Inscription au budget des prélèvements sur le Fonds de soutien aux grands évènements

463 Fin des financements du Fonds pour l'équipement touristique de la région lausannoise pour l'édition du Guide délicieux

491 Reclassement des recettes 2026 de la nature du compte 491 au lieu de la nature 499

499 Inscription au budget des recettes internes de taxe de séjour

12 Service de la culture

310 Inscription au budget du Fonds Musée Romain de Vidy et de la collection de l'Art Brut

311 Inscription au budget du Fonds des arts plastiques et de la Collection de l'Art Brut

313 Inscription au budget du Fonds des arts plastiques et de la Collection de l'Art Brut

315 Augmentation des frais de maintenance et de vidéosurveillance liés au renforcement de la sécurisation des trois musées communaux

316 Augmentation prévue des loyers des Ateliers d'artistes

330 Amortissement du crédit relatif à la Maison Gaudard

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			12	**SERVICE DE LA CULTURE**			
596.31			341	Pertes réalisées sur PF			
3'974.55			343	Charges pour biens-fonds PF			
3'591'049.12	252'800	*	351	Attributions aux fonds et financements spéciaux	3'844'600		3'591'800
6'000.00			360	Parts des revenus destinés à des tiers			
46'481'822.36	46'798'300		363	Subventions à des collectivités et à des tiers	47'868'900		1'070'600
4'262'000.00	4'539'000		366	Amortissements des subventions d'investissement	4'513'700		-25'300
3'747.35	1'500		390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en			-1'500
9'457'449.25	9'282'100		391	Imputations internes pour prestations de service	8'904'200		-377'900
1'653'362.00	1'650'300		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	1'650'300		
1'154.40		*	393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	651'500		651'500
225'284.00	168'900	*	394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	125'900		-43'000
1'484.90	23'900	*	399	Autres imputations internes	36'400		12'500
174.75			421	Emoluments pour actes administratifs			
34'815.31	29'000		424	Taxes d'utilisation et prestations de service		29'000	
173'615.96	84'500	*	425	Recettes sur ventes		253500	169'000
63'825.45		*	426	Remboursements et participations de tiers		115'000	115'000
322'107.37	421'200	*	430	Revenus d'exploitation divers		446'200	25'000
7'000.00		*	431	Activation des prestations propres		110'000	110'000
20'000.00			439	Autres revenus			
986.19			441	Gains réalisés PF			
34'573.43		*	445	Revenus financiers de prêts et de participations du PA		5'500	5'500
600.00			447	Produit des immeubles PA			
-108.15			449	Autres revenus financiers			
3'396'088.92		*	451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous		4'080'700	4'080'700
6'000.00			460	Part de revenus			
65'000.00		*	463	Subventions de collectivités et de tiers		116'500	116'500
14'022.50			469	Autres revenus de transferts			
480.00			490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en			
3'194.60			491	Imputations internes pour prestations de service			
10'000.00	10'000		499	Autres imputations internes		10'000	
			14	**SERVICE DE L'URBANISME**			
8'361'262.10	**9'383'400**			**Charges**	**9'158'100**		**-225'300**
1'507'708.35	**2'314'400**			**Revenus**		**2'314'400**	
-6'853'553.75	**-7'069'000**			**Excédent de charges**		**6'843'700**	
5'090'977.80	5'340'300		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	5'287'200		-53'100
2'794.35			304	Allocations			
1'171'147.29	1'264'800		305	Cotisations patronales	1'281'000		16'200
4'559.95	15'800		309	Autres charges de personnel	15'800		
74'595.72	121'100		310	Charges de matières et de marchandises	121'600		500
4'005.32	21'300	*	311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	15'200		-6'100
5'283.15			312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA			
179'153.37	229'500		313	Prestations de services et honoraires	231'700		2'200
2'708.00	3'000		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	2'000		-1'000

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

12 Service de la culture

351 Inscription au budget des attributions aux fonds casuels

393 Augmentation des charges locatives des bâtiments des musées payées par factures internes

394 Diminution des intérêts et charges financières théoriques de la Maison Gaudard, du Romandie et de Plateforme 10

399 Augmentation de l'impôt sur les divertissements payé par les musées communaux par factures internes

425 Budgétisation des recettes des fonds des musées cantonaux

426 Budgétisation des rétrocessions de subventions liées au Fonds de risques pour les institutions culturelles

430 Inscription au budget de potentiels financements externes pour le Musée Historique de Lausanne et pour la Collection de l'Art Brut

431 Inscription au budget des recettes du Fonds des arts plastiques provenant du pourcent culturel

445 Budgétisation des recettes sur les prêts d'œuvres de la Collection de l'Art Brut

451 Budgétisation des prélèvements sur l'ensemble des fonds

463 Budgétisation des contributions cantonales et fédérales au Fonds du Musée historique Lausanne et au Fonds de la participation culturelle

14 Service de l'urbanisme

311 Diminution liée au regroupement au SOI de l'impact du préavis N°2025/47 « Digital Workplace : évolution de l'espace de travail numérique et collaboratif »

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			14	**SERVICE DE L'URBANISME**			
8'556.95	8'000		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	8'000		
11'151.80	4'500		317	Remboursements de frais	4'500		
3'723.40	5'000		318	Réévaluations sur créances	5'000		
1'165'800.00	1'461'300	*	330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	1'295'500		-165'800
3'511.00	80'000	*	332	Amortissements des immobilisations incorporelles PA	39'000		-41'000
	2'200		361	Parts à des collectivités publiques et à des tiers			-2'200
953.00	1'500		390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			-1'500
113'133.40	111'500	*	391	Imputations internes pour prestations de service			-111'500
319'931.00	320'000		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	320'000		
		*	393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	113'100		113'100
10'733.25	103'800	*	394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	128'500		24'700
188'543.35	289'800		399	Autres imputations internes	290'000		200
1'045'046.50	1'835'000		421	Emoluments pour actes administratifs		1'835'000	
78'581.70	263'000		424	Taxes d'utilisation et prestations de service		263'000	
65.00			425	Recettes sur ventes			
204'045.80	3'400		426	Remboursements et participations de tiers		3'400	
96'372.00	31'800		430	Revenus d'exploitation divers		31'800	
40'223.50	60'000		431	Activation des prestations propres		60'000	
150'258.00	121'200		461	Dédommagements des collectivités locales		121'200	
6'154.30			490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			
-113'350.45			491	Imputations internes pour prestations de service			
312.00			493	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation			
			15	**CONTRÔLE DES FINANCES DE LA VILLE DE LAUSANNE**			
1'400'540.38	**1'458'200**			**Charges**	**1'515'400**		**57'200**
1'039'560.93	**1'013'900**			**Revenus**		**1'013'900**	
-360'979.45	**-444'300**			**Excédent de charges**		**501'500**	
1'045'222.55	1'069'200		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	1'114'300		45'100
248'989.70	255'300		305	Cotisations patronales	267'000		11'700
7'690.00	20'200		309	Autres charges de personnel	20'200		
643.53	2'400		310	Charges de matières et de marchandises	2'400		
	2'700		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	300		-2'400
25'905.90	36'200		313	Prestations de services et honoraires	37'500		1'300
631.00	800		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	800		
408.05	700		317	Remboursements de frais	700		
	1'100		319	Diverses charges d'exploitation	1'100		
24'477.65	23'000	*	391	Imputations internes pour prestations de service			-23'000
46'572.00	46'600		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	46'600		
		*	393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	24'500		24'500
5'700.00	11'600		424	Taxes d'utilisation et prestations de service		11'600	

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

14 Service de l'urbanisme

330 Diminution de l'amortissement lié au réaménagement de la place de la Riponne (préavis N°2023/34)

332 Diminution de l'amortissement lié à la révision du plan général d'affectation

391 Reclassement des imputations internes pour charges locatives (cf. 393)

393 Reclassement des imputations internes pour charges locatives (cf. 391)

394 Augmentation due à la facturation interne du Service des finances

15 Contrôle des finances de la Ville de Lausanne

391 Reclassement des imputations internes pour charges locatives (cf. 393)

393 Reclassement des imputations internes pour charges locatives (cf. 391)

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			15	**CONTRÔLE DES FINANCES DE LA VILLE DE LAUSANNE**			
25'460.93			426	Remboursements et participations de tiers			
	300		430	Revenus d'exploitation divers		300	
1'008'400.00	1'002'000	*	490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			-1'002'000
		*	491	Imputations internes pour prestations de service		1'002'000	1'002'000
			40	**SERVICE DU PERSONNEL**			
11'664'715.74	**5'062'100**			**Charges**	**9'525'200**		**4'463'100**
2'249'749.92	**2'253'100**			**Revenus**		**2'320'500**	**67'400**
-9'414'965.82	**-2'809'000**			**Excédent de charges**		**7'204'700**	
			400	**Service du personnel**			
11'664'715.74	**12'462'100**			**Charges**	**13'525'200**		**1'063'100**
2'249'749.92	**2'253'100**			**Revenus**		**2'320'500**	**67'400**
-9'414'965.82	**-10'209'000**			**Excédent de charges**		**11'204'700**	
6'958'067.05	7'391'400		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	7'336'400		-55'000
32'753.30	34'800		304	Allocations	34'800		
1'559'681.19	1'690'700		305	Cotisations patronales	1'645'300		-45'400
298'511.04	329'800		309	Autres charges de personnel	329'000		-800
48'097.87	52'300		310	Charges de matières et de marchandises	52'300		
6'381.22	5'100		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	5'100		
2'165'872.22	2'230'100		313	Prestations de services et honoraires	2'177'700		-52'400
952.55	137'000		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	137'000		
10'517.45	10'500		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	10'500		
6'700.30	6'600		317	Remboursements de frais	6'600		
		*	332	Amortissements des immobilisations incorporelles PA	1'200'000		1'200'000
402.50			390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			
180'928.05	179'000	*	391	Imputations internes pour prestations de service	21'500		-157'500
395'851.00	394'800		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	394'800		
		*	393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	161'400		161'400
		*	394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	12'800		12'800
10.00			421	Emoluments pour actes administratifs			
18'917.40			424	Taxes d'utilisation et prestations de service			
113'021.40	160'000		426	Remboursements et participations de tiers		160'000	
6'245.30	30'000		430	Revenus d'exploitation divers		30'000	
10.63			441	Gains réalisés PF			
	1'160'600	*	490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			-1'160'600
2'099'898.19	902'500	*	491	Imputations internes pour prestations de service		2'130'500	1'228'000
1'833.00			492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation			
9'814.00			499	Autres imputations internes			

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

15 Contrôle des finances de la Ville de Lausanne

490 Reclassement des honoraires internes (cf. 491)

491 Reclassement des honoraires internes (cf. 490)

40 Service du personnel

332 Amortissement planifié relatif au préavis N°2026/06 « Projet cRHysalide – évolution du système d'information RH (SIRH) »

391 Reclassement des imputations internes pour prestations de service vers la nature 393

393 Reclassement des imputations internes pour prestations de service de la nature 391

394 Intérêts et charges financières relatif au préavis N°2026/06 « Projet cRHysalide – évolution du système d'information RH (SIRH) »

490 Reclassement des imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et marchandises vers la nature 491

491 Reclassement des imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et marchandises de la nature 490

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			409	**Correctif de la masse salariale**			
	-7'400'000			**Charges**	**-4'000'000**		**3'400'000**
				Revenus			
	7'400'000			**Excédent de revenus**	**4'000'000**		
	-7'400'000	*	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	-4'000'000		3'400'000

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

409 ***Correctif de la masse salariale***

409.301 Adaptation du correctif de la masse salariale aux prévisions d'indexation

SÉCURITÉ ET ÉCONOMIE

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			2	**SECURITE ET ECONOMIE**			
307'239'034.65	**321'597'200**			**Charges**	**336'063'000**		**14'465'800**
219'893'091.84	**224'339'200**			**Revenus**		**229'129'200**	**4'790'000**
-87'345'942.81	**-97'258'000**			**Excédent de charges**		**106'933'800**	
			16	**SECRETARIAT GENERAL SE**			
5'852'254.96	**6'555'800**			**Charges**	**7'943'200**		**1'387'400**
1'458'864.83	**1'741'700**			**Revenus**		**1'845'700**	**104'000**
-4'393'390.13	**-4'814'100**			**Excédent de charges**		**6'097'500**	
4'085'846.93	4'562'000		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	5'920'900		1'358'900
101.40			304	Allocations			
793'590.69	1'060'000		305	Cotisations patronales	1'096'500		36'500
26'559.91	45'900		309	Autres charges de personnel	45'900		
20'255.23	35'200	*	310	Charges de matières et de marchandises	28'500		-6'700
67'838.55	43'100		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	43'100		
73'537.15	29'500		313	Prestations de services et honoraires	29'700		200
	1'800		314	Gros entretien et entretien courant	1'800		
	2'300		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	2'300		
512.10	600		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	600		
21'494.75	9'200		317	Remboursements de frais	9'200		
275'570.30	273'600		361	Parts à des collectivités publiques et à des tiers	275'600		2'000
8'750.00	8'500		363	Subventions à des collectivités et à des tiers	8'500		
199.95			390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			
300'100.00	305'200		391	Imputations internes pour prestations de service	300'200		-5'000
128'957.00	134'300		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	131'400		-2'900
48'941.00	44'600		393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	49'000		4'400
25.00			421	Emoluments pour actes administratifs			
631'283.71	621'800		424	Taxes d'utilisation et prestations de service		621'800	
152'273.12	48'500	*	426	Remboursements et participations de tiers		98'500	50'000
	60'000		463	Subventions de collectivités et de tiers		60'000	
2'183.00			469	Autres revenus de transferts			
673'100.00	1'011'400	*	491	Imputations internes pour prestations de service		1'065'400	54'000
			17	**CORPS DE POLICE**			
109'764'177.65	**121'079'700**			**Charges**	**125'046'300**		**3'966'600**
40'603'826.87	**45'348'500**			**Revenus**		**45'341'700**	**-6'800**
-69'160'350.78	**-75'731'200**			**Excédent de charges**		**79'704'600**	
73'486'295.80	79'730'800		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	82'483'000		2'752'200
42'426.51	40'500		304	Allocations	40'500		
17'474'867.83	19'233'300	*	305	Cotisations patronales	20'216'600		983'300
2'707'108.49	2'999'800		309	Autres charges de personnel	3'046'100		46'300

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

2 SECURITE ET ECONOMIE

16 Secrétariat général SE

16.310 Transfert de budget au SOI pour le projet Digital Workplace

16.426 Ajustement des revenus des jetons de présence des différents conseils d'administration

16.491 Ajustement de sections à la suite du transfert de l'Observatoire de la sécurité et des discriminations à la Direction CD et à la Direction SCS

17 Corps de police

17.305 Ajustement des effectifs budgétés pour le personnel en formation (PEF)

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			17	**CORPS DE POLICE**			
2'431'948.41	2'559'300	*	310	Charges de matières et de marchandises	2'945'700		386'400
344'899.52	754'900	*	311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	473'800		-281'100
3'184'574.03	3'928'000		313	Prestations de services et honoraires	3'778'400		-149'600
142'474.10	217'600		314	Gros entretien et entretien courant	212'600		-5'000
306'295.38	372'500	*	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	410'800		38'300
118'161.62	122'800	*	316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	142'800		20'000
326'796.96	280'200	*	317	Remboursements de frais	315'100		34'900
2'266'221.56	3'180'000		318	Réévaluations sur créances	3'180'000		
183'722.15	308'300	*	319	Diverses charges d'exploitation	369'800		61'500
986'368.60	2'138'400		330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	2'062'100		-76'300
522'145.25	96'400		332	Amortissements des immobilisations incorporelles PA	96'400		
6'827.62			341	Pertes réalisées sur PF			
150.00			342	Frais d'approvisionnement en capitaux et frais administratifs			
230.60			343	Charges pour biens-fonds PF			
171.00			349	Autres charges financières			
11'700.00	14'700		363	Subventions à des collectivités et à des tiers	11'700		-3'000
99'915.70	1'500		390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	1'500		
55'971.80	52'200	*	391	Imputations internes pour prestations de service	69'700		17'500
4'286'814.75	4'219'300	*	392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	4'432'300		213'000
768'601.27	781'800	*	393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	733'100		-48'700
1'827.05	1'400		394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	1'200		-200
7'661.65	46'000	*	399	Autres imputations internes	23'100		-22'900
1'793'208.27	2'510'000		421	Emoluments pour actes administratifs		2'510'000	
970'307.38	2'402'700		424	Taxes d'utilisation et prestations de service		2'377'700	-25'000
437'683.58	794'500		425	Recettes sur ventes		794'500	
1'375'889.80	840'000		426	Remboursements et participations de tiers		880'000	40'000
22'356'459.00	27'100'000		427	Amendes		27'100'000	
215'134.59	165'000		430	Revenus d'exploitation divers		165'000	
42'543.68	25'000		441	Gains réalisés PF		25'000	
59'696.15	71'300		447	Produit des immeubles PA		71'300	
-130.85			449	Autres revenus financiers			
22'539.38	20'000		451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre		20'000	
4'010'567.96	2'075'200		461	Dédommagements des collectivités locales		2'060'200	-15'000
49'926.00	70'000		469	Autres revenus de transferts		70'000	
8'766'644.70	8'633'200	*	490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises		2'000	-8'631'200
502'357.23	639'600	*	491	Imputations internes pour prestations de service		9'242'900	8'603'300
1'000.00	2'000	*	492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		23'100	21'100
			18	**SERVICE DE PROTECTION ET SAUVETAGE**			
41'280'113.26	**42'716'500**			**Charges**	**43'379'600**		**663'100**
23'187'536.87	**22'290'100**			**Revenus**		**21'929'200**	**-360'900**
-18'092'576.39	**-20'426'400**			**Excédent de charges**		**21'450'400**	

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

17 Corps de police

17.310 Augmentation des charges liée à la progression du nombre d'aspirants et de l'augmentation des prix des équipements
17.311 Ajustement de comptes à la suite de la mise en place de MCH2 (voir rubrique 310)
17.315 Augmentation des frais de maintenance des systèmes vidéo ainsi que des frais d'entretien des appareils mobiles
17.316 Ajustement des frais de location des imprimantes et des photocopies
17.317 Augmentation des frais de repas liée à la progression du nombre d'aspirants
17.319 Augmentation des frais de contribution forfaitaire à la SOPV
17.391 Ajustement de comptes à la suite de la mise en place de MCH2 (voir rubrique 399)
17.392 Augmentation des loyers à l'Hôtel de Police faisant suite aux travaux de rénovation
17.393 Ajustement des charges d'exploitation des bâtiments sur la base des comptes 2025 et des mesures d'économie d'énergie
17.399 Ajustement de comptes à la suite de la mise en place de MCH2 (voir rubrique 391)
17.490 Ajustement de comptes à la suite de la mise en place de MCH2 (voir rubriques 491 et 492)
17.491 Ajustement de comptes à la suite de la mise en place de MCH2 (voir rubrique 490)
17.492 Ajustement de comptes à la suite de la mise en place de MCH2 (voir rubrique 490)

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			18	**SERVICE DE PROTECTION ET SAUVETAGE**			
26'835'243.21	27'286'700		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	28'070'900		784'200
25'974.55	31'000		303	Travailleur·euse·s temporaires	31'000		
44'881.58	52'800		304	Allocations	52'900		100
6'189'354.12	6'376'600		305	Cotisations patronales	6'588'600		212'000
432'419.17	775'600	*	309	Autres charges de personnel	848'700		73'100
732'003.25	848'100		310	Charges de matières et de marchandises	831'300		-16'800
332'339.49	525'900	*	311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	420'900		-105'000
416'126.36	344'400	*	313	Prestations de services et honoraires	437'000		92'600
529'798.01	520'800	*	314	Gros entretien et entretien courant	565'300		44'500
240'536.01	300'800	*	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	285'600		-15'200
667'353.98	668'100		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	670'600		2'500
18'581.73	29'500		317	Remboursements de frais	30'100		600
729'153.68	518'000	*	318	Réévaluations sur créances	111'500		-406'500
3'813.98	14'200		319	Diverses charges d'exploitation	13'700		-500
584'809.41	828'600		330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	855'300		26'700
26.45			341	Pertes réalisées sur PF			
60.00			342	Frais d'approvisionnement en capitaux et frais administratifs	100		100
73'716.17	62'100		343	Charges pour biens-fonds PF	62'100		
942'740.50	950'000		361	Parts à des collectivités publiques et à des tiers	955'000		5'000
39'100.00	43'000		363	Subventions à des collectivités et à des tiers	43'000		
12'600.00	12'600		366	Amortissements des subventions d'investissement	12'600		
66'635.95	43'700		390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	46'200		2'500
1'425'760.88	1'419'800		391	Imputations internes pour prestations de service	1'401'000		-18'800
284'282.00	277'100		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	279'400		2'300
607'178.27	738'900		393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	711'900		-27'000
37'082.55	40'400	*	394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	28'200		-12'200
8'541.96	7'800	*	399	Autres imputations internes	26'700		18'900
217'933.76	250'000	*	421	Emoluments pour actes administratifs		220'000	-30'000
7'289'134.35	7'386'400	*	424	Taxes d'utilisation et prestations de service		1'430'500	-5'955'900
267'451.63	230'000	*	425	Recettes sur ventes		206'500	-23'500
494'951.72	65'000		426	Remboursements et participations de tiers		65'000	
67'004.47	100'000	*	430	Revenus d'exploitation divers		84'000	-16'000
6'750.00			431	Activation des prestations propres			
13'339.31	5'000		441	Gains réalisés PF		5'000	
141'275.60	167'300		447	Produit des immeubles PA		167'300	
9'225.00	17'000		448	Revenus des immeubles loués		17'000	
363.83			449	Autres revenus financiers			
14'316'140.43	13'659'000	*	461	Dédommagements des collectivités locales		19'483'500	5'824'500
2'467.95			463	Subventions de collectivités et de tiers			
17'098.00		*	469	Autres revenus de transferts		16'000	16'000
70'685.75	11'500	*	490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			-11'500
194'862.07	326'000	*	491	Imputations internes pour prestations de service		220'500	-105'500
78'553.00	72'900	*	492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		13'900	-59'000
300.00			493	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation			

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

18 Service de protection et sauvetage

18.309 Augmentation due à l'écolage complet pour cinq aspirants sapeurs-pompiers, ainsi qu'à l'évaluation médicale de travail de nuit pour les sapeurs-pompiers professionnels

18.311 Diminution résultant principalement du remplacement des tenues cantonales des ambulanciers prévues lors de l'exercice précédent

18.313 Augmentation résultant principalement des honoraires pour des expertises techniques

18.314 Augmentation des tarifs des contrats d'entretien et conclusion de deux nouveaux contrats pour l'entretien de la toiture végétalisée et la détection incendie de la caserne

18.315 Estimation basée sur les exercices précédents

18.318 Selon le nouveau modèle de financement de la Direction générale de la santé qui entre en vigueur au 1er janvier 2027, les recettes des interventions des ambulances et pertes sur débiteurs sont imputées directement à la DGS. En contrepartie, celle-ci augmente la subvention pour couverture de déficit (voir rubriques 42 et 461)

18.394 Diminution du montant des intérêts théoriques liés aux projets d'investissement

18.399 Ajustement de comptes à la suite de la mise en place de MCH2 (sous rubrique 391 en 2026)

18.421 Estimation des émoluments administratifs de la police du feu basée sur les exercices précédents

18.424 Selon le nouveau modèle de financement de la Direction générale de la santé qui entre en vigueur au 1er janvier 2027, les recettes des interventions des ambulances et pertes sur débiteurs sont imputées directement à la DGS. En contrepartie, celle-ci augmente la subvention pour couverture de déficit (voir rubriques 318 et 461)

18.425 Diminution résultant de la refonte des tarifs du Centre de formation, qui propose désormais des locations « tout inclus »

18.430 Diminution due au transfert de la taxe CO2 sous rubrique 469

18.461 Selon le nouveau modèle de financement de la Direction générale de la santé qui entre en vigueur au 1er janvier 2027, les recettes des interventions des ambulances et pertes sur débiteurs sont imputées directement à la DGS. En contrepartie, celle-ci augmente la subvention pour couverture de déficit (voir rubriques 318 et 424)

18.469 Transfert de la taxe CO2 de la rubrique 430

18.490 Les travaux de remise en état de l'abri de protection civile de la Vallée de la Jeunesse, pris en charge par le Service d'inclusion et actions sociales de proximité, sont entièrement amortis

18.491 La facturation interne du service est dorénavant ventilé, sur demande du Contrôle des finances, directement en analytique

18.492 L'abri de protection civile de la Vallée de la Jeunesse n'est plus utilisé par le Service d'inclusion et actions sociales de proximité

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			19	**SERVICE DU CONTRÔLE DES HABITANTS**			
7'177'548.88	**6'535'400**			**Charges**	**6'794'900**		**259'500**
3'376'406.49	**2'763'500**			**Revenus**		**2'767'500**	**4'000**
-3'801'142.39	**-3'771'900**			**Excédent de charges**		**4'027'400**	
3'967'366.55	3'716'800	*	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	3'913'000		196'200
212.80			304	Allocations			
859'207.85	826'900		305	Cotisations patronales	889'700		62'800
34'540.45	28'000		309	Autres charges de personnel	28'000		
50'509.21	56'600		310	Charges de matières et de marchandises	56'600		
3'666.48	9'000		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	12'600		3'600
73'580.05	87'400	*	313	Prestations de services et honoraires	82'400		-5'000
2'351.11	1'600		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	1'600		
	1'700		317	Remboursements de frais	1'700		
81'333.68	27'000		318	Réévaluations sur créances	25'000		-2'000
1'679'764.40	1'350'000		361	Parts à des collectivités publiques et à des tiers	1'350'000		
1'714.05	500		390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	500		
	115'900	*	391	Imputations internes pour prestations de service	2'000		-113'900
303'573.00	314'000		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	314'000		
119'729.25		*	393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	117'800		117'800
1'562'025.07	1'406'000		421	Emoluments pour actes administratifs		1'410'000	4'000
36'401.65	4'500		426	Remboursements et participations de tiers		4'500	
415.15	3'000		430	Revenus d'exploitation divers		1'000	-2'000
-365.28			449	Autres revenus financiers			
1'775'309.90	1'350'000		461	Dédommagements des collectivités locales		1'350'000	
2'620.00			469	Autres revenus de transferts		2'000	2'000
			20	**SERVICE DE L 'ECONOMIE**			
16'940'245.32	**16'755'900**			**Charges**	**20'293'000**		**3'537'100**
24'811'762.20	**24'011'500**			**Revenus**		**24'409'100**	**397'600**
7'871'516.88	**7'255'600**			**Excédent de revenus**	**4'116'100**		
			200	**Economie - Commerce, manifestations, séjour**			
12'130'774.08	**12'233'100**			**Charges**	**13'158'500**		**925'400**
20'914'754.41	**19'902'400**			**Revenus**		**20'320'000**	**417'600**
8'783'980.33	**7'669'300**			**Excédent de revenus**	**7'161'500**		
	500		300	Autorités et commissions	500		
2'996'743.02	3'354'100		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	3'284'300		-69'800
101.40			304	Allocations			
671'194.19	775'100		305	Cotisations patronales	757'300		-17'800
3'193.30	10'100		309	Autres charges de personnel	10'100		
33'011.50	43'200	*	310	Charges de matières et de marchandises	50'200		7'000

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

19 Service du contrôle des habitants

19.301 Gel d’un EPT en 2026 qui est à nouveau disponible pour 2027

19.313 Suppression de la ligne téléphonique 0900

19.391 Ajustement de comptes à la suite de la mise en place de MCH2 (voir rubrique 393)

19.393 Ajustement de comptes à la suite de la mise en place de MCH2 (voir rubrique 391)

20 Service de l'économie

200 Commerce, manifestations, séjour

200.310 Ajustement de sections à la suite du transfert de l’OAES à la Direction CD

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			200	**Economie - Commerce, manifestations, séjour**			
3'916.30	5'500	*	311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	32'000		26'500
42'819.64	67'100	*	313	Prestations de services et honoraires	246'400		179'300
341'682.94	433'000	*	314	Gros entretien et entretien courant	408'000		-25'000
377.25	2'500	*	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	32'000		29'500
26'436.40	25'500		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	25'500		
1'051.40	700		317	Remboursements de frais	700		
107'637.09	80'000		318	Réévaluations sur créances	80'000		
-3.58			319	Diverses charges d'exploitation			
252'400.00	252'400		330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	252'400		
1'128.60			343	Charges pour biens-fonds PF			
200.30			349	Autres charges financières			
264'000.00	400'000	*	351	Attributions aux fonds et financements spéciaux			-400'000
3'249'801.12	6'000'000	*	361	Parts à des collectivités publiques et à des tiers	3'100'000		-2'900'000
2'087'725.91		*	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	1'990'500		1'990'500
1'516.55			390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			
1'308'417.85	154'700	*	391	Imputations internes pour prestations de service	2'079'000		1'924'300
408'793.55	410'100	*	392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	285'100		-125'000
313'894.65	192'000	*	393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	502'900		310'900
14'542.85	26'600	*	394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	21'600		-5'000
191.85			399	Autres imputations internes			
8'306'615.70	7'850'000		403	Impôts sur la propriété et sur les charges		8'150'000	300'000
480'107.70	490'000		412	Concessions		480'000	-10'000
1'496'426.48	1'645'000	*	421	Emoluments pour actes administratifs		1'495'000	-150'000
6'823'361.90	6'350'000		424	Taxes d'utilisation et prestations de service		6'550'000	200'000
36'452.60	15'000		425	Recettes sur ventes		15'000	
91'730.72			426	Remboursements et participations de tiers			
11'434.55	17'400	*	430	Revenus d'exploitation divers		11'500	-5'900
3'735.00	10'000		447	Produit des immeubles PA		10'000	
3'321'420.34	3'490'000		448	Revenus des immeubles loués		3'470'000	-20'000
-31.43			449	Autres revenus financiers			
300'000.00		*	451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre		103'500	103'500
3'934.00			469	Autres revenus de transferts			
37'386.85	35'000	*	490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			-35'000
0.00		*	491	Imputations internes pour prestations de service		35'000	35'000
270.00			492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation			
870.00			493	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation			
1'040.00			499	Autres imputations internes			
			203	**Economie - Office des prestations funéraires lausannois**			
4'809'471.24	**4'522'800**			**Charges**	**7'134'500**		**2'611'700**
3'897'007.79	**4'109'100**			**Revenus**		**4'089'100**	**-20'000**
-912'463.45	**-413'700**			**Excédent de charges**		**3'045'400**	

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

200	***Commerce, manifestations, séjour***
200.311	Ventilation entre acquisition et entretien des dépenses liées aux fontaines (voir rubrique 314)
200.313	Ajustement de sections à la suite du transfert de l'OAES à la Direction CD (voir rubrique 451)
200.314	Ventilation entre acquisition et entretien des dépenses liées aux fontaines (voir rubrique 314)
200.315	Reclassement des frais de maintenance de programmes informatiques précédemment budgétés dans la rubrique 313
200.351	Reclassement comptable de l'attribution au fonds pour grands événements dans la rubrique 391
200.361	Ventilation comptable de l'utilisation des taxes de séjour sur la base des comptes 2025 (voir rubriques 363 et 391)
200.363	Ventilation comptable de l'utilisation des taxes de séjour sur la base des comptes 2025 (voir rubriques 361 et 391)
200.391	Ventilation comptable de l'utilisation des taxes de séjour sur la base des comptes 2025 (voir rubriques 361 et 363), ainsi que l'attribution au fonds pour grands événements (voir rubrique 351)
200.392	Ajustement de comptes à la suite de la mise en place de MCH2 (voir rubrique 393)
200.393	Ajustement de comptes à la suite de la mise en place de MCH2 (voir rubrique 392)
200.394	Diminution de la charge d'intérêts théoriques en lien avec le projet des zones de baignade
200.421	Diminution des heures de prolongation facturées
200.430	Diminution des frais d'impression des billets refacturés
200.451	Ajustement de sections à la suite du transfert de l'OAES à la Direction CD (voir rubrique 313)
200.490	Ajustement de comptes à la suite de la mise en place de MCH2 (voir rubrique 491)
200.491	Ajustement de comptes à la suite de la mise en place de MCH2 (voir rubrique 490)

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			203	**Economie - Office des prestations funéraires lausannois**			
2'019'790.00	2'030'500		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	2'020'700		-9'800
101.40	2'000		304	Allocations	2'000		
477'727.62	480'700		305	Cotisations patronales	479'200		-1'500
	5'000		309	Autres charges de personnel	5'000		
51'738.97	83'700		310	Charges de matières et de marchandises	83'700		
3'663.07	9'000	*	311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	14'000		5'000
129'364.95	197'800		313	Prestations de services et honoraires	189'700		-8'100
32'257.40	76'600		314	Gros entretien et entretien courant	77'200		600
177'432.97	289'700		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	289'700		
	1'300		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	700		-600
	1'100		317	Remboursements de frais	1'100		
24'951.52	36'000		318	Réévaluations sur créances	36'000		
16'081.60			319	Diverses charges d'exploitation			
977'936.85	430'500	*	330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	3'078'100		2'647'600
5.49			341	Pertes réalisées sur PF			
1'704.95	5'000		390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	5'000		
529'087.75	487'900	*	391	Imputations internes pour prestations de service	461'500		-26'400
12'480.00	12'500		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	11'600		-900
289'618.55	317'000		393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	317'000		
25'890.10	19'500		394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	18'600		-900
39'638.05	37'000	*	399	Autres imputations internes	43'700		6'700
53'206.90	53'000		421	Emoluments pour actes administratifs		53'000	
3'078'281.45	3'191'500		424	Taxes d'utilisation et prestations de service		3'178'500	-13'000
379'542.65	498'000		425	Recettes sur ventes		491'000	-7'000
5'653.25			426	Remboursements et participations de tiers			
1'052.20			430	Revenus d'exploitation divers			
16'839.59	15'600		441	Gains réalisés PF		15'600	
356'189.00	345'000		448	Revenus des immeubles loués		345'000	
242.75			449	Autres revenus financiers			
6'000.00	6'000	*	490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			-6'000
		*	491	Imputations internes pour prestations de service		6'000	6'000
			21	**SERVICE DE L 'EAU**			
126'224'694.58	**127'953'900**			**Charges**	**132'606'000**		**4'652'100**
126'454'694.58	**128'183'900**			**Revenus**		**132'836'000**	**4'652'100**
230'000.00	**230'000**			**Excédent de revenus**	**230'000**		
			210	**Eau - Eau potable**			
77'944'136.96	**69'143'100**			**Charges**	**75'238'100**		**6'095'000**
78'174'136.96	**69'373'100**			**Revenus**		**75'468'100**	**6'095'000**
230'000.00	**230'000**			**Excédent de revenus**	**230'000**		

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

203	***Office des prestations funéraires lausannois***
203.311	Augmentation liée à la nécessité de remplacer les vêtements de fonction usés
203.330	Augmentation des amortissements liés à la rénovation du Centre funéraire de Montoie
203.391	Diminution des prestations d'entretien des tombes et ajustement de comptes à la suite de la mise en place de MCH2 (voir rubrique 399)
203.399	Ajustement de comptes à la suite de la mise en place de MCH2 (voir rubrique 391)
203.490	Ajustement de comptes à la suite de la mise en place de MCH2 (voir rubrique 491)
203.491	Ajustement de comptes à la suite de la mise en place de MCH2 (voir rubrique 490)

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			210	**Eau - Eau potable**			
14'173'215.15	15'252'200		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	15'230'200		-22'000
16'096.66	66'500		304	Allocations	66'500		
3'110'113.74	3'451'400		305	Cotisations patronales	3'478'300		26'900
188'274.95	204'300	*	309	Autres charges de personnel	255'000		50'700
1'026'439.10	1'015'800	*	310	Charges de matières et de marchandises	1'091'500		75'700
1'316'801.47	2'753'000	*	311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	1'637'000		-1'116'000
2'195'475.47	3'052'000	*	313	Prestations de services et honoraires	4'772'100		1'720'100
4'451'566.26	2'868'000	*	314	Gros entretien et entretien courant	5'083'500		2'215'500
512'782.57	3'022'000	*	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	893'100		-2'128'900
39'090.47	33'000	*	316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	26'000		-7'000
734'229.51	526'800	*	317	Remboursements de frais	705'000		178'200
15'285.66	90'000	*	318	Réévaluations sur créances			-90'000
65.81	64'500	*	319	Diverses charges d'exploitation	12'500		-52'000
12'323'858.83	13'615'300		330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	13'119'300		-496'000
3'130.71			341	Pertes réalisées sur PF			
220.08			342	Frais d'approvisionnement en capitaux et frais administratifs			
589'348.45	836'700		343	Charges pour biens-fonds PF	863'700		27'000
19'871'369.59	4'480'000	*	351	Attributions aux fonds et financements spéciaux	10'917'600		6'437'600
403'728.63			361	Parts à des collectivités publiques et à des tiers			
1'000.00	5'000	*	363	Subventions à des collectivités et à des tiers			-5'000
1'042'534.06	700'000	*	390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	1'076'000		376'000
9'797'544.38	11'375'900	*	391	Imputations internes pour prestations de service	10'165'400		-1'210'500
417'539.99	150'000		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	147'500		-2'500
5'707'145.70	5'574'700		393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	5'684'200		109'500
7'279.72	6'000	*	399	Autres imputations internes	13'700		7'700
593.05			421	Emoluments pour actes administratifs			
59'695'134.86	51'110'900	*	424	Taxes d'utilisation et prestations de service		56'633'800	5'522'900
7'694'391.24	6'804'000		425	Recettes sur ventes		6'794'700	-9'300
280'291.53	85'000	*	426	Remboursements et participations de tiers		230'000	145'000
21'061.95	40'000	*	430	Revenus d'exploitation divers			-40'000
85'736.53		*	431	Activation des prestations propres		40'000	40'000
723'208.27	750'000		439	Autres revenus		725'000	-25'000
207'258.74			441	Gains réalisés PF			
605'844.75	488'300	*	447	Produit des immeubles PA		547'000	58'700
-0.63			449	Autres revenus financiers			
6'731'167.12	7'937'100	*	451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre		7'394'100	-543'000
		*	461	Dédommagements des collectivités locales		810'000	810'000
252'679.45	40'000	*	463	Subventions de collectivités et de tiers		250'000	210'000
9'967.00			469	Autres revenus de transferts			
103'691.65	30'000	*	490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises		40'000	10'000
137'414.38	69'800	*	491	Imputations internes pour prestations de service		30'000	-39'800
273'400.00	259'400		492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		258'900	-500

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

21 Service de l'eau

210 Eau potable

210.309 Augmentation liée à différentes formations sur la sécurité et la santé
210.310 Augmentation des achats de fournitures d'analyses, notamment de produits chimiques et bactériologiques
210.311 Diminution des coûts d'achat de matériels pour les réseaux en lien avec les dépenses réelles
210.313 Augmentation due au pilote d'essai lié à la pollution au 1,2,4 triazole, en partie compensée par la rubrique 461
210.314 Reclassement des coûts d'entretien entre les rubriques 314 et 315
210.315 Reclassement des coûts d'entretien entre les rubriques 314 et 315
210.316 Diminution des coûts d'impression
210.317 Ajustement des frais de dédommagements à la suite d'incidents sur le réseau
210.318 Ajustement du montant lié aux amortissements des pertes sur débiteurs
210.319 Reclassement des frais divers dans des rubriques plus adéquates
210.351 Augmentation liée au résultat projeté de l'exercice 2027
210.363 Diminution de la demande de subsides pour les fontaines à eau pour les restaurateurs
210.390 Ajustement des achats d'équipement et de matériel auprès du SALV selon les dépenses réelles
210.391 Diminution des charges internes avec les SIL et le SALV
210.399 Reclassement de la taxe pour surface étanche de la rubrique 393
210.424 Augmentation des revenus de prestations de services et de taxes d'utilisation selon les revenus réels
210.426 Augmentation des revenus des remboursements d'assurances selon les revenus réels
210.430 Ajustement de comptes à la suite de la mise en place de MCH2 (voir rubrique 431)
210.431 Ajustement de comptes à la suite de la mise en place de MCH2 (voir rubrique 430)
210.447 Augmentation des revenus locatifs selon les revenus réels
210.451 Variation des amortissements des préavis ayant un impact direct sur le fonds de réserve et de renouvellement du service de l'eau
210.461 Participation du canton de Genève et des communes vaudoises aux dépenses liées à la pollution au 1,2,4 triazole (voir rubrique 313)
210.463 Augmentation des subventions de l'ECA selon les revenus réels
210.490 Installation de nouvelles fontaines « gueule de lion »
210.491 Reclassement de la consommation d'eau des services publics dans la rubrique 493

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			210	**Eau - Eau potable**			
1'336'531.92	1'758'600		493	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		1'714'600	-44'000
15'765.15			494	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques			
			211	**Eau - Evacuation des eaux claires et usées**			
29'782'374.38	**36'385'500**			**Charges**	**34'167'600**		**-2'217'900**
29'782'374.38	**36'385'500**			**Revenus**		**34'167'600**	**-2'217'900**
3'455'951.61	3'847'700		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	3'863'000		15'300
1'665.90	3'700		304	Allocations	3'700		
791'459.20	882'400		305	Cotisations patronales	890'700		8'300
5'801.70	26'100	*	309	Autres charges de personnel	15'100		-11'000
38'171.77	59'000	*	310	Charges de matières et de marchandises	67'100		8'100
232'560.33	332'600	*	311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	297'800		-34'800
15'926'806.38	20'305'800		313	Prestations de services et honoraires	19'537'600		-768'200
1'506'799.84	2'400'000	*	314	Gros entretien et entretien courant	2'590'300		190'300
140'366.07	337'500	*	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	241'300		-96'200
22'827.76	2'000	*	316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	8'900		6'900
4'288.03	6'000		317	Remboursements de frais	6'000		
1'839.70	25'000	*	318	Réévaluations sur créances			-25'000
937.15	23'000	*	319	Diverses charges d'exploitation			-23'000
2'634'902.95	3'891'900	*	330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	3'573'300		-318'600
791.46			341	Pertes réalisées sur PF			
2'251'132.56			351	Attributions aux fonds et financements spéciaux			
41'064.91	48'000	*	361	Parts à des collectivités publiques et à des tiers	41'000		-7'000
1'388.60	50'000	*	363	Subventions à des collectivités et à des tiers			-50'000
7'745.43		*	390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	10'000		10'000
2'186'679.88	2'385'600		391	Imputations internes pour prestations de service	2'356'400		-29'200
71'544.86	15'400	*	392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	29'000		13'600
113'833.39	102'800	*	393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	219'200		116'400
	527'400	*	394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques			-527'400
343'814.90	1'113'600	*	399	Autres imputations internes	417'200		-696'400
203.55			421	Emoluments pour actes administratifs			
26'988'840.86	23'785'500	*	424	Taxes d'utilisation et prestations de service		26'924'000	3'138'500
115'788.81	120'000		425	Recettes sur ventes		120'000	
7'167.85	10'000		426	Remboursements et participations de tiers		12'500	2'500
6'185.69	50'000	*	430	Revenus d'exploitation divers			-50'000
54'381.01	25'000	*	431	Activation des prestations propres			-25'000
1'106.36			441	Gains réalisés PF			
5'160.59	9'464'500	*	451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre		4'239'600	-5'224'900
	282'000		461	Dédommagements des collectivités locales		288'500	6'500
57'865.07		*	463	Subventions de collectivités et de tiers		50'000	50'000
2'288.00			469	Autres revenus de transferts			

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

211	***Evacuation des eaux claires et usées***
211.309	Diminution due à la baisse du nombre de formations prévues
211.310	Augmentation des achats de matériel de protection et de sécurité
211.311	Diminution des coûts de matériel informatique en lien avec la modernisation du Data Center à Lutry en 2025/2026
211.314	Augmentation des prestations liées avec la création de l'AGEV en 2027
211.315	Diminution due à la suppression de l'entretien du LIMS et à la baisse des charges d'entretien courant
211.316	Augmentation des coûts en lien avec les dépenses réelles
211.318	Ajustement du montant lié aux amortissements des pertes sur débiteurs
211.319	Reclassement des frais divers dans des rubriques plus adéquates
211.330	Diminution des amortissements selon l'état d'avancement des travaux
211.361	Diminution due aux taxes de transit selon les dépenses réelles
211.363	Diminution des subsides pour les installations permettant la réutilisation des eaux pluviales
211.390	Ajustement de comptes à la suite de la mise en place de MCH2 (voir rubrique 391)
211.392	Ajustement des imputations internes des places de parc facturées dorénavant par le SALV/PML
211.393	Augmentation en lien avec la consommation électrique des ouvrages sur les cours d'eau
211.394	Suppression de la charge des intérêts théoriques sur les projets d'investissement en raison d'un montant de couverture suffisant dans les fonds de réserve
211.399	Diminution des charges d'occupation du domaine public selon les dépenses réelles
211.424	Augmentation des revenus de prestations de services et de taxes d'utilisation selon les revenus réels
211.430	Diminution des revenus divers selon les revenus réels et meilleure imputation comptable selon leur nature
211.431	Montant des prestations propres facturé à d'autres services de la Ville pas connu au moment de l'élaboration du budget
211.451	Diminution liée au résultat projeté de l'exercice 2027
211.463	Augmentation des subventions cantonales en lien avec les projets Pétause, Dirna et Leusonna

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			211	**Eau - Evacuation des eaux claires et usées**			
528'594.00	283'000	*	490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			-283'000
		*	491	Imputations internes pour prestations de service		533'000	533'000
2'014'792.59	2'365'500	*	493	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		2'000'000	-365'500
			212	**Eau - Traitement des eaux usées**			
18'498'183.24	**22'425'300**			**Charges**	**23'200'300**		**775'000**
18'498'183.24	**22'425'300**			**Revenus**		**23'200'300**	**775'000**
6'261'232.89	7'089'600		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	7'403'100		313'500
650.59			304	Allocations			
1'367'858.80	1'559'300	*	305	Cotisations patronales	1'652'800		93'500
35'700.00	55'000		309	Autres charges de personnel	55'000		
115.60			310	Charges de matières et de marchandises			
595.37			311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif			
10'409'266.64	13'287'600		313	Prestations de services et honoraires	13'678'600		391'000
203.52			315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles			
2'093.83			317	Remboursements de frais			
420'466.00	433'800	*	391	Imputations internes pour prestations de service	410'800		-23'000
8'041'457.46	9'127'700		424	Taxes d'utilisation et prestations de service		9'511'700	384'000
36'681.73	10'000		426	Remboursements et participations de tiers		10'000	
10'415'959.05	13'287'600		461	Dédommagements des collectivités locales		13'678'600	391'000
4'085.00			469	Autres revenus de transferts			

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

211	***Evacuation des eaux claires et usées***
211.490	Ajustement de comptes à la suite de la mise en place de MCH2 (voir rubrique 491)
211.491	Ajustement de comptes à la suite de la mise en place de MCH2 (voir rubrique 490)
211.493	Diminution des prestations internes selon les revenus réels
212	***Traitement des eaux usées***
212.305	Ajustement selon la répartition des charges du personnel dévolu à Epura SA
212.391	Ajustement des prestations internes refacturées à Epura SA pour les services transverses de la Ville

SPORTS ET COHÉSION SOCIALE

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			3	**SPORTS ET COHESION SOCIALE**			
162'663'489.67	**167'904'200**			**Charges**	**172'152'900**		**4'248'700**
86'980'022.93	**87'625'300**			**Revenus**		**91'140'800**	**3'515'500**
-75'683'466.74	**-80'278'900**			**Excédent de charges**		**81'012'100**	
			22	**SECRETARIAT GENERAL SCS**			
6'200'958.60	**6'383'800**			**Charges**	**7'572'700**		**1'188'900**
2'549'124.91	**2'352'500**			**Revenus**		**2'917'200**	**564'700**
-3'651'833.69	**-4'031'300**			**Excédent de charges**		**4'655'500**	
1'760.00	5'600		300	Autorités et commissions	5'600		
3'219'136.56	3'291'200	*	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	3'787'300		496'100
202.80			304	Allocations			
727'265.28	763'100	*	305	Cotisations patronales	877'500		114'400
12'085.58	15'300	*	309	Autres charges de personnel	23'000		7'700
50'870.90	70'600		310	Charges de matières et de marchandises	68'600		-2'000
3'767.37	7'600		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	7'600		
602'364.62	535'200		313	Prestations de services et honoraires	513'500		-21'700
1'885.80	1'800		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	1'800		
23'219.00	14'200		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	20'700		6'500
23'076.15	6'200		317	Remboursements de frais	6'200		
4'036.35			318	Réévaluations sur créances	4'000		4'000
8'567.96	10'300		319	Diverses charges d'exploitation	9'000		-1'300
110.20			341	Pertes réalisées sur PF			
808'170.00	908'200		351	Attributions aux fonds et financements spéciaux	908'200		
128'690.00	139'600	*	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	754'600		615'000
2'819.69			390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			
349'045.35	375'800	*	391	Imputations internes pour prestations de service	240'300		-135'500
233'090.00	233'100		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	240'500		7'400
794.99	6'000	*	393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	104'300		98'300
240'480.00	200'000		421	Emoluments pour actes administratifs		200'000	
20'619.65	21'000	*	424	Taxes d'utilisation et prestations de service		10'800	-10'200
35'611.02	20'000	*	426	Remboursements et participations de tiers		60'000	40'000
3'499.00	2'000		430	Revenus d'exploitation divers		2'000	
18.17			441	Gains réalisés PF			
771'242.72	668'700	*	451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre		1'198'700	530'000
746'920.00	748'200		463	Subventions de collectivités et de tiers		717'600	-30'600
	2'000		469	Autres revenus de transferts		2'000	
423.75			490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			
730'310.60	690'600	*	491	Imputations internes pour prestations de service		726'100	35'500

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

3 SPORTS ET COHESION SOCIALE

22 Secrétariat général SCS

Au changement de législature au 1er juillet 2026, le bureau lausannois pour les immigré-e-s (auparavant rattaché au Service de l'inclusion et des actions sociales de proximité), le bureau de l'égalité (auparavant rattaché en partie au Secrétariat général Finances et mobilité et au Service du personnel) et la politique LGBTIQ+ (auparavant rattachée au Secrétariat général Sécurité et économie) ont été regroupés au Secrétariat général Sports et cohésion sociale. Les budgets de ces unités sont regroupés au Secrétariat général SCS dès l'exercice budgétaire 2027. Ces changements expliquent l'essentiel des écarts observés

22.301	Augmentation liée à l'intégration du Bureau de l'Egalité et Diversité ainsi que la personne en charge de la politique LGBTIQ+
22.305	Augmentation liée à l'intégration du Bureau de l'Egalité et Diversité ainsi que la personne en charge de la politique LGBTIQ+
22.309	Adaptation à la hausse en lien avec l'augmentation des EPT
22.363	Augmentation liée à l'intégration des montants d'aide individuelle versées par le Fonds du 700e anniversaire, le Fonds d'action sociale et le Fonds Grumbach au budget du SGSCS en lien avec l'adaptation de la comptabilisation des mouvements de fonds dans le cadre de MCH2 et à l'intégration des subventions des politiques Egalité et LGBTIQ+
22.391	Correction comptable du 391 au 393 suite transcodage budget sous MCH2 en lien avec les charges d'exploitations facturé par le Service des gérances
22.393	Correction comptable du 391 au 393 suite transcodage budget sous MCH2 en lien avec les charges d'exploitations facturé par le Service des gérances
22.424	Adaptation de la refacturation de prestations à l'initiative des villes pour la politique sociale
22.426	Recettes liées aux remboursements des prêts octroyés par le Fonds du 700ème anniversaire et le Fonds d'action sociale en lien avec l'adaptation de la comptabilisation des mouvements de fonds dans le cadre de MCH2
22.451	Augmentation liée à l'intégration des montants en lien avec les prélèvements sur les fonds du 700ème anniversaire et Fonds d'action sociale au budget du SGSCS en lien avec l'adaptation de la comptabilisation des mouvements de fonds dans le cadre de MCH2
22.491	Adaptation des prestations facturées à l'interne de la ville

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			23	**SERVICE DES SPORTS**			
52'403'567.06	**51'543'400**			**Charges**	**51'224'900**		**-318'500**
5'045'694.68	**5'423'700**			**Revenus**		**5'356'700**	**-67'000**
-47'357'872.38	**-46'119'700**			**Excédent de charges**		**45'868'200**	
10'573'286.03	10'961'800		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	10'894'700		-67'100
132'378.90	210'900	*	304	Allocations	230'300		19'400
2'088'498.31	2'288'400		305	Cotisations patronales	2'251'700		-36'700
32'010.45	20'200		309	Autres charges de personnel	23'000		2'800
634'803.10	826'200		310	Charges de matières et de marchandises	795'300		-30'900
214'539.58	198'400	*	311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	154'900		-43'500
	64'600		312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	59'800		-4'800
2'553'809.19	2'081'900	*	313	Prestations de services et honoraires	2'401'900		320'000
1'975'459.58	1'586'700	*	314	Gros entretien et entretien courant	1'450'700		-136'000
335'739.63	257'300		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	248'200		-9'100
182'177.57	156'800		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	158'500		1'700
7'425.80	300		317	Remboursements de frais	300		
	2'000		318	Réévaluations sur créances	2'000		
25'748.95	13'700		319	Diverses charges d'exploitation	12'700		-1'000
8'225'332.01	7'539'600	*	330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	7'147'400		-392'200
238'269.75	116'000	*	332	Amortissements des immobilisations incorporelles PA	33'000		-83'000
213.68			341	Pertes réalisées sur PF			
256'040.70			343	Charges pour biens-fonds PF			
298.64			349	Autres charges financières			
112'500.00	102'500		351	Attributions aux fonds et financements spéciaux	102'500		
16'090'505.95	17'306'500		363	Subventions à des collectivités et à des tiers	16'972'000		-334'500
122'727.85	1'200		390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	5'100		3'900
3'311'120.06	2'941'600	*	391	Imputations internes pour prestations de service	3'486'000		544'400
17'500.00	18'500	*	392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation			-18'500
3'332'587.59	3'003'800		393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	2'940'200		-63'600
1'737'816.39	1'628'100	*	394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	1'523'000		-105'100
202'777.35	216'400	*	399	Autres imputations internes	331'700		115'300
1'083.23			421	Emoluments pour actes administratifs			
230'040.30	383'800	*	424	Taxes d'utilisation et prestations de service		418'800	35'000
23'130.72	64'100		425	Recettes sur ventes		64'100	
188'757.31	30'500		426	Remboursements et participations de tiers		30'500	
1'717'797.72	1'915'400		430	Revenus d'exploitation divers		1'913'000	-2'400
0.20			441	Gains réalisés PF			
2'057'754.27	2'167'800	*	447	Produit des immeubles PA		2'055'600	-112'200
168'964.59	108'700		448	Revenus des immeubles loués		108'700	
-7.50			449	Autres revenus financiers			
240'712.95	228'600	*	451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre		293'600	65'000
63'373.88	131'900	*	461	Dédommagements des collectivités locales		61'900	-70'000
2'695.55	4'500		463	Subventions de collectivités et de tiers		4'500	

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

23 Service des sports

23.304 Augmentation des indemnités « repas » liée à l'adaptation de la planification du personnel auxiliaire (piscines) visant à garantir la conformité avec les pratiques de la Ville en matière de temps de travail, en particulier par une réduction des heures hebdomadaires, qui s'est traduite par l'engagement de huit auxiliaires supplémentaires

23.311 Transfert des coûts de diverses licences (Microsoft, Sharepoint et téléphonie) vers le Service d'organisation et d'informatique et diminution liée au changement de méthode d'assujettissement à la TVA (forfaitaire à effective)

23.313 Augmentation due au changement de méthode d'assujettissement à la TVA (prise en compte de l'estimation du coût de de la réduction de l'impôt préalable)

23.314 Diminution liée au changement de méthode d'assujettissement à la TVA de la méthode forfaitaire à la méthode effective

23.330 Diminution principalement due à la fin de l'amortissement du crédit d'investissements en lien avec les différents travaux effectués au Stade Olympique de la Pontaise

23.332 Diminution due à la fin de l'amortissement du crédit-cadre « Lausanne, Capitale Olympique » et du compte d'attente « Bellerive-plage – détermination des travaux en lien avec le traitement de l'eau »

23.391 Augmentation principalement due à la prévision, basée sur les comptes, de la facturation interne par le Service des finances des prestations effectuées par les services communaux lors des manifestations sportives partiellement compensée par la reclassification sur la nature 399 de la facturation interne de la taxe de base effectuée par le Centre intercommunal de gestion des déchets

23.392 Diminution principalement due à la reclassification comptable de la nature 392 sur la nature 399 de la facturation interne effectuée par le Plan de mobilité lausannois du produit des places de stationnement du Service des sports

23.394 Diminution du montant des intérêts, calculés par le Service des finances, des différents crédits d'investissements du Service

23.399 Augmentation principalement due à la reclassification comptable de la nature 392 sur la nature 399 de la facturation interne effectuée par le Plan de mobilité lausannois du produit des places de stationnement du Service des sports et de la nature 391 sur la nature 399 de la facturation interne effectuée par le Centre intercommunal de gestion des déchets de la taxation de base

23.424 Augmentation due à la facturation de la mise à disposition de personnel à la Fondation Lausanne Capitale Olympique

23.447 Diminution des recettes, basée sur la réalité des comptes, de la facturation de salles omnisports et de la location, suite à la fin du bail, du restaurant de la piscine et patinoire de Montchoisi

23.451 Pour faire suite à la nouvelle méthode de comptabilisation des montants à payer par un fonds, augmentation des recettes en compensation de l'augmentation des charges effectuée sur la nature 363 (subventions à des institutions privées) et sur la nature 391 (imputations internes – aides et subventions)

23.461 Diminution des recettes basées sur la réalité des comptes

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			23	**SERVICE DES SPORTS**			
	8'000		469	Autres revenus de transferts		8'000	
191'448.41	295'400	*	491	Imputations internes pour prestations de service		220'400	-75'000
159'942.05	85'000	*	492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		177'600	92'600
1.00			494	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques			
			24	**SERVICE SOCIAL LAUSANNE - CSR**			
36'315'308.58	**39'782'000**			**Charges**	**41'085'300**		**1'303'300**
36'603'834.23	**36'015'100**			**Revenus**		**37'201'600**	**1'186'500**
	-3'766'900			**Excédent de charges**		**3'883'700**	
288'525.65				**Excédent de revenus**			
			240	**Social - Direction et support**			
8'657'461.31	**9'027'300**			**Charges**	**9'338'900**		**311'600**
24'675'881.84	**24'439'400**			**Revenus**		**24'682'000**	**242'600**
16'018'420.53	**15'412'100**			**Excédent de revenus**	**15'343'100**		
705.00			300	Autorités et commissions			
2'218'860.00	2'708'200		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	2'729'700		21'500
521'798.16	642'200		305	Cotisations patronales	648'300		6'100
128'005.12	159'200	*	309	Autres charges de personnel	184'200		25'000
84'569.33	114'500		310	Charges de matières et de marchandises	112'500		-2'000
115'483.59	34'600		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	36'800		2'200
296'949.45	313'000	*	313	Prestations de services et honoraires	400'600		87'600
3'513.25	13'700		314	Gros entretien et entretien courant	13'700		
5'061.30	6'100		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	7'100		1'000
71'535.75	76'200		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	76'200		
3'534.31			317	Remboursements de frais			
141'317.70	64'700	*	319	Diverses charges d'exploitation	700		-64'000
208'660.65			351	Attributions aux fonds et financements spéciaux			
12'803.75	9'000		390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	10'100		1'100
2'717'901.15	1'876'500		391	Imputations internes pour prestations de service	1'948'300		71'800
2'125'259.10	2'146'600		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	2'166'800		20'200
	853'600		393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	862'900		9'300
1'503.70	9'200	*	399	Autres imputations internes	141'000		131'800
9'098.70	4'500		426	Remboursements et participations de tiers		4'500	
26'770.00			430	Revenus d'exploitation divers			
11'659.00			451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre			
24'573'717.94	24'364'600		461	Dédommagements des collectivités locales		24'606'400	241'800
	15'000		469	Autres revenus de transferts		15'000	
25'000.00			490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			
29'636.20	55'300		491	Imputations internes pour prestations de service		56'100	800

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

23 Service des sports

23.491 Diminution suite au transfert de la comptabilisation sur la nature 492 de l'encaissement des cabines de Vidy effectuée par la Direction de la Sécurité et économie

23.492 Augmentation suite au transfert de la comptabilisation de la nature 491 de l'encaissement des cabines de Vidy effectuée par la Direction de la Sécurité et économie et à la nouvelle facturation interne aux Services industriels d'un local pour une installation technique à la piscine de Mon-Repos

24 Service social Lausanne - CSR

240 Social - Direction et support

240.309 Le budget des frais pour la formation professionnelle du personnel a été adapté au financement cantonal

240.313 Augmentation due à l'ajout de la TVA sur les facturations du Service d'Organisation et d'informatique ainsi qu'à la conclusion d'un contrat de maintenance d'un système de sécurité

240.319 Transfert des frais d'affranchissements en 240.399

240.399 Augmentation due au transfert des frais d'affranchissements du 240.319 et à l'adaptation du montant concernant les frais d'envois pour l'Agence d'assurances sociales

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			243	**Social - Prestations cantonales subventionnées**			
20'669'656.58	**23'586'300**			**Charges**	**23'686'300**		**100'000**
2'622'253.83	**2'439'900**			**Revenus**		**2'628'700**	**188'800**
-18'047'402.75	**-21'146'400**			**Excédent de charges**		**21'057'600**	
16'846'071.87	19'170'900		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	19'252'100		81'200
1'502.80	1'200		304	Allocations	1'200		
3'803'913.86	4'400'000		305	Cotisations patronales	4'420'800		20'800
9'254.85			309	Autres charges de personnel			
351.30	2'000		310	Charges de matières et de marchandises	2'000		
2'304.90	6'200		313	Prestations de services et honoraires	4'200		-2'000
257.00			317	Remboursements de frais			
6'000.00	6'000		391	Imputations internes pour prestations de service	6'000		
256'817.95	138'000		426	Remboursements et participations de tiers		138'000	
2'353'928.73	2'290'200	*	461	Dédommagements des collectivités locales		2'478'800	188'600
11'507.15	11'700		491	Imputations internes pour prestations de service		11'900	200
			244	**Agence d'assurances sociales**			
6'988'190.69	**7'168'400**			**Charges**	**8'060'100**		**891'700**
9'305'698.56	**9'135'800**			**Revenus**		**9'890'900**	**755'100**
2'317'507.87	**1'967'400**			**Excédent de revenus**	**1'830'800**		
5'659'757.55	5'803'000	*	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	6'519'300		716'300
7'444.60		*	303	Travailleur·euse·s temporaires	10'000		10'000
1'228'561.84	1'311'200	*	305	Cotisations patronales	1'476'600		165'400
3'120.75			309	Autres charges de personnel			
-69.65			310	Charges de matières et de marchandises			
85'375.60	50'200		313	Prestations de services et honoraires	50'200		
4'000.00	4'000		391	Imputations internes pour prestations de service	4'000		
33'264.03	66'000		426	Remboursements et participations de tiers		66'000	
9'246'874.18	9'039'800	*	461	Dédommagements des collectivités locales		9'794'900	755'100
25'560.35	30'000		491	Imputations internes pour prestations de service		27'000	-3'000
			492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		3'000	3'000
			25	**SERVICE DU TRAVAIL**			
25'399'191.47	**26'494'300**			**Charges**	**27'639'700**		**1'145'400**
21'508'620.88	**22'148'100**			**Revenus**		**23'376'600**	**1'228'500**
-3'890'570.59	**-4'346'200**			**Excédent de charges**		**4'263'100**	
			250	**Travail - Administration du service du travail**			
2'476'388.95	**2'635'100**			**Charges**	**2'562'900**		**-72'200**
604'625.96	**534'700**			**Revenus**		**526'300**	**-8'400**
-1'871'762.99	**-2'100'400**			**Excédent de charges**		**2'036'600**	

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

243 ***Social - Prestations cantonales subventionnées***

243.461 Augmentation du financement cantonal pour le Centre social régional

244 ***Agence d'assurances sociales***

244.301 Adaptation du budget à la suite de la création de nouveaux postes à l'Agence d'assurances sociales

244.303 Adaptation du budget afin d'engager des civilistes

244.305 Adaptation du budget à la suite de la création de nouveaux postes à l'Agence d'assurances sociales

244.461 Augmentation du financement cantonal pour l'Agence d'assurances sociales

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			250	**Travail - Administration du service du travail**			
1'569'794.41	1'779'800		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	1'726'900		-52'900
1'302.80	1'800		304	Allocations	200		-1'600
366'356.94	420'500		305	Cotisations patronales	405'300		-15'200
8'819.01	24'200		309	Autres charges de personnel	27'400		3'200
1'067.97	3'800		310	Charges de matières et de marchandises	3'800		
2'554.29	6'500		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	6'500		
71'781.49	13'400	*	313	Prestations de services et honoraires	21'800		8'400
1'870.83	500		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	700		200
27'307.40	28'100	*	316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	78'400		50'300
806.75	1'100		317	Remboursements de frais	1'100		
-0.02	1'200		319	Diverses charges d'exploitation	1'200		
60'900.00			330	Amortissements des immobilisations corporelles PA			
3'684.10	3'000		343	Charges pour biens-fonds PF			-3'000
114'696.00	114'700		363	Subventions à des collectivités et à des tiers	114'700		
4'309.70			390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			
68'105.79	75'200	*	391	Imputations internes pour prestations de service	54'500		-20'700
150'153.30	150'100	*	392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	103'700		-46'400
18'861.10	10'900	*	393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	16'400		5'500
3'650.40			394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques			
366.69	300		399	Autres imputations internes	300		
46'335.20			426	Remboursements et participations de tiers			
1'064.99	500		430	Revenus d'exploitation divers		1'000	500
527'225.77	504'200		491	Imputations internes pour prestations de service		495'300	-8'900
30'000.00	30'000		499	Autres imputations internes		30'000	
			251	**Travail - Inspection du travail Lausanne**			
1'120'951.94	**1'247'500**			**Charges**	**1'308'600**		**61'100**
292'790.46	**268'500**			**Revenus**		**292'500**	**24'000**
-828'161.48	**-979'000**			**Excédent de charges**		**1'016'100**	
774'558.05	897'500		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	937'100		39'600
181'901.40	221'200		305	Cotisations patronales	220'500		-700
4'134.51	12'100		309	Autres charges de personnel	12'700		600
1'673.38	2'100		310	Charges de matières et de marchandises	2'200		100
3'205.45	1'700		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	1'700		
50'555.88	9'200		313	Prestations de services et honoraires	7'400		-1'800
246.80	1'200		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	1'200		
1'275.02	2'000		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	1'900		-100
975.90	6'600		317	Remboursements de frais	6'500		-100
824.10			390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			
32'658.45	30'200	*	391	Imputations internes pour prestations de service			-30'200
68'943.00	63'700	*	392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	79'500		15'800

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

25 Service du travail

250 Travail - Administration du service du travail

250.313 Augmentation due au reclassement MCH2 des frais de chauffage et d'électricité. De plus, l'unité SSTLInformatique a déménagé sur le site Port-Franc 22. Voir 392

250.316 Augmentation due à l'imputation directe des loyers de l'unité SSTLInformatique qui a déménagé sur le site de Port-Franc 22. Voir 392

250.391 Diminution due au reclassement MCH2 des charges d'exploitation d'immeuble de l'unité SSTLInformatique qui a quitté le site de Chauderon 9. Voir 393

250.392 Diminution due au reclassement MCH2 des loyers de l'unité SSTLInformatique qui a quitté le site de Chauderon 9. Voir 250.316

250.393 Augmentation due aux effets conjugués du reclassement MCH2 des coûts de consommation d'électricité et des frais de chauffage, ainsi que des charges d'exploitations d'immeubles de l'unité SSTLInformatique

251 Travail - Inspection du travail

251.391 Diminution due au reclassement MCH2 des charges d'exploitations d'immeuble de Riponne 10. Voir 393

251.392 Augmentation due au loyer d'une surface supplémentaire mise à disposition de l'Inspection du travail Lausanne

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			251	**Travail - Inspection du travail Lausanne**			
		*	393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	37'900		37'900
11'305.00	11'000		421	Emoluments pour actes administratifs		11'000	
900.48	2'000		424	Taxes d'utilisation et prestations de service		2'000	
509.98	500		430	Revenus d'exploitation divers		500	
150.00			431	Activation des prestations propres			
-5.00			449	Autres revenus financiers			
279'770.00	255'000	*	469	Autres revenus de transferts		279'000	24'000
160.00			491	Imputations internes pour prestations de service			
			252	**Travail - Office régional de placement**			
10'862'621.63	**11'201'600**			**Charges**	**11'841'300**		**639'700**
10'792'529.43	**11'130'100**			**Revenus**		**11'772'400**	**642'300**
-70'092.20	**-71'500**			**Excédent de charges**		**68'900**	
7'688'918.24	7'984'300	*	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	8'386'900		402'600
101.40	300		304	Allocations	300		
1'784'277.29	1'848'300	*	305	Cotisations patronales	1'944'000		95'700
34'741.92	85'500		309	Autres charges de personnel	90'500		5'000
27'662.32	33'000		310	Charges de matières et de marchandises	32'500		-500
37'582.57	16'000		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	16'500		500
28'106.25	16'700		313	Prestations de services et honoraires	21'000		4'300
	500		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	500		
9'013.50	13'000		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	13'000		
4'996.60	11'000		317	Remboursements de frais	11'000		
27'372.77	38'500	*	319	Diverses charges d'exploitation	3'500		-35'000
5'341.55			390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			
32'517.23	162'200	*	391	Imputations internes pour prestations de service	41'700		-120'500
859'314.42	812'100	*	392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	902'300		90'200
321'822.20	179'100	*	393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	341'600		162'500
853.37	1'100	*	399	Autres imputations internes	36'000		34'900
25.00			421	Emoluments pour actes administratifs			
213'015.75			426	Remboursements et participations de tiers			
	5'000		430	Revenus d'exploitation divers		5'000	
10'579'488.68	11'125'100	*	469	Autres revenus de transferts		11'767'400	642'300
			253	**Travail - Unité spécialisée ORP-CSR**			
2'516'697.09	**2'771'600**			**Charges**	**2'918'000**		**146'400**
2'505'361.96	**2'759'800**			**Revenus**		**2'906'200**	**146'400**
-11'335.13	**-11'800**			**Excédent de charges**		**11'800**	
1'341'361.41	1'559'500	*	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	1'700'700		141'200
311'152.51	360'100	*	305	Cotisations patronales	394'200		34'100

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

251 Travail - Inspection du travail

251.393 Augmentation due aux effets conjugués du reclassement MCH2 des coûts de charges d'exploitations d'immeubles et de l'augmentation de surface mise à disposition de l'Inspection du travail Lausanne

251.469 Augmentation due à l'adaptation du budget des émoluments versés par la Commission fédérale de coordination pour la sécurité au travail (CFST)

252 Travail - Office régional de placement

252.301 Augmentation de 3.2 EPT due aux variations des effectifs en fonction du taux de chômage et du turnover naturel du personnel (variation des traitements)

252.305 Augmentation en proportion de la masse salariale sous la nature 301

252.319 Diminution due au reclassement MCH2 des charges d'affranchissements. Voir 399

252.391 Diminution due aux effets conjugués du reclassement MCH2 des charges d'exploitations d'immeuble de Chauderon 9 (voir 393) et des coûts de diverses prestations informatiques du SOI (Digital Workplace et certificats OFIT)

252.392 Augmentation due à l'annonce de hausse de loyer faite par la CPCL

252.393 Augmentation due aux effets conjugués du reclassement MCH2 des coûts de consommation d'électricité et des frais de chauffage, ainsi que des charges d'exploitations d'immeubles

252.399 Augmentation due au reclassement MCH2 des charges d'affranchissements. Voir 319

252.469 Augmentation liée au remboursement par la direction générale de l'emploi et du marché du travail (DGEM) de l'État de Vaud, en fonction des charges cumulées effectives

253 Travail - Unité spécialisée ORP-CSR

253.301 Augmentation de 1.0 EPT due aux variations des effectifs en fonction du taux de chômage et du turnover naturel du personnel (variation des traitements)

253.305 Augmentation en proportion de la masse salariale sous la nature 301

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			253	**Travail - Unité spécialisée ORP-CSR**			
14'878.15	26'800		309	Autres charges de personnel	28'800		2'000
3'864.46	6'300		310	Charges de matières et de marchandises	6'800		500
249.00	7'500		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	7'500		
8'970.30	9'100	*	313	Prestations de services et honoraires	97'800		88'700
	1'000		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	1'000		
656'807.95	654'500	*	316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	608'300		-46'200
1'429.75	2'000		317	Remboursements de frais	2'000		
8'958.98	13'500	*	319	Diverses charges d'exploitation	500		-13'000
113'077.95	76'500	*	343	Charges pour biens-fonds PF			-76'500
55'560.00	54'100	*	391	Imputations internes pour prestations de service	2'700		-51'400
35.41			392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation			
			393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	53'900		53'900
351.22	700	*	399	Autres imputations internes	13'800		13'100
23'111.55			426	Remboursements et participations de tiers			
	1'400		430	Revenus d'exploitation divers		1'400	
2'282'385.61	2'564'800	*	469	Autres revenus de transferts		2'904'800	340'000
37'861.90	13'400	*	491	Imputations internes pour prestations de service			-13'400
162'002.90	162'300	*	492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation			-162'300
	17'900	*	493	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation			-17'900
			254	**Travail - Emploi Lausanne**			
8'422'531.86	**8'638'500**			**Charges**	**9'008'900**		**370'400**
7'313'313.07	**7'455'000**			**Revenus**		**7'879'200**	**424'200**
-1'109'218.79	**-1'183'500**			**Excédent de charges**		**1'129'700**	
4'906'271.79	4'923'100	*	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	5'209'600		286'500
12'738.50	12'000		303	Travailleur·euse·s temporaires	12'000		
1'505.60	800		304	Allocations	800		
1'121'613.89	1'137'200	*	305	Cotisations patronales	1'201'100		63'900
26'839.76	43'400		309	Autres charges de personnel	39'500		-3'900
574'337.42	589'000		310	Charges de matières et de marchandises	604'600		15'600
73'613.33	103'600		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	107'500		3'900
261'314.63	256'700		313	Prestations de services et honoraires	258'000		1'300
3'184.95	2'100	*	314	Gros entretien et entretien courant	10'100		8'000
35'548.74	14'300		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	12'200		-2'100
51'606.50	85'200		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	89'400		4'200
6'107.70	24'700		317	Remboursements de frais	25'600		900
1'286.05			318	Réévaluations sur créances			
64.80	2'200		319	Diverses charges d'exploitation	2'200		
	76'300		330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	76'300		
9.96			341	Pertes réalisées sur PF			
661.75	1'800		343	Charges pour biens-fonds PF			-1'800
551.25			349	Autres charges financières			

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

253 Travail - Unité spécialisée ORP-CSR

253.313 Augmentation due au reclassement MCH2 des charges de chauffage sur un bail de tiers. Voir 343

253.316 Diminution due à l'imputation directe des loyers de l'unité SSTLInformatique. Voir 250.316

253.319 Diminution due au reclassement MCH2 des charges d'affranchissements. Voir 399

253.343 Diminution due au reclassement MCH2 des charges de chauffage sur un bail de tiers. Voir 313

253.391 Diminution due aux effets conjugués du reclassement MCH2 des charges d'exploitations d'immeuble de Port Franc 22 (voir 393) et des coûts de diverses prestations informatiques du SOI (Digital Workplace)

253.399 Augmentation due au reclassement MCH2 des charges d'affranchissements

253.469 Augmentation liée au remboursement par la direction générale de l'emploi et du marché du travail (DGEM) et de prévoyance et d'aide sociale (SPAS) de l'État de Vaud, en fonction des charges cumulées effectives

253.491 Diminution due à la fin de la refacturation des coûts de nettoyage des locaux en raison du départ d'un service sous-locataire

253.492 Diminution due à la fin de la refacturation des coûts de loyer des locaux en raison du départ d'un service sous-locataire

253.493 Diminution due à la fin de la refacturation des coûts de frais de chauffage, eau des locaux en raison du départ d'un service sous-locataire

254 Travail - Emploi Lausanne

254.301 Augmentation de 2.45 EPT due aux ressources en personnel nécessaires à réaliser l'augmentation des prises en charges de demandeurs d'emploi

254.305 Augmentation en proportion de la masse salariale sous la nature 301

254.314 Augmentation due aux travaux d'installation électriques nécessaires à la relocalisation d'une unité d'Emploi Lausanne

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			254	**Travail - Emploi Lausanne**			
42'751.14	22'300		390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	22'300		
190'571.70	255'400	*	391	Imputations internes pour prestations de service	19'300		-236'100
1'075'035.55	1'064'900		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	1'067'500		2'600
29'905.05	13'900	*	393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	242'200		228'300
	2'700		394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	1'800		-900
7'011.80	6'900		399	Autres imputations internes	6'900		
934'408.45	1'003'000		424	Taxes d'utilisation et prestations de service		953'000	-50'000
-2'168.12			425	Recettes sur ventes			
47'013.50	350'000		426	Remboursements et participations de tiers		350'000	
93'606.42	132'300		430	Revenus d'exploitation divers		132'300	
2'592.90			441	Gains réalisés PF			
433.35			447	Produit des immeubles PA			
22'600.00			451	capital propre			
5'957'476.50	5'638'800	*	461	Dédommagements des collectivités locales		6'158'200	519'400
	12'400		490	marchandises		9'000	-3'400
257'350.07	318'500	*	491	Imputations internes pour prestations de service		276'700	-41'800
			50	**SERVICE DE L 'INCLUSION ET DES ACTIONS SOCIALES DE PROXIMITE**			
42'344'463.96	**43'700'700**			**Charges**	**44'630'300**		**929'600**
21'272'748.23	**21'685'900**			**Revenus**		**22'288'700**	**602'800**
-21'071'715.73	**-22'014'800**			**Excédent de charges**		**22'341'600**	
720.00	1'000		300	Autorités et commissions	1'000		
7'555'859.39	7'579'900	*	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	8'087'300		507'400
36'749.00		*	303	Travailleur·euse·s temporaires	48'000		48'000
1'552'537.32	1'708'100		305	Cotisations patronales	1'779'100		71'000
44'161.23	25'300	*	309	Autres charges de personnel	35'900		10'600
170'869.41	202'200	*	310	Charges de matières et de marchandises	217'500		15'300
30'748.26	96'300		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	94'900		-1'400
2'359'362.25	1'720'500	*	313	Prestations de services et honoraires	2'628'500		908'000
151'486.30	13'000		314	Gros entretien et entretien courant	13'000		
2'664.53	15'600		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	15'600		
5'658'769.84	6'456'100		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	6'606'100		150'000
7'096.15	2'800		317	Remboursements de frais	2'800		
163'723.42	80'000		318	Réévaluations sur créances	80'000		
5'166.00	80'700	*	319	Diverses charges d'exploitation	28'100		-52'600
31'262.76	31'300		330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	26'900		-4'400
50'199.95	912'300	*	343	Charges pour biens-fonds PF	82'300		-830'000
18'013'400.84	19'948'800	*	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	17'861'700		-2'087'100
2'088'100.00		*	370	Octroi de subventions à redistribuer	2'139'500		2'139'500
78'317.99			390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

254 Travail - Emploi Lausanne

254.391 Diminution due aux effets conjugués du reclassement MCH2 des charges d'exploitations d'immeuble des différents sites (voir 393) et des coûts de diverses prestations informatiques du SOI (Digital Workplace)

254.393 Augmentation due aux effets conjugués du reclassement MCH2 des coûts de consommation d'électricité et des frais de chauffage, ainsi que des charges d'exploitations d'immeubles

254.461 Augmentation due à l'augmentation des prises en charge de demandeurs d'emploi financées par les différents mandants d'Emploi Lausanne

254.491 Diminution due à la suppression de prestations internes effectuées pour d'autres services de la ville

50 Service de l'inclusion et des actions sociales de proximité

50.301 Intégration des indemnités weekends des veilleur.es nuit et augmentation d'EPT à l'Espace d'accueil de jour et au bureau des réservations

50.303 Reclassement comptable du budget engagements de civilistes, précédemment au 50.313

50.309 Augmentation du budget formation du personnel, compensée par une diminution du budget achat mobilier 50.311

50.310 Adaptation aux coûts réels du budget achat alimentaires des hébergements d'urgence

50.313 Transfert du budget frais de chauffage externe pour les appartements sociaux de transition depuis le 50.343

50.319 Diminution à la suite du transfert du budget frais d'affranchissements au 50.399

50.343 Transfert du budget frais de chauffage des appartements sociaux de transition au 50.313

50.363 Reclassement de deux subventions à des institutions au 50.370, selon demande du CFL

50.370 Deux subventions à des institutions ont été transférées du 50.363

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			50	**SERVICE DE L 'INCLUSION ET DES ACTIONS SOCIALES DE PROXIMITE**			
2'903'533.40	2'160'100		391	Imputations internes pour prestations de service	2'184'100		24'000
653'792.90	1'963'500	*	392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	1'569'900		-393'600
775'406.77	670'200	*	393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	1'050'300		380'100
1'671.65	1'300		394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	1'000		-300
8'864.60	31'700	*	399	Autres imputations internes	76'800		45'100
642'380.00	550'000		421	Emoluments pour actes administratifs		550'000	
7'694'716.75	9'158'700		424	Taxes d'utilisation et prestations de service		9'158'700	
348'513.15	479'600	*	426	Remboursements et participations de tiers		529'600	50'000
94'509.65	28'000	*	430	Revenus d'exploitation divers		48'000	20'000
24'416.00	27'000		447	Produit des immeubles PA		27'000	
4'901'483.63	4'240'500		451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre		4'300'500	60'000
5'141'211.05	4'938'300	*	461	Dédommagements des collectivités locales		5'328'500	390'200
321'295.50	2'238'400	*	463	Subventions de collectivités et de tiers		181'500	-2'056'900
	6'000		469	Autres revenus de transferts		6'000	
2'088'100.00		*	470	Réception de subventions à redistribuer		2'139'500	2'139'500
722.50	4'000		491	Imputations internes pour prestations de service		4'000	
15'400.00	15'400		499	Autres imputations internes		15'400	

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

50 Service de l'inclusion et des actions sociales de proximité

50.392 Diminution due à la correction du budget imputations internes à la suite d'une saisie erronée au budget 2026

50.393 Adaptation à la hausse du budget charges d'exploitation interne des appartements sociaux de transition afin de correspondre aux coûts réels

50.399 Augmentation à la suite du transfert du budget frais d'affranchissements du 50.319

50.426 Augmentation due au transfert du budget frais administratifs et ristournes chauffage, auparavant au 50.343

50.430 Adaptation à la hausse des recettes de vente de cartes prépayées TL pour les zones foraines dans le cadre du Plan climat basées sur la réalité des comptes

50.461 Augmentation du budget la subvention cantonale afin de correspondre aux coûts de fonctionnement des hébergements d'urgence

50.463 Reclassement de deux subventions cantonales au 50.470, en lien avec le 50.363

50.470 Deux subventions cantonales ont été transférées du 50.463, en lien avec le 50.370

LOGEMENT, ENVIRONNEMENT ET ARCHITECTURE

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			4	**LOGEMENT, ENVIRONNEMENT ET ARCHITECTURE**			
176'785'021.45	**177'777'500**			**Charges**	**180'631'000**		**2'853'500**
147'445'210.02	**139'421'300**			**Revenus**		**145'312'600**	**5'891'300**
-29'339'811.43	**-38'356'200**			**Excédent de charges**		**35'318'400**	
			27	**SECRETARIAT GENERAL LEA**			
7'451'636.56	**7'406'200**			**Charges**	**10'973'600**		**3'567'400**
1'436'371.75	**2'131'200**			**Revenus**		**5'073'700**	**2'942'500**
-6'015'264.81	**-5'275'000**			**Excédent de charges**		**5'899'900**	
		*	300	Autorités et commissions	5'000		5'000
3'913'688.45	4'027'500		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	4'155'300		127'800
1'001.40	100		304	Allocations	600		500
935'226.29	938'000		305	Cotisations patronales	969'500		31'500
23'346.01	27'300		309	Autres charges de personnel	27'300		
9'986.73	10'900		310	Charges de matières et de marchandises	10'400		-500
1'412.00	17'300		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	17'300		
327'741.61	1'001'700	*	313	Prestations de services et honoraires	896'500		-105'200
		*	314	Gros entretien et entretien courant	3'110'000		3'110'000
432.40	700		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	700		
3'467.95	5'700		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	5'700		
1'971.00	500		317	Remboursements de frais	500		
	3'500		318	Réévaluations sur créances	3'500		
1'907'196.45	1'046'700	*	330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	1'376'300		329'600
		*	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	60'000		60'000
2'898.25	500		390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	500		
172'457.00	172'700	*	392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	187'100		14'400
68'018.55	65'600		393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	68'100		2'500
82'792.47	86'500	*	394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	79'300		-7'200
	1'000		399	Autres imputations internes			-1'000
80.00			425	Recettes sur ventes			
64'814.02	17'000		426	Remboursements et participations de tiers		17'000	
24.30	2'500		430	Revenus d'exploitation divers		2'500	
149'382.20	150'300		431	Activation des prestations propres		145'300	-5'000
1'215'678.86	1'961'400	*	451	capital propre		4'908'900	2'947'500
6'392.37			469	Autres revenus de transferts			
			28	**SERVICE DU CADASTRE**			
4'581'090.98	**4'990'400**			**Charges**	**5'099'100**		**108'700**
7'473'425.04	**7'396'700**			**Revenus**		**7'460'800**	**64'100**
2'892'334.06	**2'406'300**			**Excédent de revenus**	**2'361'700**		

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

4 LOGEMENT, ENVIRONNEMENT ET ARCHITECTURE

27 Secrétariat général LEA

27.300 Jetons de présence pour la Commission d'accessibilité universelle suite au transfert de l'Unité accessibilité universelle au SGLEA depuis le SGEJQ au 01.07.2026

27.313 Evolution des financements des projets et compensation des mesures PSAF III

27.314 Travaux de dépollution de la dioxine financés par le Fonds pour risque générique (CHF 3'060'000.-, recette sous rubrique 451) et travaux liés à l'accessibilité universelle financés par le Fonds communal pour le développement durable (CHF 50'000.-, recette sous rubrique 451) de l'Unité accessibilité universelle, transférée au SGLEA depuis le SGEJQ au 01.07.2026

27.330 Augmentation des charges d'amortissement en adéquation avec la planification des dépenses d'investissements

27.363 Subventions casuelles de l'Unité accessibilité universelle, transférée au SGLEA depuis le SGEJQ au 01.07.2026

27.392 Redistribution des surfaces entre les services au 3e étage à la rue du Port-Franc 18

27.394 Diminution des charges d'intérêts en adéquation avec la planification des dépenses d'investissements

27.451 Financement des travaux de dépollution à la dioxine par prélèvement sur le Fonds pour risque générique (charge sous rubrique 314) et des travaux liés à l'accessibilité universelle par prélèvement sur le Fonds communal pour le développement durable (charge sous rubrique 314)

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			28	**SERVICE DU CADASTRE**			
3'276'775.40	3'582'800		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	3'703'400		120'600
4'052.80	5'100		304	Allocations	5'100		
766'616.05	829'100		305	Cotisations patronales	855'000		25'900
16'837.41	11'300		309	Autres charges de personnel	14'800		3'500
10'174.32	18'500		310	Charges de matières et de marchandises	19'500		1'000
52'909.23	54'000		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	54'900		900
113'637.38	106'600		313	Prestations de services et honoraires	102'200		-4'400
716.60	37'200		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	39'000		1'800
1'715.85	3'000		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	3'000		
797.55	200		317	Remboursements de frais	200		
37.00			318	Réévaluations sur créances			
8'261.60			319	Diverses charges d'exploitation			
35'967.02	39'000	*	330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	28'800		-10'200
8'734.60	23'000	*	361	Parts à des collectivités publiques et à des tiers	11'000		-12'000
4'421.45	4'000		390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	4'000		
73'717.77	7'000		391	Imputations internes pour prestations de service	7'000		
199'739.00	199'700	*	392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	179'600		-20'100
5'979.95	68'800		393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	71'600		2'800
	1'100		399	Autres imputations internes			-1'100
5'300.00	3'000		421	Emoluments pour actes administratifs		3'000	
36'736.80	62'500		424	Taxes d'utilisation et prestations de service		62'500	
21'480.45	14'000		425	Recettes sur ventes		14'000	
6'936.55	5'000		426	Remboursements et participations de tiers		5'000	
4'100.00			430	Revenus d'exploitation divers			
755'828.25	30'000		431	Activation des prestations propres		30'000	
1'001.28			441	Gains réalisés PF			
1'959'499.05	2'015'000		448	Revenus des immeubles loués		2'020'000	5'000
-11.96			449	Autres revenus financiers			
6'541.38			469	Autres revenus de transferts			
2'630'953.50			490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			
2'030'478.75	5'260'200		491	Imputations internes pour prestations de service		5'318'700	58'500
14'580.99	7'000		492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		7'600	600
			29	**SERVICE DES GERANCES**			
73'811'433.38	**71'497'000**			**Charges**	**70'184'800**		**-1'312'200**
112'839'003.70	**107'694'900**			**Revenus**		**110'871'400**	**3'176'500**
39'027'570.32	**36'197'900**			**Excédent de revenus**	**40'686'600**		
7'329'010.01	7'366'600		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	7'153'700		-212'900
4'505.00	8'900		304	Allocations	8'900		
1'560'064.69	1'618'300		305	Cotisations patronales	1'538'400		-79'900
26'234.23	40'100		309	Autres charges de personnel	40'100		

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

28 Service du cadastre

28.330 Diminution des charges d'amortissement en adéquation avec la planification des dépenses d'investissements

28.361 Reclassement sur les rubriques 309, 310, 311, 313 et 315 suite au passage en MCH2

28.392 Redistribution des surfaces entre les services au 3e étage à la rue du Port-Franc 18

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			29	**SERVICE DES GERANCES**			
125'006.94	642'000		310	Charges de matières et de marchandises	630'900		-11'100
17'787.90	39'200		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	39'200		
15'278'892.72	2'207'700		313	Prestations de services et honoraires	2'171'800		-35'900
4'430'021.56	3'630'100	*	314	Gros entretien et entretien courant	3'265'800		-364'300
181'104.10	1'500		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	1'500		
907'682.55	13'488'400		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	13'771'900		283'500
912.45			317	Remboursements de frais			
635'680.42	152'000		318	Réévaluations sur créances	152'000		
60'823.84	230'200		319	Diverses charges d'exploitation	230'200		
11'562'437.75	10'652'500	*	330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	9'543'400		-1'109'100
110'000.00	110'000	*	332	Amortissements des immobilisations incorporelles PA			-110'000
	4'080'800		341	Pertes réalisées sur PF	4'080'800		
6'534'631.78	5'868'400		343	Charges pour biens-fonds PF	6'047'900		179'500
1'138'506.40		*	344	Réévaluations (moins-values) et amortissements d'immobilisations PF	585'000		585'000
837'052.53	419'900	*	351	Attributions aux fonds et financements spéciaux	986'800		566'900
68'744.51	40'000		390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	43'100		3'100
7'481'776.64	5'727'000	*	391	Imputations internes pour prestations de service	5'169'400		-557'600
1'700'833.59	1'643'600	*	392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	752'700		-890'900
2'918'738.49	3'461'800	*	393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	3'711'700		249'900
10'636'336.28	10'066'000		394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	9'868'900		-197'100
264'649.00	2'000	*	399	Autres imputations internes	390'700		388'700
		*	421	Emoluments pour actes administratifs		20'000	20'000
1'195'557.39	1'490'700		424	Taxes d'utilisation et prestations de service		1'514'600	23'900
130'729.30	80'000		426	Remboursements et participations de tiers		80'000	
3'274'070.64	3'262'100		430	Revenus d'exploitation divers		3'262'100	
146'613.19	124'400		431	Activation des prestations propres		124'400	
23'381.40			441	Gains réalisés PF			
44'538'943.97	40'745'800	*	443	Produits des immeubles du PF		44'649'000	3'903'200
1'353'129.61	363'400		447	Produit des immeubles PA		363'400	
12'284.48	245'000		448	Revenus des immeubles loués		245'000	
2.51			449	Autres revenus financiers			
4'753'791.37	6'102'800	*	451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre		7'214'700	1'111'900
16'362.11			469	Autres revenus de transferts			
6'562'916.77	10'981'200	*	490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			-10'981'200
2'701'881.01	2'302'700	*	491	Imputations internes pour prestations de service		4'922'100	2'619'400
41'882'134.80	41'996'800	*	492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		28'731'200	-13'265'600
6'227'143.85		*	493	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		6'847'400	6'847'400
20'061.30			494	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques			
		*	499	Autres imputations internes		12'897'500	12'897'500

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

29 Service des gérances

29.314 Reclassification suite au passage en MCH2, transfert budgétaire à la rubrique 343

29.330 Diminution des charges d'amortissement en adéquation avec la planification des dépenses d'investissements

29.332 Diminution des charges d'amortissement en adéquation avec la planification des dépenses d'investissements

29.344 Augmentation des charges liée au Préavis N° 2026/48 - Amortissement sur des travaux complémentaires de l'Auberge Sauvabelin

29.351 Attribution au Fonds de rénovation et d'assainissement énergétique des bâtiments du Patrimoine financier conformément aux règles de gestion dudit Fonds en lien avec le Rapport-préavis N° 2015/50 portant sur la vente à l'Etat de Vaud du Palais de Justice de Montbenon sis allée Ernest-Ansermet 2 et d'une partie du bâtiment sis place de la Riponne 10

29.391 Reclassification suite au passage en MCH2

29.392 Annulation des imputations internes (entre le Patrimoine financier et le Patrimoine administratif), transfert de budget de la rubrique 392 à la rubrique 399 suite passage en MCH2

29.393 Augmentation de la facturation interne des frais d'exploitation

29.399 Reclassification suite au passage en MCH2, transfert budgétaire de la rubrique 391

29.421 Reclassification suite au passage en MCH2, transfert budgétaire de la rubrique 491

29.443 Augmentation des revenus du Patrimoine financier suite à l'acquisition de nouveaux immeubles préemptés et ajustement de la facturation des DDP

29.451 Augmentation du prélèvement au Fonds de rénovation et d'assainissement énergétique des bâtiments du Patrimoine financier conformément aux règles de gestion dudit Fonds en lien avec les préavis N° 2015/50 « Vente à l'Etat de Vaud du Palais de Justice de Montbenon - avenue Ernest-Ansermet 2 et d'une partie du bâtiment place de la Riponne 10 ...», N° 2023/01 « Mise en place d'une stratégie d'assainissement et pour une première étape, premier lot, d'assainissement énergétique et de rénovation des bâtiments de la Ville de Lausanne », N° 2023/36 « Programme d'entretien et importants travaux de remise en état, d'amélioration des performances énergétiques ... - Crédit-cadre 5e étape» et N° 2025/26 « 2e lot d'assainissement énergétique et réorientation de la stratégie»

29.490 Reclassification suite au passage en MCH2, transfert budgétaire de la rubrique 490 aux rubriques 491 et 493

29.491 Reclassification suite au passage en MCH2, transfert budgétaire de la rubrique 490 aux rubriques 491 et 493

29.492 Reclassification suite au passage en MCH2, transfert budgétaire de la rubrique 492 à la rubrique 499

29.493 Reclassification suite au passage en MCH2, transfert budgétaire de la rubrique 490 aux rubriques 491 et 493

29.499 Reclassification suite au passage en MCH2, transfert budgétaire de la rubrique 492 à la rubrique 499

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			30	**SERVICE D'ARCHITECTURE ET DU LOGEMENT**			
11'968'374.58	**13'780'400**			**Charges**	**13'980'800**		**200'400**
2'168'424.64	**2'548'200**			**Revenus**		**2'908'200**	**360'000**
-9'799'949.94	**-11'232'200**			**Excédent de charges**		**11'072'600**	
	2'000		300	Autorités et commissions	2'000		
6'228'397.05	6'848'500	*	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	7'248'100		399'600
2'547.15	6'400		304	Allocations	6'400		
1'478'800.30	1'630'500		305	Cotisations patronales	1'720'700		90'200
22'217.36	33'200		309	Autres charges de personnel	33200		
31'355.08	40'400		310	Charges de matières et de marchandises	36'400		-4'000
6'752.20	29'700		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	29'700		
137'299.39	390'800	*	313	Prestations de services et honoraires	368'000		-22'800
	20'000		314	Gros entretien et entretien courant	20'000		
189.20	12'800		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	12'800		
12'683.30	18'300		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	18'300		
1'332.75	500		317	Remboursements de frais	500		
9'215.05	10'000		319	Diverses charges d'exploitation	10'000		
2'492'605.00	3'188'100	*	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	2'955'700		-232'400
7'427.75	3'600		390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	3'600		
780'031.55	805'200		391	Imputations internes pour prestations de service	812700		7'500
319'420.00	319'400		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	325'800		6'400
126'981.25	120'100	*	393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	126'200		6'100
310'300.20	299'900	*	394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	250'700		-49'200
820.00	1'000		399	Autres imputations internes			-1'000
586'673.80	1'043'400	*	424	Taxes d'utilisation et prestations de service		900'000	-143'400
343'948.45	36'700		426	Remboursements et participations de tiers		36'700	
742'755.16	780'000		430	Revenus d'exploitation divers		780'000	
152'328.40	295'800	*	431	Activation des prestations propres		799'200	503'400
310'300.20	299'900		445	Revenus financiers de prêts et de participations du PA		299'900	
19'785.95	90'000		451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre		90'000	
	2'400		461	Dédommagements des collectivités locales		2'400	
12'632.68			469	Autres revenus de transferts			
			31	**SERVICE DES PARCS ET DOMAINES**			
49'446'889.90	**49'767'900**			**Charges**	**48'247'000**		**-1'520'900**
14'218'755.24	**10'593'900**			**Revenus**		**9'529'000**	**-1'064'900**
-35'228'134.66	**-39'174'000**			**Excédent de charges**		**38'718'000**	
25'503'702.77	26'110'300		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	26'432'400		322'100
78'081.15	130'500		304	Allocations	116'700		-13'800
5'728'505.45	5'942'200		305	Cotisations patronales	6'306'900		364'700
102'324.15	153'900		309	Autres charges de personnel	153'900		

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

30 Service d’architecture et du logement

30.301 Transfert de 2 ept de l’Unité de prévention des accidents du SGLEA à ARLO et création de 3.2 ept (Préavis N° 2025/26), recette sous rubrique 431

30.313 Compensation des mesures PSAFIII

30.363 Diminution des aides à la pierre en faveur de la Caisse de pensions du personnel communal de Lausanne (CPCL) (immeubles sis chemin d'Entrebois 42-44), de L'Habitation Féminine Société coopérative (immeuble sis chemin des Sauges 37) et de la Fondation Pro Habitat (immeubles sis rue de la Borde 34 à 44)

30.393 Augmentation des charges d'exploitation des locaux (bâtiments sis rue du Port-Franc 18 et place Chauderon 9)

30.394 Diminution des charges d'intérêts sur les prêts chirographaires

30.424 Diminution des honoraires facturés à la CPCL conformément au Plan des investissements 2026-2035 de la CPCL

30.431 Augmentation liée au financement de 3.2 ept selon le Préavis N° 2025/26 « Octroi d'un crédit d'investissement du patrimoine financier de CHF 48'400'000.- pour le 2e lot d'assainissement énergétique et réorientation de la stratégie », charge sous rubrique 301

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			31	**SERVICE DES PARCS ET DOMAINES**			
1'409'732.85	1'493'300		310	Charges de matières et de marchandises	1'447'100		-46'200
460'598.40	522'700		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	537'400		14'700
3'412.70	21'500		312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	21'500		
2'498'229.18	2'225'000		313	Prestations de services et honoraires	2'255'800		30'800
1'434'141.51	1'557'500		314	Gros entretien et entretien courant	1'557'500		
224'407.73	282'700		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	272'700		-10'000
140'081.20	180'100	*	316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	171'100		-9'000
9'817.04	25'400	*	317	Remboursements de frais	16'700		-8'700
76'756.92	4'500		318	Réévaluations sur créances	4'500		
154'537.80	7'000		319	Diverses charges d'exploitation	7'000		
3'214'817.06	3'790'600	*	330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	4'228'900		438'300
3'850'074.39	3'235'400	*	332	Amortissements des immobilisations incorporelles PA	1'823'400		-1'412'000
259.38			341	Pertes réalisées sur PF			
360'648.91	368'400		343	Charges pour biens-fonds PF	358'400		-10'000
449'115.91			351	Attributions aux fonds et financements spéciaux			
30'000.00	130'000		363	Subventions à des collectivités et à des tiers	130'000		
14'130.00			370	Octroi de subventions à redistribuer			
176'566.90	93'100	*	390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	171'200		78'100
1'878'773.76	1'752'400	*	391	Imputations internes pour prestations de service	477'900		-1'274'500
223'029.00	228'600		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	222'900		-5'700
959'708.14	934'600	*	393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	982'700		48'100
199'860.25	309'800	*	394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	275'400		-34'400
265'577.35	268'400		399	Autres imputations internes	275'000		6'600
342'154.80			420	Taxes de compensation			
	30'000		421	Emoluments pour actes administratifs		30'000	
994'694.24	947'400	*	424	Taxes d'utilisation et prestations de service		1'047'400	100'000
839'319.76	839'400	*	425	Recettes sur ventes		739'400	-100'000
522'272.08	156'500		426	Remboursements et participations de tiers		156'500	
813'366.01	16'000		430	Revenus d'exploitation divers		16'000	
165'329.13			431	Activation des prestations propres			
-30'600.00			432	Variations des stocks			
1'662'869.68	2'510'500		441	Gains réalisés PF		2'550'500	40'000
432'531.70	452'300		443	Produits des immeubles du PF		452'300	
185'196.56	257'700		447	Produit des immeubles PA		260'600	2'900
96'075.94	100		448	Revenus des immeubles loués		100	
255.29			449	Autres revenus financiers			
3'468'979.03	428'200	*	451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre		360'300	-67'900
142'971.50	138'500		461	Dédommagements des collectivités locales		138'500	
185'554.25	323'000	*	463	Subventions de collectivités et de tiers		273'000	-50'000
50'693.47			469	Autres revenus de transferts			
14'130.00			470	Réception de subventions à redistribuer			
	2'000		490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises		2'000	

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

31 Service des parcs et domaines

31.316 Solde des mesures du PSAF III pour la Direction LEA

31.317 Solde des mesures du PSAF III pour la Direction LEA

31.330 Augmentation des charges d'amortissement en adéquation avec la planification des dépenses d'investissements

31.332 Diminution des charges d'amortissement en adéquation avec la planification des dépenses d'investissements

31.390 Adaptation des achats internes selon l'effectif 2025

31.391 Abandon de la facturation interne suite au transfert de l'Unité places de jeux du SGFIM au SPADOM au 01.07.2026

31.393 Reclassification suite à l'introduction de MCH2 de la rubrique 391 vers la rubrique 393

31.394 Diminution des intérêts en adéquation avec la planification des dépenses d'investissements

31.424 Reclassification suite à l'introduction de MCH2 entre les rubriques 424 et 425

31.425 Reclassification suite à l'introduction de MCH2 entre les rubriques 424 et 425

31.451 Fin du financement par le Fonds communal pour le développement durable de la transition vers une production agricole biologique

31.463 La subvention envisagée pour les projets pilotes de fosses impluvium n'a pas été mise en œuvre par l'organisme subventionneur

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			31	**SERVICE DES PARCS ET DOMAINES**			
4'010'359.06	4'312'100	*	491	Imputations internes pour prestations de service		3'322'200	-989'900
183'741.24	180'200		492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		180'200	
138'861.50			499	Autres imputations internes			
			32	**SERVICE D'ORGANISATION ET D'INFORMATIQUE**			
29'525'596.05	**30'335'600**			**Charges**	**32'145'700**		**1'810'100**
9'309'229.65	**9'056'400**			**Revenus**		**9'469'500**	**413'100**
-20'216'366.40	**-21'279'200**			**Excédent de charges**		**22'676'200**	
	1'500		300	Autorités et commissions	1'500		
13'307'645.53	13'920'900		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	13'633'700		-287'200
12'053.25	12'000		304	Allocations	12'100		100
3'082'759.67	3'314'900		305	Cotisations patronales	3'364'900		50'000
193'250.39	161'700		309	Autres charges de personnel	167'800		6'100
90'874.66	116'800		310	Charges de matières et de marchandises	115'300		-1'500
38'212.06	47'000	*	311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	36'500		-10'500
0.01	100		312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	100		
5'903'423.02	6'482'800	*	313	Prestations de services et honoraires	6'842'100		359'300
1'402'862.84	1'332'300		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	1'314'400		-17'900
109'042.85	110'300	*	316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	102'600		-7'700
3'870.05	5'900		317	Remboursements de frais	4'200		-1'700
		*	319	Diverses charges d'exploitation	630'400		630'400
734'678.26	658'000	*	330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	1'211'800		553'800
3'477'953.84	3'013'900	*	332	Amortissements des immobilisations incorporelles PA	3'430'000		416'100
855.52			341	Pertes réalisées sur PF			
7'671.55	2'000	*	390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	12'500		10'500
298'038.35	269'600	*	391	Imputations internes pour prestations de service	1'800		-267'800
711'035.80	700'400		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	717'900		17'500
97'288.55	85'000	*	393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	401'400		316'400
54'079.85	100'500	*	394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	144'700		44'200
706'789.10	614'500	*	424	Taxes d'utilisation et prestations de service		569'900	-44'600
143'664.66	20'000	*	426	Remboursements et participations de tiers		70'000	50'000
	20'000		430	Revenus d'exploitation divers		20'000	
355'108.00	384'800	*	431	Activation des prestations propres		684'800	300'000
3'699.65			441	Gains réalisés PF			
107'550.80	20'000	*	451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre		60'000	40'000
23'421.88			469	Autres revenus de transferts			
3'234'521.23			490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			
4'734'474.33	7'997'100		491	Imputations internes pour prestations de service		8'064'800	67'700

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

31 Service des parcs et domaines

31.491 Abandon de la facturation interne au SGFIM pour CHF 1'079'000.-, suite au transfert de l'Unité place de jeux au SPADOM depuis le SGFIM au 01.07.2026

32 Service d'organisation et d'informatique

32.311 Diminution du budget en lien avec les travaux d'aménagement des locaux du SOI

32.313 Augmentation correspondant aux demandes complémentaires et en particulier à l'impact du Préavis N° 2025/47 - Digital Workplace (licences Microsoft)

32.316 Diminution de charges en lien avec la comptabilisation des charges hors TVA, due au passage aux taux de la dette fiscale nette au 01.01.2026

32.319 Diminution de charges en lien avec la comptabilisation des charges hors TVA, due au passage aux taux de la dette fiscale nette au 01.01.2026

32.330 Augmentation des charges d'amortissement en adéquation avec la planification des dépenses d'investissements

32.332 Augmentation des charges d'amortissement en adéquation avec la planification des dépenses d'investissements

32.390 Augmentation du montant prévu pour les équipements mobiliers et techniques suite à la réorganisation et au réaménagement des locaux de SOI à l'avenue de Sévelin 46

32.391 Reclassification suite à l'introduction de MCH2 entre les rubriques 391 et 393

32.393 Reclassification suite à l'introduction de MCH2 entre les rubriques 391 et 393 et augmentation des charges d'électricité

32.394 Augmentation des charges d'intérêts en adéquation avec la planification des dépenses d'investissements

32.424 Diminution de recette en lien avec l'arrêt des prestations informatiques fournies à l'Opéra de Lausanne

32.426 Augmentation des recettes liée aux remboursements de traitements et charges sociales

32.431 Augmentation des recettes liée au financement par le Préavis N° 2026/06 - Evolution du système d'information RH (SIRH) de deux CDD pour le projet « cHRysalide »

32.451 Augmentation des recettes liée au financement par le Fonds communal pour le développement durable des mesures pour la diminution de l'impact environnemental du numérique au sein de l'administration communale

ENFANCE, JEUNESSE ET QUARTIERS

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			5	**ENFANCE, JEUNESSE ET QUARTIERS**			
312'346'208.62	**328'316'100**			**Charges**	**340'567'800**		**12'251'700**
111'991'009.51	**114'426'700**			**Revenus**		**120'929'100**	**6'502'400**
-200'355'199.11	**-213'889'400**			**Excédent de charges**		**219'638'700**	
			13	**BIBLIOTHEQUES ET ARCHIVES DE LA VILLE DE LAUSANNE**			
10'569'133.01	**11'008'600**			**Charges**	**11'075'300**		**66'700**
201'907.11	**396'600**			**Revenus**		**422'000**	**25'400**
-10'367'225.90	**-10'612'000**			**Excédent de charges**		**10'653'300**	
5'547'581.10	5'778'300		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	5'845'600		67'300
3'746.40	9'200		304	Allocations	7'200		-2'000
1'255'048.42	1'319'300		305	Cotisations patronales	1'335'200		15'900
18'142.20	16'200		309	Autres charges de personnel	18'200		2'000
782'052.82	947'800	*	310	Charges de matières et de marchandises	866'300		-81'500
136'999.07	98'400	*	311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	58'400		-40'000
4'746.60			312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA			
315'613.09	314'800	*	313	Prestations de services et honoraires	424'800		110'000
21'226.55	52'300		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	53'800		1'500
14'968.30	9'000	*	316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	19'000		10'000
6'858.95	6'700		317	Remboursements de frais	6'700		
13'118.00	10'200		318	Réévaluations sur créances	10'200		
276.90	100		319	Diverses charges d'exploitation	100		
	33'500	*	330	Amortissements des immobilisations corporelles PA			-33'500
29.97			341	Pertes réalisées sur PF			
	300		342	Frais d'approvisionnement en capitaux et frais administratifs	300		
785.04	6'000		343	Charges pour biens-fonds PF	6'000		
	2'000		361	Parts à des collectivités publiques et à des tiers	2'000		
708'115.00	721'500		363	Subventions à des collectivités et à des tiers	721'500		
2'073.45	2'800		390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	2'800		
446'924.60	398'600	*	391	Imputations internes pour prestations de service	26'600		-372'000
1'262'704.00	1'262'800		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	1'227'500		-35'300
27'837.30	18'800	*	393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	443'100		424'300
285.25			399	Autres imputations internes			
110'944.90	167'000		421	Emoluments pour actes administratifs		167'000	
41'356.50	50'000		424	Taxes d'utilisation et prestations de service		50'000	
16'602.35	30'600		425	Recettes sur ventes		30'600	
30'498.83	1'000		426	Remboursements et participations de tiers		3'000	2'000
2'151.25	18'000		430	Revenus d'exploitation divers		18'000	
353.28			441	Gains réalisés PF			
	130'000		461	Dédommagements des collectivités locales		130'000	
		*	499	Autres imputations internes		23'400	23'400

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

5 ENFANCE, JEUNESSE ET QUARTIERS

13 Bibliothèques et archives de la Ville de Lausanne

13.310 Diminution des charges en lien avec un transfert de budget de la nature 310 sur la nature 313

13.311 Diminution des charges en lien avec un transfert de budget de la nature 311 sur la nature 313

13.313 Augmentation des charges en lien avec un transfert de comptes des natures 310 et 311 vers la nature 313

13.316 Augmentation des charges en lien avec la remise à jour du coût des imprimantes

13.330 Diminution de charges en lien avec la fin de l'amortissement d'un fourgon

13.391 Ajustement de comptes à la suite de la mise en place de MCH2 (voir rubrique 393)

13.393 Ajustement de comptes à la suite de la mise en place de MCH2 (voir rubrique 391)

13.499 Augmentation des recettes en lien avec la mise à jour des écritures de loyers subventionnés, compensé par une augmentation des charges sur la nature 39

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			33	**SECRETARIAT GENERAL EJQ**			
5'041'327.71	**4'542'000**			**Charges**	**4'758'300**		**216'300**
318'375.93	**79'800**			**Revenus**		**90'700**	**10'900**
-4'722'951.78	**-4'462'200**			**Excédent de charges**		**4'667'600**	
2'440.00	6'000		300	Autorités et commissions	1'000		-5'000
3'202'309.60	2'746'800	*	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	2'942'300		195'500
974.50	8'000		303	Travailleur·euse·s temporaires	10'500		2'500
1'200.00			304	Allocations			
724'726.34	627'100		305	Cotisations patronales	679'000		51'900
896.90	600		306	Prestations de l'organisation qui emploie	600		
14'452.30	13'100		309	Autres charges de personnel	10'700		-2'400
14'292.82	21'400		310	Charges de matières et de marchandises	18'300		-3'100
1'999.27	6'900		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	6'300		-600
618'403.85	656'700	*	313	Prestations de services et honoraires	622'400		-34'300
	200		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	200		
3'946.70	3'700		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	3'700		
4'303.73	4'000		317	Remboursements de frais	4'000		
100.00	100		319	Diverses charges d'exploitation	100		
13'336.00			361	Parts à des collectivités publiques et à des tiers			
13'000.00	10'000	*	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	3'000		-7'000
579.30			390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	600		600
80'790.00	99'900		391	Imputations internes pour prestations de service	99'900		
246'042.00	246'000		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	258'100		12'100
97'534.40	91'200	*	393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	97'600		6'400
	300		399	Autres imputations internes			-300
10.00			421	Emoluments pour actes administratifs			
-102.45			424	Taxes d'utilisation et prestations de service			
57'339.85	7'500		426	Remboursements et participations de tiers		7500	
2'388.65			430	Revenus d'exploitation divers			
3'000.00			451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre		3'000	3'000
12'992.00			461	Dédommagements des collectivités locales			
179'217.24			463	Subventions de collectivités et de tiers			
63'530.64			490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			
	72'300	*	491	Imputations internes pour prestations de service		80'200	7'900
			34	**SERVICE DE LA PETITE ENFANCE**			
123'629'078.08	**130'010'600**			**Charges**	**136'720'400**		**6'709'800**
52'515'432.58	**54'232'400**			**Revenus**		**58'128'900**	**3'896'500**
-71'113'645.50	**-75'778'200**			**Excédent de charges**		**78'591'500**	

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

33 Secrétariat général EJQ

33.301	**Nombre de postes au budget 2026**	**23.85**
	Augmentation :	
	Transfert de 0.10 EPT poste RH du Service quartiers, jeunesse et familles vers le Secrétariat général	0.10
	Transfert de 1 EPT poste Responsable Système Information en provenance du SOI	1.00
	Transfert de 0.20 EPT de comptable en provenance de SGCD	0.20
	Transfert de 0.40 EPT de responsable RH en provenance de SGFIM	0.40
	Transfert de 0.80 EPT à SGLEA pour l'accessibilité universelle	-0.80
	Nombre de postes au budget 2027	**24.75**
33.313	Diminution de charges en lien avec une réallocation de ressources entre les services de la direction	
33.363	Diminution en lien avec le transfert de l'accessibilité universelle à la direction LEA	
33.393	Augmentation en lien avec la mise à jour des charges d'exploitation des locaux de la Ville	
33.491	Augmentation en lien avec la mise à jour de l'allocation comptabilité facturée aux services SSPR, SPS et SEP	

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			340	**Petite enfance - Lieux d'accueil de jour de l'enfance**			
61'110'527.55	**66'497'800**			**Charges**	**64'515'500**		**-1'982'300**
27'417'065.37	**30'059'500**			**Revenus**		**28'444'200**	**-1'615'300**
-33'693'462.18	**-36'438'300**			**Excédent de charges**		**36'071'300**	
40'710'394.23	43'725'000	*	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	44'359'700		634'700
105'628.00	65'700		303	Travailleur·euse·s temporaires	65'700		
58'833.15	81'100		304	Allocations	83'600		2'500
8'547'921.10	9'577'000		305	Cotisations patronales	9'715'700		138'700
191'452.99	285'100		309	Autres charges de personnel	274'800		-10'300
1'386'109.59	1'762'700	*	310	Charges de matières et de marchandises	1'625'000		-137'700
312'552.76	458'200	*	311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	336'800		-121'400
242'036.72		*	312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	202'600		202'600
1'974'906.28	1'733'800	*	313	Prestations de services et honoraires	1'549'400		-184'400
805'952.78	2'471'700	*	314	Gros entretien et entretien courant	188'400		-2'283'300
190'158.43	285'200		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	292'800		7'600
2'622'475.50	2'650'100	*	316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	2'387'200		-262'900
39'712.17	34'600		317	Remboursements de frais	31'200		-3'400
82'839.63	42'900	*	318	Réévaluations sur créances	36'900		-6'000
	2'000		319	Diverses charges d'exploitation	2'000		
32'889.63	29'800	*	330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	37'400		7'600
2.45			341	Pertes réalisées sur PF			
	224'100	*	343	Charges pour biens-fonds PF			-224'100
725'185.00	713'000		361	Parts à des collectivités publiques et à des tiers	713'000		
302'109.11		*	390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	188'100		188'100
638'571.35	310'700	*	391	Imputations internes pour prestations de service	350'600		39'900
1'689'872.65	1'730'200		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	1'648'200		-82'000
439'264.90	305'100	*	393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	423'100		118'000
460.30	300		394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	100		-200
11'198.83	9'500	*	399	Autres imputations internes	3'200		-6'300
9'614.30			421	Emoluments pour actes administratifs			
12'244'836.12	12'226'500	*	424	Taxes d'utilisation et prestations de service		13'449'800	1'223'300
	9'400		425	Recettes sur ventes		9'400	
1'192'588.31	386'700		426	Remboursements et participations de tiers		376'700	-10'000
1'102'332.07	2'181'400	*	430	Revenus d'exploitation divers		-69'300	-2'250'700
7.42			441	Gains réalisés PF			
		*	447	Produit des immeubles PA		18'000	18'000
-93.35			449	Autres revenus financiers			
		*	461	Dédommagements des collectivités locales		-267'600	-267'600
12'531'646.10	15'050'200		463	Subventions de collectivités et de tiers		14'715'500	-334'700
217'382.00	84'100		469	Autres revenus de transferts		84'000	-100
118'752.40	9'000		490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			-9'000
	112'200	*	491	Imputations internes pour prestations de service		127'700	15'500

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

34 Service de la petite enfance

340 Lieux d'accueil de jour de l'enfance

340.301	**Nombre de postes au budget 2026**	**495.6913**
	Augmentation :	
	Création d'un poste de référent.e pédagogique	0.80
	Création de postes de direction tournante Réseau-L	1.60
	Municipalisation du Jardin d'enfants le Petit Navire	1.65
	Transfert du Bureau d'information aux parents en provenance du Service quartiers, jeunesse et familles	3.00
	Augmentation de la dotation en personnel en lien avec le taux d'encadrement de 1.65/groupe	6.425
	Création d'un poste pour l'encouragement précoce	1.00
	Transfert de 1 EPT en provenance du SPEL pour la création du pôle Santé et sécurité au travail	1.00
	Diminution :	
	Transfert de 0.5 EPT du SPE vers le SEP dans le cadre du transfert 1P-2P	-0.50
	Ajustement en lien avec le CVE de la Maille	-17.95
	Transfert de 0.4 EPT du Service de la petite enfance vers le Service de santé et prévention	-0.40
	Transfert de 0.6 EPT du Service de la petite enfance vers le Service de psychologie scolaire	-0.60
	Transfert de 2.8 EPT du Service de la petite enfance vers le Service quartiers, jeunesse et familles en renfort du Bureau de détermination des revenus (BDR)	-2.80
	Transfert de la gouvernance du Réseau-L du SPE au SEP	-1.00
	Transfert de 24 EPT du SPE vers le SEP dans le cadre du transfert 1P-2P (rentrée 2026-2027)	-24.00
	Nombre de postes au budget 2027	**463.91625**

340.310	Diminution en lien avec le transfert du budget des achats au SALV de la nature 310 vers la nature 390
340.311	Diminution en lien avec le transfert du budget des achats au SALV de la nature 311 vers la nature 390
340.312	Augmentation en lien avec un changement de méthodologie comptable et un transfert de la nature 343 vers la nature 312
340.313	Diminution en lien avec le transfert de près de 220 places écoliers au SEP

Suite du budget (341 Petite enfance – Institutions subventionnées) page 106

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

340 Lieux d'accueil de jour de l'enfance

340.314	Diminution de charges pour les travaux du CVE de la Maille compensée par une baisse des recettes en lien avec la participation du propriétaire (compte 43)
340.316	Diminution en lien avec le transfert de certains baux à loyers vers le SEP, dans le cadre du transfert 1P-2P
340.318	Diminution en lien avec le recalcul du montant alloué en fonction du nombre de places
340.330	Augmentation des charges d'amortissement en lien avec les achats de matériel cuisine de production du CVE des Bergières acquis en 2026
340.343	Diminution en lien avec un changement de méthodologie comptable et un transfert de la nature 343 vers la nature 312
340.39	Augmentation en lien avec la mise à jour des charges d'exploitation des locaux de la Ville et augmentation en lien avec une réallocation des ressources en faveur de la centrale d'achats du SALV (nature 311)
340.424	Augmentation des recettes facturées par le Service suite au changement d'organisation à l'AMIFA, recettes intégralement rétrocédées à l'AMIFA à titre de subventions
340.430	Diminution des recettes en lien avec la participation du propriétaire aux travaux du CVE de la Maille compensée par l'absence de charges pour les travaux de ce CVE (nature 314)
340.447	Augmentation des recettes pour la sous-location à des tiers de surfaces au CVE Les Jardins de Prélaz
340.461	Diminution en lien avec le transfert de près de 220 places écoliers au SEP
340.49	Augmentation des recettes en lien avec la hausse du nombre de repas livrés au réfectoire des Bergières

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			341	**Petite enfance - Institutions subventionnées**			
62'518'550.53	**63'512'800**			**Charges**	**72'204'900**		**8'692'100**
25'098'367.21	**24'172'900**			**Revenus**		**29'684'700**	**5'511'800**
-37'420'183.32	**-39'339'900**			**Excédent de charges**		**42'520'200**	
1'100.00			309	Autres charges de personnel			
92.25			310	Charges de matières et de marchandises			
176'788.35		*	312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	213'400		213'400
38'913.02			313	Prestations de services et honoraires			
	30'000		314	Gros entretien et entretien courant	30'000		
363.22			315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles			
1'934'763.25	2'289'400	*	316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	2'532'200		242'800
	194'600	*	343	Charges pour biens-fonds PF			-194'600
9'590.15			361	Parts à des collectivités publiques et à des tiers			
34'709'966.12	36'201'000	*	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	39'122'000		2'921'000
25'047'777.55	24'169'400	*	370	Octroi de subventions à redistribuer	26'536'100		2'366'700
587'425.55	628'400		391	Imputations internes pour prestations de service	3'145'100		2'516'700
1'190.00		*	392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	626'100		626'100
10'378.25			393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation			
202.82			399	Autres imputations internes			
10.00			421	Emoluments pour actes administratifs			
23'053.16	2'400		424	Taxes d'utilisation et prestations de service		2'400	
1'018.50	1'100		425	Recettes sur ventes		1'100	
12'907.00			426	Remboursements et participations de tiers			
1.00			430	Revenus d'exploitation divers			
1'610.00			447	Produit des immeubles PA			
25'047'777.55	24'169'400	*	470	Réception de subventions à redistribuer		26'536'100	2'366'700
11'990.00			492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation			
		*	499	Autres imputations internes		3'145'100	3'145'100
			35	**SERVICE DES ECOLES ET DU PARASCOLAIRE**			
123'044'377.06	**131'301'600**			**Charges**	**135'135'000**		**3'833'400**
42'433'421.65	**42'714'000**			**Revenus**		**45'275'800**	**2'561'800**
-80'610'955.41	**-88'587'600**			**Excédent de charges**		**89'859'200**	
81'840.00	90'000		300	Autorités et commissions	90'000		
49'959'233.85	56'962'400	*	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	59'683'200		2'720'800
125'123.80	52'700		303	Travailleur·euse·s temporaires	52'700		
23'890.90	54'000		304	Allocations	54'000		
10'466'201.60	12'256'400		305	Cotisations patronales	12'778'400		522'000
7'467.70	29'700		306	Prestations de l'organisation qui emploie	29'700		
681'992.34	803'600	*	309	Autres charges de personnel	860'600		57'000
1'908'442.74	1'528'500	*	310	Charges de matières et de marchandises	1'112'200		-416'300
719'414.41	915'800		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	887'700		-28'100
435'836.04		*	312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	450'800		450'800

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

341 Institutions subventionnées

341.312 Augmentation en lien avec un changement de méthodologie comptable et un transfert de la nature 343 vers la nature 312

341.316 Augmentation en lien avec le loyer de maison de l'enfance (compensation sur la nature 316 du domaine 340) et reprise du bail de la garderie Les Koalas

341.343 Diminution en lien avec un changement de méthodologie comptable et un transfert de la nature 343 vers la nature 312

341.363 Augmentation en suite de la mise à jour de la subvention AMIFA avec la reprise de la facturation par le Service, également de la mise en œuvre du taux d'encadrement de 1,65 et enfin des moyens renforcés pour l'accueil des enfants à besoins particuliers

341.370 Augmentation des subventions FAJE redistribuées en lien avec le renfort en personnel éducatif au sein des IPEs

341.39 Augmentation en lien avec reclassement des loyers payés par le Service et mis à disposition des IPEs exploitantes, entièrement compensée par la nature 49

341.470 Augmentation des subventions FAJE en lien avec le renfort en personnel éducatif

341.499 Augmentation en lien avec reclassement des loyers payés par le Service et mis à disposition des IPEs exploitantes, entièrement compensée par la nature 39

35 Service des écoles et du parascolaire

35.301	**Nombre de postes au budget 2026**	**631.7923**
	Augmentation :	
	Transfert de 1.3201 EPT de la Restauration collective durable (Quartiers, jeunesse et familles) vers le SEP	1.3201
	Transfert de 0.5 EPT du SPE vers le SEP dans le cadre du transfert 1P-2P	0.50
	Objectifs 100% (1 enfant – 1 place)	10.4779
	Transfert de la Gouvernance Réseau-L du SPE au SEP	1.00
	Transfert de 24 EPT du SPE vers le SEP dans le cadre du transfert 1P-2P (rentrée 2026-2027)	24.00
	Transfert de 1.4 EPT en provenance des IPEs dans le cadre du transfert 1P-2P (rentrée 2026-2027)	1.40
	Diminution :	
	Transfert de 0.2 EPT du Service des écoles et du parascolaire vers le Service de psychologie scolaire	-0.20
	Nombre de postes au budget 2027	**670.2903**

35.309 Augmentation en lien avec le programme de législature et avec le transfert du parascolaire 1-2P du SPE au SEP

35.310 Diminution en lien avec le transfert du budget des achats au SALV de la nature 310 vers la nature 390

35.312 Augmentation en lien avec un changement de méthodologie comptable et un transfert de la nature 343 vers la nature 312

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			35	**SERVICE DES ECOLES ET DU PARASCOLAIRE**			
10'589'156.03	11'989'100	*	313	Prestations de services et honoraires	15'398'000		3'408'900
9'207'770.20	7'936'300		314	Gros entretien et entretien courant	7'615'400		-320'900
204'886.52	155'100	*	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	142'300		-12'800
4'493'469.10	5'470'200		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	5'273'000		-197'200
17'291.49	50'900	*	317	Remboursements de frais	44'500		-6'400
141'453.78	190'200		318	Réévaluations sur créances	194'800		4'600
3'514.95	132'300		319	Diverses charges d'exploitation	130'200		-2'100
16'687'034.45	14'161'700		330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	14'772'300		610'600
	1'860'000	*	332	Amortissements des immobilisations incorporelles PA			-1'860'000
22.71			341	Pertes réalisées sur PF			
	490'500	*	343	Charges pour biens-fonds PF			-490'500
854'404.03	344'800	*	351	Attributions aux fonds et financements spéciaux	363'600		18'800
419'331.36	472'100		361	Parts à des collectivités publiques et à des tiers	472'100		
1'389'351.92	1'540'000		363	Subventions à des collectivités et à des tiers	1'481'500		-58'500
5'182'306.20	60'400	*	390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	415'600		355'200
56'792.29	3'378'800		391	Imputations internes pour prestations de service	3'257'900		-120'900
946'812.00	1'248'400	*	392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	1'389'700		141'300
6'080'637.95	6'140'500	*	393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	5'700'200		-440'300
2'293'972.70	2'343'400	*	394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	2'066'700		-276'700
66'726.00	643'800	*	399	Autres imputations internes	417'900		-225'900
33'417.87			421	Emoluments pour actes administratifs			
13'342'252.45	15'328'000	*	424	Taxes d'utilisation et prestations de service		17'625'500	2'297'500
617'182.70	601'100		425	Recettes sur ventes		601'100	
1'360'522.58	711'800	*	426	Remboursements et participations de tiers		804'200	92'400
3'091'909.78	3'000		430	Revenus d'exploitation divers		3'000	
215.75			431	Activation des prestations propres			
984'880.08	888'100		447	Produit des immeubles PA		888'100	
505'359.92	441'400		448	Revenus des immeubles loués		441'400	
-620.73			449	Autres revenus financiers			
2'967'422.40	6'085'700		451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre		6'085'700	
5'673'057.37	5'421'900	*	461	Dédommagements des collectivités locales		5'700'800	278'900
12'123'675.83	12'112'300		463	Subventions de collectivités et de tiers		11'996'500	-115'800
509'952.80	2'500		469	Autres revenus de transferts		2'500	
4'290.55			490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			
54'691.65			491	Imputations internes pour prestations de service		4'100	4'100
1'153'220.00	1'075'200		492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		1'074'600	-600
11'990.65	43'000	*	493	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		48'300	5'300
			36	**SERVICE DE SANTE ET PREVENTION**			
8'054'601.22	**8'526'400.00**			**Charges**	**8'631'600**		**105'200**
6'380'761.78	**6'902'800.00**			**Revenus**		**6'888'700**	**-14'100**
-1'673'839.44	**-1'623'600**			**Excédent de charges**		**1'742'900**	

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

35 Service des écoles et du parascolaire

35.313 Augmentation en lien avec la mise à jour des frais de transport Mobilis selon l'évolution de la démographie scolaire avec l'intégration des frais de gestion de la Chotte compensés par les recettes en nature comptable 42, et avec l'imputation des charges en lien avec la réduction du droit à l'impôt préalable suite au passage de la méthode effective

35.315 Diminution en lien avec le passage du Service à la méthode effective, les comptes de charges étant maintenant présentés hors TVA

35.317 Diminution en lien avec le passage du Service à la méthode effective, les comptes de charges étant maintenant présentés hors TVA, et en lien avec la réallocation des frais de transport du personnel

35.332 Diminution en lien avec le transfert de l'amortissement du crédit cadre pour la modernisation des réseaux informatiques des bâtiments scolaires sur la nature 330

35.343 Diminution en lien avec un changement de méthodologie comptable et un transfert de la nature 343 vers la nature 312

35.351 Augmentation en lien avec la mise à jour des montants pour l'intracting énergétique

35.390 Augmentation en lien avec le transfert du budget des achats au SALV de la nature 310 vers la nature 390

35.392 Augmentation en lien avec la mise à niveau des loyers internes

35.393 Diminution en lien avec la mise à niveau des charges d'exploitation internes

35.394 Diminution en lien avec la variation des intérêts corrélés aux charges d'amortissement

35.399 Diminution en lien avec l'adaptation des taxes déchets aux charges réelles 2025

35.424 Augmentation en lien avec le transfert des 1-2P du SPE vers le SEP, et avec la facturation des prestations pour le compte de la Chotte, compensés par les charges en nature comptable 313

35.426 Augmentation en lien avec le transfert des 1-2P du SPE vers le SEP

35.461 Augmentation en lien avec le transfert des 1-2P du SPE vers le SEP

35.493 Augmentation en lien avec la remise à jour des charges d'eau et d'énergie refacturés aux autres services de la Ville

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			360	**Santé et prévention - Office de santé**			
4'812'984.36	**4'107'900.00**			**Charges**	**4'284'300**		**176'400**
3'989'478.90	**4'102'000.00**			**Revenus**		**4'073'800**	**-28'200**
-823'505.46	**-5'900**			**Excédent de charges**		**210'500**	
3'195'448.28	2'581'100		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	2'653'000		71'900
703.50			304	Allocations			
666'930.20	589'000		305	Cotisations patronales	604'200		15'200
41'735.13	32'600		309	Autres charges de personnel	32'600		
55'907.62	114'000		310	Charges de matières et de marchandises	113'200		-800
4'300.73	4'800		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	4'800		
0.67			312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA			
155'944.85	198'800	*	313	Prestations de services et honoraires	248'000		49'200
1'541.40	6'500	*	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	40'500		34'000
4'423.95	3'900		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	3'900		
2'841.38	5'800		317	Remboursements de frais	5'800		
28.20			318	Réévaluations sur créances			
147.00	200		319	Diverses charges d'exploitation	200		
20'000.00	20'500		363	Subventions à des collectivités et à des tiers	20'500		
1'090.10			390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	800		800
257'615.00	149'400		391	Imputations internes pour prestations de service	147'000		-2'400
359'973.00	360'000		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	365'300		5'300
44'353.35	41'200		393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	44'500		3'300
	100		399	Autres imputations internes			-100
18'737.55	14'400		426	Remboursements et participations de tiers		14'400	
2'009.75	2'700		430	Revenus d'exploitation divers		2'700	
2'650'431.60	2'664'900		461	Dédommagements des collectivités locales		2'736'700	71'800
1'318'300.00			490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			
	1'420'000	*	491	Imputations internes pour prestations de service		1'320'000	-100'000
			361	**Santé et prévention - Office dentaire**			
3'241'616.86	**4'418'500**			**Charges**	**4'347'300**		**-71'200**
2'391'282.88	**2'800'800**			**Revenus**		**2'814'900**	**14'100**
-850'333.98	**-1'617'700**			**Excédent de charges**		**1'532'400**	
2'240'780.32	2'931'600		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	2'884'600		-47'000
100.50			304	Allocations			
504'010.25	689'300		305	Cotisations patronales	673'400		-15'900
7'174.90	53'700		309	Autres charges de personnel	53'700		
153'586.31	218'100	*	310	Charges de matières et de marchandises	205'900		-12'200
966.25	7'400		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	7'400		
86'569.66	71'000	*	313	Prestations de services et honoraires	86'300		15'300
18'170.95			314	Gros entretien et entretien courant			

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

36 Service de santé et prévention

360 Office de santé

	Nombre de postes au budget 2026	**22.8255**
	Augmentation :	
	Transfert de 0.4 EPT du Service de la petite enfance vers le Service de santé et prévention	0.40
	Nombre de postes au budget 2027	**23.2255**

360.313 Augmentation de charges en lien avec une réallocation de ressources entre les services de la Direction
360.315 Augmentation en lien avec la maintenance du logiciel pour la gestion informatisée du carnet de santé de l'élève
360.491 Diminution des recettes liée à la baisse du coût par élève facturé

361 Office dentaire

361.310 Diminution en lien avec la mise à jour des coûts du laboratoire dentaire
361.313 Augmentation en lien avec la hausse des travaux de laboratoire dentaire

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			361	**Santé et prévention - Office dentaire**			
16'470.00	48'100		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	48'100		
	1'000		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	1'000		
463.77	2'900		317	Remboursements de frais	2'900		
32'128.25	60'000		318	Réévaluations sur créances	60'000		
189.86			319	Diverses charges d'exploitation			
45'991.02	47'900	*	330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	31'600		-16'300
0.12			341	Pertes réalisées sur PF			
54'871.15	100'000		363	Subventions à des collectivités et à des tiers	100'000		
1'805.30			390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	1'700		1'700
	116'000		391	Imputations internes pour prestations de service	118'300		2'300
69'450.00	62'900		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	62'900		
8'888.25	8'100		393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	9'000		900
	500		399	Autres imputations internes	500		
8'765.00			421	Emoluments pour actes administratifs			
-156.96			424	Taxes d'utilisation et prestations de service			
3'546.43			425	Recettes sur ventes			
22'939.80			426	Remboursements et participations de tiers			
2'059'369.44	2'512'600		430	Revenus d'exploitation divers		2'512'600	
3.52			441	Gains réalisés PF			
-38.25			449	Autres revenus financiers			
87.10			451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre			
61'178.75	66'800		461	Dédommagements des collectivités locales		66'800	
235'588.05			490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			
	221'400	*	491	Imputations internes pour prestations de service		235'500	14'100
			37	**SERVICE DE PSYCHOLOGIE SCOLAIRE**			
9'425'677.04	**9'428'600.00**			**Charges**	**9'698'600**		**270'000**
7'556'931.87	**7'624'800.00**			**Revenus**		**7'810'500**	**185'700**
-1'868'745.17	**-1'803'800**			**Excédent de charges**		**1'888'100**	
6'643'492.35	6'617'200	*	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	6'785'900		168'700
804.00	39'100		304	Allocations	39'100		
1'517'867.35	1'542'300		305	Cotisations patronales	1'583'900		41'600
69'591.39	44'300		309	Autres charges de personnel	43'900		-400
28'964.75	54'600		310	Charges de matières et de marchandises	54'000		-600
47.15	2'200		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	2'200		
36.25			312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA			
129'360.20	174'200	*	313	Prestations de services et honoraires	194'300		20'100
265.00	1'000		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	1'000		
1'250.25	2'300		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	2'300		
48'635.34			317	Remboursements de frais			

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

361 Office dentaire

361.330 Diminution en lien avec la fin de la période d'amortissement pour deux fauteuils dentaires

361.491 Augmentation en lien avec la hausse du nombre de dépistages dentaires

37 Service de psychologie scolaire

37.301	**Nombre de postes au budget 2026**	**56.25**
	Augmentation :	
	Transfert de 0.6 EPT du Service de la petite enfance vers le Service de psychologie scolaire	0.60
	Transfert de 0.2 EPT du Service des écoles et du parascolaire vers le Service de psychologie scolaire	0.20
	Nombre de postes au budget 2027	**57.05**

37.313 Augmentation de charges en lien avec la refacturation des prestations du SOI, qui ont été augmentées de la part d'impôt préalable non récupérable

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			37	**SERVICE DE PSYCHOLOGIE SCOLAIRE**			
319.05	6'300		319	Diverses charges d'exploitation	6'300		
6.41			341	Pertes réalisées sur PF			
52'740.60	11'500	*	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	41'500		30'000
717.10			390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en	600		600
332'977.05	336'800		391	Imputations internes pour prestations de service	344'500		7'700
525'982.00	526'400		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	526'600		200
72'620.80	70'400		393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	72'500		2'100
144'127.85	55'200		426	Remboursements et participations de tiers		55200	
4'523.53			430	Revenus d'exploitation divers			
32'225.00		*	451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre		30'000	30'000
7'376'055.49	7'569'600		461	Dédommagements des collectivités locales		7'725'300	155'700
			51	**SERVICE QUARTIERS, JEUNESSE ET FAMILLES**			
32'582'014.50	**33'498'300.00**			**Charges**	**34'548'600**		**1'050'300**
2'584'178.59	**2'476'300.00**			**Revenus**		**2'312'500**	**-163'800**
-29'997'835.91	**-31'022'000**			**Excédent de charges**		**32'236'100**	
200.00			300	Autorités et commissions			
8'642'794.21	9'395'700	*	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	9'778'700		383'000
10'350.75	5'000		303	Travailleur·euse·s temporaires	5'000		
44'305.40	51'900		304	Allocations	44'700		-7'200
1'749'400.21	1'950'900		305	Cotisations patronales	1'968'800		17'900
42'873.15	66'300		309	Autres charges de personnel	66'300		
531'099.62	724'400	*	310	Charges de matières et de marchandises	680'100		-44'300
72'889.79	114'800	*	311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	56'100		-58'700
33'379.42	20'600	*	312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	37'200		16'600
1'892'410.10	2'046'900	*	313	Prestations de services et honoraires	2'156'700		109'800
285'241.14	450'000	*	314	Gros entretien et entretien courant	573'500		123'500
26'863.25	38'800		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	34'800		-4'000
282'915.25	393'600	*	316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	521'300		127'700
15'006.55	18'100		317	Remboursements de frais	16'700		-1'400
7'148.70	3'000		318	Réévaluations sur créances	3'000		
86'482.20	77'600		319	Diverses charges d'exploitation	78'100		500
1'134'031.88	748'600	*	330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	410'800		-337'800
603.15			342	Frais d'approvisionnement en capitaux et frais administratifs			
70'000.00	70'000		351	Attributions aux fonds et financements spéciaux	70'000		
161'824.66	141'000		361	Parts à des collectivités publiques et à des tiers	141'000		
12'273'641.35	12'140'900	*	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	12'694'000		553'100
373'674.90			366	Amortissements des subventions d'investissement			
26'658.70	4'000	*	390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	23'100		19'100
3'078'140.70	2'705'700		391	Imputations internes pour prestations de service	2'737'200		31'500
1'113'780.00	1'142'700		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	1'155'000		12'300

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

37 Service de psychologie scolaire

37.363 Augmentation en lien avec un changement de méthodologie, les paiements à partir du Fonds Marino étant maintenant comptabilisées en charge sur la nature 363

37.451 Augmentation en lien avec un changement de méthodologie, les prélèvements sur le Fonds Marino étant maintenant comptabilisés en produits sur la nature 45

51 Service quartiers, jeunesse et familles

51.301	**Nombre de postes au budget 2026**	**81.2038**
	Augmentation :	
	Augmentation de 0.7 EPT, suite à la validation DM du 24.03.2022 ainsi que la DSPEL n° 3565 - animateurs Maison de Quartier	0.70
	Augmentation de 0.9 EPT, suite à la validation DM du 24.03.2022 ainsi que la DSPEL n° 3565 - intendant Maison de Quartier	0.90
	Augmentation de 0.2 EPT suite à la validation DM du 24.03.2022 ainsi que la DSPEL n° 3565 – aide maison Maison de Quartier	0.20
	Transfert de 2.8 EPT du Service de la petite enfance vers le Service quartiers, jeunesse et familles en renfort du Bureau de détermination des revenus (BDR)	2.80
	Diminution :	
	Transfert de 0.10 EPT poste RH du Service quartiers, jeunesse et familles vers le Secrétariat général	-0.10
	Transfert de 1.3201 EPT de la Restauration collective durable (Service quartiers, jeunesse et familles) vers le SEP	-1.3201
	Transfert du Bureau d'information aux parents en provenance du Service quartiers, jeunesse et familles	-3.00
	Nombre de postes au budget 2027	**81.3837**

51.310 Diminution de charges en lien avec la réallocation du budget de la Junior Team pour assurer la Restauration collective durable ainsi que les changements de nature de compte

51.311 Diminution de charges en lien avec la réallocation du budget de la Junior Team pour assurer la Restauration collective durable ainsi que les changements de nature de compte

51.312 Augmentation de charges en lien avec la reprise de la gestion des locaux de l'OCOSP du SPE par QJF et avec la mise à jour des frais d'électricité

51.313 Augmentation en lien avec la réallocation du budget de la Junior Team pour assurer la Restauration collective durable ainsi que les changements de nature de compte

51.314 Augmentation de charges en lien avec la reprise de la gestion des locaux de l'OCOSP du SPE par QJF et celle du bâtiment du Malley-Gazomètre (Rionza 2)

51.316 Augmentation de charges en lien avec la reprise de la gestion des locaux de l'OCOSP du SPE par QJF

51.330 Diminution en lien avec la fin des amortissements pour le raccordement au réseau CAD du Temple de la Sallaz, et la rénovation intérieure et le raccordement CAD du Temple de Sévelin

51.363 Augmentation en lien avec les subventions FASL (nouvelle convention et annuités 2026), EDI (monitorats) ainsi qu'avec des changements de méthodologie comptable concernant les subventions aux ludothèques et la reprise du Fonds de soutien à des projets d'adolescentes et adolescents et jeunes adultes

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			51	**SERVICE QUARTIERS, JEUNESSE ET FAMILLES**			
551'425.47	1'036'000	*	393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	1'134'300		98'300
78'633.65	107'700		394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	118'300		10'600
-3'759.70	44'100		399	Autres imputations internes	43'900		-200
1'625.00			421	Emoluments pour actes administratifs			
573'185.55	485'900		424	Taxes d'utilisation et prestations de service		485'900	
8'268.10	85'000		425	Recettes sur ventes		85'000	
151'834.54	39'800		426	Remboursements et participations de tiers		39'800	
6'174.47	1'500		430	Revenus d'exploitation divers		1'500	
41'812.55	50'000		439	Autres revenus		50'000	
280'207.60	364'600		447	Produit des immeubles PA		364'600	
	4'000		448	Revenus des immeubles loués		4'000	
252'204.48	197'800	*	451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre		313'800	116'000
424'309.75	367'500	*	461	Dédommagements des collectivités locales		405'800	38'300
45'000.00	41'000	*	463	Subventions de collectivités et de tiers		15'000	-26'000
608'398.55			490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			
	518'500	*	491	Imputations internes pour prestations de service		223'000	-295'500
191'158.00	190'700		492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		194'100	3'400
	130'000		499	Autres imputations internes		130'000	

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

51 Service quartiers, jeunesse et familles

51.39 Augmentation en lien avec la mise à niveau des loyers ainsi que des charges de chauffage à distance

51.451 Augmentation en lien avec un changement de méthodologie, les prélèvements sur les fonds étant maintenant comptabilisés en produits sur la nature 45

51.461 Augmentation en lien avec la reprise de la gestion des locaux de l'OCOSP du SPE par QJF

51.463 Diminution en lien avec la suppression du montant planifié pour la contribution de la FAJE à l'accueil vacances

51.491 Diminution en lien avec l'arrêt de la préparation des repas par la Junior Team au SEP

FINANCES ET MOBILITÉ

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			6	**FINANCES ET MOBILITE**			
207'878'495.14	**216'022'000**			**Charges**	**215'301'900**		**-720'100**
805'412'484.23	**768'621'400**			**Revenus**		**789'047'900**	**20'426'500**
597'533'989.09	**552'599'400**			**Excédent de revenus**	**573'746'000**		
			38	**SECRETARIAT GENERAL FIM**			
12'757'358.23	**12'918'400**			**Charges**	**13'096'800**		**178'400**
279'286.80	**256'000**			**Revenus**		**256'000**	
-12'478'071.43	**-12'662'400**			**Excédent de charges**		**12'840'800**	
1'643'473.91	1'729'700	*	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	1'820'400		90'700
1'200.00	1'400		304	Allocations	1'400		
363'807.29	403'600	*	305	Cotisations patronales	426'700		23'100
12'775.10	14'800		309	Autres charges de personnel	14'500		-300
7'872.20	15'500		310	Charges de matières et de marchandises	15'500		
89.68	6'200		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	6'200		
7'000.30	2'800	*	313	Prestations de services et honoraires	82'800		80'000
11'815.25	12'000		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	12'000		
578.95	300		317	Remboursements de frais	300		
480.00			319	Diverses charges d'exploitation			
10'500'000.00	10'500'000		363	Subventions à des collectivités et à des tiers	10'500'000		
249.55			390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			
23'115.00	47'200	*	391	Imputations internes pour prestations de service			-47'200
184'901.00	184'900		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	193'900		9'000
		*	393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	23'100		23'100
30'000.00	30'000		424	Taxes d'utilisation et prestations de service		30'000	
32'107.80	26'000		426	Remboursements et participations de tiers		26'000	
217'179.00	200'000		430	Revenus d'exploitation divers		200'000	
			39	**SERVICE DES FINANCES**			
69'695'855.96	**67'278'600**			**Charges**	**64'265'100**		**-3'013'500**
728'846'826.27	**693'391'400**			**Revenus**		**708'811'400**	**15'420'000**
659'150'970.31	**626'112'800**			**Excédent de revenus**	**644'546'300**		
5'816'585.85	6'358'000	*	301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	5'999'500		-358'500
1'304'027.55	1'488'100		305	Cotisations patronales	1'404'800		-83'300
18'307.85	71'100		309	Autres charges de personnel	71'100		
71'383.11	-4'905'000	*	310	Charges de matières et de marchandises	-6'905'000		-2'000'000
118.85	11'800		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	11'800		
	6'200	*	312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA			-6'200
1'201'589.49	795'700		313	Prestations de services et honoraires	792'300		-3'400
	1'900		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	1'900		
3'396.00	10'000		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	10'000		

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

6 FINANCES ET MOBILITE

38 Secrétariat général FIM

301 Ajustement des salaires au réel (RSI et RFD notamment)

305 Ajustement des cotisations patronales sur salaires

313 Reclassement MCH2 et création d'une dotation pour la communication de la coordination des chantiers

391 Reclassement MCH2

393 Reclassement MCH2 et diminution des charges d'exploitation

39 Service des finances

39.301 Postes en CDD (spécialiste ERP; chargés de missions) approuvés pour une durée déterminée de 2 ans dans le cadre du Projet SIF, maintenus en globalité sur l'exercice 2026 mais non reconduits en 2027

39.310 Augmentation de CHF 2 millions de la non-dépense estimée sur le groupe 31 « Charges de biens et services et autres charges d'exploitation » pour l'ensemble des services de la Ville

39.312 Reclassement MCH2 de la nature 313

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			39	**SERVICE DES FINANCES**			
363.35	600		317	Remboursements de frais	600		
9'618'062.32	10'270'000		318	Réévaluations sur créances	10'270'000		
539.85	4'000		319	Diverses charges d'exploitation	4'000		
	600'000		332	Amortissements des immobilisations incorporelles PA	602'000		2'000
37'435'591.12	45'014'300		340	Charges d'intérêts	44'421'900		-592'400
1'478.30			341	Pertes réalisées sur PF			
125'114.42	115'000	*	342	Frais d'approvisionnement en capitaux et frais administratifs	182'000		67'000
5'154'071.13	2'940'000		349	Autres charges financières	2'937'600		-2'400
599'479.54	100'000		351	Attributions aux fonds et financements spéciaux	100'000		
2'747'968.02	2'800'000		361	Parts à des collectivités publiques et à des tiers	2'800'000		
50'000.00			363	Subventions à des collectivités et à des tiers			
4'996.75			390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			
1'850'395.20	1'120'800	*	391	Imputations internes pour prestations de service	1'005'400		-115'400
419'142.90	419'400		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	433'700		14'300
3'201'861.11	17'900	*	393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	121'500		103'600
71'383.25	38'800	*	399	Autres imputations internes			-38'800
404'093'462.19	412'900'000		400	Impôts directs, personnes physiques		404'000'000	-8'900'000
135'970'909.38	119'000'000	*	401	Impôts directs, personnes morales		129'000'000	10'000'000
81'188'020.30	73'500'000		402	Autres impôts direct		73'500'000	
396'170.00	400'000		403	Impôts sur la propriété et sur les charges		400'000	
17'804.71	10'000		421	Emoluments pour actes administratifs		10'000	
135'050.00	686'600	*	424	Taxes d'utilisation et prestations de service		272'800	-413'800
884'290.61	782'500		426	Remboursements et participations de tiers		785'500	3'000
20'892.65			427	Amendes			
193'784.50	359'000		430	Revenus d'exploitation divers		359'000	
	240'000		431	Activation des prestations propres		240'000	
7'332'177.87	7'001'000		440	Revenus des intérêts		7'001'000	
13'323'684.78	250'000		441	Gains réalisés PF		250'000	
212'370.00	211'200		442	Revenus de participations PF		211'200	
	4'290'800		443	Produits des immeubles du PF		4'329'500	38'700
13'434'014.04	10'148'500	*	445	Revenus financiers de prêts et de participations du PA		23'398'500	13'250'000
354.99			449	Autres revenus financiers			
24'684'889.80	22'500'000		460	Part de revenus		23'400'000	900'000
6'927'438.05	6'377'100	*	490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			-6'377'100
4'288'100.10	4'288'100	*	491	Imputations internes pour prestations de service		6'845'700	2'557'600
4'329'474.30		*	492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		4'057'700	4'057'700
29'233'438.00	29'658'000		494	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques		29'268'200	-389'800
2'180'500.00	788'600	*	499	Autres imputations internes		1'482'300	693'700
			41	**SERVICE DE LA MOBILITE ET DE L'AMENAGEMENT DES ESPACES PUBLICS**			
47'238'177.25	**51'777'300**			**Charges**	**52'097'400**		**320'100**
32'977'257.16	**29'318'000**			**Revenus**		**32'171'300**	**2'853'300**
-14'260'920.09	**-22'459'300**			**Excédent de charges**		**19'926'100**	

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

39 Service des finances

39.342	Augmentation des frais bancaires et des frais de commission sur cartes de crédit
39.391	Cette nature est impactée par un reclassement comptable MCH2
39.393	Cette nature est impactée par un reclassement comptable MCH2
39.399	L'excédent de revenus du Plan de mobilité de Lausanne (PML), transféré du SALV, est budgété sous la rubrique 499
39.401	L'impôt sur les personnes morales est en hausse de CHF 10 millions par rapport au budget 2026, soit CHF 7 millions pour l'impôt sur le bénéfice et CHF 3 millions pour l'impôt sur le capital
39.424	Reclassement de la facturation de prestations transverses sous la rubrique 491
39.445	Hausse attendue du dividende de EOS Holding SA de CHF 13.3 millions
39.490	Cette nature est impactée par un reclassement comptable MCH2 vers les natures 491 et 443 « Revenus des immeubles du PF »
39.491	Cette nature est impactée par un reclassement comptable MCH2 de la nature 490
39.492	Cette nature est impactée par un reclassement comptable MCH2 de la nature 490
39.499	Augmentation de la facturation interne de prestations transverses

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			41	**SERVICE DE LA MOBILITE ET DE L'AMENAGEMENT DES ESPACES PUBLICS**			
1'695.00	3'000		300	Autorités et commissions	3'000		
14'697'323.09	16'178'100		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	16'320'900		142'800
42'711.95	9'000		303	Travailleur·euse·s temporaires	9'000		
8'056.05	14'500		304	Allocations	14'500		
3'420'053.31	3'770'500		305	Cotisations patronales	3'839'300		68'800
61'421.80	66'400	*	309	Autres charges de personnel	71'900		5'500
677'594.03	885'000	*	310	Charges de matières et de marchandises	809'300		-75'700
297'828.84	401'600	*	311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	360'100		-41'500
1'592'654.83	2'029'000	*	313	Prestations de services et honoraires	1'858'800		-170'200
2'770'501.91	2'405'000	*	314	Gros entretien et entretien courant	3'045'200		640'200
98'349.26	970'000	*	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	245'000		-725'000
64'735.15	81'600	*	316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	65'600		-16'000
10'375.90	13'000	*	317	Remboursements de frais	4'700		-8'300
5'827.95	10'000		318	Réévaluations sur créances	10'000		
1'742.82	1'800	*	319	Diverses charges d'exploitation	569'800		568'000
11'989'301.64	13'403'300		330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	13'257'400		-145'900
62'500.00	62'500		332	Amortissements des immobilisations incorporelles PA	62'500		
233.10			341	Pertes réalisées sur PF			
46'170.82	175'000	*	342	Frais d'approvisionnement en capitaux et frais administratifs	50'000		-125'000
20'000.00			344	Réévaluations (moins-values) et amortissements d'immobilisations PF			
69'000.00	95'000	*	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	64'000		-31'000
75'000.00	75'000		366	Amortissements des subventions d'investissement	75'000		
120'691.43	1'000	*	390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	10'200		9'200
9'537'381.36	9'254'000		391	Imputations internes pour prestations de service	8'837'400		-416'600
403'509.00	402'900		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	402'900		
296'444.41	433'100		393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	446'200		13'100
756'615.55	1'030'800		394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	991'800		-39'000
110'458.05	6'200	*	399	Autres imputations internes	672'900		666'700
58'515.50	45'000	*	421	Emoluments pour actes administratifs		50'000	5'000
187'303.99	225'000	*	424	Taxes d'utilisation et prestations de service		184'000	-41'000
7'319.65	20'000	*	425	Recettes sur ventes		5'000	-15'000
348'679.86	146'000	*	426	Remboursements et participations de tiers		186'000	40'000
812'868.77	400'000	*	430	Revenus d'exploitation divers		47'700	-352'300
145'536.30			431	Activation des prestations propres			
5'610.23			441	Gains réalisés PF			
22'960.64	25'000		447	Produit des immeubles PA		25'000	
24'160'224.26	22'775'700	*	448	Revenus des immeubles loués		24'740'300	1'964'600
-26.87			449	Autres revenus financiers			
1'738'976.40	895'000	*	451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre		1'350'000	455'000
233'411.50			463	Subventions de collectivités et de tiers			
49'948.50	11'500	*	490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises		2'000	-9'500

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

41 Service de la mobilité et de l'aménagement des espaces publics

309 Hausse liée au reclassement comptable MCH2 du budget « repas » de la sortie annuelle du personnel

310 Baisse due au changement de méthode d'assujettissement TVA du Service. Par ailleurs, le Service a transféré une partie du budget achat de pièces pour la signalisation lumineuse de la nature 311 à la nature 310

311 Baisse due au changement de méthode d'assujettissement TVA du Service. Par ailleurs, le Service a transféré une partie du budget achat de pièces pour la signalisation lumineuse de la nature 311 à la nature 310

313 Cette nature est impactée par une hausse liée aux reclassements comptables MCH2 et une baisse liée au changement de méthode d'assujettissement TVA du Service. Par ailleurs, le budget licences IT a été augmenté pour financer le « Security Operationnel Center » ainsi qu'un nouveau logiciel de modélisation des flux de mobilité. Le budget d'exploitation du stationnement a été revu à la baisse pour s'aligner au réel, tandis que celui des stations vélo en libre-service a été adapté à la baisse suite à la mise en service du nouveau modèle d'exploitation

314 Cette nature est impactée par une hausse liée aux reclassements comptables MCH2 et une baisse liée au changement de méthode d'assujettissement TVA du Service. Le Service a également adapté à la hausse le budget d'entretien routier et des abribus, ainsi que celui des vélobox en lien avec leur déploiement

315 Cette nature est impactée par une hausse liée aux reclassements comptables MCH2 et une baisse liée au changement de méthode d'assujettissement TVA du Service

316 Le budget a été revu à la baisse pour s'aligner sur le report de l'ouverture de la vélostation de la place du Tunnel

317 Baisse liée au reclassement comptable MCH2 du budget « repas » de la sortie annuelle du personnel

319 La TVA est dorénavant imputée sur cette nature comptable

342 Cette nature est impactée par une baisse liée aux reclassements comptables MCH2

363 Cette nature est impactée par une baisse liée aux reclassements comptables MCH2

390 Cette nature est impactée par une baisse liée aux reclassements comptables MCH2

399 Cette nature est impactée par une baisse liée aux reclassements comptables MCH2

421 Hausse des recettes perçues dans le cadre de la délivrance des permis d'occupation du domaine public pour adaptation au réel

424 Adaptation à la baisse, selon le réel des exercices précédents, des recettes perçues pour la réalisation de prestations à des tiers et valorisation d'une nouvelle recette liée au téléjalonnement des parkings

425 Baisse liée au processus de récupération et de valorisation des bordures dans le cadre du projet d'aménagement du TRAM

426 Augmentation pour adapter au réel des exercices précédents les recettes perçues dans le cadre de remboursements de traitements pour les accidents et les maladies

430 Cette nature est impactée par une baisse liée aux reclassements comptables MCH2

448 La cible des recettes perçues dans le cadre de l'occupation du domaine public a été adaptée à la hausse selon le réel du dernier exercice. Par ailleurs, la projection des recettes du stationnement a été adaptée à la hausse et les nouvelles recettes en lien avec le déploiement des vélobox ont été valorisées

451 Cette nature est notamment impactée par une hausse liée aux reclassements comptables MCH2, ainsi que par une augmentation en lien avec la volonté de renforcer la Planification du réseau de bus et une hausse liée à l'adaptation au réel du prélèvement lié à la stratégie « Plan climat » de la Municipalité

490 Cette nature est impactée par une baisse liée aux reclassements comptables MCH2

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			41	**SERVICE DE LA MOBILITE ET DE L'AMENAGEMENT DES ESPACES PUBLICS**			
5'205'514.18	269'800	*	491	Imputations internes pour prestations de service		5'581'300	5'311'500
	3'475'000	*	492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation			-3'475'000
414.25	280'000	*	494	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques			-280'000
	750'000	*	499	Autres imputations internes			-750'000
			42	**SERVICE DE LA PROPRETE URBAINE**			
55'762'010.01	**57'206'900**			**Charges**	**55'984'100**		**-1'222'800**
31'604'890.18	**31'940'700**			**Revenus**		**31'226'300**	**-714'400**
-24'157'119.83	**-25'266'200**			**Excédent de charges**		**24'757'800**	
			420	**Propreté urbaine - Administration et direction du service**			
1'043'229.69	**1'107'500**			**Charges**	**1'076'700**		**-30'800**
136'264.75	**60'500**			**Revenus**		**60'500**	
-906'964.94	**-1'047'000**			**Excédent de charges**		**1'016'200**	
481'790.27	531'300		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	532'500		1'200
2'915.28			304	Allocations			
108'075.22	123'300		305	Cotisations patronales	121'800		-1'500
8'847.50	5'000		309	Autres charges de personnel	5'000		
7'285.45	6'700		310	Charges de matières et de marchandises	6'700		
392.41	4'000		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	3'300		-700
12'290.00	4'500		313	Prestations de services et honoraires	3'500		-1'000
414.00			314	Gros entretien et entretien courant			
2'472.69	5'000		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	2'500		-2'500
67.50			317	Remboursements de frais			
	100		318	Réévaluations sur créances	100		
2'380.95	500		319	Diverses charges d'exploitation	500		
1'471.56			390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises			
253'979.49	258'100	*	391	Imputations internes pour prestations de service	235'700		-22'400
121'730.70	111'300		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	111'300		
39'116.67	57'700		393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	53'800		-3'900
37'429.69	15'000		425	Recettes sur ventes		15'000	
14'736.54	4'000		426	Remboursements et participations de tiers		4'000	
83'779.34	1'500		430	Revenus d'exploitation divers		1'500	
0.03			441	Gains réalisés PF			
319.15	40'000		491	Imputations internes pour prestations de service		40'000	
			421	**Propreté urbaine - Déchets soumis à l'impôt**			
116'675.00	**124'000**			**Charges**	**124'000**		
114.20				**Revenus**			
-116'560.80	**-124'000**			**Excédent de charges**		**124'000**	

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

41 Service de la mobilité et de l'aménagement des espaces publics

491 Cette nature est notamment impactée par une hausse liée aux reclassements comptables MCH2 ainsi que par une adaptation au réel des recettes perçues dans le cadre de l'occupation du domaine public par les Services Industriels et le Service de l'eau

492 Cette nature est impactée par une baisse liée aux reclassements comptables MCH2

494 Cette nature est impactée par une baisse liée aux reclassements comptables MCH2

499 Cette nature est impactée par une baisse liée aux reclassements comptables MCH2

42 Service de la propreté urbaine

420 Propreté urbaine - Administration et direction du service

391 Diminution des prestations internes facturées par le Service d'organisation et d'informatique

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			421	**Propreté urbaine - Déchets soumis à l'impôt**			
	500		310	Charges de matières et de marchandises	500		
	800		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	800		
	1'000		312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	1'000		
39'675.00	41'500		313	Prestations de services et honoraires	41'500		
	200		390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	200		
77'000.00	80'000		391	Imputations internes pour prestations de service	80'000		
114.20			430	Revenus d'exploitation divers			
			422	**Propreté urbaine - Centre intercommunal de gestion des déchets**			
26'734'163.06	**29'908'200**			**Charges**	**29'144'200**		**-764'000**
26'734'163.06	**29'908'200**			**Revenus**		**29'144'200**	**-764'000**
11'589'080.39	11'509'300		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	11'525'900		16'600
17'141.71	27'800		304	Allocations	27'800		
2'538'204.52	2'583'600		305	Cotisations patronales	2'591'400		7'800
18'360.56	58'300		309	Autres charges de personnel	58'300		
605'296.37	868'400		310	Charges de matières et de marchandises	868'400		
144'917.61	184'000		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	184'000		
166'299.09	180'700		312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	180'700		
7'624'111.21	8'408'000		313	Prestations de services et honoraires	8'389'100		-18'900
138'054.65	239'700		314	Gros entretien et entretien courant	239'700		
218'824.43	393'700		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	393'700		
18'845.45	24'500		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	24'500		
1'265.88	9'100		317	Remboursements de frais	9'100		
22'450.24	33'000		318	Réévaluations sur créances	33'000		
28'396.45	32'000		319	Diverses charges d'exploitation	32'000		
1'618'432.70	3'279'800	*	330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	2'541'900		-737'900
16'416.01			332	Amortissements des immobilisations incorporelles PA			
1'894.17	2'000		341	Pertes réalisées sur PF	2'000		
103'417.83	110'000		361	Parts à des collectivités publiques et à des tiers	110'000		
98'843.50	121'000		390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	121'300		300
949'758.80	1'017'100		391	Imputations internes pour prestations de service	999'700		-17'400
13'143.70	13'600	*	392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	23'600		10'000
704'590.94	722'100		393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	722'100		
96'416.85	84'500	*	394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	66'000		-18'500
	6'000	*	399	Autres imputations internes			-6'000
9'648.42	1'500		421	Emoluments pour actes administratifs		1'500	
20'957'712.37	21'363'000		424	Taxes d'utilisation et prestations de service		21'382'800	19'800
1'792'626.12	1'900'000		425	Recettes sur ventes		1'900'000	
244'622.06	256'900		426	Remboursements et participations de tiers		260'000	3'100
5'400.00	10'000		427	Amendes		10'000	

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

422 ***Propreté urbaine - Centre intercommunal de gestion des déchets***

330 Adaptation de la charge d'amortissement en lien avec les projections d'investissements

392 Augmentation projetée des charges de location de véhicules de pool et de location de places de parc

394 Adaptation des charges d'intérêts et financières en lien avec les projections d'investissements

399 Reclassement MCH2

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			422	**Propreté urbaine - Centre intercommunal de gestion des déchets**			
380'009.68			430	Revenus d'exploitation divers			
3'290.85			431	Activation des prestations propres			
458.27			432	Variations des stocks			
24'094.01	10'000		441	Gains réalisés PF		10'000	
40'000.00			443	Produits des immeubles du PF			
	21'500		447	Produit des immeubles PA		21'500	
-357.04			449	Autres revenus financiers			
731'385.59	3'735'100	*	451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre		2'873'300	-861'800
1'190'701.65	1'289'000		461	Dédommagements des collectivités locales		1'289'000	
528'528.50		*	490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises		8'600	8'600
183'692.29	248'800	*	491	Imputations internes pour prestations de service		228'600	-20'200
2'000.00	2'000		492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		2'000	
640'350.29	1'070'400	*	493	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		1'156'900	86'500
			423	**Propreté urbaine - Propreté du domaine public**			
24'462'899.97	**25'593'800**			**Charges**	**25'163'100**		**-430'700**
1'329'305.88	**1'498'600**			**Revenus**		**1'545'500**	**46'900**
-23'133'594.09	**-24'095'200**			**Excédent de charges**		**23'617'600**	
14'364'368.49	14'688'400		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	14'693'200		4'800
24'144.61	24'500		304	Allocations	24'500		
3'122'962.56	3'276'400		305	Cotisations patronales	3'275'000		-1'400
6'901.72	26'100		309	Autres charges de personnel	26'100		
565'067.02	697'700		310	Charges de matières et de marchandises	697'700		
55'479.57	94'900	*	311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	64'900		-30'000
958'228.10	1'045'100		313	Prestations de services et honoraires	1'063'100		18'000
179'166.42	151'000	*	314	Gros entretien et entretien courant	125'600		-25'400
136'965.48	79'500		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	79'500		
61'679.96	86'000		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	86'000		
866.12	2'400		317	Remboursements de frais	2'400		
3'205.13	1'000		319	Diverses charges d'exploitation	1'000		
1'978'997.91	2'015'200	*	330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	1'636'300		-378'900
876.45			342	Frais d'approvisionnement en capitaux et frais administratifs			
176.23			343	Charges pour biens-fonds PF			
270'535.39	34'800		390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	34'800		
1'015'183.24	1'041'000		391	Imputations internes pour prestations de service	1'004'000		-37'000
470'768.29	455'700		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	477'700		22'000
1'175'001.38	1'792'100		393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	1'799'500		7'400
35'815.80	27'100	*	394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	20'200		-6'900
36'510.10	54'900		399	Autres imputations internes	51'600		-3'300

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

422	***Propreté urbaine - Centre intercommunal de gestion des déchets***
451	Ajustement du prélèvement au Fonds de réserve lié à la gestion des déchets urbains selon le résultat projeté
490	Reclassement MCH2
491	Adaptation au réel des revenus issus des ventes de prestations internes
493	Adaptation liée à l'augmentation de la taxe de base propriétaire dans le cadre des prestations internes
423	***Propreté urbaine - Propreté du domaine public***
311	Diminution projetée des besoins pour l'achat de matériel et marchandises pour l'entretien du domaine public et le nettoyage des tags et graffitis
314	Transfert du budget d'entretien d'immeuble au Service des gérances
330	Adaptation de la charge d'amortissement en lien avec les projections d'investissements
394	Adaptation des charges d'intérêts et financières en lien avec les projections d'investissements

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			423	**Propreté urbaine - Propreté du domaine public**			
358'595.93			424	Taxes d'utilisation et prestations de service			
	662'200		425	Recettes sur ventes		662'200	
225'880.19	74'000		426	Remboursements et participations de tiers		74'000	
51'850.00	230'000	*	427	Amendes		190'400	-39'600
131'968.48			430	Revenus d'exploitation divers			
135.00			431	Activation des prestations propres			
22'462.52	20'000		441	Gains réalisés PF		20'000	
26'465.12	72'000		447	Produit des immeubles PA		72'000	
-0.28			449	Autres revenus financiers			
2'716.60			451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre			
258'870.20	227'500	*	490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises		2'600	-224'900
13'266.30	12'900	*	491	Imputations internes pour prestations de service		324'300	311'400
237'095.82	200'000		492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		200'000	
			424	**Propreté urbaine - Unité de valorisation thermique des déchets**			
3'089'088.19				**Charges**			
3'089'088.19				**Revenus**			
2'426'626.39			301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation			
225.00			304	Allocations			
532'051.76			305	Cotisations patronales			
6'315.23			309	Autres charges de personnel			
2'681.55			311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif			
3'759.50			313	Prestations de services et honoraires			
706.08			316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation			
261.72			317	Remboursements de frais			
116'460.96			391	Imputations internes pour prestations de service			
3'064'459.09			424	Taxes d'utilisation et prestations de service			
24'629.10			426	Remboursements et participations de tiers			
			425	**Propreté urbaine - Centre de compactage (GEDREL)**			
315'954.10	**473'400**			**Charges**	**476'100**		**2'700**
315'954.10	**473'400**			**Revenus**		**476'100**	**2'700**
170'686.21	196'500		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	198'700		2'200
	1'000		304	Allocations	1'000		
38'395.12	44'900		305	Cotisations patronales	45'500		600
182.50	1'000		309	Autres charges de personnel	1'000		
1'732.21	8'200		310	Charges de matières et de marchandises	8'200		
-241.99	1'500		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	1'500		

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

423 ***Propreté urbaine - Propreté du domaine public***

427 Adaptation des recettes d'amendes d'ordre au réel

490 Reclassement MCH2

491 Reclassement MCH2 et adaptation liées aux prestations de nettoyages des jonctions autoroutières facturés au SALV

424 ***Propreté urbaine - Unité de valorisation thermique des déchets***

Transfert de la gestion de l'Unité à la société TRIDEL SA au 1er juillet 2025

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			425	**Propreté urbaine - Centre de compactage (GEDREL)**			
5'991.42	12'500		312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	12'500		
5'593.65	7'300		313	Prestations de services et honoraires	7'300		
6'986.67	6'000		314	Gros entretien et entretien courant	6'000		
2'585.41	7'200		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	7'200		
7.16			317	Remboursements de frais			
	1'000		319	Diverses charges d'exploitation	1'000		
	95'100		330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	95'100		
	500		390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	500		
79'298.95	82'700		391	Imputations internes pour prestations de service	82'600		-100
2'000.00	2'000		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	2'000		
2'736.79	6'000		393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	6'000		
315'954.10	473'000		424	Taxes d'utilisation et prestations de service		475'700	2'700
	400		426	Remboursements et participations de tiers		400	
			43	**SERVICE ACHAT ET LOGISTIQUE VILLE**			
22'425'093.69	**26'840'800**			**Charges**	**29'858'500**		**3'017'700**
11'704'223.82	**13'715'300**			**Revenus**		**16'582'900**	**2'867'600**
-10'720'869.87	**-13'125'500**			**Excédent de charges**		**13'275'600**	
9'770'076.10	10'140'400		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	10'114'000		-26'400
190'181.55	174'100		304	Allocations	174'100		
2'176'749.62	2'285'200		305	Cotisations patronales	2'271'700		-13'500
83'873.98	72'400		309	Autres charges de personnel	73'900		1'500
243'620.21	4'076'800	*	310	Charges de matières et de marchandises	7'087'500		3'010'700
296'652.68	272'000	*	311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	252'000		-20'000
104'818.25		*	312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	100'000		100'000
2'784'818.16	2'739'400		313	Prestations de services et honoraires	2'760'500		21'100
366'698.73	427'200	*	314	Gros entretien et entretien courant	471'100		43'900
366'977.13	444'800		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	444'800		
127'262.07	534'500		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	534'500		
666'446.45	643'800		317	Remboursements de frais	673'800		30'000
17'870.59			318	Réévaluations sur créances			
5'655.15	19'900		319	Diverses charges d'exploitation	24'900		5'000
1'943'122.25	2'487'200	*	330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	2'258'200		-229'000
6.80	30'000		341	Pertes réalisées sur PF	30'000		
759.99			342	Frais d'approvisionnement en capitaux et frais administratifs			
	100'000	*	343	Charges pour biens-fonds PF			-100'000
162'000.00	162'000		351	Attributions aux fonds et financements spéciaux	162'000		
171'374.38	284'200		390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	284'200		
1'035'065.52	322'000	*	391	Imputations internes pour prestations de service	937'100		615'100
776'477.01	917'700	*	392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	406'600		-511'100
1'045'815.27	619'000	*	393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	725'000		106'000

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

43 Service achat et logistique ville

310 Hausse due à l’adaptation des comptes MCH2 des achats d’exploitation "Lausashop"

311 Diminution due au reclassement MCH2 du PML au budget du compte 317

312 Reprise budget du compte 343 due à l’adaptation des comptes MCH2 pour le chauffage à distance

314 Augmentation des frais d’entretien due au reclassement MCH2 du compte 310

330 Adaptation de la charge d’amortissement en lien avec les projections d’investissement

343 Reclassement MCH2 du chauffage à distance du patrimoine administratif

391 Augmentation des imputations internes due au reclassement des comptes MCH2

392 Diminution des imputations internes due au reclassement des comptes MCH2

393 Augmentation des imputations internes due au reclassement des comptes MCH2

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			43	**SERVICE ACHAT ET LOGISTIQUE VILLE**			
77'412.95	61'600	*	394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	45'800		-15'800
11'358.85	26'600		399	Autres imputations internes	26'800		200
101.76			421	Emoluments pour actes administratifs			
418'831.79	626'200	*	424	Taxes d'utilisation et prestations de service		516'200	-110'000
1'948.37	20'000	*	425	Recettes sur ventes			-20'000
404'287.01	22'100		426	Remboursements et participations de tiers		22'100	
	230'000	*	430	Revenus d'exploitation divers			-230'000
148'930.47	1'000		441	Gains réalisés PF		1'000	
114'902.35	486'900	*	443	Produits des immeubles du PF		555'500	68'600
35'451.06	814'100	*	447	Produit des immeubles PA		336'900	-477'200
111'211.62	50'000		449	Autres revenus financiers		50'000	
29'447.25			451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre			
1'806'359.48	1'775'200	*	490	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises		4'661'800	2'886'600
6'678'191.95	8'602'000	*	491	Imputations internes pour prestations de service		7'689'200	-912'800
707'422.03	895'000	*	492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		1'632'300	737'300
1'105'755.43	154'000	*	493	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		1'136'600	982'600
70'000.00			494	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques			
71'383.25	38'800	*	499	Autres imputations internes		-18'700	-57'500

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

43 Service achat et logistique ville

394 Diminution des intérêts calculés

424 Diminution suite à la non-valorisation des prestations internes

425 Cette nature est supprimée due au reclassement MCH2

430 Transfert des recettes de location des places de parc des véhicules de service du PA et du PF aux comptes MCH2 de la nature 49

443 Reclassement MCH2

447 Transfert des recettes de location de loyers PML aux comptes MCH2 de la nature 492

490 Adaptation des comptes MCH2 sur les recettes "Lausashop"

491 Reclassement MCH2 et baisse des coûts de prestations refacturées

492 Budgétisation des recettes de location des véhicules de Pool et reclassement MCH2 des recettes de loyers PML de la nature 447

493 Transfert dans les comptes MCH2 des recettes de carburant et bornes électriques

499 L’excédent de revenus du Plan de mobilité de Lausanne (PML) est transféré au Service des finances

SERVICES INDUSTRIELS

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			7	**SERVICES INDUSTRIELS**			
588'806'614.22	**566'828'900**			**Charges**	**538'163'700**		**-28'665'200**
613'818'197.78	**603'657'300**			**Revenus**		**576'462'300**	**-27'195'000**
25'011'583.56	**36'828'400**			**Excédent de revenus**	**38'298'600**		
			44	**SECRETARIAT GENERAL SIL**			
22'609'113.88	**24'295'100**			**Charges**	**24'731'400**		**436'300**
25'927'681.56	**26'131'300**			**Revenus**		**26'996'500**	**865'200**
3'318'567.68	**1'836'200**			**Excédent de revenus**	**2'265'100**		
4'904'589.40	5'544'400		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	5'424'000		-120'400
91'270.00	90'100		304	Allocations	90'600		500
1'030'664.77	1'168'200		305	Cotisations patronales	1'175'300		7'100
58'974.17	38'000	*	309	Autres charges de personnel	44'600		6'600
141'250.23	157'600		310	Charges de matières et de marchandises	161'600		4'000
781'350.79	1'328'400		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	1'300'400		-28'000
4'331'921.64	5'148'700		313	Prestations de services et honoraires	5'088'500		-60'200
325'457.78	350'000		314	Gros entretien et entretien courant	358'400		8'400
61'810.95	47'300	*	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	117'000		69'700
27'960.38	31'600	*	316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	38'800		7'200
49'314.67	76'800	*	317	Remboursements de frais	83'400		6'600
109'435.47	198'600	*	319	Diverses charges d'exploitation	131'200		-67'400
1'463'700.96	1'666'400	*	330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	1'767'300		100'900
64'107.76	171'200	*	344	Réévaluations (moins-values) et amortissements d'immobilisations PF	126'600		-44'600
5'984'299.78	4'700'000	*	351	Attributions aux fonds et financements spéciaux	4'400'000		-300'000
		*	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	1'029'100		1'029'100
284'222.13	110'300		390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	105'800		-4'500
246'510.46	340'800	*	391	Imputations internes pour prestations de service	478'800		138'000
254'310.04	322'200	*	392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	272'900		-49'300
1'564'608.90	1'652'800		393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	1'729'500		76'700
710'546.04	726'700	*	394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	801'600		74'900
122'807.56	425'000	*	399	Autres imputations internes	6'000		-419'000
11'747'363.21	11'179'600	*	424	Taxes d'utilisation et prestations de service		12'442'200	1'262'600
241'290.79	205'700		426	Remboursements et participations de tiers		205700	
5'831'377.34	4'704'500	*	430	Revenus d'exploitation divers		4'405'000	-299'500
942'656.31	1'212'000	*	431	Activation des prestations propres		1'031'000	-181'000
53'408.87	23'900	*	440	Revenus des intérêts		46'000	22'100
363'456.93			445	Revenus financiers de prêts et de participations du PA			
3'216'845.33	4'510'900	*	451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre		4'928'200	417'300
259'466.29	173'000		461	Dédommagements des collectivités locales		173'000	
39'554.78	178'000	*	463	Subventions de collectivités et de tiers		713'600	535'600
3'139'754.77	3'843'700	*	491	Imputations internes pour prestations de service		2'951'800	-891'900
92'506.94	100'000		499	Autres imputations internes		100'000	

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

7 SERVICES INDUSTRIELS

44 Secrétariat général SIL

44.309 Augmentation des frais de formation des apprentis

44.315 Augmentation des coûts d'entretien des bornes de recharge publiques pour les véhicules électriques en raison du développement de ces dernières

44.316 Augmentation des coûts de location des machines du C-FOR

44.317 Augmentation des frais de représentation à la suite du transfert des prestations liées au partenaire institutionnel du service Commercial au service du Secrétariat Général

44.319 Arrêt de la budgétisation de la réduction de l'impôt préalable lié aux activités Equiwatt financées par un fonds à la suite de la mise en œuvre de la nouvelle info TVA

44.330 Acquisition de nouvelles machines (tour de précision, fraiseuse et CNC) par le C-FOR en 2026. Augmentation des amortissements selon l'estimation des activations des projets de l'éclairage public en 2026

44.344 Fin des amortissements liés aux études du projet MBR

44.351 Diminution du montant de la taxe CO2

44.363 Changement de méthode comptable pour certaines activités liées au programme Equiwatt à la suite du passage à MCH2. Transfert d'une partie des prestations gratuites du Gr. 399 au Gr. 363 en raison du passage à MCH2

44.391 Transfert de diverses prestations du Gr. 399 au Gr. 391 et d'une partie des prestations gratuites du Gr. 399 au Gr. 391 en raison du passage à MCH2

44.392 Diminution du loyer payé à la Ville pour les locaux du C-FOR

44.394 Augmentation des intérêts selon l'estimation des activations des projets d'éclairage public en 2026 et des intérêts intercalaires selon l'estimation des dépenses d'investissement de l'éclairage public pour 2027

44.399 Transfert de diverses prestations du Gr. 399 au Gr. 391 et des prestations gratuites du Gr. 399 aux Gr. 363 et Gr. 391 en raison du passage à MCH2

44.424 Transfert de certaines recettes et d'une partie des prestations gratuites du Gr. 491 au Gr. 424 en raison du passage à MCH2

44.430 Diminution du montant de la taxe CO2

44.431 Revue de la planification de la main-d'œuvre interne des projets IT à la baisse par rapport au budget 2026

44.440 Hausse des intérêts perçus via les prêts d'actionnaires accordés par les SIL à ses sociétés filles

44.451 Hausse du subventionnement des activités Equiwatt par le fond FEE et de la couverture des charges de l'éclairage public par le fonds de péréquation

44.463 Changement de méthode comptable pour certaines activités liées au programme Equiwatt à la suite du passage à MCH2

44.491 Diminution des recettes liées à la refacturation des prestations SIL au Service de l'eau. Transfert de certaines recettes et d'une partie des prestations gratuites du Gr. 491 au Gr. 424 en raison du passage à MCH2

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			45	**SERVICES PARTAGES**			
34'104'401.31	**38'016'100**			**Charges**	**38'375'800**		**359'700**
1'794'274.11	**2'018'800**			**Revenus**		**1'761'800**	**-257'000**
-32'310'127.20	**-35'997'300**			**Excédent de charges**		**36'614'000**	
7'233'985.30	7'795'300		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	7'525'000		-270'300
845.20	2'400		304	Allocations	2'600		200
1'629'368.65	1'822'000		305	Cotisations patronales	1'759'600		-62'400
532'509.66	1'091'700		309	Autres charges de personnel	1'092'900		1'200
63'772.98	128'600	*	310	Charges de matières et de marchandises	121'900		-6'700
192'497.05	463'700	*	311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	495'500		31'800
23'355.15	22'000	*	312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	36'000		14'000
7'669'076.91	9'746'000	*	313	Prestations de services et honoraires	10'378'500		632'500
1'469'932.51	1'632'300	*	314	Gros entretien et entretien courant	1'398'300		-234'000
36'913.87	57'500		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	57'500		
326'734.32	353'000		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	358'000		5'000
12'116.10	21'800		317	Remboursements de frais	22'600		800
44'658.62	300		318	Réévaluations sur créances			-300
9.05	1'800		319	Diverses charges d'exploitation	1'500		-300
982'192.59	1'508'500		330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	1'465'000		-43'500
36'598.31			341	Pertes réalisées sur PF			
16'210.01	42'900		343	Charges pour biens-fonds PF	40'300		-2'600
147'805.48	47'900		390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	47'900		
9'558'319.34	9'078'700		391	Imputations internes pour prestations de service	9'355'500		276'800
3'520'108.23	3'472'800		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	3'489'400		16'600
439'782.04	534'600		393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	533'900		-700
135'247.90	156'600	*	394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	174'900		18'300
32'362.04	35'700	*	399	Autres imputations internes	19'000		-16'700
63'928.43	5'000		424	Taxes d'utilisation et prestations de service		5'000	
10'092.51			425	Recettes sur ventes			
127'351.25	25'600		426	Remboursements et participations de tiers		25'600	
41'093.00	35'000		430	Revenus d'exploitation divers		40'000	5'000
154'794.55	819'500	*	431	Activation des prestations propres		520'400	-299'100
178'133.01			441	Gains réalisés PF			
557'468.20	550'000	*	443	Produits des immeubles du PF		518'500	-31'500
69'250.00	52'000	*	447	Produit des immeubles PA		70'000	18'000
512.54			448	Revenus des immeubles loués			
182'594.29	100'000		449	Autres revenus financiers		100'000	
-4'584.64	21'700	*	451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre		30'800	9'100
3'543.39			463	Subventions de collectivités et de tiers			
410'097.58	410'000		491	Imputations internes pour prestations de service		410'000	
		*	492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		39'500	39'500
			493	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		2'000	2'000

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

45 Services partagés

45.310 Modification de la comptabilisation de la consommation électrique des bornes des services selon MCH2

45.311 Augmentation du budget de matériel lié à la sécurité pour répondre à l'augmentation des besoins en matière de norme anti-incendie

45.312 Ajustement des charges de décompte de gérance selon le réel 2025

45.313 Augmentation des charges liées à l'application des normes minimal TIC pour la cybersécurité et augmentation des coûts de maintenance d'applications informatiques

45.314 Baisse des coûts concernant les mesures Equiwatt pour les bâtiments et ajustement des coûts d'entretien en général

45.394 Intérêts sur le projet de rénovation du bâtiment de Pierre-de-Plan en 2027

45.399 Modification de comptabilisation à la suite de MCH2

45.431 Revue de la planification de la main-d'œuvre interne des projet IT. Intérêts intercalaires sur solde d'investissement du bâtiment pour la rénovation de Pierre-de-Plan

45.443 Reconnaissance des recettes internes des bâtiments en gérance

45.447 Augmentation des loyers facturés à SI-REN SA

45.451 Augmentation du prélèvement due au début d'amortissement des véhicules AA des SIL et de la Ville de Lausanne

45.492 Reconnaissance des recettes internes des bâtiments en gérance

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			46	**COMMERCIAL**			
319'872'969.65	**271'653'700**			**Charges**	**259'129'600**		**-12'524'100**
318'763'056.76	**276'593'500**			**Revenus**		**267'923'100**	**-8'670'400**
	4'939'800			**Excédent de revenus**	**8'793'500**		
-1'109'912.89				**Excédent de charges**			
11'395'655.85	12'334'200		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	12'496'800		162'600
24'072.00	28'100		304	Allocations	27'400		-700
2'547'604.23	2'771'400		305	Cotisations patronales	2'831'900		60'500
28'195.91	56'900		309	Autres charges de personnel	59'100		2'200
189'250'605.03	120'929'800	*	310	Charges de matières et de marchandises	100'461'800		-20'468'000
13'696'644.23	23'239'700	*	311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	27'016'100		3'776'400
135'782.01	143'000	*	312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	135'800		-7'200
19'515'703.60	22'785'100	*	313	Prestations de services et honoraires	21'090'000		-1'695'100
358.04	6'200		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	6'200		
17'826.96	20'500		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	20'500		
87'140.21	191'000	*	317	Remboursements de frais	179'100		-11'900
341'804.51	502'100	*	318	Réévaluations sur créances	432'100		-70'000
374'678.35	1'012'500	*	319	Diverses charges d'exploitation	1'106'900		94'400
8'350.90	8'300	*	330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	72'100		63'800
46'142.95			341	Pertes réalisées sur PF			
183'130.20	265'500		342	Frais d'approvisionnement en capitaux et frais administratifs	266'000		500
105'177.80	140'500		344	Réévaluations (moins-values) et amortissements d'immobilisations PF	140'300		-200
25'526'271.94	28'172'600	*	351	Attributions aux fonds et financements spéciaux	35'150'800		6'978'200
20'531.92	6'000		390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	6'000		
13'608.64	60'500	*	391	Imputations internes pour prestations de service	36'500		-24'000
1'998.16	2'000		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	2'000		
56'485'975.49	58'902'600		393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	57'502'300		-1'400'300
65'650.72	75'200	*	394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	89'900		14'700
60.00			399	Autres imputations internes			
990'374.87	1'020'000		421	Emoluments pour actes administratifs		1'020'000	
2'309'183.12	4'105'600		424	Taxes d'utilisation et prestations de service		4'068'500	-37'100
259'486'553.78	219'922'000	*	425	Recettes sur ventes		213'664'700	-6'257'300
144'985.39	129'000	*	426	Remboursements et participations de tiers		136'300	7'300
5'303.69			430	Revenus d'exploitation divers			
966.50			440	Revenus des intérêts			
206'063.14	260'000	*	441	Gains réalisés PF		285'000	25'000
4.73			448	Revenus des immeubles loués			
11'972'337.61	11'353'800	*	451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre		9'964'500	-1'389'300
45'882.88			463	Subventions de collectivités et de tiers			
109'657.28	95'000	*	491	Imputations internes pour prestations de service		108'000	13'000
43'491'743.77	39'708'100		493	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		38'676'100	-1'032'000

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

46 Commercial

46.310 Diminution des coûts d'approvisionnement externe de l'électricité et du gaz. Augmentation des tarifs et des volumes d'approvisionnement externe du CàD (Tridel et bois ECUCAD)

46.311 Diminution des garanties d'origines à l'électricité, contre une augmentation des garanties d'origine biogaz au gaz

46.312 Diminution de la contribution au Fonds biogaz (ASIG)

46.313 Diminution du timbre régional Gaznat. Diminution des coûts du Layer 2 et des coûts des prises Lausanne (Layer 1 FTTH et HFC) pour le multimédia en lien avec la baisse de la clientèle

46.317 Transfert du budget de représentation pour les activités de partenaire institutionnel du service Commercial au service du Secrétariat général

46.318 Diminution des pertes sur débiteurs ELEC

46.319 Augmentation des primes de raccordement CàD (incentives) accordées aux clients

46.330 Matériel d'animation d'un stand utilisé lors des manifestations marketing activé en 2025 et pas prévu au budget 2026. Plateforme (logiciel) pour les offres marché électricité activé en 2025 et prévu au budget 2026 sur centre financier de l'IT

46.351 Arrêt de l'affectation au fonds de péréquation SIL liée aux écarts de volumes sur les ventes de gaz et de CàD. Evolution du Fonds de différence de couverture de l'électricité. Attribution de 3 MCHF au Fonds climat décidée lors de la validation des tarifs gaz et augmentation de l'attribution au Fonds pour la transition énergétique liée au bénéfice gaz plus élevé en 2027 qu'en 2026

46.391 Diminution d'une part de budget promotionnel marketing et transfert d'une autre part en Gr.313, car considérée comme externe et non interne en raison du passage à MCH2

46.394 Intérêts intercalaires des projets de microgrids des Plaines-du-Loup budgetés au centre financier 72197 (Prestations à tiers du service Patrimoine) au budget 2026 au lieu du centre financier 72400 (Administration du service Commercial). Plateforme (logiciel) pour les offres marché électricité activé en 2025 et prévu au budget 2026 sur centre financier de l'IT

46.425 Recettes internes liées à la vente d'énergie à la Ville comptabilisées en Gr.425 au budget 2026 et en Gr.493 au budget 2027 en raison du passage à MCH2

46.426 Augmentation des jetons de présence et des frais de contentieux refacturés aux clients

46.441 Ajustement des remboursements de frais de contentieux sur la base du réel 2025

46.451 Diminution des prélèvements sur fonds et corrections techniques du résultat

46.491 Revenus multimédia internes pour GER (Gérances) budgétés en Gr.425 au budget 2026 et transférés sur Gr.491 au budget 2027 en raison du passage à MCH2

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			47	**PATRIMOINE**			
128'762'487.00	**138'643'000**			**Charges**	**120'429'300**		**-18'213'700**
255'439'797.15	**287'451'100**			**Revenus**		**267'864'800**	**-19'586'300**
126'677'310.15	**148'808'100**			**Excédent de revenus**	**147'435'500**		
14'191'344.95	16'669'900		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	17'325'900		656'000
4'593.20	26'700	*	304	Allocations	13'700		-13'000
3'331'935.96	3'949'300		305	Cotisations patronales	4'117'400		168'100
16'836.41	72'900		309	Autres charges de personnel	68'600		-4'300
17'883.47	43'500		310	Charges de matières et de marchandises	43'200		-300
49'343.97	217'100	*	311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	195'100		-22'000
5'485'660.00	5'736'000		312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	5'736'000		
22'163'871.36	19'869'000		313	Prestations de services et honoraires	20'331'100		462'100
881'096.15	1'131'000	*	314	Gros entretien et entretien courant	1'656'000		525'000
3'583.85	500		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	2'500		2'000
71'048.59	100'500		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	100'000		-500
36'292.90	37'900		317	Remboursements de frais	37'900		
124'998.52	21'500	*	318	Réévaluations sur créances	141'500		120'000
28'115.96	2'000		319	Diverses charges d'exploitation	1'900		-100
35'393'446.29	46'986'400	*	330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	30'825'300		-16'161'100
45'610.97			332	Amortissements des immobilisations incorporelles PA			
1'820'119.79	1'827'200	*	344	Réévaluations (moins-values) et amortissements d'immobilisations PF	1'947'900		120'700
17'837'343.09	18'704'000	*	351	Attributions aux fonds et financements spéciaux	12'279'800		-6'424'200
23'370.90	2'100		390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	2'100		
5'771'985.73	4'808'900	*	391	Imputations internes pour prestations de service	6'550'400		1'741'500
19'874.40	18'700		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	18'700		
10'293'097.75	7'489'200		393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	7'507'100		17'900
11'149'157.21	10'923'700	*	394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	11'522'000		598'300
1'875.58	5'000		399	Autres imputations internes	5'200		200
4'010'868.79	14'707'400		424	Taxes d'utilisation et prestations de service		15'296'200	588'800
159'417'838.98	142'889'700		425	Recettes sur ventes		143'531'800	642'100
191'553.61	58'500		426	Remboursements et participations de tiers		63'500	5'000
336'416.32	28'200	*	430	Revenus d'exploitation divers		54'200	26'000
10'669'343.52	19'387'800	*	431	Activation des prestations propres		14'315'300	-5'072'500
1'406'912.66			441	Gains réalisés PF			
172'312.94	170'600		447	Produit des immeubles PA		170'600	
7'328'798.92	36'064'000	*	451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre		22'209'400	-13'854'600
46'378.50	44'000		492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		44'000	
71'859'372.91	74'100'900		493	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		72'179'800	-1'921'100

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

47 Patrimoine

47.304 Réduction des indemnités pour l'utilisation de véhicules privés dans le cadre du PML

47.311 Baisse du besoin en matériel pour les raccordements clés en mains gaz suite à la politique de la Ville de Lausanne en faveur d'énergie renouvelable

47.314 Augmentation des besoins pour les mandats de suppression de branchements gaz dans le but de déployer le chauffage à distance

47.318 Ajustement des pertes sur débiteurs pour le réseau électrique selon le réel 2025

47.330 Diminution des amortissements due au changement de méthode de prélèvement sur les fonds ReR

47.344 Augmentation des amortissements suite à l'activation des travaux réalisés dans la galerie d'amenée

47.351 Modification de la comptabilisation des compensations d'investissements. Dorénavant, seuls les amortissements sont compensés

47.391 Ajustement des coûts pour l'utilisation du domaine public selon le réel 2025

47.394 Augmentation des investissements dans la production et le réseau de chauffage à distance, ainsi que dans le réseau électrique ce qui provoque une augmentation des intérêts intercalaires et des intérêts sur les immobilisations

47.430 Ajustement des recettes selon le réel 2025

47.431 Surestimation au budget 2026 des recettes d'activation de main-d'œuvre interne, revue de la planification des dépenses pour divers préavis CàD et renouvellement du réseau électrique

47.451 Baisse des prélèvements sur les fonds suite au changement de méthode comptable concernant les compensations d'investissements

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			48	**PRODUCTION ET SOLUTIONS ENERGETIQUES**			
45'103'195.48	**48'236'200**			**Charges**	**48'523'300**		**287'100**
8'635'538.67	**9'308'100**			**Revenus**		**9'392'000**	**83'900**
-36'467'656.81	**-38'928'100**			**Excédent de charges**		**39'131'300**	
6'322'058.25	6'982'800		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	7'222'900		240'100
5'020.60	9'500		304	Allocations	8'800		-700
1'450'484.25	1'618'500		305	Cotisations patronales	1'683'600		65'100
3'301.00	17'200		309	Autres charges de personnel	17'200		
290'417.44	406'000	*	310	Charges de matières et de marchandises	783'500		377'500
563'225.59	813'800		311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	820'300		6'500
6'076'104.58	7'023'100		313	Prestations de services et honoraires	6'893'500		-129'600
186'919.43	296'500		314	Gros entretien et entretien courant	288'500		-8'000
745'152.25	1'116'900	*	315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	1'273'500		156'600
176'782.78	218'000		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	220'000		2'000
29'109.45	41'900		317	Remboursements de frais	39'900		-2'000
917.24	9'500		319	Diverses charges d'exploitation	9'500		
294'306.54	661'100	*	330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	1'232'700		571'600
238'232.64	1'222'300	*	344	Réévaluations (moins-values) et amortissements d'immobilisations PF	1'425'800		203'500
3'408'822.17	537'500		351	Attributions aux fonds et financements spéciaux	562'500		25'000
20'888.74	7'100		390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	7'100		
2'917.97	2'500		391	Imputations internes pour prestations de service	3'500		1'000
1'998.16	3'000		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	2'000		-1'000
24'920'627.60	26'686'200		393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	25'409'400		-1'276'800
340'498.49	539'100	*	394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	592'700		53'600
25'410.31	23'700		399	Autres imputations internes	26'400		2'700
620'109.86	705'100	*	424	Taxes d'utilisation et prestations de service		872'200	167'100
3'282'770.12	4'091'800	*	425	Recettes sur ventes		4'328'100	236'300
37'034.37	14'000		426	Remboursements et participations de tiers		14'000	
2'837'809.85	475'500		430	Revenus d'exploitation divers		475'500	
627'470.55	1'702'900	*	431	Activation des prestations propres		622'600	-1'080'300
24'000.00	24'000		447	Produit des immeubles PA		24'000	
33'932.71	23'000		448	Revenus des immeubles loués		20'000	-3'000
433'696.59	1'766'300	*	451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre		2'603'100	836'800
13'876.04			463	Subventions de collectivités et de tiers			
712'838.58	493'500	*	491	Imputations internes pour prestations de service		420'500	-73'000
12'000.00	12'000		492	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		12'000	

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

48 Production et solutions énergétiques

48.310 Hausse des coûts d'achat de mazout

48.315 Augmentation des coûts de maintenance des bornes de recharge rapides (DC) pour les camions de la Ville. Hausse des coûts de maintenance pour la télégestion et les projets de contracting thermique

48.330 Augmentation due au début d'amortissement des bornes VdL AA 2026. Amortissements compensés par un prélèvement sur le Fonds CO2

48.344 Activation du solde des investissements PdL PA1 et contracting Collège de Montoie en 2026. Activation des bornes en contracting en 2025 plus élevé que prévu au budget 2026. Activation en 2026 de coûts pour des bornes en contracting

48.394 Activation du solde des investissements PdL PA1 et contracting Collège de Montoie en 2026. Activation des bornes en contracting en 2025 plus élevé que prévu au budget 2026. Activation en 2026 de coûts pour des bornes en contracting

48.424 Transfert de diverses prestations du Gr.424 au Gr.491 en raison du passage à MCH2. Augmentation des ventes de tableaux MCR pour la télégestion

48.425 Hausse des ventes d'énergie des projets de contracting thermique et de bornes en contracting

48.431 Objets à voter replanifiés, décalage des dépenses de main-d'œuvre interne sur les exercices futurs. Baisse des intérêts intercalaires calculés sur les projets d'investissement du PA1 des Plaines-du-Loup (fin des projets en 2026). Estimation des dépenses (main d'œuvre interne et intérêts intercalaires) pour les bornes en contracting en 2027 inférieure à 2026

48.451 Augmentation du prélèvement sur le Fonds CO2 en lien avec la hausse des amortissements des bornes de recharge de la Ville de Lausanne. Révision à la baisse d'un ajustement comptable en lien avec les bornes de recharge de la Ville de Lausanne. Compensation des amortissements et intérêts des projets de contracting thermique aux Plaines-du-Loup par le Fonds de péréquation en augmentation en lien avec la hausse sur les Gr.344 et 394

48.491 Transfert de diverses prestations du Gr.424 au Gr.491 en raison du passage à MCH2. Légère diminution des revenus d'abonnements pour la télégestion EJQ (écoles et temples)

Comptes 2025 CHF	Budget 2026 CHF				Budget 2027 Charges CHF	Budget 2027 Revenus CHF	Ecarts CHF
			49	**RESEAUX**			
38'354'446.90	**45'984'800**			**Charges**	**46'974'300**		**989'500**
3'257'849.53	**2'154'500**			**Revenus**		**2'524'100**	**369'600**
-35'096'597.37	**-43'830'300**			**Excédent de charges**		**44'450'200**	
18'349'906.25	21'096'100		301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	21'191'700		95'600
141'144.40	187'100		304	Allocations	187'500		400
4'138'099.72	4'745'200		305	Cotisations patronales	4'803'600		58'400
17'794.27	56'700		309	Autres charges de personnel	54'000		-2'700
88'992.40	132'500		310	Charges de matières et de marchandises	134'500		2'000
968'333.03	2'013'700	*	311	Immobilisations n'étant pas portées à l'actif	2'195'700		182'000
180.00	7'500		312	Alimentation et élimination de biens-fonds, PA	4'000		-3'500
3'231'502.59	4'748'900	*	313	Prestations de services et honoraires	5'171'700		422'800
4'107'644.78	5'385'100		314	Gros entretien et entretien courant	5'430'700		45'600
879'876.62	1'573'600		315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	1'604'000		30'400
226'233.08	267'800		316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	265'800		-2'000
25'403.67	68'200		317	Remboursements de frais	72'200		4'000
19'527.60			318	Réévaluations sur créances			
340.00	11'500		319	Diverses charges d'exploitation	11'500		
180'523.01	193'300		330	Amortissements des immobilisations corporelles PA	186'300		-7'000
508.15			342	Frais d'approvisionnement en capitaux et frais administratifs			
		*	363	Subventions à des collectivités et à des tiers	540'000		540'000
872'789.64	509'600		390	Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	509'600		
7'798.40	147'400	*	391	Imputations internes pour prestations de service	29'400		-118'000
4'299'103.78	4'232'900		392	Imputations internes pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	4'314'100		81'200
208'002.16	259'900	*	393	Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	225'800		-34'100
6'214.90	4'700		394	Imputations internes pour intérêts et charges financières théoriques	3'100		-1'600
37'767.47	36'000		395	Imputations internes pour amortissements	36'000		
546'760.98	307'100	*	399	Autres imputations internes	3'100		-304'000
83.26			421	Emoluments pour actes administratifs			
2'450'103.53	1'444'600	*	424	Taxes d'utilisation et prestations de service		2'029'400	584'800
1'390.13	15'000		425	Recettes sur ventes		15'000	
527'539.13	236'400	*	426	Remboursements et participations de tiers		275'100	38'700
231.27			430	Revenus d'exploitation divers			
3'300.00			447	Produit des immeubles PA			
215'589.90	150'000		448	Revenus des immeubles loués		150'000	
	8'500	*	451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre		18'100	9'600
59'612.31	300'000	*	491	Imputations internes pour prestations de service		36'500	-263'500

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

49 Réseaux

49.311 Augmentation des coûts de matériel et installations pour l'entretien d'un réseau de chauffage à distance tiers et pour la réparation des fuites du réseau de gaz

49.313 Augmentation des coûts de licence à la suite de l'acquisition d'un nouveau logiciel, augmentation des coûts de communication du réseau électrique en raison de l'automatisation des postes, augmentation des coûts liés à la location de personnel, augmentation de diverses cotisations concernant le réseau électrique

49.363 Transfert d'une partie des prestations gratuites du Gr. 399 au Gr. 363 en raison du passage à MCH2

49.391 Transfert de diverses prestations du Gr. 391 au Gr. 313 et d'une partie des prestations gratuites du Gr. 399 au Gr. 391 en raison du passage à MCH2

49.393 Transfert de diverses prestations du Gr. 393 au Gr. 314 en raison du passage à MCH2

49.399 Montant des manifestations gratuites adapté selon le réel 2025 et transféré aux Gr. 363 et 391

49.424 Augmentation des recettes perçues pour l'entretien d'un réseau de chauffage à distance tiers et transfert d'une partie des manifestations gratuites du Gr. 491 au Gr. 424 en raison du passage à MCH2

49.426 Augmentation des remboursements d'assurance perçus à la suite d’avaries sur le réseau d'éclairage public de la Ville de Lausanne

49.451 Ajustement du résultat pour compenser une charge n’ayant pas d’effet sur le bénéfice

49.491 Montant des manifestations gratuites adapté selon le réel 2025 et transféré en partie du Gr. 491 au Gr. 424 en raison du passage à MCH2

SUBVENTIONS

DÉTAIL

Chaque subvention est complétée, dans la mesure du possible, par la mention de la décision l'ayant instituée et/ou par la dernière décision l'ayant modifiée.

Un index des bénéficiaires des subventions communales figure à la suite de la présente liste.

Subventions

Culture et développement urbain

10 Secrétariat municipal

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
363	**Subvention à des institutions**		
	Centre de traduction littéraire (budget 2022)	10'000	10'000
	Fondation J. Monnet (déc. mun. du 14.01.1981 / 27.08.2007 / 30.06.2010)	60'000	60'000
	Harmonie lausannoise - Fanfare - Loyer et charges, rue Chaucrau 8 (imputation interne) (budget 2012 / budget 2024)	27'000	27'000
	Interact - Collaboration avec l'UNIL (déc. mun. du 16.09.2021)	30'000	30'000
	Lauréat du Prix de la Ville de Lausanne (préavis N° 183 du 13.03.1964 / déc. du CC du 28.04.1964)	10'000	10'000
	Les mystères de l'UNIL (budget 2005)	5'000	5'000
	Prix de Lausanne (Hautes Ecoles) (déc. mun. du 03.06.1986)	6'000	6'000
	Société de développement et des intérêts d'Ouchy (SDIO) - Manifestation du 1er août (déc. mun. du 22.08.2005)	25'000	25'000
	Subventions casuelles - aides ponctuelles aux sociétés locales (budget 1985)	41'000	41'000
	Soutien aux journaux de quartiers (budget 2027)	0	11'000
	Total	**214'000**	**225'000**
391004	**Imputations de subventions**		
	Affichage promotionnel (budget 2017)	143'000	143'000
	Affichages gratuits (déc. mun. du 08.07.2014 / budget 2022)	4'000	4'000

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
10	**Secrétariat municipal (suite)**		
391004 (suite)	CIO - Musée olympique - Prise en charge entretien pelouses (déc. mun. du 01.10.2020)	52'800	52'800
	Comité international olympique – Droit de superficie (préavis N° 2015/53 du 28.08.2015)	584'600	584'600
	Fanfare des transports - Local de répétition - Bâtiment scolaire de Valency - (imputation interne) (déc. mun. du 09.06.2005)	600	0
	Harmonie lausannoise - Fanfare - Loyer et charges, rue Chaucrau 8 (imputation interne) (budget 2012 / budget 2024)	32'800	36'500
	MERULA, Société de Tambours et Fifres - Local de répétition - Loyer et charges, pl. de la Cathédrale 12 (imputation interne) (déc. mun. du 09.06.2005 / budget 2012)	12'100	15'500
	Trompes de chasse Bien Allé - Bâtiment scolaire Grand-Vennes - (imputation interne) (budget 2014)	1'300	1'300
	Utilisation des salles du Casino par les services communaux (déc. mun. du 23.08.2000 / budget 2024)	225'000	225'000
	Total	**1'056'200**	**1'062'700**
11	**Secrétariat général CD**		
363	**Subvention à des institutions**		
	Beaulieu SA (rapport-préavis N° 2015/19 / déc. mun. août 2017 / préavis N° 2018/60 / budget 2022)	5'200'000	5'200'000
	Beaulieu SA - Plan de relance économique (déc. mun. du 11.06.2021 Plan de relance culture / budget 2022)	150'000	150'000
	Beaulieu SA - compensation impôt foncier (budget 2023)	300'000	300'000
	Fondation Métropole (déc. mun. du 11.06.2021 Plan de relance culture / budget 2022)	150'000	150'000
	Lausanne Tourisme (préavis N° 94 du 04.10.1983 / N° 16 du 30.05.1986 / N° 256 du 14.11.1989 / N° 40 du 13.08.1998 et convention du 20.04.1999 / déc. mun. du 27.08.2008 / déc. mun. du 09.10.2025 / budget 2021, 2023 et 2024)	2'455'000	2'540'000
	Lausanne à table (budget 2017 / budget 2023 / financé par un prélèvement sur le Fonds de développement durable)	185'000	185'000
	Mandat pour une observation indépendante des pratiques policières (amendement du Conseil communal du 02.12.2025)	150'000	150'000

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
11	**Secrétariat général CD (suite)**		
363 (suite)	Mouvement des aînés (MdA) - guides touristiques (déc. de la Syndique du 19.03.1990 / déc. mun. du 27.08.2007 / 23.06.2010)	32'000	32'000
	Observatoire mondial pour l'égalité des genres et le sport (budget 2022 / 2027 / préavis N° 2023/53 du 26.10.2023)	210'000	250'000
	Parking-Relais lausannois S.A. (préavis N° 2006/56 / Convention Ville de Lausanne et Parking-Relais Lausannois SA du 28.06.2012)	128'000	128'000
	Solidarité internationale (rapport-préavis N° 58 24.111970 / N° 32 du 22.06.2006 / déc. mun. du 24.08.2001 / 22.06.2020 / amendement du 05.12.2023 / amendement du 02.12.2025)	725'000	725'000
	Soutiens aux grands évènements - subventions casuelles - Fonds de soutien aux grands évènements (déc. mun. du 10.10.2024)	0	950'000
	Subventions casuelles (budget 2024)	20'000	20'000
	Subventions casuelles – relations internationales (budget 2027)	0	30'000
	Sévelin 36 (Association un Lieu pour la Danse) (budget 1995)	70'000	70'000
	Villes olympiques (budget 2017 / 2027)	40'000	0
	Total	**9'815'000**	**10'880'000**
391004	**Imputations de subventions**		
	Entraide protestante suisse (EPER) - rabais de rente DDP (déc. mun. du 30.10.2025)	0	90'000
	Fondation Internationale de Développement du Tir à l'Arc (FIDTA) - Exemption de rente DDP 20811 (déc. mun. du 13.02.2025 / financé par un prélèvement sur le Fonds de soutien au monde sportif lausannois)	0	35'000
	Fondation Terre des Hommes - Rabais de rente DDP 21010 sur les locaux (déc. mun. du 22.12.2022)	0	36'500
	Lausanne à table (budget 2017 / budget 2023 / financé par un prélèvement sur le Fonds de développement durable)	13'800	47'000
	Observatoire mondial pour l'égalité des genres et le sport (budget 2022 / 2027 / préavis N° 2023/53 du 26.10.2023)	0	42'000

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
11	**Secrétariat général CD (suite)**		
391004 (suite)	Villes olympiques (budget 2017 / 2027)	0	32'100
	Total	**13'800**	**282'600**
12	**Service de la culture**		
363	**Subvention à des institutions**		
	ARTOS - Association romande technique organisation spectacles - budget de fonctionnement (déc. mun. du 27.08.2007 / 23.08.2010)	30'000	30'000
	Amabilis (Association) - budget de fonctionnement (déc. mun. du 22.12.1972 / 26.08.2009)	8'000	8'000
	Association Pyxis - Budget de fonctionnement (préavis N° 2022/10 du 14.04.2022 / budget 2024)	255'000	255'000
	Association Pyxis - Exploration numérique - Budget de fonctionnement (préavis N° 2022/10 du 14.04.2022 / budget 2024)	185'000	185'000
	Association Safe Spaces Culture - budget de fonctionnement (budget 2024)	12'100	12'100
	Association des musées de Lausanne et Pully - (AMLP) - budget de fonctionnement (déc. mun. du 01.09.2016)	168'000	168'000
	Association du Salopard - La Brèche - Budget de fonctionnement (rapport-préavis N° 2008/26 du 21.05.2008 / déc. mun. du 27.08.2008 / août 2014 / budget 2023 et 2024)	179'100	179'100
	Association vaudoise de danse contemporaine - (AVDC) - budget de fonctionnement (déc. mun. du 02.09.1994 / 16.08.2011)	25'000	25'000
	Bourse de compagnonnage pour jeune metteur en scène - en collaboration avec l'Etat de Vaud (déc. mun. du 26.08.2009 / 23.08.2010 / août 2017)	45'000	0
	Bureau culturel Vaud (Association) - budget de fonctionnement (déc. mun. août 2013 / subvention extraordinaire 2023 / budget 2024)	50'000	50'000
	Béjart Ballet Lausanne (Fondation) - budget de fonctionnement (préavis N° 85 du 19.08.1987 / budget 2020 et 2025)	5'310'500	5'310'500
	CORODIS (Association) - Commission romande de diffusion des spectacles - budget de fonctionnement (déc. mun. du 27.08.2007)	40'300	40'300

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
12	**Service de la culture (suite)**		
363 (suite)	Chorus/Fondation Promojazz - budget de fonctionnement (préavis N° 58 du 23.02.1987 / préavis N° 2008/26 du 21.05.2008 / déc. mun. août 2014)	149'000	149'000
	Cinéma Capitole (Fondation Capitole) - Transfert de charges (budget 2026)	12'800	12'800
	Cinémathèque suisse (Fondation) - budget de fonctionnement (déc. mun. du 10.12.1971 / août 2014 / budget 2024)	668'100	668'100
	Circuit (Association) - Centre d'Art contemporain - budget de fonctionnement (déc. mun. du 27.08.2008 / août 2012)	50'000	50'000
	Compagnie Philippe Saire - (Fondation) - budget de fonctionnement (déc. mun. du 08.09.1995 / 18.08.2006)	170'000	170'000
	Concerts de Montbenon (Association) - budget de fonctionnement (déc. mun. du 21.10.1987)	10'000	10'000
	Conférence des sociétés chorales vaudoises de concert (CSCVC) - budget de fonctionnement (déc. du Syndic de 1966 / déc. du CC du 11.12.1990 / déc. mun. du 26.08.2009)	47'000	47'000
	Conservatoire de Lausanne (Fondation) - budget de fonctionnement (rapport-préavis N° 215 du 25.10.1968 / déc. mun. août 2014-2017 / budget 2021)	1'159'300	1'159'300
	Conservatoire de Lausanne (Fondation) - Loyer, rue de la Grotte 2 (subvention) (rapport-préavis N° 215 du 25.10.1968 / budget 2014 / budget 2024)	524'000	524'000
	Ecole de jazz et de musique actuelle (EJMA) - Ecole de jazz et de musique actuelle - budget de fonctionnement & loyer (préavis N° 225 du 06.02.1997 / déc. mun. du 29.03.1985 / août 2017 / 25.01.2018)	282'500	282'500
	Ecole de jazz et de musique actuelle (EJMA) - Loyer, Côtes de Montbenon 26 (subvention) (déc. mun. du 25.01.2018)	198'000	198'000
	Ecole de musique Lausanne (EML) - budget de fonctionnement (déc. mun. 25.01.2018 / budget 2021 et 2022)	1'352'000	1'352'000
	Ecole de musique Lausanne (EML) - Regroupement frais loyers & chauffage dans des locaux privés (déc. mun. du 25.01.2018 / budget 2024 / av. Morges 60, av. Montolivet 19, Rte d'Oron 12, av. Villamont 4, chauffage av. Georgette 5)	380'100.00	380'100.00
	Ensemble vocal de Lausanne (EVL) - budget de fonctionnement (déc. mun. du 05.09.1988 / août 2012 / budget 2021, 2023 & 2024)	278'000	278'000
	Espace culturel des Terreaux (Fondation) - budget de fonctionnement (déc. mun. du 22.01.2015)	26'000	26'000

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
12	**Service de la culture (suite)**		
363 (suite)	Festival Bach (Fondation) - budget de fonctionnement (déc. mun. du 24.08.2001 / août 2014)	35'000	35'000
	Festival Cinémas d'Afrique (Association) - budget de fonctionnement (budget 2020 & 2024)	95'000	95'000
	Festival JazzOnze+ - budget de fonctionnement (déc. mun. du 23.08.2000 / 27.08.2008 / août 2014 / rapport-préavis N° 2008/26 du 21.05.2008 / budget 2024)	135'000	135'000
	Festival de la Cité (Fondation) - budget de fonctionnement et loyer (déc. mun. du 09.05.1972 / 27.08.2008 / rapport-préavis N° 2008/26 du 21.05.2008 / budget 2013 & 2024)	660'000	660'000
	Fondation SAPA - Archives suisses des arts de la scène - Budget de fonctionnement (déc. mun. du 01.09.1996 / 16.08.2011)	35'000	35'000
	Fondation de l'Hermitage - budget de fonctionnement (déc. mun. du 18.04.1977 / 23.08.2000 / budget 2012, 2021, 2022 & 2023)	327'000	327'000
	Fondation de l'Orchestre de la Suisse Romande - Orchestre de la Suisse Romande (budget 2026)	30'000	30'000
	Fondation pour l'enseignement de la musique (FEM) - Loi sur les écoles de musique du 03.05.2011 (déc. mun. août 2017 / budget 2024)	1'370'400	1'370'400
	Fondation romande pour la chanson et les musiques actuelles (FCMA) - budget de fonctionnement (déc. mun. du 01.09.1998 / 18.08.2006 / budget 2024)	26'000	26'000
	Fondation romande pour le cinéma (Cinéforom) - budget de fonctionnement (déc. mun. du 05.09.1988 / 27.08.2008 / rapport-préavis N° 2008/26 du 21.05.2008)	250'000	250'000
	Fête de la Musique (Association) - budget de fonctionnement (déc. mun. du 24.08.1995 / août 2017 / rapport-préavis N° 2008/26 du 21.05.2008 / budget 2020 & 2024)	185'000	185'000
	Jumeaux Jazz Club - Budget de fonctionnement (préavis N° 2023/10 du 09.02.2023 / budget 2025)	122'200	353'700
	La Niche (anc. Hub des musiques actuelles) - Budget de fonctionnement (déc. mun. du 06.07.2023 / budget 2024)	12'000	12'000
	Label Suisse (Association) - budget de fonctionnement (déc. mun. août 2017 / budget 2021)	220'000	220'000
	Lausanne Estivale (Association) - budget de fonctionnement (budget 1990 / rapport-préavis N° 2008/26 du 21.05.2008 / déc. mun. du 16.08.2011 / budget 2019)	300'000	300'000
	Lausanne Underground Film & Festival (LUFF) - budget de fonctionnement (déc. mun. août 2017 / budget 2021 & 2024)	142'000	142'000

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
12	**Service de la culture (suite)**		
363 (suite)	Le Romandie (Association E la nave va) - budget de fonctionnement (préavis 2003/25 du 05.06.2003 / préavis 2007/09 du 15.02.2007 / budget 2015 & 2024)	246'000	246'000
	Les Docks - Fondation pour les musiques actuelles - budget de fonctionnement & loyer (déc. du CC du 29.06.2004 / 11.12.2007 / préavis N° 2007/28 du 10.05.2007 / déc. mun. du 27.08.2008)	700'000	700'000
	Les Goûts Réunis - (Association) - budget de fonctionnement (déc. mun. du 16.02.1973 / 20.08.1997)	15'000	15'000
	Les Urbaines - (Fondation) - budget de fonctionnement (déc. du CC du 30.06.1992 / préavis N° 167 du 08.05.1992 / déc. mun. août 2012 / budget 2021 / 2024)	141'000	141'000
	Opéra de Lausanne (Fondation pour l'art lyrique et l'art chorégraphique) - budget de fonctionnement (préavis N° 212 du 23.10.1981 / déc. mun. du 24.08.2001 / déc. mun. août 2014 / budget 2016)	7'030'000	7'030'000
	Orchestre de chambre de Lausanne (OCL) - budget de fonctionnement (déc. mun. du 29.10.1943 / préavis no 15 du 25.04.1990 / budget 2021, 2023 & 2024)	6'720'200	6'681'200
	Orchestre des collèges et gymnases lausannois - (Association) - budget de fonctionnement (déc. mun. du 05.06.1981 et convention du 10.06.1981 / 03.10.2012)	37'000	37'000
	Orchestre symphonique et universitaire (OSUL) - budget de fonctionnement (déc. mun. du 30.12.1941 / déc. du CC du 21.12.1994)	8'000	8'000
	Petit Théâtre - (Fondation) - Budget de fonctionnement (rapport-préavis N° 217 du 23.06.1989 / préavis N° 73 du 14.01.1999 / N° 2008/26 du 21.05.2008 / déc. mun. 16.08.2011 / budget 2024 & 2025)	867'000	867'000
	Prix de Lausanne - (Fondation en faveur de l'art chorégraphique) - budget de fonctionnement & loyer (déc. mun. du 13.02.1973 / 26.08.2009 / 16.08.2011 / rapport-préavis N° 2008/26 du 21.05.2008)	270'000	300'000
	Pull Off Théâtre, Industrie 10 - (association) budget de fonctionnement (Déc. mun. 1996 / 18.08.2006 / août 2012 / budget 2019, 2020, 2021 & 2022)	170'000	180'000
	Quatuor Sine Nomine (déc. mun. du 29.08.1989 / déc. du CC du 23.08.2004)	40'000	0
	Sinfonietta de Lausanne (Fondation) - budget de fonctionnement (déc. mun. du 23.09.1985 / 27.08.2008 / 16.08.2011 / rapport-préavis N° 2008/26 du 21.05.2008 / budget 2024)	497'000	539'000
	Société coopérative de soutien aux musicien·nes et autres acteur·ices culturel·les (COSMA) - budget de fonctionnement (préavis du 25.06.2026)	0	20'000

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
12	**Service de la culture (suite)**		
363 (suite)	Société de musique contemporaine (SMC) - budget de fonctionnement (déc. mun. du 23.08.1999 / août 2014 / budget 2021)	20'000	20'000
	Subventions casuelles - Musique (déc. mun. du 01.09.1969 / 14.09.2023 / dépenses compensées par des recettes équivalentes, prélèvements sur fonds)	530'000	570'000
	Subventions casuelles - Manifestations et Promotion (déc. mun. du 02.09.1994 / 14.09.2023 / dépenses compensées par des recettes équivalentes, prélèvements sur fonds)	558'600	618'600
	Subventions casuelles - Arts visuels et Cinéma (déc. mun. du 15.03.2001 / 27.08.2008 / rapport-préavis N° 2008/26 du 21.05.2008)	300'000	300'000
	Subventions casuelles - Arts de la scène (déc. mun. du 01.09.1969 / 14.09.2023 / dépenses compensées par des recettes équivalentes, prélèvements sur fonds)	1'550'000	1'617'100
	Subventions casuelles - Participation culturelle (déc. mun. du 14.09.2023 / dépenses compensées par des recettes équivalentes, prélèvements sur fonds)	235'000	235'000
	Subventions casuelles - Fonds de risques pour les institutions culturelles (préavis N° 2020/19 du 18.06.2020)	0	500'000
	Subventions casuelles - Arts plastiques (préavis 2008/26 du 21.05.2008)	0	124'000
	Subventions casuelles - Fonds d'investissement pour les productions culturelles (déc. mun. du 18.02.2020)	0	50'000
	Sévelin 36 (Association un Lieu pour la Danse) - Budget de fonctionnement (déc. mun. du 23.05.1996 / 27.08.2008 / août 2017 / rapport-préavis N° 2008/26 du 21.05.2008 / budget 2024)	275'000	275'000
	Théâtre 2.21 - (Association) – budget de fonctionnement (déc. mun. du 01.09.1998 / août 2014 / budget 2019 / 2024)	331'000	341'000
	Théâtre Arsenic - (Fondation) – budget de fonctionnement (déc. mun. du 29.03.1989 / 27.08.2008 / août 2012 / rapport-préavis No 2008/26 du 21.05.2008 / budget 2024)	1'413'000	1'413'000
	Théâtre Boulimie - (Fondation) – budget de fonctionnement (déc. mun. du 04.02.1977 / 20.08.1997 / budget 2021, 2024 et 2025)	387'000	397'000
	Théâtre Kléber Méleau – TKM - (Fondation) – budget de fonctionnement (déc. du CC du 07.12.1993 / déc. mun. du 27.08.2007 / budget 2021)	1'047'100	1'047'100

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
12	**Service de la culture (suite)**		
363 (suite)	Théâtre de Vidy-Lausanne - (Fondation pour l'art dramatique de Lausanne) – budget de fonctionnement (préavis n° 212, du 23 octobre 1981 / préavis no 116 du 20 janvier 1984 / déc. mun. août 2014 / budget 2022, 2023 et 2024)	7'631'000	7'631'000
	Théâtre de marionnettes de Lausanne (Association Double Jeu) - budget de fonctionnement & loyer (déc. mun. du 19.08.1987 / 16.08.2011 / rapport-préavis N° 2008/26 du 21.05.2008)	220'000	220'000
	Total	**46'798'300**	**47'868'900**
391004	**Imputations de subventions**		
	Affichages gratuits (déc. mun. du 08.07.2014 / budget 2022)	300'000	300'000
	Association Pyxis - Loyer, pl. de la Cathédrale 6 (préavis N° 2022/10 du 14.04.2022)	429'000	431'900
	Association du Salopard - La Brèche - loyer (déc. mun. du 27.08.2008 / août 2014 / rapport-préavis N° 2008/26 du 21.05.2008 / budget 2023)	25'900	58'100
	Ateliers d'artistes du parc de Mont-Repos - prise en charge partielle des dépenses locatives (budget 2022)	26'700	18'700
	Chorus/Fondation Promojazz - Loyer, av. Mon-Repos 3 (déc. mun. du 24.08.1991 / 26.08.2009)	38'100	38'100
	Cinéma Capitole (Fondation Capitole) - Droit distinct et permanent de superficie (Préavis Nº 2019/38 du 18.04.2019)	0	130'700
	Cinémathèque suisse (Fondation) - loyer locaux Casino de Montbenon, allée Ansermet 3 (déc. mun. du 10.12.1971 / budget 2012 & 2024)	114'300	114'300
	Diverses prestations de service – gratuité (budget 2018)	239'800	356'800
	Ecole de musique Lausanne (EML) - Regroupement frais de loyers dans des locaux appartenant à la Ville (déc. mun. du 25.01.2018 / budget 2021 / 2022 / 2024 [Chaucrau 8, Haldimand 1, Harpe 34, Georgette 5 et divers bâtiments scolaires])	281'900	281'900
	Ecole de musique Lausanne (EML) - Frais de chauffage, locaux dans divers bâtiments internes (déc. mun. du 25.01.2018 / budget 2022)	18'000	14'600
	Festival JazzOnze+ - Association Onze+ - Loyer, locaux de répétition, av. J.-J. Mercier 3 (déc. mun. du 27.02.1979 / 18.09.1987)	7'600	7'600

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
12	**Service de la culture (suite)**		
391004 (suite)	Fondation SAPA - Loyer, av. Villamont 4 (déc. mun. du 27.08.2008 / budget 2017 & 2023)	67'100	67'100
	Fondation de l'Hermitage - Loyers, musée, ferme, cafétéria av. du Signal 2 (budget 1984 / 2012 / 2024)	308'800	308'800
	Fondation de l'Hermitage - Charges exploitation musée, ferme, cafétéria (budget 1984 / 2012 / 2022 / 2024)	155'400	182'300
	Jumeaux Jazz Club - Loyer rue de Genève 19-21 (préavis N° 2023/10 du 09.02.2023 / budget 2024)	150'400	92'500
	La Niche (anc. Hub des musiques actuelles) - Loyer locaux administratifs, pl. du Nord 7 (déc. mun. du 06.07.2023 / budget 2024)	75'400	74'900
	Le Cinématographe - (Collectif du Nouveau Cinématographe) - loyer, Allée Ernest-Ansermet 3 (déc. muni. du 28.06.2023)	40'900	40'900
	Le Romandie (Association E la nave va) - Loyer, pl. de l'Europe 1A (préavis N° 2003/25 du 05.06.2003 / N° 2007/09 du 15.02.2007 / budget 2014 & 2023)	113'700	147'400
	Les Docks - Fondation pour les musiques actuelles - Loyer, av. Sévelin 34 (budget 2004 / 2012)	253'000	253'000
	Musée cantonal des beaux arts (MCBA) - Droit de superficie 20864 & 20896 - pl. de la Gare 16 (préavis N° 2017/39 du 30.08.2017)	1'720'400	1'720'400
	Opéra de Lausanne (Fondation pour l'art lyrique et l'art chorégraphique) - Loyer, av. du Théâtre 12 (budget 2012 / réévaluation en 2016)	1'841'200	1'841'200
	Petit Théâtre - (Fondation) – Loyer & conciergerie, pl. de la Cathédrale 12 (rapport-préavis N° 217 du 23.03.1989 / budget 2012 / 2024 / 2025)	172'400	171'100
	Pull Off Théâtre, Industrie 10 - (Association) – Loyer, rue de l'Industrie 10 (budget 1996 / déc. mun. du 29.08.2002)	13'000	13'000
	Subventions casuelles - Arts visuels et Cinéma (déc. mun. du 15.03.2001 / 27.08.2008 / rapport-préavis N° 2008/26 du 21.05.2008)	12'800	11'900
	Sévelin 36 (Association un Lieu pour la Danse) - Loyer, av. Sévelin 36 (budget 2012 / 2013)	85'600	85'600
	Théâtre 2.21 - Loyer, rue de l'Industrie 10 (déc. mun. du 01.09.1998 / budget 2014 / budget 2020 et 2021)	59'600	59'600
	Théâtre Arsenic - Arsenic (Fondation) – Loyer, rue de Genève 57 (imputation interne) (déc. mun. du 29.03.1989 / 27.08.2008 / rapport-préavis No 2008/26 du 21.05.2008) / budget 2012 & 2016)	690'500	690'500

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
12	**Service de la culture (suite)**		
391004 (suite)	Théâtre Boulimie - Loyer, pl. M.-L. Arlaud 1 (déc. mun. du 28.03.1973 / 31.08.1990)	72'200	72'200
	Théâtre Kléber Méleau – TKM - (Fondation) Loyer, ch. Usine-à-Gaz 9 (déc. du CC du 07.12.1993 / déc. mun. du 08.09.1995)	85'000	85'000
	Théâtre de Vidy-Lausanne - (Fondation pour l'art dramatique de Lausanne) – Loyer, av. J.-Dalcroze 5 (préavis N° 212 du 23.10.1981 / budget 2017 et 2025)	1'203'800	1'203'800
	Théâtre de marionnettes de Lausanne (Association Double Jeu) - Loyer, av. des Bergières 44 (déc. mun. du 19.08.1987 / 02.09.1994)	25'000	25'000
	Visarte (anc. Société des peintres, sculpteurs et architectes) - (Association) – budget de fonctionnement & loyer (déc. mun. du 27.03.1991)	4'800	4'800
	Total	**8'632'300**	**8'903'700**
TOTAL DES SUBVENTIONS EN ESPECES		**56'827'300**	**58'973'900**
TOTAL DES SUBVENTIONS SOUS FORME DE PRESTATIONS INTERNES DIVERSES		**9'702'300**	**10'249'000**
SUBVENTIONS TOTALES DE LA DIRECTION		**66'529'600**	**69'222'900**

Sécurité et économie

16 Secrétariat général SE

363	**Subvention à des institutions**		
	Subventions casuelles	8'500	8'500
	Total	**8'500**	**8'500**

17 Corps de police

	Subvention à des institutions		
	Club sportif de la police de Lausanne (Décision municipale du 14.12.2023)	7'700	7'700

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
17	**Corps de police (suite)**		
363 (suite)	Société de tir du Corps de police (Décision municipale du 14.12.2023)	4'000	4'000
	Soirée police (subvention spéciale - chorale)	3'000	0
	Total	**14'700**	**11'700**
391004	**Imputations de subventions**		
	Affichages gratuits (déc. mun. du 08.07.2014)	0	23'000
	Total	**0**	**23'000**
18	**Service de protection et sauvetage**		
363	**Subvention à des institutions**		
	Caisse de retraite du bataillon des sapeurs-pompiers	5'000	5'000
	Caisse de retraite du bataillon des sapeurs-pompiers (soirée)	600	600
	Club sportif du poste permanent (déc. mun. du 14.04.1967 / 24.08.2001)	5'500	5'500
	Fonds d'encouragement du bataillon des sapeurs-pompiers (selon art. 32 des statuts de la Sté des sapeurs-pompiers et art. 73 du Règlement du Service de secours et d'incendie)	1'000	1'000
	Société des samaritains, section de Lausanne-Mixte	4'000	4'000
	Société internationale de sauvetage du lac Léman	26'900	26'900
	Total	**43'000**	**43'000**
20	**Service de l'économie**		
363	**Subvention à des institutions**		
	Commission paritaire - Prise en charge des contrôles de la convention collective de travail (commerces de détail) (préavis Nº 2021/43 du 23.09.2021)	50'000	50'000
	Confrérie des pirates d'Ouchy (déc. mun. du 10.07.1984)	10'500	10'500

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
20	**Service de l'économie (suite)**		
363 (suite)	Fondation pour le commerce lausannois (préavis N° 2006/51 du 28.09.2006 / budget 2014)	250'000	250'000
	Lausanne Tourisme - répartition taxe de séjour (convention du 28.03.2024 / déc. mun. du 18.04.2024)	0	1'550'000
	Subventions casuelles - Service de l'économie - Soutiens économiques (budget 2025)	120'000	120'000
	Subventions casuelles - Service de l'économie - Innovaud - Agence pour la promotion de l'innovation et l'investissement dans le canton de Vaud (déc. mun. de 1961 / 01.09.1998)	10'000	10'000
	Total	**440'500**	**1'990'500**
391004	**Imputations de subventions**		
	Dotation au fonds pour Grands événements (budget 2027)	0	426'000
	Subventions casuelles - Service de l'économie - Soutien attractivité économique et fréquentation de Lausanne durant les fêtes (déc. mun. du 30.03.2023)	100'000	100'000
	Taxe de séjour, part commune Lausanne (convention du 28.03.2024 / déc. mun. du 18.04.2024)	0	1'550'000
	Total	**100'000**	**2'076'000**
21	**Service de l'eau**		
210	***Eau potable***		
363700	**Subventions accordées aux ménages privés (aides individuelles)**		
	Fontaines à eau pour les restaurateurs (déc. mun. 13.01.2022)	5'000	0
	Total	**5'000**	**0**

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
21	**Service de l'eau (suite)**		
211	***Évacuation eaux claires et usées***		
363700	**Subventions accordées aux ménages privés (aides individuelles)**		
	Installations permettant la réutilisation des eaux pluviales (déc. mun. 07.03.2019)	50'000	0
	Total	**50'000**	**0**
TOTAL DES SUBVENTIONS EN ESPECES		**561'700**	**2'053'700**
TOTAL DES SUBVENTIONS SOUS FORME DE PRESTATIONS INTERNES DIVERSES		**100'000**	**2'099'000**
SUBVENTIONS TOTALES DE LA DIRECTION		**661'700**	**4'152'700**

Sports et cohésion sociale

22 Secrétariat général SCS

	Subvention à des institutions		
	Journée du matrimoine (budget 2027)	0	15'000
	Subvention pour des projets en faveur de l'égalité entre les femmes et les hommes (déc. mun. du 09.03.2023)	20'000	20'000
	Politique LGBTIQ+ - Aide financière divers projet (Règles de gestion du Fonds communal pour la politique LGBTIQ+)	0	30'000
	Cercle ouvrier lausannois (budget 1995 / déc. mun. du 23.08.2010)	27'000	27'000
	Soutien à une association afro-descendante (budget 2024)	12'000	12'000
	Entrelaçar, Association (déc. mun. du 24.08.2001)	12'000	12'000
	Fonds lausannois d'intégration (FLI) - Fonds lausannois d'intégration (FLI) (amendement 2026 de CHF 100'000 dans la rubrique 351 au budget 2026 MCH2)	0	250'000

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
22	**Secrétariat général SCS (suite)**		
363 (suite)	Globlivres (budget 2002 / déc. mun. du 23.08.2010)	30'000	30'000
	Prix diversité, formation emploi (budget 2015)	10'000	10'000
	Subventions casuelles	28'600	28'600
	Total	**139'600**	**434'600**
363700	**Subventions accordées aux ménages privés (aides individuelles)**		
	Fonds 700ème - Soutien financier (don ou prêt) (Règles de gestion du Fonds lausannois du 700ème anniversaire de la confédération)	0	150'000
	Fonds Grumbach - Soutien financier (Règles de gestion du Fonds Grumbach)	0	20'000
	Fonds d'action sociale - Aide financière (don ou prêt) (Règles de gestion du Fonds d'action sociale)	0	150'000
	Total	**0**	**320'000**
391004	**Imputations de subventions**		
	Bourse à travail (BAT) - Forfait pour l'insertion professionnelle des femmes migrantes (déc. mun. du 24.08.2021 / 28.08.2014)	30'000	30'000
	Caravane des quartiers - Financement Caravane des quartiers (Préavis 2019/17 - Politique des quartiers : deuxième étape)	0	130'000
	Lausanne Méditerranées (budget 2026)	10'000	10'000
	Total	**40'000**	**170'000**
23	**Service des sports**		
363	**Subvention à des institutions**		
	24 Heures de natation (Natation pour tous) (déc. mun. du 25.08.2006 / déc. mun. du 30.08.2023)	7'000	7'000

23 Service des sports (suite)

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
363 (suite)	Académie internationale des sciences et techniques du sport (déc. mun. du 24.08.2001 / 28.08.2015)	20'000	20'000
	Aide Sportive Suisse (déc. mun. du 30.08.2017)	2'000	2'000
	Association Fête Fédérale de Gymnastique Lausanne 2025 (FFG) - Couverture de déficit (déc. mun. du 05.03.2020 sur la Fête fédérale de Gymnastique Lausanne 2025 - Constitution d'une association - Contributions de la Ville de Lausanne déc. mun. du 27.08.2020 / 30.08.2023 / 28.08.2025)	500'000	0
	Association du football Lausanne-Régions (formation des jeunes) (déc. mun. du 23.08.2004)	8'000	8'000
	Athletissima – Meeting international d'athlétisme de Lausanne (préavis N° 2005/25 du 28.04.2005 / déc. du CC du 30.08.2005)	300'000	300'000
	Centre Sport-Etudes Lausanne – Aide à l'exploitation (déc. mun. du 10.08.2023 / budget 2027)	20'000	100'000
	Centre sportif de Malley SA - Couverture de déficit (préavis N° 114 du 26.02.1980 / N° 73 du 20.05.1983 / déc. mun. du 23.08.2004 / 28.08.2015 / 27.08.2020 /30.08.2023 / 23.05.2024)	12'920'000	12'920'000
	Christmas Run (déc. mun. du 27.08.2007 / 26.08.2009)	8'000	8'000
	Comité d'organisation des volontaires sportifs (CO VSL) (budget 2027)	0	10'000
	Course Capitale olympique (déc. mun. du 28.08.2014 / budget 2014)	10'000	10'000
	Cross de Lausanne-Vidy (déc. mun. du 25.08.2006)	4'000	4'000
	Cyclotour du Léman (déc. mun. du 22.08.2005)	7'000	7'000
	Equissima (déc. mun. du 24.08.2001 / 25.08.2006)	13'000	13'000
	FC Lausanne-Sport – en faveur du CSEL (Préavis N° 2002/58 du 5 décembre 2002 / déc. du CC du 29.06.2004 / déc. mun. du 23.08.2004)	60'000	60'000
	Financement des aménagements des locaux de restauration et d'accueil et de divers locaux du Stade de la Tuilière (décision du CC du 07.03.2017 et contrat signé le 09.05.2018)	345'000	345'000

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
23	**Service des sports (suite)**		
363 (suite)	Fondation Lausanne Capitale Olympique (note Municipale du 17.05.2022 / budget 2027)	125'000	287'500
	Fonds pour le développement de l'activité physique et du sport pour toutes et tous (budget 2027)	0	30'000
	Fédérations sportives internationales – Aide à l'installation (déc. mun. du 01.09.1998 / budget 2013 / déc. mun. du 29.08.18 / budget 2019 / budget 2027)	50'000	50'000
	Grande(s) manifestation(s) nationale(s) et/ou internationale(s) (budget 2013 / déc. mun. du 28.08.2015 / déc. mun. du 27.08.2020 / déc. mun. du 30.08.2023)	300'000	300'000
	Lausanne > Genève Trail (LG Trail) - LG Urban Trail (déc. mun. du 28.08.2025)	3'000	3'000
	Lausanne Aquatique - Transfert de l'école de natation (note à la mun. du 19.12.2024)	141'000	141'000
	Lausanne Billard Masters (budget 2013)	17'000	0
	Lausanne FIBA 3x3 Basket World Tour (déc. mun. du 28.08.2014)	55'000	55'000
	Lausanne Swim Cup (déc. mun. du 30.08.2017)	30'000	30'000
	Lausanne-Marathon (déc. mun. du 22.03.2007)	100'000	100'000
	Maison du sport lausannois (conciergerie & gestion des réservations du CSEL) (préavis N° 2004/11 du 01.04.2004 / déc. du CC du 31.08.2004)	30'000	30'000
	Panathlon Family Games (déc. mun. du 01.09.2016 / déc. mun. du 30.08.2023)	7'000	7'000
	Promotion du sport féminin (déc. mun. du 30.08.2023)	100'000	100'000
	Sport Forum des Fédérations internationales (déc. mun. du 20.08.2007 / déc. mun. du 30.08.2023)	25'000	25'000
	Stade Lausanne – Entretien du Stade J.-A. Samaranch (déc. mun. du 23.08.1999/ 23.08.2010)	6'000	6'000
	Subvention casuelle pour la promotion du sport pour toutes et tous (déc. mun. du 30.08.2023)	100'000	100'000

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
23	**Service des sports (suite)**		
363 (suite)	Subventions "SPORT PHARE" (Aide au sport d'élite lausannois) (préavis N° 2008/08 du 28.02.2008 / budget 2013 déc. mun. du 27.08.2020 / déc. mun. du 30.08.2023)	485'000	485'000
	Subventions aux clubs sportifs s'occupant de mouvements juniors (préavis N° 170 du 30.09.1988 / déc. mun. du 26.08.2004 / déc. du CC du 07.06.1988 / budget 2013 déc. mun. du 27.08.2020)	1'210'000	1'210'000
	Subventions casuelles (déc. du CC du 07.06.1988 / déc. mun. du 23.10.2010)	80'000	80'000
	Tour de France cycliste - Etape du Tour de France Femme 2026 (déc. mun. du 28.08.2025)	100'000	0
	Tour de Romandie cycliste (déc. mun. du 24.08.2001 / 23.08.2004 / 18.08.2011 / 28.08.2014 / 01.09.2016)	20'000	20'000
	Tour de Romandie cycliste féminin (déc. mun. du 30.06.2022)	25'000	25'000
	Tournoi international de tir à l'arc – Challenge de la Ville de Lausanne – Prix du CIO (déc. mun. du 25.08.2006)	2'500	2'500
	Triathlon International de Lausanne (déc. mun. du 23.08.1999 / 23.08.2010 / 29.08.2018)	50'000	50'000
	Twirling Club Lausanne (déc. mun. du 20.08.2007)	1'000	1'000
	Women Sport Evasion (déc. mun. du 26.08.2009 / budget 2013)	5'000	5'000
	Total	**17'291'500**	**16'957'000**
363700	**Subventions accordées aux ménages privés (aides individuelles)**		
	Jeux internationaux des écoliers (note mun. du 07.12.2018)	15'000	15'000
	Total	**15'000**	**15'000**
391004	**Imputations de subventions**		
	Affichages gratuits (déc. mun. du 08.07.2014)	250'000	250'000

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
23	**Service des sports (suite)**		
391004 (suite)	Centre sportif régional vaudois, Chalet-à-Gobet (préavis N° 110 du 09.05.1967)	1'500	1'500
	Centre équestre lausannois (préavis N° 224 du 19.07.1989)	50'100	53'700
	Compagnie des Archers de Lausanne & les Archers de Diane (préavis N° 178 du 16.11.1984 / déc. mun. du 01.09.2016 / budget 2016)	100	100
	Compagnie des archers de Lausanne (préavis N° 178 du 12.03.1985)	1'400	1'400
	Diverses prestations de service – gratuité (déc. mun. du 20.09.2018)	548'800	1'106'800
	Fonds de soutien au monde sportif lausannois - DDP Chalet de Pra-Roman 12 (budget 2027)	0	35'000
	Prestations gratuites du Service des sports en faveur des manifestations sportives (déc. mun. du 20.09.2018)	373'800	359'400
	Société nautique d'Ouchy et Association lausannoise de curling (préavis N° 198 du 19.12.1972)	19'500	19'500
	Total	**1'245'200**	**1'827'400**
25	**Service du travail**		
363	**Subvention à des institutions**		
	Bourse à travail (BAT) (déc. mun. du 24.08.2001 / 28.08.2014)	60'000	60'000
	Demandeurs d'emploi (Association) (déc. mun. du 27.08.2020)	22'200	22'200
	Défense des chômeurs (Association) (déc. mun. du 27.08.2020)	32'500	32'500
	Total	**114'700**	**114'700**

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
50	**Service de l'inclusion et des actions sociales de proximité**		
363	**Subvention à des institutions**		
	Armée du Salut - La Marmotte (Déc. mun. du 27.08.2020 / transfert de subventions au budget 2027 sous la rubrique 370)	1'118'500	0
	Accueil à Bas Seuil - Le Passage, fondation (préavis N° 54 du 18.09.1998 / déc. mun. du 27.08.2020)	793'500	802'700
	Accueil à Bas Seuil - Espace de consommation sécurisé (déc. mun. du 01.09.2016)	2'014'100	2'004'900
	Association Appartenances - CIFEA (préavis N° 69 du 25.11.1995 / N° 200 du 17.10.1996 / N° 2002/41)	314'700	314'700
	Association Lire et Ecrire - CIFEA (préavis N° 69 du 25.11.1995 / N° 200 du 17.10.1996 / N° 2002/41)	644'700	641'300
	Association SYSTMD (déc. mun. du 30.06.2022)	146'300	148'600
	Caritas - Vaud - Centrale alimentaire - CARL (préavis N° 225/2001 du 21.06.2001 / déc. mun. du 27.08.2020)	773'800	767'000
	Caritas - MSI (migrants en situation irrégulière) (déc. mun. du 23.08.2010)	95'000	95'000
	Caritas - samedi du partage (déc. mun. du 30.06.2022)	12'600	12'600
	Caritas - Epicerie (déc. mun. 19.06.2025)	0	20'000
	Centre d'études et de formation intégrée du Léman (CEFIL) - CIFEA (préavis N° 69 du 25.11.1995 / N° 200 du 17.10.1996 / N° 2002/41)	677'800	681'200
	Connaissance 3 (décision du Conseil communal (budget)	25'000	25'000
	Corref - CIFEA (préavis N° 69 du 25.11.1995 / N° 200 du 17.10.1996 / N° 2002/41)	592'600	599'100
	Entraide bénévole de Lausanne (Service) (décision du Conseil communal (budget)	14'000	14'000
	Eveil (Atelier d'art-thérapie) (préavis N° 54 du 18.09.1998)	180'000	180'000

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
50	**Service de l'inclusion et des actions sociales de proximité (suite)**		
363 (suite)	Fleur de Pavé, Association (préavis N° 54 du 18.09.1998 / N° 241 du 20.09.2001)	316'600	332'500
	Fondation Mère Sofia - Soupe populaire et distribution de nourriture (préavis N° 119 du 07.09.1995 / déc. mun. du 27.08.2020)	1'066'300	1'084'900
	Fondation Mère Sofia - "l'Echelle" colis alimentaires (préavis N° 225 du 21.06.2001 / déc. mun. du 27.08.2020)	449'900	453'700
	Fondation Mère Sofia - Macadam – Jobs à seuil adapté (déc. mun. du 01.09.2016 / déc. mun. du 27.08.2020)	139'200	141'600
	Français en Jeu (fej) - CIFEA (préavis N° 69 du 25.11.1995 / N° 200 du 17.10.1996 / N° 2002/41)	1'054'300	1'054'300
	Fédération romande des consommateurs (FRC) (déc. mun. du 12.09.1980 / 23.08.2010)	22'000	22'000
	Groupe du lac et des loisirs pour invalides (GLLI) (Préavis N° 258 du 03.12.1993 + décision du Conseil communal de renoncer à prélever un loyer pour l'usage du bâtiment sis au port de petite batellerie de Vidy)	34'700	34'700
	Institution pour l'enfance (IPE) de Marterey - CIFEA (préavis N° 69 du 25.11.1995 / N° 200 du 17.10.1996 / N° 2002/41)	30'000	30'000
	Pro Senectute – Centres de jour (budget 1980 /2013 / déc. mun. du 23.08.2010)	236'000	236'000
	Quart-monde de l'ouest lausannois, Association des familles du (déc. mun. du 14.11.1980 / 27.08.2008)	95'500	95'500
	Relais – Rel'aids, Association du (préavis N° 119 du 07.09.1995)	122'000	122'000
	Réseau d'échanges réciproques de savoirs Lausanne ville (budget 1997 / déc. mun. du 27.08.2008)	61'900	46'400
	Sport'Ouverte (Préavis N° 2001/241 du 20.09.2001 / déc. mun. du 27.08.2020)	356'800	362'000
363 (suite)	Sleep-In, Association (préavis N° 273 du 15.10.1993 / transfert de subventions au budget 2027 sous la rubrique 370)	1'021'000	0
	Subventions casuelles	100'000	100'000
	Total	**12'508'800**	**10'421'700**

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
50	**Service de l'inclusion et des actions sociales de proximité (suite)**		
363700	**Subventions accordées aux ménages privés (aides individuelles)**		
	Abonnements de transports publics (préavis no 2021/24 du 29.04.2021 / déc. mun. du 16.09.2021)	4'525'000	4'525'000
	Aide à la famille - Allocation communale de naissance (préavis N° 35 du 22.08.1978 / N° 130 du 13.10.1991 / déc. mun. du 26.08.2009 / budget 2013)	410'000	410'000
	Distribution de sacs taxés pour nouveaux parents et incontinents	280'000	280'000
	Aides individuelles - Subvention vélo non éléctrique (amendement budget 2024 + note municipale adopté le 25.04.2024)	210'000	210'000
	Allocation communale au logement (préavis N° 2003/43 du 25.09.2003 / déc. mun. du 23.08.2010 / budget 2013)	860'000	860'000
	Courses de loisirs en faveur des personnes à mobilité réduite (préavis N° 226 du 26.07.1989 / déc. mun. du 28.08.2015 / 01.09.2016)	1'100'000	1'100'000
	Frais d'obsèques (budget 1980 / 2013)	55'000	55'000
	Total	**7'440'000**	**7'440'000**
391004	**Imputations de subventions**		
	Association Unioniste de Lausanne (FUL) (déc. mun. du 01.09.1998 / 27.08.2008)	139'900	148'300
	Connaissance 3 (déc. mun. du 23.08.2010)	9'000	9'000
	EMS Petit-Flon (LOGACOP) (préavis N° 26 du 25.05.1990)	52'000	52'000
	Fondation du Levant – Levant 159 (préavis N° 242 du 28.05.1993)	100'000	100'000
	Total	**300'900**	**309'300**
TOTAL DES SUBVENTIONS EN ESPECES		**37'509'600**	**35'703'000**
TOTAL DES SUBVENTIONS SOUS FORME DE PRESTATIONS INTERNES DIVERSES		**1'586'100**	**2'306'700**
SUBVENTIONS TOTALES DE LA DIRECTION		**39'095'700**	**38'009'700**

Logement, environnement et architecture

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
27	**Secrétariat général LEA**		
363	**Subvention à des institutions**		
	Subventions casuelles (budget 2027)	0	60'000
	Total	**0**	**60'000**
30	**Service d'architecture et du logement**		
363	**Subvention à des institutions**		
	Association Eco-quartier (Rapport-préavis no 2007/19)	30'000	30'000
	Bâtir ABC SA - Montelly 71 (Aides à la pierre - Décision Muni 2017)	12'151	12'151
	Caisse de pensions du personnel communal de Lausanne - CPCL - Entrebois 46-50 (Aides à la pierre - Décision Muni 3.10.2010)	51'997	25'999
	Caisse de pensions du personnel communal de Lausanne - CPCL - Entrebois 42-44 (Aides à la pierre - Décision municipale 03.02.2010)	56'030	0
	Cité-Joie société coopérative - Cassinette 17 (Aides à la pierre - Préavis 2019/40)	23'852	23'852
	Coopérative Cité Derrière - Morges 137 (Aides à la pierre - Préavis 2011/24)	67'746	67'746
	Coopérative Cité Derrière - Plaine-du-Loup PPA 1 / PU A - Elisabeth-Jeanne-de-Cerjat 6-16 (Aides à la pierre - Préavis 2020/18)	105'533	105'533
	Entreprise générale Bernard Nicod SA - Morges 58 / Renens 7a (Aides à la pierre - Préavis 2017/20)	37'405	37'405
	Fondation Lausannoise pour la Construction de Logements (FLCL) - Bonne-Espérance 30 (Aides à la pierre - Préavis 2012/16)	65'578	65'578
	Fondation Lausannoise pour la Construction de Logements (FLCL) - Bérée 34a et 34b (Aides à la pierre - Préavis 2015/70)	76'707	76'707

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
30	**Service d'architecture et du logement (suite)**		
363 (suite)	Fondation Lausannoise pour la Construction de Logements (FLCL) - Plaine-du-Loup PPA 1 / PU C - Germaine-Ernst 2-6 (Aides à la pierre - Préavis 2020/18)	83'124	83'124
	Fondation Lausannoise pour la Construction de Logements (FLCL) - Clochatte 16 A-B-C (Aides à la pierre - NM 25/0701 adoptée le 30.10.2025)	0	72'400
	Fondation Pro Habitat Lausanne - Pavement 55-57-59 (Aides à la pierre - Préavis 2017/14)	53'745	53'745
	Fondation Pro Habitat Lausanne - Pavement 49-51-53 (Aides à la pierre - Préavis 2017/14)	53'745	53'745
	Fondation Pro Habitat Lausanne - Pavement 43-45-47 (Aides à la pierre - Préavis 2017/14)	53'745	53'745
	Fondation Pro Habitat Lausanne - Montelly 34 à 38 (Aides à la pierre - Préavis 2015/09)	235'934	235'934
	Fondation Pro Habitat Lausanne - Borde 34 à 44 (Aides à la pierre - Préavis 2008/48)	176'362	0
	Fondation Pro Habitat Lausanne - Plaine-du-Loup PPA 1 / PU C - Germaine-Ernst 8-10 (Aides à la pierre - Préavis 2020/18)	93'334	93'334
	Fondation Solidarité Logement pour les Étudiant-e-s (FSLE) - Chablais 30 (Aides à la pierre - Décision Muni 03.07.2025)	15'000	15'000
	Fondation Solidarité Logement pour les Étudiant-e-s (FSLE) - Bérée 26 A+B (Aides à la pierre - Décision Muni 03.07.2025)	20'000	20'000
	L'Habitation Féminine Société Coopérative - Sauges 37 (Aides à la pierre - Décision Muni 08.07.2009)	46'465	0
	L'Habitation Féminine Société Coopérative - Sauges 35 (Aides à la pierre - Décision Muni 19.09.2013)	32'745	32'745
	Logement Idéal-Société coopérative - Sévelin 10-12 (Aides à la pierre - Préavis 2015/14)	151'062	151'062
	Logement Idéal-Société coopérative - Malley 2 à 10 (Aides à la pierre - Préavis 2014/34)	49'447	49'447
	Logement Idéal-Société coopérative - Malley 7-9-11-13 (Aides à la pierre - Préavis 2014/34)	20'244	20'244

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
30	**Service d'architecture et du logement (suite)**		
363 (suite)	Logement Idéal-Société coopérative - Malley 1-3-5 (Aides à la pierre - Préavis 2014/34)	25'523	25'523
	Logement Idéal-Société coopérative - Florency 1-3-5 (Aides à la pierre - Décision Muni 12.07.2018)	39'132	39'132
	Logement Idéal-Société coopérative - Plaine-du-Loup PPA 1 / PU E - Serment 7-13 / Bossons 30 (Aides à la pierre - Préavis 2021/20)	175'525	175'525
	Logement Idéal-Société coopérative - Ancien Stand 2-10, 12-18, 20, 22-28 / Plaines-du-Loup 10-24 (Aides à la pierre - Préavis 2024/07)	479'200	474'982
	SILL Société Immobilière Lausannoise pour le Logement SA - Sallaz 5-7-9 (Aides à la pierre - Préavis 2016/36)	53'099	53'099
	SILL Société Immobilière Lausannoise pour le Logement SA - Bonne-Espérance 32 (Aides à la pierre - Préavis 2012/16)	44'326	44'326
	SILL Société Immobilière Lausannoise pour le Logement SA - Bérée 28ab-30ad-32ab-52b (Aides à la pierre - Préavis 2016/07)	168'620	168'620
	SILL Société Immobilière Lausannoise pour le Logement SA - Bérée 22cd-24ab-26ab (Aides à la pierre - Préavis 2013/37)	119'469	119'469
	SILL Société Immobilière Lausannoise pour le Logement SA - Plaine-du-Loup PPA 1 / PU A - Elisabeth-Jeanne-de-Cerjat 2-4 (Aides à la pierre - Préavis 2020/18)	46'414	46'414
	SILL Société Immobilière Lausannoise pour le Logement SA - Plaine-du-Loup PPA 1 / PU B - Plaines-du-Loup 51a-51b-53 (Aides à la pierre - Préavis 2020/18)	138'343	138'343
	SILL Société Immobilière Lausannoise pour le Logement SA - Plaine-du-Loup PPA 1 / PU D - Plaines-du-Loup 47a et 47b (Aides à la pierre - Préavis 2021/20)	78'297	78'297
	Société Coopérative Immobilière La Maison Ouvrière - SCILMO - Sallaz 11-13-15 (Aides à la pierre - Préavis 2016/36 (bâtiment C)	139'438	139'438
	Société Coopérative Immobilière La Maison Ouvrière - SCILMO - Borde 54 à 56 (Aides à la pierre - Décision Muni 20.10.2010)	24'952	24'952
	Société Coopérative Immobilière La Maison Ouvrière - SCILMO - Borde 50-52 (Aides à la pierre - Décision Muni 20.10.2010)	23'180	23'180
	Société Coopérative Immobilière La Maison Ouvrière - SCILMO - Borde 46 à 48 (Aides à la pierre - Décision Muni 20.10.2010)	20'631	12'104

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
30	**Service d'architecture et du logement (suite)**		
363 (suite)	Société Coopérative d'Habitation Lausanne - Crêtes 26-28 (Aides à la pierre - Préavis 2025/42)	0	12'800
	Total	**3'188'100**	**2'955'700**
391004	**Imputations de subventions**		
	Coopérative d'habitation La Meute - Parc du Loup 3 (préavis N° 2019/36 -12 septembre 2019 / Convention DDP 23.06.2020 / Imputation interne 150	15'000	15'000
	Fondation Institution de Lavigny (préavis N° 155 du 14.04.1972)	113'200	113'200
	Forum d'architectures (FAR) (budget 2012)	178'500	178'800
	La Maison Ouvrière "B" SA (préavis N° 112 du 03.07.1959 / N° 50 du 15.06.1962)	77'200	77'200
	Logement Idéal-Société coopérative - Société coopérative (ch. de l'Ancien-Stand 2-10) (préavis N° 81 du 30.11.1962)	60'300	60'300
	Logement Idéal-Société coopérative - Société coopérative (ch. de l'Ancien-Stand 12-18) (préavis N° 81 du 30.11.1962)	44'900	44'900
	Logement Idéal-Société coopérative - Société coopérative (ch. de l'Ancien-Stand 20) (budget 2006)	43'900	43'900
	Logement Idéal-Société coopérative - Société coopérative (rte des Plaines-du-Loup 10-24) (préavis N° 81 du 30.11.1962)	109'400	109'400
	Logement Idéal-Société coopérative - Ancien Stand 22-28 DDP 330088 / 1588	32'700	32'700
	Maison pour Etudiants de l'Université de Lausanne (Falaise 1 à 3 / Rhodanie 64) (préavis N° 261 du 13.06.1961 / N° 142 du 04.10.1963 / N° 206 du 13.06.1964)	110'300	117'500
	Société immobilière Clair Logis Lausanne "B" (préavis N° 96 du 15.03.1963)	19'800	19'800
	Total	**805'200**	**812'700**

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
31	**Service des parcs et domaines**		
363	**Subvention à des institutions**		
	Association Jorat Parc naturel - Contribution de la Ville sous forme de prestations propres (Préavis N° 2019/52)	100'000	100'000
	Société vaudoise pour la protection des animaux – Fourrière (déc. mun. du 27.08.2008)	30'000	30'000
	Total	**130'000**	**130'000**
TOTAL DES SUBVENTIONS EN ESPECES		**3'318'100**	**3'145'700**
TOTAL DES SUBVENTIONS SOUS FORME DE PRESTATIONS INTERNES DIVERSES		**805'200**	**812'700**
SUBVENTIONS TOTALES DE LA DIRECTION		**4'123'300**	**3'958'400**

Enfance, jeunesse et quartiers

13 Bibliothèques et Archives de la Ville

363	**Subvention à des institutions**		
	Centre de traduction littéraire (déc. mun. du 24.06.1987 / rapport-préavis N° 2014/18 du 10.04.2014 / budget 2021)	10'000	10'000
	Fondation lausannoise pour le rayonnement de la BD (festival BD-FIL) - budget de fonctionnement (déc. du CC du 28.06.2005 / déc. mun. du 27.08.2008 / rapport-préavis N° 2008/26 du 21.05.2008)	414'000	414'000
	Subventions casuelles littérature / publications (déc. mun. du 27.08.2007 / rapport-préavis N° 2014/18 du 10.04.2014 / budget 2020 / 2021 / 2022 / 2026)	297'500	297'500
	Total	**721'500**	**721'500**
391004	**Imputations de subventions**		
	Fondation lausannoise pour le rayonnement de la BD (festival BD-FIL) - Cathédrale 12 (budget 2012 / 2017)	23'000	23'400
	Total	**23'000**	**23'400**

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
33	**Secrétariat général EJQ**		
363	**Subvention à des institutions**		
	Subventions casuelles - Accessibilité universelle (Budget 2023)	10'000	0
	Total	**10'000**	**0**
363700	**Subventions accordées aux ménages privés (aides individuelles)**		
	Diverses mesures de soutien - Montant annuel financé par le Fonds J.-J. Faure	0	3'000
	Total	**0**	**3'000**
34	**Service de la petite enfance**		
363	**Subvention à des institutions**		
	Association ARC-Echange (déc. mun. du 20.08.1991 / 23.08.2010 / budget 2017)	4'000	4'000
	CROIX-ROUGE VAUDOISE Association cantonale de la Croix-Rouge suisse - Garde d'enfants malades (déc. mun. du 16.07.1986 / 24.08.2001 / budget 2017)	10'000	40'000
	Centre de la Petite Enfance Boissonnet - Loyer (déc. mun. du 8 décembre 2010 / budget 2018)	2'395'600	2'486'000
	Centre de vie enfantine Cour (budget 2012 / 2016)	915'300	1'065'500
	Centre de vie enfantine La Chenille - Loyer (déc. mun. du 08.12.2010 / budget 2019/budget 2021)	963'000	920'000
	Centre de vie enfantine Malley-Prairie - Loyer (déc. mun. du 08.12 2010)	1'994'400	2'070'000
	Centre vaudois d'aide à la jeunesse (CVAJ) - Maison de l'enfance (préavis N° 40 du 31.05.1966 / N° 252 du 02.07.1997 / dcé. mun. 28.08.2014 / budget 2019)	835'800	852'600
	Fondation du Centre de Ressources en Education de l'Enfance - CREDE (Note à la Municipalité du 9 mai 2005 adoptée le 12 mai 2005 / budget 2019)	80'000	80'000
	Réseau-L - Subventions aux IPEs du Réseau-L (LAJE, Charte du Réseau-L, Mandats de prestation)	28'828'600	31'449'600

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
34	**Service de la petite enfance (suite)**		
363 (suite)	Structures à temps d'ouverture restreint - Diverses structures (rapport-préavis N° 85 du 12.7.1979 / déc. mun. du 24.04.1981 / 24.08.2001/ 07.06.2007 / budget 2018)	174'300	154'300
	Total	**36'201'000**	**39'122'000**
391004	**Imputations de subventions**		
	Centre de la Petite Enfance Boissonnet - Loyer (déc. mun. du 8 décembre 2010 / budget 2018)	183'400	261'400
	Centre de vie enfantine Cour (budget 2012 / 2016)	0	152'600
	Centre de vie enfantine La Chenille - Loyer (déc. mun. du 08.12.2010 / budget 2019/budget 2021)	182'500	209'900
	Centre de vie enfantine Malley-Prairie - Loyer (déc. mun. du 08.12 2010)	67'500	67'500
	Maison de l'enfance - Vallée de la Jeunesse (déc. mun. du 08.12.2010 / budget 2013 / préavis 2024/44)	128'000	162'900
	Réseau-L - Subventions aux IPEs du Réseau-L (LAJE Charte du Réseau-L Mandats de prestation)	0	2'226'100
	Structures à temps d'ouverture restreint - Loyer (déc. mun. du 08.12.2012 / budget 2021)	67'000	64'700
	Total	**628'400**	**3'145'100**
35	**Service des écoles et du parascolaire**		
363	**Subvention à des institutions**		
	Aide à la famille - Subside pour l'organisation de camps et voyages d'études aux écoliers (déc. mun. du 23.08.1999 / 28.08.2015 / budget 2020)	647'000	647'000
	Association Maison des Jeunes - Foyer éducatif en milieu ouvert L'Appar't Midi (préavis N° 152 du 20.03.1992 / N° 32 du 10.06.1994 / budget 2020)	350'000	350'000
	Association Maison des Jeunes - Foyer éducatif en milieu ouvert L'Appar't Epinettes (préavis N° 41 du 13.08.1998 / budget 2020)	313'000	313'000
	Association pour la Formation de Jeunes Danseurs (AFJD) (déc. mun. du 22.08.2005)	12'000	12'000

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
35	**Service des écoles et du parascolaire (suite)**		
363 (suite)	Banda des écoles lausannoises (déc. mun. du 05.06.1981 et convention du 10.06.1981)	8'000	8'000
	Centre vaudois d'aide à la jeunesse (CVAJ) - Service d'Aide à la Scolarité (déc. mun. du 27.03.1984 / 24.08.2001 / budget 2019)	75'000	75'000
	Diverses mesures de soutien - Diverses mesures de soutien (Budget 2026)	58'500	0
	Fifres et tambours des collèges (décision mun. du 05.06.1981 et conventions des 10.06.1981 et 03.10.2012 / budget 2012)	30'000	30'000
	Total	**1'493'500**	**1'435'000**
363700	**Subventions accordées aux ménages privés (aides individuelles)**		
	Aide à la famille - Familles défavorisées (Avant 1980)	13'500	13'500
	Aide à la famille - Subside pour l'organisation de camps et voyages d'études aux écoliers (déc. mun. du 23.08.1999 / 28.08.2015 / budget 2020)	33'000	33'000
	Total	**46'500**	**46'500**
36	**Service de santé et prévention**		
363	**Subvention à des institutions**		
	Fondation As'trame (budget 1997 / déc. mun. du 31.08.2017)	20'000	20'000
	Total	**20'000**	**20'000**
363700	**Subventions accordées aux ménages privés (aides individuelles)**		
	Aide à la famille - Orthodontie et traitements conservateurs	100'000	100'000
	Aide à la famille - Enfants déshérités	500	500
	Total	**100'500**	**100'500**

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
37	**Service psychologie, psychomotricité et logopédie en milieu scolaire**		
363700	**Subventions accordées aux ménages privés (aides individuelles)**		
	Particip. à l'achat de matériel de première nécessité, aux frais de transports, habits et activités de socialisation	11'500	11'500
	Diverses mesures de soutien - Montant annuel financé par le Fonds Marino	0	30'000
	Total	**11'500**	**41'500**
51	**Service quartiers, jeunesse et familles**		
363	**Subvention à des institutions**		
	Aide à la famille - Bureau lausannois pour les familles (budget 2023)	2'000	2'000
	Amis de la Cité - Illumination de la Cathédrale 31.12	4'400	4'400
	Association Cabane des Bossons/Maison de Quartier Plateau de la Blécherette (budget 2023)	64'000	34'000
	Association JDS Events (déc. mun. du 26.08.2009 / budget 2013)	28'000	28'000
	Association La Fièvre (préavis No 228 du 27.2.1997 / rapport préavis N° 141 du 30.3.2000 / déc. mun. du 29.08.2002 / préavis N° 2005/55 / budget 2013)	300'000	300'000
	Association Suisse La Lanterne Magique (ASLM) (déc. mun. du 23.080.2000 / 27.08.2007)	18'000	18'000
	Association Unioniste de Lausanne (FUL) (déc. mun. du 01.09.1998 / 27.08.2008)	90'000	90'000
	Association l'Université populaire de Lausanne (déc. mun. 17.07.1972 / 29.08.2002 / budget 2005)	50'000	50'000
	Budget participatif (préavis N° 2018/12 du 22.03.18 / budget 2020)	200'000	200'000
	Caravane des quartiers (déc. mun. du 29.08.2018 / budget 2019)	65'000	65'000
	Centre Pluriculturel et social d'Ouchy (CPO) (préavis No 112 du 20.02.1976 / No 119 du 02.06.1967 / déc. mun. du 01.09.1998 24.08.2001)	171'200	171'200

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
51	**Service quartiers, jeunesse et familles (suite)**		
363 (suite)	Communauté israélite de Lausanne et du Canton de Vaud (CILV) (Convention de subventionnement 2020-2024 et lettre de confirmation 2025)	30'000	30'000
	Conseil des Jeunes de Lausanne (CdJL) (rapport-préavis N° 2009/29 du 27.05.2009)	80'000	80'000
	Diverses aides pour des activités culturelles exclusivement dans le domaine de la jeunesse (déc mun. du 26.06.1978 / budget 2003)	34'000	34'000
	Diverses mesures de soutien	0	100'000
	Espace des inventions (préavis N° 252 du 02.07.1997 / déc. mun. du 24.08.2001 / budget 2012 / préavis 2024/44)	441'300	509'300
	Fondation pour l'animation socioculturelle lausannoise (FASL) (préavis N° 112 du 20.02.1976 / N° 35 du 17.06.1994 / déc. mun. du 28.08.2015 / budget 2020)	10'343'400	10'742'500
	Groupe de Liaison des Activités de Jeunesse du canton de Vaud (GLAJ-Vaud) (déc. mun. du 31.08.1990)	15'000	15'000
	Ludothèque "Pinocchio" (déc. mun. du 10.05.2001 / budget 2010)	50'000	50'000
	Ludothèque de Chailly - Ludothèque "La Cigale et la Fourmi" (rapport-préavis No 2010/61 du 17.11.2010)	35'000	35'000
	Soutien aux projets de quartiers (préavis N° 2018/12 du 22.03.18 / budget 2020)	10'000	10'000
	Subventions casuelles - Délégué à la jeunesse (déc. mun. du 31.08.1990 / budget 2015)	69'600	69'600
	Subventions casuelles - Délégué à l'enfance (déc. mun. 23.08.2000 / budget 2012)	10'000	10'000
	École de Cirque de Lausanne-Renens (déc. mun. du 24.08.2001 / budget 2009)	30'000	30'000
	Total	**12'140'900**	**12'678'000**
363700	**Subventions accordées aux ménages privés (aides individuelles)**		
	Diverses mesures de soutien - Montants financés via le Fonds d'aide à la formation post-obligatoire	0	16'000
	Total	**0**	**16'000**

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
391004	**Imputations de subventions**		
	Association La Fièvre (préavis No 228 du 27.2.1997 / rapport préavis N° 141 du 30.3.2000 / déc. mun. du 29.08.2002 / préavis N° 2005/55 / budget 2013)	125'800	125'800
	Association de la maison de paroisse de Béthusy (préavis N° 91 du 19.05.1959 et N° 2008/12 du 02.04.2008 / budget 2013)	15'200	15'200
	Association de quartier de Prélaz-Valency - La Valencienne (budget 2021)	1'000	1'000
	Brigade de Sauvabelin - Local des éclaireurs Mon-Repos (déc. mun. du 25.11.1983)	8'900	8'900
	Centre Pluriculturel et social d'Ouchy (CPO) (préavis No 112 du 20.02.1976 / No 119 du 02.06.1967 / déc. mun. du 01.09.1998 24.08.2001)	68'200	68'200
	Espace Citoyen des Petits Cailloux - 365999 - Aides et subventions internes (Préavis 2018-17 du 3 mai 2018)	24'800	26'400
	Espace des inventions (préavis N° 252 du 02.07.1997 / déc. mun. du 24.08.2001 / budget 2012 / préavis 2024/44)	193'300	193'300
	Fondation pour l'animation socioculturelle lausannoise (FASL) - Centre socioculturel des Bergières (rapport préavis N° 167 du 16.09.1988 / budget 2020)	91'100	94'700
	Fondation pour l'animation socioculturelle lausannoise (FASL) - Centre socioculturel de Bellevaux - Entre-Bois (budget 2005 / budget 2014)	69'100	70'100
	Fondation pour l'animation socioculturelle lausannoise (FASL) - Centre socioculturel de la Bourdonnette (rapport-préavis N° 167 du 16.09.1988 / budget 2014)	120'000	120'300
	Fondation pour l'animation socioculturelle lausannoise (FASL) - Centre socioculturel des Boveresses (rapport-préavis N°167 du 16.09.1988 / budget 2014)	78'500	84'700
	Fondation pour l'animation socioculturelle lausannoise (FASL) - Centre socioculturel de Grand-Vennes (budget 1989 / budget 2014)	156'600	160'900
	Fondation pour l'animation socioculturelle lausannoise (FASL) - Maison de quartier sous-gare (Av. Dapples 50) (rapport-préavis N° 204 du 24.10.1996 / budget 2014)	218'500	225'500
	Fondation pour l'animation socioculturelle lausannoise (FASL) - Maison de quartier de la Pontaise (rapport-préavis N° 167 du 16.09.1988 / préavis N° 2010/40 du 08.09.2010 / budget 2014)	222'200	227'600
	Fondation pour l'animation socioculturelle lausannoise (FASL) - Centre socioculturel Pôle Sud - Théâtre du Vide-Poche (Palud 10) (rapport-préavis N° 167 du 16.09.1988 / budget 2019)	4'400	4'400

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
51	**Service quartiers, jeunesse et familles (suite)**		
391004 (suite)	Fondation pour l'animation socioculturelle lausannoise (FASL) - Centre socioculturel Pôle Sud (J.-J. Mercier 13) (rapport-préavis N° 167 du 16.09.1988 / budget 2012)	119'300	119'300
	Fondation pour l'animation socioculturelle lausannoise (FASL) - Centre socioculturel de Malley - Montelly (rapport-préavis N° 250 du 19.06.1997 / budget 2014)	22'600	22'600
	Fondation pour l'animation socioculturelle lausannoise (FASL) - Maison de quartier de Chailly (rapport-préavis N° 2006/11, Construction d'une Maison de quartier à Chailly labellisée MINERGIE, Demande de crédit d'ouvrage / budget 2014)	372'000	373'200
	Fondation pour l'animation socioculturelle lausannoise (FASL) - Maison de quartier du Désert (rapport-préavis N° 2015/38 du 21 mai 2015, Réaffectation et transformation de la Maison du Désert en Maison de quartier. Demande de crédit d'ouvrage / budget 2020)	238'300	239'700
	Fondation pour l'animation socioculturelle lausannoise (FASL) - Terrain d'aventure au sud-ouest - quartiers de Malley-Montelly-Bourdonnette (Préavis no 2017/01 du 12.01.2017)	23'800	22'900
391004 (suite)	Fondation pour l'animation socioculturelle lausannoise (FASL) - Maison de quartier des Faverges (préavis N° 2012/16 du 26 avril 2012, "... Octroi d'une subvention d'investissement et d'un crédit d'investissement pour la réalisation de la Maison de quartier des Faverges..." / budget 2020)	155'000	155'000
	Haute école de travail social et de la santé Lausanne (HETSL) - droit de superficie (préavis No 173 du 19.06.72 / déc. mun. du 21.08.2006 (ex EESP)	103'900	103'900
	Institut suisse d'études albanaises (ISEAL) (budget 2015 / 2017)	22'000	22'000
	Ludothèque "Pinocchio" (déc. mun. du 10.05.2001 / budget 2010)	25'900	25'900
	Ludothèque de Chailly - Ludothèque "La Cigale et la Fourmi" (rapport-préavis No 2010/61 du 17.11.2010)	25'000	25'000
	Petit Théâtre - Vallée de la Jeunesse - Divers musiciens – Loyer (déc. mun. du 24.08.2011 / budget 2013 / préavis 2024/44)	15'100	15'100
	Total	**2'520'500**	**2'551'600**
TOTAL DES SUBVENTIONS EN ESPECES		**50'745'400**	**54'184'000**
TOTAL DES SUBVENTIONS SOUS FORME DE PRESTATIONS INTERNES DIVERSES		**3'171'900**	**5'720'100**
SUBVENTIONS TOTALES DE LA DIRECTION		**53'917'300**	**59'904'100**

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
Finances et mobilité			
38	**Sécrétariat général FIM**		
363700	**Subventions accordées aux ménages privés (aides individuelles)**		
	Subvention pour compensation partielle du coût de la vie en ville - Subvention80 (préavis N° 2012/21 du 07.06.2012)	10'500'000	10'500'000
	Total	**10'500'000**	**10'500'000**
41	**Service de la mobilité et de l'aménagement des espaces publics**		
363	**Subvention à des institutions**		
	Carvelo2go (budget 2025)	15'000	15'000
	Défi Vélo (budget 2025)	10'000	10'000
	La Maison du Vélo - Loyer (préavis N° 2007/09 du 15.02.2007)	25'000	0
	Pro Vélo (budget 2025)	30'000	30'000
	Semaine de la mobilité - subvention en faveur des associations de quartier (déc. mun. du 06.04.2023)	3'000	3'000
	Smargo (budget 2025)	12'000	6'000
	Total	**95'000**	**64'000**
391004	**Imputations de subventions**		
	La Maison du Vélo - Loyer (préavis N° 2007/09 du 15.02.2007)	0	25'000
	Total	**0**	**25'000**

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
42	**Service de la propreté urbaine**		
391	**Imputations de subventions**		
	Affichages gratuits (déc. mun. du 10.07.2014)	30'000	30'000
	Total	**30'000**	**30'000**
TOTAL DES SUBVENTIONS EN ESPECES		**10'595'000**	**10'564'000**
TOTAL DES SUBVENTIONS SOUS FORME DE PRESTATIONS INTERNES DIVERSES		**30'000**	**55'000**
SUBVENTIONS TOTALES DE LA DIRECTION		**10'625'000**	**10'619'000**

Services industriels

44 Secrétariat général SIL

363	**Subvention à des institutions**		
	Diverses prestations de service – gratuité (déc. mun. du 05.03.2026)	0	345'000
	Programme Equiwatt (budget 2027)	0	20'000
	Programme Equiwatt (budget 2027)	0	10'000
	Total	**0**	**375'000**
363700	**Subventions accordées aux ménages privés (aides individuelles)**		
	Programme Equiwatt (budget 2027)	0	654'100
	Total	**0**	**654'100**

		BUDGET 2026	BUDGET 2027
49	**Réseaux**		
363	**Subvention à des institutions**		
	Diverses prestations de service – gratuité (déc. mun. du 05.03.2026)	0	540'000
	Total	**0**	**540'000**
TOTAL DES SUBVENTIONS EN ESPECES		**0**	**1'569'100**
TOTAL DES SUBVENTIONS SOUS FORME DE PRESTATIONS INTERNES DIVERSES		**0**	**0**
SUBVENTIONS TOTALES DE LA DIRECTION		**0**	**1'569'100**
TOTAL GENERAL DES SUBVENTIONS EN ESPECES		**159'557'100**	**166'193'400**
TOTAL GENERAL DES SUBVENTIONS SOUS FORME DE PRESTATIONS INTERNES DIVERSES		**15'395'500**	**21'242'500**
TOTAL GENERAL DES SUBVENTIONS		**174'952'600**	**187'435'900**

INDEX

NOM DE L'ENTITÉ	REFERENCE
A	
ARTOS	12.363
Abonnements de transports publics	50.3637
Académie internationale des sciences et techniques du sport	23.363
Accueil à Bas Seuil	50.363
Affichage promotionnel	10.391
Affichages gratuits	10.391
Affichages gratuits	12.391
Affichages gratuits	17.391
Affichages gratuits	23.391
Affichages gratuits	42.391
Aide Sportive Suisse	23.363
Aide à la famille	35.363
Aide à la famille	35.3637
Aide à la famille	36.3637
Particip. à l'achat de matériel de première nécessité, aux frais de transports, habits et activités de socialisation	37.3637
Aide à la famille	50.3637
Aide à la famille	51.363
Aides individuelles	50.3637
Allocation communale au logement	50.3637
Amabilis (Association)	12.363
Amis de la Cité	51.363
Armée du Salut – La Marmotte	50.363
Association ARC-Echange	34.363
Association Appartenances	50.363
Association Cabane des Bossons/Maison de Quartier Plateau de la Blécherette	51.363
Association Eco-quartier	30.363
Association Fête Fédérale de Gymnastique Lausanne 2025 (FFG)	23.363
Association JDS Events	51.363
Association Jorat Parc naturel	31.363

Association La Fièvre	51.363
Association La Fièvre	51.391
Association Lire et Ecrire	50.363
Association Maison des Jeunes	35.363
Association Pyxis	12.363
Association Pyxis	12.391
Association SYSTMD	50.363
Association Safe Spaces Culture	12.363
Association Suisse La Lanterne Magique (ASLM)	51.363
Association Unioniste de Lausanne (FUL)	50.391
Association Unioniste de Lausanne (FUL)	51.363
Association de la maison de paroisse de Béthusy	51.391
Association de quartier de Prélaz-Valency	51.391
Association des musées de Lausanne et Pully	12.363
Association du Salopard	12.363
Association du Salopard	12.391
Association du football Lausanne-Régions (formation des jeunes)	23.363
Association l'Université populaire de Lausanne	51.363
Association pour la Formation de Jeunes Danseurs (AFJD)	35.363
Association vaudoise de danse contemporaine	12.363
Ateliers d'artistes du parc de Mont-Repos	12.391
Athletissima – Meeting international d'athlétisme de Lausanne	23.363

B

Banda des écoles lausannoises	35.363
Beaulieu SA	11.363
Bourse de compagnonnage pour jeune metteur en scène	12.363
Bourse à travail (BAT)	25.363
Bourse à travail (BAT)	22.391
Brigade de Sauvabelin	51.391
Budget participatif	51.363
Bureau culturel Vaud (Association)	12.363

Bâtir ABC SA 30.363
Béjart Ballet Lausanne (Fondation) 12.363

C

CIO - Musée olympique - Prise en charge entretien pelouses 10.391
CORODIS (Association) 12.363
CROIX-ROUGE VAUDOISE Association cantonale de la Croix-Rouge suisse 34.363
Caisse de pensions du personnel communal de Lausanne - CPCL 30.363
Caisse de retraite du bataillon des sapeurs-pompiers 18.363
Caravane des quartiers 22.391
Caravane des quartiers 51.363
Caritas 50.363
Carvelo2go 41.363
Centre Pluriculturel et social d'Ouchy (CPO) 51.363
Centre Pluriculturel et social d'Ouchy (CPO) 51.391
Centre Sport-Etudes Lausanne – Aide à l’exploitation 23.363
Centre d'études et de formation intégrée du Léman (CEFIL) 50.363
Centre de la Petite Enfance Boissonnet 34.363
Centre de la Petite Enfance Boissonnet 34.391
Centre de traduction littéraire 10.363
Centre de traduction littéraire 13.363
Centre de vie enfantine Cour 34.363
Centre de vie enfantine Cour 34.391
Centre de vie enfantine La Chenille 34.363
Centre de vie enfantine La Chenille 34.391
Centre de vie enfantine Malley-Prairie 34.363
Centre de vie enfantine Malley-Prairie 34.391
Centre sportif de Malley SA - Couverture de déficit 23.363
Centre sportif régional vaudois, Chalet-à-Gobet 23.391
Centre vaudois d'aide à la jeunesse (CVAJ) 34.363
Centre vaudois d'aide à la jeunesse (CVAJ) 35.363
Centre équestre lausannois 23.391

Cercle ouvrier lausannois	22.363
Chorus/Fondation Promojazz	12.363
Chorus/Fondation Promojazz	12.391
Christmas Run	23.363
Cinéma Capitole (Fondation Capitole)	12.363
Cinéma Capitole (Fondation Capitole)	12.391
Cinémathèque suisse (Fondation)	12.363
Cinémathèque suisse (Fondation)	12.391
Circuit (Association) - Centre d'Art contemporain	12.363
Cité-Joie société coopérative	30.363
Club sportif de la police de Lausanne	17.363
Club sportif du poste permanent	18.363
Comité d'organisation des volontaires sportifs (CO VSL)	23.363
Comité international olympique – Droit de superficie	10.391
Commission paritaire	20.363
Communauté israélite de Lausanne et du Canton de Vaud (CILV)	51.363
Compagnie Philippe Saire	12.363
Compagnie des Archers de Lausanne & les Archers de Diane	23.391
Compagnie des archers de Lausanne	23.391
Concerts de Montbenon (Association)	12.363
Confrérie des pirates d'Ouchy	20.363
Conférence des sociétés chorales vaudoises de concert (CSCVC)	12.363
Connaissance 3	50.363
Connaissance 3	50.391
Conseil des Jeunes de Lausanne (CdJL)	51.363
Conservatoire de Lausanne (Fondation)	12.363
Coopérative Cité Derrière	30.363
Coopérative d'habitation La Meute	30.391
Corref	50.363
Course Capitale olympique	23.363
Courses de loisirs en faveur des personnes à mobilité réduite	50.3637

Cross de Lausanne-Vidy	23.363
Cyclotour du Léman	23.363

D

Demandeurs d'emploi, Association des	25.363
Distribution de sacs taxés pour nouveaux parents et incontinents	50.3637
Diverses aides pour des activités culturelles exclusivement dans le domaine de la jeunesse	51.363
Diverses mesures de soutien	33.3637
Diverses mesures de soutien	35.363
Diverses mesures de soutien	37.3637
Diverses mesures de soutien	51.363
Diverses mesures de soutien	51.3637
Diverses prestations de service – gratuité	12.391
Diverses prestations de service – gratuité	23.391
Diverses prestations de service – gratuité	44.363
Diverses prestations de service – gratuité	49.363
Dotation au fonds pour Grands événements	20.391
Défense des chômeurs, Association de	25.363
Défi Vélo	41.363

E

EMS Petit-Flon (LOGACOP)	50.391
Ecole de jazz et de musique actuelle (EJMA)	12.363
Ecole de Cirque de Lausanne-Renens	51.363
Ecole de musique Lausanne (EML)	12.363
Ecole de musique Lausanne (EML)	12.391
Ensemble vocal de Lausanne (EVL)	12.363
Entraide bénévole de Lausanne, Service d'	50.363
Entraide protestante suisse (EPER)	11.391
Entrelaçar, Association	22.363
Entreprise générale Bernard Nicod SA	30.363
Equissima	23.363

Espace Citoyen des Petits Cailloux	51.391
Espace culturel des Terreaux (Fondation)	12.363
Espace des inventions	51.363
Espace des inventions	51.391
Eveil (Atelier d'art-thérapie)	50.363

F

FC Lausanne-Sport – en faveur du CSEL	23.363
Fanfare des transports - Local de répétition - Bâtiment scolaire de Valency	10.391
Festival Bach (Fondation)	12.363
Festival Cinémas d'Afrique (Association)	12.363
Festival JazzOnze+	12.363
Festival JazzOnze+	12.391
Festival de la Cité (Fondation)	12.363
Fifres et tambours des collèges	35.363
Financement des aménagements des locaux de restauration et d'accueil et de divers locaux du Stade de la Tuilière	23.363
Fleur de Pavé, Association	50.363
Fondation As'trame	36.363
Fondation Institution de Lavigny	30.391
Fondation Internationale de Développement du Tir à l'Arc (FIDTA)	11.391
Fondation J. Monnet	10.363
Fondation Lausanne Capitale Olympique	23.363
Fondation Lausannoise pour la Construction de Logements (FLCL)	30.363
Fondation Mère Sofia	50.363
Fondation Métropole	11.363
Fondation Pro Habitat Lausanne	30.363
Fondation SAPA	12.363
Fondation SAPA	12.391
Fondation Solidarité Logement pour les Étudiant-e-s (FSLE)	30.363
Fondation Terre des Hommes	11.391
Fondation de l'Hermitage	12.363
Fondation de l'Hermitage	12.391

Fondation de l'Orchestre de la Suisse Romande	12.363
Fondation du Centre de Ressources en Education de l'Enfance - CREDE	34.363
Fondation du Levant – Levant 159	50.391
Fondation lausannoise pour le rayonnement de la BD (festival BD-FIL)	13.363
Fondation lausannoise pour le rayonnement de la BD (festival BD-FIL)	13.391
Fondation pour l'animation socioculturelle lausannoise (FASL)	51.363
Fondation pour l'animation socioculturelle lausannoise (FASL)	51.391
Fondation pour le commerce lausannois	20.363
Fondation pour l'enseignement de la musique (FEM)	12.363
Fondation romande pour la chanson et les musiques actuelles (FCMA)	12.363
Fondation romande pour le cinéma (Cinéforom)	12.363
Fonds 700ème	22.3637
Fonds Grumbach	22.3637
Fonds d'encouragement du bataillon des sapeurs-pompiers	18.363
Fonds de soutien au monde sportif lausannois	23.391
Fonds d'action sociale	22.3637
Fonds lausannois d'intégration (FLI)	22.363
Fonds pour le développement de l'activité physique et du sport pour toutes et tous	23.363
Fontaines à eau pour les restaurateurs	210.3637
Forum d'architectures (FAR)	30.391
Frais d'obsèques	50.3637
Français en Jeu (fej)	50.363
Fédération romande des consommateurs (FRC)	50.363
Fédérations sportives internationales – Aide à l'installation	23.363
Fête de la Musique (Association)	12.363

G

Globlivres	22.363
Grande(s) manifestation(s) nationale(s) et/ou internationale(s)	23.363
Groupe de Liaison des Activités de Jeunesse du canton de Vaud (GLAJ-Vaud)	51.363
Groupe du lac et des loisirs pour invalides (GLLI)	50.363

H

Harmonie lausannoise 10.363
Harmonie lausannoise 10.391
Haute école de travail social et de la santé Lausanne (HETSL) 51.391

I

Installations permettant la réutilisation des eaux pluviales 211.3637
Institut suisse d'études albanaises (ISEAL) 51.391
Institution pour l’enfance (IPE) de Marterey 50.363
Interact 10.363

J

Jeux internationaux des écoliers 23.3637
Journée du matrimoine 22.363
Jumeaux Jazz Club 12.363
Jumeaux Jazz Club 12.391

L

L'Habitation Féminine Société Coopérative 30.363
La Maison Ouvrière "B" SA 30.391
La Maison du Vélo 41.363
La Maison du Vélo 41.391
La Niche (anc. Hub des musiques actuelles) 12.363
La Niche (anc. Hub des musiques actuelles) 12.391
Label Suisse (Association) 12.363
Lauréat du Prix de la Ville de Lausanne 10.363
Lausanne > Genève Trail (LG Trail) 23.363
Lausanne Aquatique 23.363
Lausanne Billard Masters 23.363
Lausanne Estivale (Association) 12.363
Lausanne FIBA 3x3 Basket World Tour 23.363
Lausanne Méditerranées 22.391

Lausanne Swim Cup	23.363
Lausanne Tourisme	11.363
Lausanne Tourisme	20.363
Lausanne Underground Film & Festival (LUFF)	12.363
Lausanne à table	11.363
Lausanne à table	11.391
Lausanne-Marathon	23.363
Le Cinématographe	12.391
Le Romandie (Association E la nave va)	12.363
Le Romandie (Association E la nave va)	12.391
Les Docks - Fondation pour les musiques actuelles	12.363
Les Docks - Fondation pour les musiques actuelles	12.391
Les Goûts Réunis	12.363
Les Urbaines	12.363
Les mystères de l'UNIL	10.363
Logement Idéal-Société coopérative	30.363
Logement Idéal-Société coopérative	30.391
Ludothèque "Pinocchio"	51.363
Ludothèque "Pinocchio"	51.391
Ludothèque de Chailly	51.363
Ludothèque de Chailly	51.391

M

MERULA, Société de Tambours et Fifres	10.391
Maison de l'enfance - Vallée de la Jeunesse	34.391
Maison du sport lausannois (conciergerie & gestion des réservations du CSEL)	23.363
Maison pour Etudiants de l'Université de Lausanne (Falaise 1 à 3 / Rhodanie 64)	30.391
Mandat pour une observation indépendante des pratiques policières	11.363
Mouvement des aînés (MdA)	11.363
Musée cantonal des beaux arts (MCBA)	12.391

N

24 Heures de natation (Natation pour tous) 23.363

O

Observatoire mondial pour l'égalité des genres et le sport 11.363
Observatoire mondial pour l'égalité des genres et le sport 11.391
Opéra de Lausanne (Fondation pour l'art lyrique et l'art chorégraphique) 12.363
Opéra de Lausanne (Fondation pour l'art lyrique et l'art chorégraphique) 12.391
Orchestre de chambre de Lausanne (OCL) 12.363
Orchestre des collèges et gymnases lausannois 12.363
Orchestre symphonique et universitaire (OSUL) 12.363

P

Panathlon Family Games 23.363
Parking-Relais lausannois S.A. 11.363
Petit Théâtre 12.363
Petit Théâtre 12.391
Petit Théâtre 51.391
Politique LGBTIQ+ 22.363
Prestations gratuites du Service des sports en faveur des manifestations sportives 23.391
Prix de Lausanne 12.363
Prix de Lausanne (Hautes Ecoles) 10.363
Prix diversité, formation emploi 22.363
Pro Senectute – Centres de jour 50.363
Pro Vélo 41.363
Programme Equiwatt 44.363
Programme Equiwatt 44.3637
Promotion du sport féminin 23.363
Pull Off Théâtre, Industrie 10 12.363
Pull Off Théâtre, Industrie 10 12.391

Q

Quart-monde de l'ouest lausannois, Association des familles du 50.363
Quatuor Sine Nomine 12.363

R

Relais – Rel'aids, Association du 50.363
Réseau d'échanges réciproques de savoirs Lausanne ville 50.363
Réseau-L 34.363
Réseau-L 34.391

S

SILL Société Immobilière Lausannoise pour le Logement SA 30.363
Semaine de la mobilité 41.363
Sinfonietta de Lausanne (Fondation) 12.363
Sleep-In, Association 50.363
Smargo 41.363
Société Coopérative Immobilière La Maison Ouvrière - SCILMO 30.363
Société Coopérative d'Habitation Lausanne 30.363
Société coopérative de soutien aux musicien·nes et autres acteur·ices culturel·les (COSMA) 12.363
Société de développement et des intérêts d'Ouchy (SDIO) 10.363
Société de musique contemporaine (SMC) 12.363
Société de tir du Corps de police 17.363
Société des samaritains, section de Lausanne-Mixte 18.363
Société immobilière Clair Logis Lausanne "B" 30.391
Société internationale de sauvetage du lac Léman 18.363
Société nautique d'Ouchy et Association lausannoise de curling 23.391
Société vaudoise pour la protection des animaux – Fourrière 31.363
Soirée police (subvention spéciale - chorale) 17.363
Solidarité internationale 11.363
Soutien à une association afro-descendante 22.363
Soutien aux journaux de quartiers 10.363
Soutien aux projets de quartiers 51.363

Soutiens aux grands évènements	11.363
Sport Forum des Fédérations internationales	23.363
Sport'Ouverte	50.363
Stade Lausanne – Entretien du Stade J.-A. Samaranch	23.363
Structures à temps d'ouverture restreint	34.363
Structures à temps d'ouverture restreint	34.391
Subvention casuelle pour la promotion du sport pour toutes et tous	23.363
Subvention pour compensation partielle du coût de la vie en ville	38.3637
Subvention pour des projets en faveur de l'égalité entre les femmes et les hommes	22.363
Subventions "SPORT PHARE" (Aide au sport d'élite lausannois)	23.363
Subventions aux clubs sportifs s'occupant de mouvements juniors	23.363
Subventions casuelles	10.363
Subventions casuelles	11.363
Subventions casuelles	12.363
Subventions casuelles	12.391
Subventions casuelles	16.363
Subventions casuelles	22.363
Subventions casuelles	23.363
Subventions casuelles	27.363
Subventions casuelles	33.363
Subventions casuelles	50.363
Subventions casuelles	51.363
Subventions casuelles - Service de l'économie	20.363
Subventions casuelles - Service de l'économie	20.391
Subventions casuelles littérature / publications	13.363
Subventions casuelles – relations internationales	11.363
Séminaires, comptoirs divers et manifestations	11.363
Sévelin 36 (Association un Lieu pour la Danse)	11.363
Sévelin 36 (Association un Lieu pour la Danse)	12.363

T

Taxe de séjour, part commune Lausanne 20.391
Théâtre 2.21 12.363
Théâtre 2.21 12.391
Théâtre Arsenic 12.363
Théâtre Arsenic 12.391
Théâtre Boulimie 12.363
Théâtre Boulimie 12.391
Théâtre Kléber Méleau – TKM 12.363
Théâtre Kléber Méleau – TKM 12.391
Théâtre de Vidy-Lausanne 12.363
Théâtre de Vidy-Lausanne 12.391
Théâtre de marionnettes de Lausanne (Association Double Jeu) 12.363
Théâtre de marionnettes de Lausanne (Association Double Jeu) 12.391
Tour de France cycliste 23.363
Tour de Romandie cycliste 23.363
Tour de Romandie cycliste féminin 23.363
Tournoi international de tir à l'arc – Challenge de la Ville de Lausanne – Prix du CIO 23.363
Triathlon International de Lausanne 23.363
Trompes de chasse Bien Allé - Bâtiment scolaire Grand-Vennes 10.391
Twirling Club Lausanne 23.363

U

Utilisation des salles du Casino par les services communaux 10.391

V

Villes olympiques 11.363
Villes olympiques 11.391
Visarte (anc. Société des peintres, sculpteurs et architectes) 12.391

W

Women Sport Evasion 23.363