

TABLE DES MATIERES

PAGES

RESULTATS

Présentation générale	7
Récapitulation des charges et des revenus de fonctionnement par direction et par nature	8
Tableau des charges par nature et par direction pour l'exercice 2025	10
Tableau des revenus par nature et par direction pour l'exercice 2025	11
Compte des investissements du patrimoine administratif	12
Modes de financement	13

BILAN GENERAL	15
----------------------------	----

CLASSIFICATION GLOBALE PAR NATURE	19
--	----

STATISTIQUES	25
---------------------------	----

CHARGES ET REVENUS DE FONCTIONNEMENT

Culture et développement urbain	33
Sécurité et économie	49
Sports et cohésion sociale	71
Logement, environnement et architecture	91
Enfance, jeunesse et quartiers	107
Finances et mobilité	125
Services industriels	147

ANNEXES

Autorisations d'achats	163
Subventions	
– Détail	167
– Index	201
Dépenses d'investissements du patrimoine administratif	
– Immeubles et ouvrages d'intérêt public et subventions d'investissements	213

FONDS	227
--------------------	-----

RÉSULTATS

BILAN GÉNÉRAL

CLASSIFICATION GLOBALE PAR NATURE

STATISTIQUES

RÉSULTATS

PRESENTATION GENERALE

Compte administratif

(Fonctionnement et investissements du patrimoine administratif)

COMPTE 2024	BUDGET 2025 (y c. crédits suppl.)		COMPTE 2025	ECARTS
CHF	CHF		CHF	CHF
<u>COMPTE DE RESULTAT</u>				
2'183'955'137.64	2'208'751'200	Total des charges	2'026'357'588.93	-182'393'611.07
2'164'527'325.60	2'142'741'100	Total des revenus	2'033'761'876.22	-108'979'223.78
<u>-19'427'812.04</u>	<u>-66'010'100</u>	Excédent de charges (-) ou de revenus (+)	7'404'287.29	73'414'387.29
148'660'829.15	157'638'100	Amortissements	133'735'628.92	-23'902'471.08
<u>-36'118'467.04</u>	<u>-52'378'700</u>	Mouvement sur les provisions, fonds de réserve et de péréquation	<u>42'833'455.80</u>	<u>95'212'155.80</u>
93'114'550.07	39'249'300	Autofinancement du compte de fonctionnement	183'973'372.01	144'724'072.01
<u>-156'746'054.25</u>	<u>-263'560'000</u>	Investissements nets	<u>-148'090'322.70</u>	<u>115'469'677.30</u>
-63'631'504.18	-224'310'700	Excédent (+) ou insuffisance (-) d'autofinancement du compte de fonctionnement	35'883'049.31	260'193'749.31
<u>COMPTE DES INVESTISSEMENTS</u>				
176'234'266.66	333'358'000	Total des dépenses	179'605'092.22	-153'752'907.78
<u>19'488'212.41</u>	<u>69'798'000</u>	Total des recettes	<u>31'514'769.52</u>	<u>-38'283'230.48</u>
156'746'054.25	263'560'000	Investissements nets	148'090'322.70	-115'469'677.30

RECAPITULATION DES CHARGES ET DES REVENUS DE FONCTIONNEMENT

PAR DIRECTION

	BUDGET DE 2025 Y c. crédits suppl.		COMPTES 2025		ECARTS (+/-)	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
CULTURE ET DEVELOPPEMENT URBAIN	463 770 800	240 559 600	355 971 794.26	134 587 406.19	- 107 799 005.74	- 105 972 193.81
SECURITE ET ECONOMIE	317 673 800	234 238 200	309 427 605.19	220 096 925.10	- 8 246 194.81	- 14 141 274.90
SPORTS ET COHESION SOCIALE	163 248 900	83 667 100	162 509 516.31	86 975 198.48	- 739 383.69	3 308 098.48
LOGEMENT, ENVIRONNEMENT ET ARCHITECTURE	177 005 700	137 638 800	174 829 132.31	147 445 210.02	- 2 176 567.69	9 806 410.02
ENFANCE, JEUNESSE ET QUARTIERS	309 908 300	111 069 400	301 600 587.01	111 612 613.80	- 8 307 712.99	543 213.80
FINANCES ET MOBILITE	235 600 200	760 042 100	221 653 073.38	807 667 058.60	- 13 947 126.62	47 624 958.60
SERVICES INDUSTRIELS	541 543 500	575 525 900	500 365 880.47	525 377 464.03	- 41 177 619.53	- 50 148 435.97
TOTAUX	2 208 751 200	2 142 741 100	2 026 357 588.93	2 033 761 876.22	- 182 393 611.07	- 108 979 223.78
EXCEDENT DE CHARGES (-) OU DE REVENUS (+)	- 66 010 100		7 404 287.29		73 414 387.29	
	2 142 741 100	2 142 741 100	2 033 761 876.22	2 033 761 876.22	- 108 979 223.78	- 108 979 223.78

PAR NATURE

	COMPTES DE 2024		BUDGET DE 2025 Y c. crédits suppl.		COMPTES DE 2025	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
AUTORITES ET PERSONNEL	645 386 048.89		692 037 700		667 282 929.26	
BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES	655 058 947.73		623 741 200		585 192 417.32	
INTERETS PASSIFS	43 368 580.18		47 640 000		41 855 379.56	
AMORTISSEMENTS	179 499 466.83		180 645 200		152 010 468.17	
PUBLIQUES	336 350 939.31		341 979 400		230 274 577.33	
AIDES ET SUBVENTIONS	131 779 667.59		132 957 400		136 419 445.63	
SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	24 201 735.10		22 679 600		27 150 007.55	
ATTRIB. AUX FONDS ET AUX FIN. SPECIAUX	56 339 772.01		55 278 700		79 365 388.90	
IMPUTATIONS INTERNES	111 969 980.00		111 792 000		106 806 975.21	
IMPOTS		626 018 849.44		617 400 000		653 136 254.72
PATENTES, CONCESSIONS		1 604 623.10		2 150 000		480 107.70
REVENUS DU PATRIMOINE		139 690 906.86		125 734 700		151 104 121.91
TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES		807 393 053.15		776 421 600		790 595 675.56
PART A DES RECETTES FEDERALES ET CANTONALES		10 094 383.85		10 000 000		8 185 319.44
PARTICIPATIONS ET REMBOURSEMENTS		345 924 238.64		365 026 600		256 572 967.59
SUBVENTIONS		5 171 316.41		3 879 200		3 198 513.44
SUBVENTIONS PERCUES A REDISTRIBUER		24 201 735.10		22 679 600.00		27 150 007.55
PREL. SUR LES FONDS ET FIN. SPECIAUX		92 458 239.05		107 657 400		36 531 933.10
IMPUTATIONS INTERNES		111 969 980.00		111 792 000		106 806 975.21
TOTAUX	2 183 955 137.64	2 164 527 325.60	2 208 751 200	2 142 741 100	2 026 357 588.93	2 033 761 876.22
EXCEDENT DE CHARGES (-) OU DE REVENUS (+)	- 19 427 812.04		- 66 010 100		7 404 287.29	
	<u>2 164 527 325.60</u>	<u>2 164 527 325.60</u>	<u>2 142 741 100</u>	<u>2 142 741 100</u>	<u>2 033 761 876.22</u>	<u>2 033 761 876.22</u>

TABLEAU DES CHARGES PAR NATURE ET PAR DIRECTION DE L'EXERCICE 2025

	Total général	Culture et développement urbain	Sécurité et économie	Sports et cohésion sociale	Logement, environnement et architecture	Enfance, jeunesse et quartiers	Finances et mobilité	Services industriels
3 CHARGES	2'026'357'588.93	355'971'794.26	309'427'605.19	162'509'516.31	174'829'132.31	301'600'587.01	221'653'073.38	500'365'880.47
30 AUTORITES ET PERSONNEL	667'282'929.26	41'976'093.55	173'684'857.45	76'401'692.54	73'427'911.31	140'208'870.95	84'166'528.20	77'416'975.26
300 Autorités et commissions	635'596.25	546'236.25	0.00	3'185.00	0.00	84'480.00	1'695.00	0.00
301 Personnel administratif et d'exploitation	536'903'324.31	31'897'401.25	138'188'025.46	62'249'743.55	59'447'744.71	114'589'185.34	68'133'684.00	62'397'540.00
303 Assurances sociales	48'037'740.31	2'911'218.88	12'311'826.47	5'575'731.99	5'302'944.31	10'270'910.68	6'086'046.12	5'579'061.86
304 Caisses de pensions et de prévoyance	69'609'402.73	4'097'199.65	18'928'534.10	7'896'048.25	7'977'687.41	13'579'387.32	8'816'637.50	8'313'908.50
305 Assurances accidents et maladie	2'121'859.84	98'982.22	712'169.54	193'618.56	244'611.88	326'759.05	310'531.37	235'187.22
306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personne	1'166'591.74	147'715.30	106'441.04	136'994.30	101'939.35	129'837.45	276'718.90	266'945.40
307 Prestations complémentaires de prévoyance	2'213'835.60	2'205'471.00	0.00	0.00	0.00	8'364.60	0.00	0.00
308 Personnel intérimaire	372'963.15	0.00	25'974.55	56'932.10	0.00	247'344.55	42'711.95	0.00
309 Autres charges des autorités et du personnel	6'221'615.33	71'869.00	3'411'886.29	289'438.79	352'983.65	972'601.96	498'503.36	624'332.28
31 BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES	585'192'417.32	9'201'729.50	64'572'641.01	25'516'474.72	47'967'392.35	83'040'226.78	36'490'260.35	318'403'692.61
310 Imprimés et fournitures de bureau	3'183'760.82	1'316'640.15	445'720.66	248'585.69	77'877.12	346'448.19	287'521.72	460'967.29
311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	14'020'655.53	395'343.50	5'049'508.91	61'7556.21	736'466.08	1'996'247.94	1'073'661.78	4'151'871.11
312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	247'221'775.44	40'039.99	7'380'172.54	54'395'571.27	7'356'767.90	7'411'151.82	6'079'210.19	213'514'861.73
313 Autres fournitures et marchandises	11'271'920.70	169'274.88	2'481'147.43	13'761'94.95	1'614'629.85	3'262'793.74	2'197'340.17	170'539.68
314 Entretien des imm. du PA et du PF, routes et territoire	39'253'472.81	0.00	6'886'104.63	2'324'638.03	9'500'762.68	10'563'144.44	2'863'885.87	7'114'937.16
315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	7'825'248.63	127'529.22	1'812'164.68	414'695.14	1'117'315.38	288'012.90	2'337'387.72	1'728'143.59
316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	56'777'946.69	527'943.88	3'145'901.36	8'717'133.16	18'079'486.64	9'707'118.15	2'793'630.92	13'806'732.58
317 Réceptions, manifestations et notes de frais	2'604'972.29	590'293.19	464'382.92	114'292.10	64'759.58	437'749.38	699'351.73	234'143.39
318 Honoraires et prestations de services	155'710'378.27	3'985'083.06	34'334'897.24	5'591'833.95	7'764'868.57	48'765'953.13	16'806'991.63	38'460'750.69
319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	47'322'286.14	2'049'581.63	2'572'640.64	671'974.22	1'654'458.55	261'607.09	1'351'278.62	38'760'745.39
32 INTERETS PASSIFS	41'855'379.56	463.50	371.30	849.89	0.00	0.00	41'853'694.87	0.00
321 Intérêts des dettes à court terme	2'175'253.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'175'253.83	0.00
322 Intérêts des dettes à moyen et long termes	39'676'041.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39'676'041.04	0.00
329 Autres intérêts	4'084.69	463.50	371.30	849.89	0.00	0.00	2'400.00	0.00
33 AMORTISSEMENTS	152'010'468.17	7'851'763.31	21'532'226.93	8'725'140.90	26'050'083.42	18'537'252.13	28'066'734.25	41'247'267.23
330 Amortissements du patrimoine financier	18'274'839.25	185'569.22	3'237'205.04	169'376.38	1'851'958.65	263'630.25	9'687'963.74	2'879'135.97
331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	132'894'968.01	7'666'194.09	18'242'977.34	8'555'764.52	23'466'811.41	18'273'621.88	18'378'770.51	38'310'828.26
332 Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	840'660.91	0.00	52'044.55	0.00	731'313.36	0.00	0.00	57'303.00
35 REMB. ET PARTICIP. A DES COLL. PUBLIQUES	230'274'577.33	219'492'519.85	6'592'669.86	0.00	8'734.60	1'329'267.17	2'851'385.85	0.00
351 Remboursements et participations	226'390'301.65	219'492'519.85	3'212'465.49	0.00	8'734.60	928'613.69	2'747'968.02	0.00
352 Remb. et part. à des charges d'autres comm. et assoc. de comm	3'884'275.68	0.00	3'380'204.37	0.00	0.00	400'653.48	103'417.83	0.00
36 AIDES ET SUBVENTIONS	136'419'445.63	66'098'541.34	2'931'164.51	35'103'982.62	3'441'272.75	18'190'488.41	10'653'996.00	0.00
360 Parts de revenus destinées à des tiers	6'000.00	6'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
365 Aides et subventions à des institutions privées	117'125'149.28	66'092'541.34	2'928'775.91	26'975'775.84	3'441'272.75	17'532'787.44	153'996.00	0.00
366 Aides individuelles	19'288'296.35	0.00	2'388.60	8'128'206.78	0.00	657'700.97	10'500'000.00	0.00
37 SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	27'150'007.55	0.00	0.00	2'088'100.00	14'130.00	25'047'777.55	0.00	0.00
370 Subventions à redistribuer	27'150'007.55	0.00	0.00	2'088'100.00	14'130.00	25'047'777.55	0.00	0.00
38 ATTRIB. AUX FONDS ET FINANC. SPECIAUX	79'365'388.90	3'635'452.76	21'662'473.88	844'493.15	837'052.53	854'404.03	640'882.44	50'890'630.11
380 Attributions aux fonds de réserves et de renouvellement	56'049'493.02	3'623'659.76	19'411'341.32	844'493.15	707'552.53	621'604.03	478'882.44	30'361'959.79
381 Attributions aux financements spéciaux	23'315'895.88	11'793.00	2'251'132.56	0.00	129'500.00	232'800.00	162'000.00	20'528'670.32
39 IMPUTATIONS INTERNES	106'806'975.21	7'715'230.45	18'451'200.25	13'828'782.49	23'082'555.35	14'392'299.99	16'929'591.42	12'407'315.26
390 Imputations internes	106'806'975.21	7'715'230.45	18'451'200.25	13'828'782.49	23'082'555.35	14'392'299.99	16'929'591.42	12'407'315.26

TABLEAU DES REVENUS PAR NATURE ET PAR DIRECTION DE L'EXERCICE 2025

	Total général	Culture et développement urbain	Sécurité et économie	Sports et cohésion sociale	Logement, environnement et architecture	Enfance, jeunesse et quartiers	Finances et mobilité	Services industriels
4 REVENUS	2'033'761'876.22	134'587'406.19	220'096'925.10	86'975'198.48	147'445'210.02	111'612'613.80	807'667'058.60	525'377'464.03
40 IMPOTS	653'136'254.72	0.00	14'779'977.60	0.00	0.00	0.00	638'356'277.12	0.00
400 Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	418'744'692.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	418'744'692.11	0.00
401 Impôts sur le bén. net et le capital des pers. morales	129'109'851.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	129'109'851.73	0.00
402 Impôts fonciers	54'985'794.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	54'985'794.00	0.00
404 Droits de mutation	13'731'767.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13'731'767.05	0.00
405 Impôts sur les successions et donations	19'331'516.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19'331'516.90	0.00
406 Impôts et taxes sur la possession et la dépense	15'176'147.60	0.00	14'779'977.60	0.00	0.00	0.00	396'170.00	0.00
409 Impôts récupérés après défalcation	2'056'485.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'056'485.33	0.00
41 PATENTES, CONCESSIONS	480'107.70	0.00	480'107.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
410 Patentes	480'107.70	0.00	480'107.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 REVENUS DU PATRIMOINE	151'104'121.91	355'490.33	4'791'997.06	2'254'195.26	70'011'756.20	2'386'787.60	68'132'390.30	3'171'505.16
421 Intérêts moratoires	4'251'776.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'251'776.18	0.00
422 Revenus des capitaux du patrimoine financier	3'347'147.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'292'771.69	54'375.37
423 Revenus des imm. et autres biens du patrimoine fin.	59'041'925.67	0.00	0.00	0.00	53'845'100.82	154'980.00	4'484'376.65	557'468.20
424 Gains comptables sur les placements du patrimoine fin.	15'447'719.23	0.00	277'061.22	2'485.00	32'626.40	0.00	13'516'623.27	1'618'923.34
425 Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif	14'142'344.60	34'573.43	0.00	0.00	310'300.20	0.00	13'434'014.04	363'456.93
427 Revenus des imm. et autres biens du patrimoine admin.	54'873'209.17	320'916.90	4'514'935.84	2'251'710.26	15'823'728.78	2'231'807.60	291'52'828.47	577'281.32
43 TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES	790'595'675.56	6'417'116.01	150'865'659.99	18'290'088.80	27'122'779.63	39'121'133.96	47'827'220.53	500'951'676.64
430 Taxes légales de remplacement	342'154.80	0.00	0.00	0.00	342'154.80	0.00	0.00	0.00
431 Emoluments	8'261'172.91	1'358'948.50	5'064'520.61	893'710.00	5'300.00	-2'310.00	879'102.05	61'901.75
432 Recettes pour des soins médicaux et dentaires	2'057'889.60	0.00	0.00	0.00	0.00	2'057'889.60	0.00	0.00
433 Ecolages	1.95	0.00	0.00	0.00	1.95	0.00	0.00	0.00
434 Taxes de raccordement et d'utilisation	108'461'346.67	0.00	88'513'764.52	0.00	0.00	-156.96	19'845'773.83	101'965.28
435 Ventes et prestations de service	576'017'518.25	1'088'554.88	31'112'271.75	9'105'148.06	12'687'259.56	26'691'443.61	20'692'259.76	474'640'580.63
436 Remboursements de tiers	15'238'758.29	1'543'721.01	2'457'649.72	1'044'296.68	2'551'141.96	3'617'579.26	1'827'079.32	2'197'290.34
437 Amendes	23'289'231.65	854'630.00	22'356'459.00	0.00	0.00	0.00	78'142.65	0.00
438 Prestations facturées aux crédits d'investissements	14'462'273.04	47'223.50	146'867.54	150.00	1'724'589.17	215.75	148'962.15	12'394'264.93
439 Autres recettes	42'465'328.40	1'524'038.12	1'214'126.85	7246'784.06	9'812'332.19	6'756'472.70	43'559'900.77	11'555'673.71
44 PART A DES RECETTES SANS AFFECTATION	8'185'319.44	0.00	92'101.00	0.00	116'043.89	0.00	7'977'174.55	0.00
441 Part à des recettes fédérales et cantonales	8'185'319.44	0.00	92'101.00	0.00	116'043.89	0.00	7'977'174.55	0.00
45 PARTICIPATIONS ET REMBOURSEMENTS	256'572'967.59	121'980'686.31	30'567'245.66	60'631'068.35	142'971.50	41'800'827.83	1'190'701.65	259'466.29
451 Participations et remboursements	243'012'415.28	121'980'686.31	19'187'538.58	60'620'948.97	133'576.00	40'830'199.13	0.00	259'466.29
452 Partic. et remb. de communes et d'assoc. de communes	13'560'552.31	0.00	11'379'707.08	10'119.38	9'395.50	970'628.70	1'190'701.65	0.00
46 SUBVENTIONS	3'198'513.44	183'807.75	1'067'753.34	1'070'911.05	324'415.75	122'850.02	233'411.50	195'364.03
460 Parts à des revenus	6'000.00	6'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
465 Subventions	2'407'492.62	157'807.75	344'545.07	1'070'911.05	324'415.75	81'037.47	233'411.50	195'364.03
469 Dons et legs	785'020.82	20'000.00	723'208.27	0.00	0.00	41'812.55	0.00	0.00
47 SUBVENTIONS PERCUES A REDISTRIBUER	27'150'007.55	0.00	0.00	2'088'100.00	14'130.00	25'047'777.55	0.00	0.00
470 Subventions perçues à redistribuer	27'150'007.55	0.00	0.00	2'088'100.00	14'130.00	25'047'777.55	0.00	0.00
48 PRELEV. SUR LES FONDS ET FINANC. SPECIAUX	36'531'933.10	3'238'461.74	6'391'805.70	640'349.00	4'667'567.31	30'748.00	763'549.44	20'799'451.91
480 Prélèvements sur les fonds de réserves et de renouvellement	32'395'034.05	3'238'461.74	6'361'826.66	638'629.00	4'662'954.12	30'748.00	0.00	17'462'414.53
481 Prélèvements sur les financements spéciaux	4'136'899.05	0.00	29'979.04	1'720.00	4'613.19	0.00	763'549.44	3'337'037.38
49 IMPUTATIONS INTERNES	106'806'975.21	2'411'844.05	11'060'277.05	2'000'486.02	45'045'545.74	3'102'488.84	43'186'333.51	0.00
490 Imputations internes	106'806'975.21	2'411'844.05	11'060'277.05	2'000'486.02	45'045'545.74	3'102'488.84	43'186'333.51	0.00

COMPTES DES INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF**Exercice 2025**

	DEPENSES	RECETTES
INVESTISSEMENTS NETS		
Dépenses d'investissements :		
– Immeubles et ouvrages d'intérêt public et subventions d'investissements (voir détail pages 213 à 226)	160'898'513.36	
– Véhicules, machines et matériel	12'230'297.53	
Augmentation :		
– des stocks de marchandises et d'approvisionnements	5'354'881.33	
Prêts et participations permanentes	1'121'400.00	1'379'000.00
Recettes pour investissements		26'245'248.40
Transfert du patrimoine administratif au patrimoine financier		3'890'521.12
Recettes nettes sur les véhicules, machines et matériel		0.00
Investissements nets		148'090'322.70
	<hr/>	<hr/>
	179'605'092.22	179'605'092.22
FINANCEMENT		
Investissements nets	148'090'322.70	
Amortissement du patrimoine administratif		133'735'628.92
Reprise de l'excédent de revenus du compte de fonctionnement		7'404'287.29
Augmentation des fonds de renouvellement et de réserves		42'833'455.80
Excédent d'autofinancement	35'883'049.31	
	<hr/>	<hr/>
	183'973'372.01	183'973'372.01

MODES DE FINANCEMENT

Exercice 2025

	EMPLOI DES CAPITAUX	PROVENANCE DES CAPITAUX
Excédent d'autofinancement du compte des investissements du patrimoine administratif		35'883'049.31
Augmentation des disponibilités	17'953'592.45	
Augmentation des impôts à encaisser	225'683.00	
Augmentation des placements	22'835'287.80	
Diminution des débiteurs		13'946'387.94
Diminution des actifs transitoires		5'700'033.70
Diminution des engagements courants (créanciers)	25'283'209.39	
Diminution des engagements envers les entités particulières	3'732'050.23	
Diminution des passifs transitoires	7'640'884.11	
Autres postes du bilan	17'058'763.97	
Augmentation de la dette		39'200'000.00
	<u>94'729'470.95</u>	<u>94'729'470.95</u>

BILAN GÉNÉRAL

BILAN GENERAL

	2024	2025
1 ACTIF	3'660'145'561.21	3'680'444'530.71
Patrimoine financier	1'176'656'235.33	1'198'024'376.94
10 Disponibilités	1'863'350.37	19'816'942.82
100 Caisse	283'146.42	121'097.65
101 Comptes postaux	675'647.45	16'734'979.93
102 Banques	904'556.50	2'960'865.24
11 Avoirs	343'528'724.57	329'808'019.63
112 Impôts à encaisser	138'054'484.96	138'280'167.96
115 Débiteurs	205'474'239.61	191'527'851.67
12 Placements	750'678'150.08	773'513'437.88
120 Titres	128'035'562.25	130'591'800.24
122 Prêts	27'022'662.15	27'356'062.15
123 Immeubles	559'869'431.15	564'987'178.23
129 Autres placements	35'750'494.53	50'578'397.26
13 Actifs transitoires	80'586'010.31	74'885'976.61
Patrimoine administratif	1'340'478'344.71	1'354'833'038.49
14 Investissements	1'181'999'824.70	1'202'195'393.38
140 Terrains	4'706'354.56	4'706'354.56
141 Ouvrages de génie civil	708'615'575.32	713'775'968.51
143 Bâtiments	347'899'804.24	338'144'073.26
145 Forêts	12'864'178.40	12'864'178.40
146 Véhicules, machines et matériel	48'636'094.43	57'857'060.63
147 Marchandises et approvisionnements	24'374'971.49	29'729'852.82
149 Autres biens	34'902'846.26	45'117'905.20
15 Prêts et participations permanentes	139'126'742.56	138'869'142.56
154 Prêts et participations permanentes	139'126'742.56	138'869'142.56
16 Subventions d'investissements	19'351'777.45	13'768'502.55
Financements spéciaux		
18 Avances aux financements spéciaux	44'280'683.00	36'261'104.40
19 DECOUVERT	1'098'730'298.17	1'091'326'010.88

	2024	2025
2 PASSIF	3'660'145'561.21	3'680'444'530.71
Engagements	3'253'015'724.17	3'238'500'816.47
20 Engagements courants	194'853'842.39	169'570'633.00
200 Créanciers	191'638'365.15	167'594'318.50
206 Comptes courants créanciers	2'682'372.57	1'585'422.63
209 Autres engagements courants	533'104.67	390'891.87
21 Dettes à court terme	480'800'000.00	420'000'000.00
210 Banques	180'800'000.00	10'000'000.00
212 Entreprises publiques autonomes	200'000'000.00	350'000'000.00
219 Autres dettes à court terme	100'000'000.00	60'000'000.00
22 Dettes à moyen et à long termes	2'327'650'000.00	2'427'650'000.00
221 Emprunts à moyen et à long termes	327'650'000.00	327'650'000.00
223 Emprunts par obligations	2'000'000'000.00	2'100'000'000.00
23 Engagements envers des entités particulières	32'270'688.53	28'538'638.30
233 Fonds spéciaux sans personnalité juridique	32'270'688.53	28'538'638.30
24 Provisions	89'989'365.92	72'930'601.95
240 Provision pour risques de pertes sur débiteurs	47'300'000.00	43'900'000.00
241 Provision pour risques non assurés	4'531'292.92	4'992'028.95
241 Provision de soutien à la reprise post-Covid (Beaulieu SA)	538'573.00	38'573.00
243 Provision pour l'égalisation du résultat de l'électricité	8'440'900.00	0.00
243 Provision pour risques dans le domaine du multimédia	24'000'000.00	24'000'000.00
249 Provision pour le Centre sportif de Malley	5'178'600.00	0.00
25 Passifs transitoires	127'451'827.33	119'810'943.22
28 PROVISIONS ET FONDS DE RENOUVELLEMENT	407'129'837.04	441'943'714.24

Les commentaires et l'annexe au bilan figurent dans le préavis relatif aux comptes

CLASSIFICATION GLOBALE PAR NATURE

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Comptes 2024	Budget 2025	Nature	Comptes 2025	Ecart	
CHF	y c. crédits suppl. CHF		CHF	au budget	%
				CHF	
2 183 955 137.64	2 208 491 200	3 CHARGES	2 026 357 588.93	- 182 133 611	-8.2
645 386 048.89	692 037 700	30 AUTORITES ET PERSONNEL	667 282 929.26	- 24 754 771	-3.6
605 672.86	1'006'300	300 Autorités et commissions	635 596.25	- 370 704	-36.8
519 040 048.36	552'205'400	301 Personnel administratif et d'exploitation	536 903 324.31	- 15 302 076	-2.8
46 986 613.93	50'923'000	303 Assurances sociales	48 037 740.31	- 2 885 260	-5.7
67 825 717.59	74'747'000	304 Caisses de pensions et de prévoyance	69 609 402.73	- 5 137 597	-6.9
2 077 807.62	2'180'900	305 Assurances accidents et maladie	2 121 859.84	- 59 040	-2.7
990 114.98	1'355'300	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	1 166 591.74	- 188 708	-13.9
2 269 886.40	2'236'700	307 Prestations complémentaires de prévoyance	2 213 835.60	- 22 864	-1.0
218 969.95	275'300	308 Personnel intérimaire	372 963.15	97 663	35.5
5 371 217.20	7'107'800	309 Autres charges des autorités et du personnel	6 221 615.33	- 886 185	-12.5
655 058 947.73	623 741 200	31 BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES	585 192 417.32	- 38 548 783	-6.2
3 363 389.68	4'041'000	310 Imprimés et fournitures de bureau	3 183 760.82	- 857 239	-21.2
13 160 871.72	17'539'800	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	14 020 655.53	- 3 519 144	-20.1
315 294 910.59	238'105'900	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	247 221 775.44	9 115 875	3.8
12 228 277.80	9'048'700	313 Autres fournitures et marchandises	11 271 920.70	2 223 221	24.6
39 666 293.08	44'035'400	314 Entretien des immeubles, routes et territoire	39 253 472.81	- 4 781 927	-10.9
8 727 241.92	10'864'100	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	7 825 248.63	- 3 038 851	-28.0
55 477 384.40	61'868'900	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	56 777 946.69	- 5 090 953	-8.2
2 688 217.01	3'282'700	317 Réceptions, manifestations et notes de frais	2 604 972.29	- 677 728	-20.6
151 936 904.27	173'960'000	318 Honoraires et prestations de services	155 710 378.27	- 18 249 622	-10.5
52 515 457.26	60'994'700	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	47 322 286.14	- 13 672 414	-22.4
43 368 580.18	47 640 000	32 INTERETS PASSIFS	41 855 379.56	- 5 784 620	-12.1
8 321 075.48	11'000'000	321 Intérêts des dettes à court terme	2 175 253.83	- 8 824 746	-80.2
35 042 880.15	36'600'000	322 Intérêts des dettes à moyen et long terme	39 676 041.04	3 076 041	8.4
4 624.55	40'000	329 Autres intérêts	4 084.69	- 35 915	-89.8

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Comptes 2024	Budget 2025 y c. crédits suppl.	Nature	Comptes 2025	Ecart au budget	%
CHF	CHF		CHF	CHF	
179 499 466.83	180 645 200	33 AMORTISSEMENTS	152 010 468.17	- 28 634 732	-15.9
30 838 637.68	23'007'100	330 Amortissements du patrimoine financier	18 274 839.25	- 4 732 261	-20.6
142 481 640.39	137'328'100	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	132 894 968.01	- 4 433 132	-3.2
6 179 188.76	20'310'000	332 Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	840 660.91	- 19 469 339	-95.9
336 350 939.31	341 979 400	35 REMB. ET PARTICIP. A DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	230 274 577.33	- 111 704 823	-32.7
329 866 465.16	335'113'100	351 Remboursements et participations	226 390 301.65	- 108 722 798	-32.4
6 484 474.15	6'866'300	352 Remb. et particip. à des charges de communes et ass. de communes	3 884 275.68	- 2 982 024	-43.4
131 779 667.59	132 957 400	36 AIDES ET SUBVENTIONS	136 419 445.63	3 462 046	2.6
7 350.00	0	360 Parts de revenus destinées à des tiers	6 000.00	6 000	N/A
113 393 026.24	114'913'900	365 Aides et subventions à des institutions privées	117 125 149.28	2 211 249	1.9
18 379 291.35	18'043'500	366 Aides individuelles	19 288 296.35	1 244 796	6.9
24 201 735.10	22 679 600	37 SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	27 150 007.55	4 470 408	19.7
24 201 735.10	22'679'600	370 Subventions à redistribuer	27 150 007.55	4 470 408	19.7
56 339 772.01	55 278 700	38 ATTRIB. AUX FONDS ET AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	79 365 388.90	24 086 689	43.6
46 630 403.50	43'560'100	380 Attributions aux fonds de réserves et de renouvellement	56 049 493.02	56 049 493	128.7
9 709 368.51	11'718'600	381 Attributions aux financements spéciaux	23 315 895.88	11 597 296	99.0
111 969 980.00	111 532 000	39 IMPUTATIONS INTERNES	106 806 975.21	- 4 725 025	-4.2
111 969 980.00	111'532'000	390 Imputations internes	106 806 975.21	- 4 725 025	-4.2

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Comptes 2024	Budget 2025 y c. crédits suppl.	Nature	Comptes 2025	Ecart au budget	%
CHF	CHF		CHF	CHF	
2 164 527 325.60	2 142 481 100	4 REVENUS	2 033 761 876.22	- 108 719 224	-5.1
626 018 849.44	617 400 000	40 IMPOTS	653 136 254.72	35 736 255	5.8
417 401 546.71	415'000'000	400 Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel	418 744 692.11	3 744 692	0.9
106 773 748.71	106'500'000	401 Impôts sur le bénéfice et le capital des personnes morales	129 109 851.73	22 609 852	21.2
54 395 965.75	53'000'000	402 Impôts fonciers	54 985 794.00	1 985 794	3.7
10 489 039.55	11'500'000	404 Droits de mutation	13 731 767.05	2 231 767	19.4
20 473 792.80	15'000'000	405 Impôts sur les successions et donations	19 331 516.90	4 331 517	28.9
14 920 366.30	14'000'000	406 Impôts et taxes sur la possession et sur la dépense	15 176 147.60	1 176 147.60	8.4
1 564 389.62	2'400'000	409 Impôts récupérés après défalcation	2 056 485.33	- 343 515	-14.3
1 604 623.10	2 150 000	41 PATENTES, CONCESSIONS	480 107.70	- 1 669 892	-77.7
1 604 623.10	2'150'000	410 Patentes	480 107.70	- 1 669 892	-77.7
139 690 906.86	125 734 700	42 REVENUS DU PATRIMOINE	151 104 121.91	25 369 422	20.2
4 705 554.33	4'100'000	421 Intérêts moratoires et divers	4 251 776.18	151 776	3.7
3 355 405.43	3'009'500	422 Revenus des capitaux du patrimoine financier	3 347 147.06	337 647	11.2
56 346 031.42	52'843'400	423 Revenus des immeubles du patrimoine financier	59 041 925.67	6 198 526	11.7
9 970 632.76	615'600	424 Plus-values, produits exceptionnels	15 447 719.23	14 832 119	2'409.4
14 570 848.23	10'203'700	425 Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif	14 142 344.60	3 938 645	38.6
50 742 434.69	54'962'500	427 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine administratif	54 873 209.17	- 89 291	-0.2
807 393 053.15	776 421 600	43 TAXES, EMOLUMENTS, PRODUITS DES VENTES	790 595 675.56	14 174 076	1.8
0.00	0	430 Taxes légales de remplacement	342 154.80	342 155	N/A
6 800 163.27	8'210'200	431 Emoluments administratifs	8 261 172.91	50 973	0.6
2 199 541.50	2'515'200	432 Recettes pour des soins médicaux et dentaires	2 057 889.60	- 457 310	-18.2
0.00	0	433 Ecolage	1.95	2	N/A
101 397 882.47	96'217'500	434 Redevances et prestations facturées	108 461 346.67	12 243 847	12.7
608 346 517.51	572'417'200	435 Ventes	576 017 518.25	3 600 318	0.6
13 830 861.48	7'116'100	436 Dédommagements de tiers	15 238 758.29	8 122 658	114.1
24 155 745.72	29'527'000	437 Amendes	23 289 231.65	- 6 237 768	-21.1
16 314 711.31	23'443'900	438 Prestations facturées aux crédits d'investissements	14 462 273.04	- 8 981 627	-38.3
34 347 629.89	36'974'500	439 Autres recettes	42 465 328.40	5 490 828	14.9

COMPTE DE FONCTIONNEMENT PAR NATURE

Comptes 2024	Budget 2025 y c. crédits suppl.	Nature	Comptes 2025	Ecart au budget	%
CHF	CHF		CHF	CHF	
10 094 383.85	10 000 000	44 PART A DES RECETTES FEDERALES ET CANTONALES	8 185 319.44	- 1 814 681	-18.1
10 094 383.85	10'000'000	441 Part à des recettes cantonales	8 185 319.44	- 1 814 681	-18.1
345 924 238.64	365 026 600	45 PARTICIPATIONS ET REMBOURSEMENTS	256 572 967.59	- 108 453 632	-29.7
331 896 965.33	348'766'000	451 Participation du Canton aux charges	243 012 415.28	- 105 753 585	-30.3
14 027 273.31	16'260'600	452 Participation de communes aux charges	13 560 552.31	- 2 700 048	-16.6
5 171 316.41	3 879 200	46 SUBVENTIONS	3 198 513.44	- 680 687	-17.5
7 470.00	0	460 Parts à des revenus	6 000.00	6 000	N/A
4 300 596.66	3'829'200	465 Subventions	2 407 492.62	- 1 421 707	-37.1
863 249.75	50'000	469 Dons et legs	785 020.82	735 021	1'470.0
24 201 735.10	22 679 600	47 SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	27 150 007.55	4 470 408	19.7
24 201 735.10	22'679'600	470 Subventions perçues à redistribuer	27 150 007.55	4 470 408	19.7
92 458 239.05	107 657 400	48 PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANC. SPECIAUX	36 531 933.10	- 71 125 467	-66.1
74 004 967.69	69'639'400	480 Prélèvements sur les fonds de réserves et de renouvellement	32 395 034.05	- 37 244 366	-53.5
18 453 271.36	38'018'000	481 Prélèvements sur les financements spéciaux	4 136 899.05	- 33 881 101	-89.1
111 969 980.00	111 532 000	49 IMPUTATIONS INTERNES	106 806 975.21	- 4 725 025	-4.2
111 969 980.00	111'532'000	490 Imputations internes	106 806 975.21	- 4 725 025	-4.2
- 19 427 812.04	- 66 010 100	EXCEDENT DE CHARGES EXCEDENT DE REVENUS	7 404 287.29		

STATISTIQUES

EVOLUTION DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT (sans les imputations internes)

En millions de CHF	Comptes 1 9 8 0	Comptes 1 9 9 0	Comptes 2 0 0 0	Comptes 2 0 1 0	Comptes 2 0 2 0	Comptes 2 0 2 4	Comptes 2 0 2 5
Autorités et personnel	173.7	291.0	385.5	527.5	592.2	645.4	667.3
Biens, services et marchandises	131.4	259.0	327.4	509.1	430.0	655.1	585.2
Intérêts passifs	37.0	44.6	92.3	72.8	46.2	43.4	41.9
Amortissements	71.1	112.0	109.7	121.8	144.3	179.5	152.0
Remboursements et participations à des collectivités publiques *	37.4	76.1	136.6	220.4	293.0	336.4	230.3
Aides et subventions **	26.3	70.0	65.4	77.9	119.8	131.8	136.4
Subventions à redistribuer	–	–	–	–	–	24.2	27.2
Attributions aux fonds et financements spéciaux	5.9	9.7	14.8	39.9	53.3	56.3	79.4
Total	482.8	862.4	1'131.7	1'569.4	1'678.8	2'072.0	1'919.6
En pour cent par rapport à 1980							
Autorités et personnel	100.0	167.5	221.9	303.7	340.9	371.6	384.2
Biens, services et marchandises	100.0	197.0	249.1	387.3	327.2	498.4	445.2
Intérêts passifs	100.0	120.5	249.3	196.8	124.9	117.2	113.1
Amortissements	100.0	157.6	154.5	171.5	203.1	252.7	214.0
Remboursements et participations à des collectivités publiques	100.0	203.4	365.0	589.1	782.9	898.9	615.4
Aides et subventions	100.0	266.2	248.9	296.4	455.6	501.3	518.9
Subventions à redistribuer	–	–	–	–	–	–	–
Attributions aux fonds et financements spéciaux	100.0	165.6	252.9	679.7	908.5	959.9	1'352.2
Total	100.0	178.6	234.4	325.1	347.7	429.2	397.6
Evolution de l'indice des prix (base 1980)	100.0	139.6	169.2	184.4	182.2	194.6	194.8
En pour cent du total des charges							
Autorités et personnel	36.0	33.8	34.1	33.6	35.3	31.1	34.8
Biens, services et marchandises	27.2	30.0	28.9	32.4	25.6	31.6	30.5
Intérêts passifs	7.7	5.2	8.1	4.6	2.8	2.1	2.2
Amortissements	14.7	13.0	9.7	7.8	8.6	8.7	7.9
Remboursements et participations à des collectivités publiques	7.8	8.8	12.1	14.0	17.5	16.2	12.0
Aides et subventions	5.4	8.1	5.8	5.0	7.1	6.4	7.1
Subventions à redistribuer	–	–	–	–	–	1.2	1.4
Attributions aux fonds et financements spéciaux	1.2	1.1	1.3	2.5	3.2	2.7	4.1
Total	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0

* Les participations aux entreprises de transport ont été transférées des subventions dans ce chapitre, dès 1993

** Les imputations internes de loyers ont été transférées dans ce chapitre, dès 2018

EVOLUTION DES REVENUS DE FONCTIONNEMENT (sans les imputations internes)

En millions de CHF	Comptes 1 9 8 0	Comptes 1 9 9 0	Comptes 2 0 0 0	Comptes 2 0 1 0	Comptes 2 0 2 0	Comptes 2 0 2 4	Comptes 2 0 2 5
Impôts	226.4	360.9	426.9	499.5	540.8	626.0	653.1
Patentes, concessions	2.0	2.8	3.2	2.2	2.4	1.6	0.5
Revenus du patrimoine	31.6	39.5	58.5	116.1	104.8	139.7	151.1
Taxes, émoluments, produits des ventes	198.3	322.8	511.4	760.0	641.1	807.4	790.6
Part à des recettes fédérales et cantonales	4.0	9.6	3.4	5.4	12.8	10.1	8.2
Participations et remboursements	16.1	32.0	44.4	197.6	337.0	345.9	256.6
Subventions	6.9	1.5	4.2	1.9	4.7	5.2	3.2
Subventions perçues à redistribuer	–	–	–	–	–	24.2	27.2
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0.2	61.0	37.7	0.3	20.2	92.5	36.5
Total	485.5	830.1	1'089.7	1'583.0	1'663.8	2'052.6	1'927.0
En pour cent par rapport à 1980							
Impôts	100.0	159.4	188.5	220.6	238.9	276.5	288.5
Patentes, concessions	100.0	142.6	160.8	112.5	120.8	81.3	24.3
Revenus du patrimoine	100.0	124.9	185.1	367.3	331.6	441.9	478.0
Taxes, émoluments, produits des ventes	100.0	162.7	257.8	383.1	323.2	407.0	398.6
Part à des recettes fédérales et cantonales	100.0	239.8	84.3	134.4	320.3	253.1	205.3
Participations et remboursements	100.0	198.9	276.0	1'228.0	2'094.3	2'150.1	1'594.7
Subventions	100.0	21.2	61.0	27.8	67.5	74.4	46.0
Subventions perçues à redistribuer	–	–	–	–	–	–	–
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	100.0	–	–	–	–	–	–
Total	100.0	171.0	224.4	326.0	342.7	422.7	396.9
Evolution de l'indice des prix (base 1980)	100.0	139.6	169.2	184.4	182.2	194.6	194.8
En pour cent du total des revenus							
Impôts	46.6	43.5	39.2	31.6	32.5	30.5	33.9
Patentes, concessions	0.4	0.3	0.3	0.1	0.1	0.1	0.0
Revenus du patrimoine	6.5	4.7	5.4	7.3	6.3	6.8	7.8
Taxes, émoluments, produits des ventes	40.9	38.9	46.9	48.0	38.5	39.3	41.0
Part à des recettes fédérales et cantonales	0.8	1.2	0.3	0.3	0.8	0.5	0.4
Participations et remboursements	3.3	3.9	4.1	12.5	20.3	16.9	13.3
Subventions	1.4	0.2	0.4	0.1	0.3	0.3	0.2
Subventions perçues à redistribuer	–	–	–	–	–	1.2	1.4
Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	0.1	7.3	3.4	0.0	1.2	4.5	1.9
Total	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0

EVOLUTION DES DEPENSES D'INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

En millions de CHF	Comptes 1 9 8 0	Comptes 1 9 9 0	Comptes 2 0 0 0	Comptes 2 0 1 0	Comptes 2 0 2 0	Comptes 2 0 2 4	Comptes 2 0 2 5
Culture et développement urbain	3.6	12.3	4.4	10.6	0.6	3.6	8.5
Sécurité et économie	1.2	3.6	9.0	3.4	14.0	20.5	21.5
Sports et cohésion sociale	1.6	1.1	9.8	8.3	10.9	4.1	0.9
Logement, environnement et architecture	10.4	26.6	14.7	30.8	14.0	20.3	13.2
Enfance, jeunesse et quartiers	10.9	21.1	11.6	19.1	20.2	16.5	12.6
Finances et mobilité	2.6	7.2	10.0	1.6	9.7	16.5	15.4
Services industriels	16.9	97.2	44.7	53.9	36.2	63.1	72.3
Métamorphose	0.0	0.0	0.0	0.0	25.6	16.6	16.4
Divers *	6.8	13.1	45.7	17.7	10.4	15.1	18.7
Total	54.0	182.2	149.9	145.4	141.6	176.2	179.6
En pour cent du total des dépenses							
Culture et développement urbain	6.7	6.7	2.9	7.3	0.4	2.0	4.7
Sécurité et économie	2.2	2.0	6.0	2.3	9.9	11.6	12.0
Sports et cohésion sociale	3.0	0.6	6.6	5.7	7.7	2.3	0.5
Logement, environnement et architecture	19.2	14.6	9.8	21.2	9.9	11.5	7.4
Enfance, jeunesse et quartiers	20.2	11.6	7.7	13.1	14.3	9.3	7.0
Finances et mobilité	4.8	4.0	6.7	1.1	6.9	9.3	8.6
Services industriels	31.3	53.3	29.8	37.1	25.6	35.8	40.2
Métamorphose	0.0	0.0	0.0	0.0	18.1	9.4	9.1
Divers *	12.6	7.2	30.5	12.2	7.3	8.6	10.4
Total	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0

EVOLUTION DU FINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF (en millions de CHF)

Dépenses brutes	54.0	182.2	149.9	145.4	141.6	176.2	179.6
Recettes brutes	9.1	24.3	13.6	13.2	31.4	19.5	31.5
Dépenses nettes	44.9	157.9	136.3	132.2	110.2	156.7	148.1
Autofinancement dégagé par le compte de fonctionnement	95.9	23.9	37.0	160.1	141.4	93.1	184.0
Excédent d'autofinancement	51.0			27.9	31.2		35.9
Insuffisance d'autofinancement		134.0	99.3			63.6	

* Autorisations d'achats, participations permanentes

EVOLUTION DU BILAN (en millions de CHF)

	Comptes 1 9 8 0	Comptes 1 9 9 0	Comptes 2 0 0 0	Comptes 2 0 1 0	Comptes 2 0 2 0	Comptes 2 0 2 4	Comptes 2 0 2 5
ACTIF							
Patrimoine financier	331.6	429.6	622.3	690.9	922.7	1'176.7	1'198.0
Disponibilités	11.7	0.6	5.1	22.6	5.0	1.9	19.8
Avoirs	127.4	193.5	316.4	334.0	304.7	343.5	329.8
Placements	191.0	227.7	280.7	294.2	530.3	750.7	773.5
Actifs transitoires	1.5	7.8	20.1	40.1	82.7	80.6	74.9
Patrimoine administratif	514.4	667.3	830.2	1'829.7	1'272.8	1'340.5	1'354.8
Investissements	466.3	598.5	721.3	1'141.5	1'140.8	1'182.0	1'202.2
Prêts et participations permanentes	38.8	59.8	82.5	665.1	116.7	139.1	138.9
Subventions d'investissements	0.8	-0.9	5.8	8.2	14.3	19.4	13.8
Autres dépenses à amortir	8.5	9.9	20.6	14.9	0.9	0.0	0.0
Financements spéciaux	0.0	0.0	18.6	0.0	7.4	44.3	36.3
Découvert	75.0	128.7	719.7	265.4	1'053.6	1'098.7	1'091.3
	<u>921.0</u>	<u>1'225.6</u>	<u>2'190.8</u>	<u>2'786.0</u>	<u>3'256.5</u>	<u>3'660.1</u>	<u>3'680.4</u>
PASSIF							
Engagements	846.0	1'130.3	2'114.8	2'642.0	2'943.6	3'253.0	3'238.5
Engagements courants	52.3	92.4	115.6	132.6	119.2	194.9	169.6
Dettes à court terme	0.0	69.6	48.1	50.0	612.5	480.8	420.0
Dettes à moyen et à long termes	736.2	919.0	1'856.0	2'240.4	1'927.7	2'327.7	2'427.7
Engagements envers des entités particulières	45.0	29.4	19.5	33.0	29.3	32.3	28.5
Provisions	-	-	7.0	88.9	124.0	90.0	72.9
Passifs transitoires	12.5	19.9	68.6	97.1	130.9	127.5	119.8
Fonds de renouvellement et réserves	75.0	95.3	57.4	144.0	312.9	407.1	441.9
Financements spéciaux	0.0	0.0	18.6	0.0	0.0	0.0	0.0
	<u>921.0</u>	<u>1'225.6</u>	<u>2'190.8</u>	<u>2'786.0</u>	<u>3'256.5</u>	<u>3'660.1</u>	<u>3'680.4</u>

STATISTIQUES FISCALES

	Comptes 1 9 8 0	Comptes 1 9 9 0	Comptes 2 0 0 0	Comptes 2 0 1 0	Comptes 2 0 2 0	Comptes 2 0 2 4	Comptes 2 0 2 5
Evolution des recettes fiscales :							
En milliers de CHF							
Recettes fiscales totales	226'402	360'949	426'872	499'520	540'803	626'019	653'136
dont impôt sur le revenu	153'793	234'116	255'878	311'669	343'611	367'317	367'778
la fortune	12'597	19'838	32'426	25'975	39'572	50'084	50'967
le bénéfice	27'251	53'732	63'960	98'791	74'432	98'424	121'010
le capital	10'270	14'470	15'834	3'123	6'762	8'350	8'100
En pour cent par rapport à 1980							
Recettes fiscales totales	100.0	159.4	188.5	220.6	238.9	276.5	288.5
dont impôt sur le revenu	100.0	152.2	166.4	202.7	223.4	238.8	239.1
la fortune	100.0	157.5	257.4	206.2	314.1	397.6	404.6
le bénéfice	100.0	197.2	234.7	362.5	273.1	361.2	444.1
le capital	100.0	140.9	154.2	30.4	65.8	81.3	78.9

Coefficient communal d'impôts passant de 105 à 83 dès 2004, de 83 à 77 en 2011 et de 77 à 79 dès 2012

CHARGES ET REVENUS DE FONCTIONNEMENT

Font l'objet de justifications les dépassements de charges ainsi que les insuffisances de revenus supérieurs à fr. 5.000,-, l'écart minimum étant fixé à 1 % du montant figurant au budget.

S'agissant des économies de charges et des excédents de revenus, seuls les écarts importants par rapport au budget sont commentés.

CULTURE ET DÉVELOPPEMENT URBAIN

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		1 CULTURE ET DEVELOPPEMENT URBAIN			
458'679'039.08	463'575'800	Charges	355'971'794.26		-107'799'006
	195'000 S	Crédit supplémentaire			
211'353'566.65	240'439'600	Revenus		134'587'406.19	-105'972'194
	120'000 S	Crédit supplémentaire			
-247'325'472.43	-223'211'200	Excédent de charges		221'384'388.07	
		10 AUTORITES			
6'145'541.91	6'376'400	Charges	6'208'487.61		-167'912
224'914.70	182'300	Revenus		233'474.38	51'174
-5'920'627.21	-6'194'100	Excédent de charges		5'975'013.23	
		100 Conseil communal			
1'728'103.33	1'873'900	Charges	1'773'042.51		-100'857
352.55	300	Revenus		23'861.28	23'561
-1'727'750.78	-1'873'600	Excédent de charges		1'749'181.23	
463'333.36	572'000	300 Autorités et commissions	501'130.00		-70'870
580'800.70	672'200	301 Personnel administratif et d'exploitation	618'615.35		-53'585
123'019.63	139'500	303 Assurances sociales	129'024.46		-10'476
77'850.60	86'200	304 Caisses de pensions et de prévoyance	78'845.30		-7'355
1'727.93		305 Assurances accidents et maladie	1'837.33		1'837
64'987.67		306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	60'190.00		60'190
1'200.00	1'500	309 Autres charges des autorités et du personnel			-1'500
27'357.66	10'800	310 Imprimés et fournitures de bureau	14'588.62		3'789
2'892.55	2'000	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	6'024.95		4'025
686.85		313 Autres fournitures et marchandises	104.85		105
10'377.60	20'000	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	7'748.60		-12'251
27'918.53	30'600	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	31'808.45		1'208
45'536.95	62'500	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	61'153.35		-1'347
157'455.45	169'000	318 Honoraires et prestations de services	129'478.05		-39'522
250.00	300	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	338.70		39
114'000.00	100'000	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	114'000.00		14'000
28'707.85	7'300	390 Imputations internes	18'154.50		10'855
		436 Remboursements de tiers		23'675.95	23'676
352.55	300	439 Autres recettes		185.33	-115
		101 Municipalité			
4'417'438.58	4'502'500	Charges	4'435'445.10		-67'055
224'562.15	182'000	Revenus		209'613.10	27'613
-4'192'876.43	-4'320'500	Excédent de charges		4'225'832.00	
1'836'442.20	1'836'600	301 Personnel administratif et d'exploitation	1'840'155.00		3'555

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

1 CULTURE ET DEVELOPPEMENT URBAIN

10 Autorités

- 10.300 Diminution du nombre de contrôles de signatures en comparaison aux années précédentes et annulation d'un week-end de votations
- 10.306 Indemnités d'abonnements multimédia et d'impressions pour les conseillères et conseillers communaux budgétisées dans la nature 300
- 10.309 Moins de demandes de formations professionnelles du personnel
- 10.310 Diminution des impressions à la Commission des contraventions et au Registre civique
- 10.311 Economies ponctuelles sur les achats de matériels au Casino de Montbenon et au Registre civique
- 10.315 Moins de dépenses d'entretien d'équipements
- 10.317 Economies ponctuelles concernant le Registre civique et Réceptions et manifestations
- 10.330 Diminution des pertes sur débiteurs liées aux ordonnances pénales établies par la Commission des contraventions
- 10.351 Suite à l'introduction de la Nouvelle péréquation intercommunale vaudoise NPIV, le Fonds de péréquation disparaît et aucune alimentation dudit fonds n'a donc été comptabilisée
- 10.365 Diminution de l'utilisation des salles du Casino de Montbenon par les services communaux et les associations locales
- 10.381 Attribution au Fonds pour le climat
- 10.390 Loyer de la Villa Mon Repos partiellement suspendu et affichage promotionnel non facturé
- 10.427 Revenus liés aux locations des salles du Casino de Montbenon moins élevés que prévu
- 10.431 Recettes d'émoluments d'ordonnances pénales moins élevées que prévu
- 10.435 Fin des prestations de conciergerie prévue au budget concernant les locaux de la Cinémathèque au Casino de Montbenon
- 10.436 Remboursements de traitements salariaux (APG et accidents) et refacturation d'affranchissement budgétisé dans la nature 439
- 10.437 Recettes des contraventions pour le stationnement sur le domaine privé moins élevées que prévu
- 10.439 Refacturation d'affranchissement comptabilisé dans la nature 436
- 10.451 Suite à l'introduction de la Nouvelle péréquation intercommunale vaudoise NPIV, la baisse de revenus s'explique principalement par l'abandon des retours thématiques liés aux routes et par la baisse du retour population

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		101 Municipalité			
159'204.00	159'300	303 Assurances sociales	157'483.20		-1'817
77'078.40	204'900	304 Caisses de pensions et de prévoyance	132'647.35		-72'253
4'024.45		305 Assurances accidents et maladie	3'992.95		3'993
71'240.00	70'300	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	70'000.00		-300
2'258'674.40	2'206'400	307 Prestations complémentaires de prévoyance	2'205'471.00		-929
367.55		310 Imprimés et fournitures de bureau	380.50		381
54.10		311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	29.85		30
5'948.68	25'000	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	13'492.25		-11'508
864.80		318 Honoraires et prestations de services			
3'540.00		381 Attributions aux financements spéciaux	11'793.00		11'793
224'562.15	182'000	436 Remboursements de tiers		209'613.10	27'613
		10.1 SECRETARIAT MUNICIPAL			
339'583'607.28	346'617'000	Charges	235'912'729.25		-110'704'271
200'626'067.71	235'205'100	Revenus		123'633'536.58	-111'571'563
-138'957'539.57	-111'411'900	Excédent de charges		112'279'192.67	
		102 Secrétariat municipal			
154'640'154.08	145'517'000	Charges	16'477'989.40		-129'039'011
200'626'067.71	235'205'100	Revenus		123'633'536.58	-111'571'563
45'985'913.63	89'688'100	Excédent de revenus	107'155'547.18		
43'722.00	310'700	300 Autorités et commissions	29'251.25		-281'449
7'411'989.60	7'595'000	301 Personnel administratif et d'exploitation	7'679'283.70		84'284
667'685.56	701'600	303 Assurances sociales	682'329.96		-19'270
985'502.85	1'026'600	304 Caisses de pensions et de prévoyance	1'001'615.00		-24'985
21'740.98		305 Assurances accidents et maladie	21'814.72		21'815
2'395.55	2'500	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	9'584.60		7'085
31'425.04	35'200	309 Autres charges des autorités et du personnel	12'579.76		-22'620
116'048.94	208'200	310 Imprimés et fournitures de bureau	159'250.32		-48'950
52'379.42	96'400	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	62'636.14		-33'764
298.75	1'400	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	160.65		-1'239
26'799.21	34'300	313 Autres fournitures et marchandises	24'864.23		-9'436
367.55		314 Entretien des immeubles, routes et territoire			
39'935.30	52'000	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	11'370.17		-40'630
158'070.65	165'000	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	146'124.27		-18'876
476'883.77	458'400	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	404'429.77		-53'970
2'000'177.30	2'056'700	318 Honoraires et prestations de services	2'017'934.54		11'235
	-50'000 S	Crédit supplémentaire			
1'403'514.88	1'430'700	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	1'292'635.83		-138'064
		329 Autres intérêts	210.40		210
139'027.43	260'000	330 Amortissements du patrimoine financier	166'965.99		-93'034
122'591.05	13'800	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif			-13'800

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

Néant

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		102 Secrétariat municipal			
137'885'593.00	128'000'000	351 Remboursements et participations	-6'574.00		-128'006'574
1'159'387.85	1'116'100	365 Aides et subventions à des institutions privées	1'022'178.65		-143'921
	50'000 S	Crédit supplémentaire			
13'294.90		366 Aides individuelles			
1'881'322.50	1'952'400	390 Imputations internes	1'739'343.45		-213'057
584'717.80	465'100	427 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine administratif		320'316.90	-144'783
437'000.05	400'000	431 Emoluments		313'840.00	-86'160
25'006.00	19'500	435 Ventes et prestations de service		8'123.22	-11'377
38'564.93	7'000	436 Remboursements de tiers		79'866.38	72'866
978'690.00	1'000'000	437 Amendes		854'630.00	-145'370
131'251.07	137'500	439 Autres recettes		83'412.02	-54'088
198'241'667.86	232'994'000	451 Participations et remboursements		121'791'148.06	-111'202'852
189'170.00	182'000	490 Imputations internes		182'200.00	200
		104 Participation à des charges cantonales			
184'943'453.20	201'100'000	Charges	219'434'739.85		18'334'740
		Revenus			
-184'943'453.20	-201'100'000	Excédent de charges		219'434'739.85	
184'943'453.20	201'100'000	351 Remboursements et participations	219'434'739.85		18'334'740
		11 Secrétariat général CD			
20'444'529.99	19'896'600	Charges	18'769'167.56		-1'162'432
	35'000 S	Crédit supplémentaire			
2'637'061.41	792'000	Revenus		3'818'842.51	2'991'843
	35'000 S	Crédit supplémentaire			
-17'807'468.58	-19'104'600	Excédent de charges		14'950'325.05	
3'823'549.83	4'187'100	301 Personnel administratif et d'exploitation	4'209'128.75		22'029
349'318.52	389'300	303 Assurances sociales	378'499.10		-10'801
541'357.28	608'000	304 Caisses de pensions et de prévoyance	578'565.85		-29'434
10'694.00		305 Assurances accidents et maladie	11'615.50		11'616
397.95	1'000	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	1'095.75		96
8'573.60	16'900	309 Autres charges des autorités et du personnel	19'761.45		2'861
55'610.65	12'600	310 Imprimés et fournitures de bureau	46'323.69		-1'276
	35'000 S	Crédit supplémentaire			
10'206.83	5'400	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	6'361.24		-5'939
	6'900 S	Crédit supplémentaire			
1'511.05	3'000	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	5'514.45		2'514
7'429.20	1'500	313 Autres fournitures et marchandises	2'379.07		879
		315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	298.00		298
28'532.10	38'500	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	41'088.80		2'589
205'482.79	72'900	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	26'540.47		-46'360

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

11

Secrétariat général CD

11.317

Coûts des manifestations inférieurs aux prévisions, notamment en raison de l'absence d'événements internationaux majeurs

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		11 SECRETARIAT GENERAL CD			
499'805.39	569'700	318 Honoraires et prestations de services	703'509.13		140'709
	-6'900 S	Crédit supplémentaire			
93'511.52	90'800	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	90'507.39		-293
190.75		329 Autres intérêts	2.00		2
25.95		330 Amortissements du patrimoine financier	63.15		63
4'111'949.09	3'520'000	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	1'906'033.09		-1'613'967
10'200.00		351 Remboursements et participations	64'354.00		64'354
10'172'341.04	9'876'600	365 Aides et subventions à des institutions privées	9'730'257.78		-146'342
		380 Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	400'000.00		400'000
513'842.45	503'300	390 Imputations internes	547'268.90		43'969
884'964.00		406 Impôts et taxes sur la possession et la dépense			
444'455.43	361'100	435 Ventes et prestations de service		499'091.26	137'991
226'614.07	11'000	436 Remboursements de tiers		913'232.32	902'232
3'661.80		438 Prestations facturées aux crédits d'investissements			
842'225.21	419'900	439 Autres recettes		950'882.98	530'983
11'700.00		451 Participations et remboursements		18'760.00	18'760
223'440.90		465 Subventions		92'807.75	57'808
	35'000 S	Crédit supplémentaire			
		480 Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement		150'000.00	150'000
		490 Imputations internes		1'194'068.20	1'194'068
		12 Service de la culture			
73'483'953.48	69'947'500	Charges	74'750'474.35		4'722'974
	80'000 S	Crédit supplémentaire			
5'091'812.50	535'300	Revenus		4'152'376.33	3'552'076
	65'000 S	Crédit supplémentaire			
-68'392'140.98	-69'427'200	Excédent de charges		70'598'098.02	
15'147.50	14'000	300 Autorités et commissions	15'855.00		1'855
5'911'861.76	5'565'000	301 Personnel administratif et d'exploitation	5'866'437.00		301'437
531'313.58	513'200	303 Assurances sociales	520'950.78		7'751
707'032.60	726'000	304 Caisses de pensions et de prévoyance	716'879.55		-9'120
16'636.60		305 Assurances accidents et maladie	16'114.29		16'114
954.90	1'200	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	304.20		-896
8'377.10		308 Personnel intérimaire			
4'734.30	11'100	309 Autres charges des autorités et du personnel	14'527.34		3'427
343'851.38	233'300	310 Imprimés et fournitures de bureau	267'940.43		29'640
	5'000 S	Crédit supplémentaire			
269'065.16	162'200	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	177'020.68		14'821
1'254.60	1'800	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	6'527.59		4'728
77'600.12	147'000	313 Autres fournitures et marchandises	110'513.56		-36'486
89'175.14	50'100	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	84'177.90		34'078
181'553.89	174'700	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	186'729.86		12'030
39'998.79	44'200	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	43'198.05		-1'002

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

11 Secrétariat général CD

- 11.318 Dépenses liées à la campagne d'attractivité de la ville compensées par une recette issue du Fonds pour le soutien des acteurs économiques touchés par la crise sanitaire (cf. 439)
- 11.331 Diminution des amortissements des comptes d'études du Bureau de développement et projets Métamorphose (BDM)
- 11.351 Compensation d'un surcoût lié au parking des Plaines du Loup qui n'a pas été budgétisé
- 11.380 Attribution au Fonds de soutien aux grands événements compensé par la dissolution partielle de la provision de soutien à la reprise économique post-covid (cf. 439)
- 11.390 Intérêts internes et charges locatives plus élevés que prévu
- 11.435 Augmentation de la facturation du Bureau de développement et projet Métamorphose en lien avec la 1^{ère} partie de l'Ecoquartier des Plaines-du-Loup et prolongation des honoraires de gestion de la commission immobilière à la CPCL
- 11.436 Remboursement de traitements de personnel de la Ville mis à disposition de l'Union Mondiale des Villes Olympiques, remboursements de traitements salariaux (APG et accidents) et rétrocession de subvention de la part de Beaulieu SA
- 11.439 Dissolution partielle de la provision de soutien à la reprise économique post-covid (cf. 380) et soutien du Fonds pour le soutien des acteurs économiques touchés par la crise sanitaire (cf. 318)
- 11.451 Financement externes pour le soutien à la publication du Guide Délicieux
- 11.465 Participation du FERL aux frais d'impression du Guide Délicieux
- 11.480 Prélèvement sur le fonds de soutien aux grands événements
- 11.490 Recettes des taxes de séjour attribuées au subventionnement des investissements de Beaulieu SA

12 Service de la Culture

- 12.301 Remplacements de congés maternité et d'absences de longue durée (cf. 436)
- 12.310 Dépenses pour la boutique de la Collection d'Art Brut par prélèvements sur le Fonds de la Collection de l'Art Brut (cf. 435)
- 12.311 Acquisition d'œuvres faites pour la Collection d'art de la ville par prélèvements sur le Fonds des arts plastiques (cf. 435)
- 12.313 Achats de matières premières moins importants au vu des expositions organisées cette année par les musées communaux (cf. 315)
- 12.315 Achats de mobilier plus élevés au vu des expositions organisées cette année par les musées communaux (cf. 313)
- 12.316 Location de matériel pour l'exposition « Placés, internés, oubliés » par le Musée Historique de Lausanne, en collaboration avec le Département fédéral de justice et police (cf. 451)

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		12 SERVICE DE LA CULTURE			
501'633.21	495'600	318 Honoraires et prestations de services	760'199.43		189'599
	75'000 S	Crédit supplémentaire			
729'106.89	261'300	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	436'878.41		175'578
18.87		329 Autres intérêts	64.20		64
3'560.20		330 Amortissements du patrimoine financier	1'668.71		1'669
4'466'850.09	4'457'800	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	4'476'850.00		19'050
7'350.00		360 Parts de revenus destinées à des tiers	6'000.00		6'000
53'073'993.80	51'274'600	365 Aides et subventions à des institutions privées	54'608'654.96		3'334'055
3'222'835.84	2'845'000	380 Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	3'223'659.76		378'660
3'280'047.16	2'969'400	390 Imputations internes	3'209'322.65		239'923
40'123.00		425 Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif		34'573.43	34'573
250.00		427 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine administratif		600.00	600
660'056.14	113'500	435 Ventes et prestations de service		516'369.85	402'870
389'866.75		436 Remboursements de tiers		63'825.45	63'825
238'520.00		438 Prestations facturées aux crédits d'investissements		7'000.00	7'000
419'420.11	421'800	439 Autres recettes		326'043.36	-110'757
	15'000 S	Crédit supplémentaire			
17'978.98		451 Participations et remboursements		14'022.50	14'023
7'470.00		460 Parts à des revenus		6'000.00	6'000
40'000.00		465 Subventions		65'000.00	15'000
	50'000 S	Crédit supplémentaire			
72'122.32		469 Dons et legs		20'000.00	20'000
3'195'869.20		480 Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement		3'088'461.74	3'088'462
10'136.00		490 Imputations internes		10'480.00	10'480
		13 BIBLIOTHEQUES ET ARCHIVES DE LA VILLE DE LAUSANNE			
10'405'830.96	10'703'500	Charges	10'569'133.01		-214'367
	80'000 S	Crédit supplémentaire			
243'416.17	346'600	Revenus		201'907.11	-164'693
	20'000 S	Crédit supplémentaire			
-10'162'414.79	-10'416'900	Excédent de charges		10'367'225.90	
5'508'873.05	5'575'400	301 Personnel administratif et d'exploitation	5'547'581.10		-87'819
	60'000 S	Crédit supplémentaire			
499'484.60	509'300	303 Assurances sociales	494'532.33		-22'768
	8'000 S	Crédit supplémentaire			
720'058.20	775'300	304 Caisses de pensions et de prévoyance	744'774.30		-42'526
	12'000 S	Crédit supplémentaire			
15'746.87		305 Assurances accidents et maladie	15'741.79		15'742
287.35	5'000	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	3'746.40		-1'254
10'570.33	14'800	309 Autres charges des autorités et du personnel	13'900.50		-900
751'375.01	850'900	310 Imprimés et fournitures de bureau	752'712.84		-98'187

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

12

Service de la culture

- 12.318 Divers mandats externes confiés pour la signalétique et médiation au Musée Romain Lausanne-Vidy ainsi que pour la sécurité du musée (cf. 435 et 480)
- 12.319 Attributions aux fonds gérés par les musées communaux
- 12.360 Reversement des recettes de la Nuit des Musées (cf. 460)
- 12.365 Subventions casuelles versées par prélèvements sur les fonds de soutiens culturels (cf. 480)
- 12.380 Attributions aux fonds dévolus aux soutiens culturels casuels
- 12.390 Augmentation des charges locatives des bâtiments
- 12.425 Revenus provenant de prêts d'œuvres de la Collection de l'Art Brut
- 12.435 Prélèvements sur les fonds gérés par les musées communaux
- 12.436 Remboursements de congés maternité via APG et absence accidents via assurances accidents (cf. 301)
- 12.438 Encaissement du pourcent culturel sur les travaux de rénovation de la Maison Gaudard/Pyxis
- 12.439 Variations sur les recettes d'entrées aux musées
- 12.451 Encaissement d'une refacturation de charges liée à l'exposition « Placés, internés, oubliés » par la Confédération (cf. 316)
- 12.460 Recettes de la Nuit des Musées (cf. 360)
- 12.465 Perception d'une subvention du Secrétariat d'Etat à la Migration (Confédération) pour la participation culturelle
- 12.469 Réception d'un legs pour le Fonds culturel « Manifestations & Promotion »
- 12.480 Prélèvements sur les fonds dévolus aux soutiens culturels casuels
- 12.490 Soutien reçu du Bureau lausannois pour l'intégration des immigrés pour l'édition 2025 de Lausanne Méditerranées

13

Bibliothèques et Archives de la Ville de Lausanne

- 13.310 Achats de livres moins élevés que prévu

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		13 BIBLIOTHEQUES ET ARCHIVES DE LA VILLE DE LAUSANNE			
43'928.58	153'400	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	138'660.92		-44'739
	30'000 S	Crédit supplémentaire			
25'434.48	22'200	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	27'837.30		5'637
45'581.27	55'200	313 Autres fournitures et marchandises	31'204.72		6'005
	-30'000 S	Crédit supplémentaire			
22'674.55	25'600	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	21'226.55		-4'373
114'578.55	102'500	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	112'914.55		10'415
28'983.55	43'500	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	27'659.80		-15'840
226'564.40	182'100	318 Honoraires et prestations de services	191'903.14		9'803
15'248.92	13'400	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	13'658.30		258
122.85		329 Autres intérêts	186.90		187
2'317.60	10'200	330 Amortissements du patrimoine financier	13'147.97		2'948
	2'000	351 Remboursements et participations			-2'000
730'598.50	730'000	365 Aides et subventions à des institutions privées	731'449.95		1'450
1'643'402.30	1'632'700	390 Imputations internes	1'686'293.65		53'594
63'982.00	30'600	435 Ventes et prestations de service		57'958.85	27'359
50'386.97	1'000	436 Remboursements de tiers		24'001.08	3'001
	20'000 S	Crédit supplémentaire			
129'047.20	185'000	439 Autres recettes		113'449.43	-71'551
	130'000	451 Participations et remboursements		6'497.75	-123'502
		14 SERVICE DE L'URBANISME			
7'248'468.00	8'576'100	Charges	8'361'262.10		-214'838
1'512'163.90	2'364'400	Revenus		1'507'708.35	-856'692
-5'736'304.10	-6'211'700	Excédent de charges		6'853'553.75	
4'995'608.45	5'097'500	301 Personnel administratif et d'exploitation	5'090'977.80		-6'522
451'402.55	470'700	303 Assurances sociales	454'287.20		-16'413
682'933.70	712'600	304 Caisses de pensions et de prévoyance	691'830.55		-20'769
25'375.60		305 Assurances accidents et maladie	25'029.54		25'030
405.30		306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	2'794.35		2'794
15'030.37	14'700	309 Autres charges des autorités et du personnel	3'659.95		-11'040
103'568.18	125'000	310 Imprimés et fournitures de bureau	74'800.22		-50'200
6'457.19	12'400	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	4'609.72		-7'790
4'729.57	6'500	313 Autres fournitures et marchandises	208.45		-6'292
2'946.80	3'000	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	2'708.00		-292
8'100.70	11'000	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	8'646.95		-2'353
10'522.78	9'300	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	13'161.45		3'861
141'431.69	204'000	318 Honoraires et prestations de services	161'711.77		-42'288
274'038.16	308'600	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	210'004.10		-98'596
1'167.40	5'000	330 Amortissements du patrimoine financier	3'723.40		-1'277
93'206.56	1'165'800	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	1'169'311.00		3'511
150.00	2'200	352 Remboursements et participations à des charges d'autres communes et			-2'200

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

- 13 Bibliothèques et Archives de la Ville de Lausanne**
- 13.311 Besoin en mobilier et équipements internes moins élevé que prévu
 - 13.312 Coûts énergétique en augmentation
 - 13.313 Importants frais non prévus pour la réparation du bibliobus
 - 13.316 Dépenses pour des frais de maintenance informatique extraordinaire (montée de version et projet concernant la nouvelle bibliothèque de Bellevaux)
 - 13.318 Augmentation des dépenses liées aux festivités des 90 ans des bibliothèques
 - 13.390 Charges locatives en augmentation
 - 13.435 Augmentation plus importante que prévu des recettes liées à la facturation des plans par les archives
 - 13.439 Recettes liées aux taxes et frais de retard des bibliothèques moins importantes que budgétisé
 - 13.451 Dossier toujours en cours pour le projet de collaboration prévue avec les bibliothèques scolaires

- 14 Service de l'urbanisme**
- 14.309 Organisation des principales formations reportée à début 2026
 - 14.310 Diminution des frais d'avis d'enquête liée à diminution du nombre de permis de construire
 - 14.318 Diminution de notre contribution au SDNL (Schéma Directeur du Nord Lausannois) et frais de mandats externes moins élevés
 - 14.319 Rétribution aux Services industriels des prestations des permis de construire moins élevée que prévu

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		14 SERVICE DE L'URBANISME			
431'393.00	427'800	390 Imputations internes	443'797.65		15'998
1'116'448.00	1'660'000	410 Patentes			-1'660'000
6'112.45	70'000	431 Emoluments		1'045'108.50	975'109
600.00		434 Taxes de raccordement et d'utilisation			
73'436.80	273'000	435 Ventes et prestations de service		1'311.70	-271'688
67'487.95	3'400	436 Remboursements de tiers		204'045.80	200'646
25'598.65	60'000	438 Prestations facturées aux crédits d'investissements		40'223.50	-19'777
75'525.27	176'800	439 Autres recettes		50'065.00	-126'735
130'669.00	121'200	451 Participations et remboursements		150'258.00	29'058
16'285.78		490 Imputations internes		16'695.85	16'696
		15 CONTRÔLE DES FINANCES DE LA VILLE DE LAUSANNE			
1'367'107.46	1'458'700	Charges	1'400'540.38		-58'160
1'018'130.26	1'013'900	Revenus		1'039'560.93	25'661
-348'977.20	-444'800	Excédent de charges		360'979.45	
1'018'499.00	1'077'300	301 Personnel administratif et d'exploitation	1'045'222.55		-32'077
92'895.70	98'300	303 Assurances sociales	94'111.85		-4'188
142'243.80	156'400	304 Caisses de pensions et de prévoyance	152'041.75		-4'358
2'751.90		305 Assurances accidents et maladie	2'836.10		2'836
6'920.00	15'900	309 Autres charges des autorités et du personnel	7'440.00		-8'460
321.36	2'400	310 Imprimés et fournitures de bureau	643.53		-1'756
136.90	1'600	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules			-1'600
368.45	800	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	631.00		-169
2'720.60	1'200	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	658.05		-542
23'235.45	34'500	318 Honoraires et prestations de services	20'347.00		-14'153
7'430.55	7'700	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	5'558.90		-2'141
69'583.75	62'600	390 Imputations internes	71'049.65		8'450
12'100.00	11'600	435 Ventes et prestations de service		5'700.00	-5'900
3'360.72		436 Remboursements de tiers		25'460.93	25'461
669.54	300	439 Autres recettes			-300
1'002'000.00	1'002'000	490 Imputations internes		1'008'400.00	6'400

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

14	Service de l'urbanisme
14.390	Charges locatives en augmentation
14.410	Reclassement des recettes de permis de construire dans les recettes d'émoluments (cf. 431)
14.431	Reclassement des recettes de permis de construire depuis les recettes de patentes (cf. 410) et entrée en vigueur différée du nouveau règlement des permis de construire
14.435	Recettes inférieures au budget relatives à la facturation à des tiers d'accompagnement des plans d'affectations (accords-cadres)
14.436	Remboursement de traitements salariaux (APG et accidents)
14.438	Diminution des refacturations internes de permis de construire
14.439	Recettes inférieures dues à l'entrée en vigueur différée du nouveau règlement des permis de construire
14.451	Recettes supérieures liées à subvention du Canton 2024 partiellement différée sur 2025
15	Contrôle des finances de la Ville de Lausanne
15.309	Moins de demandes de formations professionnelles du personnel
15.390	Charges locatives plus élevées que prévu
15.436	Remboursement de traitements salariaux (APG et accidents)

SÉCURITÉ ET ÉCONOMIE

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		2 SECURITE ET ECONOMIE			
300'926'365.72	317'323'800	Charges	309'427'605.19		-8'246'195
	350'000 S	Crédit supplémentaire			
223'987'946.80	233'937'600	Revenus		220'096'925.10	-14'141'275
	300'600 S	Crédit supplémentaire			
-76'938'418.92	-83'435'600	Excédent de charges		89'330'680.09	
		16 SECRETARIAT GENERAL			
4'848'102.16	5'535'900	Charges	6'378'365.50		-155'935
	998'400 S	Crédit supplémentaire			
1'545'455.87	1'701'700	Revenus		1'550'890.14	-150'810
-3'302'646.29	-4'832'600	Excédent de charges		4'827'475.36	
		160 Secrétariat général SE			
4'221'930.21	4'762'800	Charges	5'749'104.45		-12'096
	998'400 S	Crédit supplémentaire			
959'655.87	1'115'900	Revenus		965'090.14	-150'810
-3'262'274.34	-4'645'300	Excédent de charges		4'784'014.31	
3'128'345.94	3'491'300	301 Personnel administratif et d'exploitation	4'355'602.23		-21'698
	886'000 S	Crédit supplémentaire			
282'833.51	322'400	303 Assurances sociales	389'778.94		-12'921
	80'300 S	Crédit supplémentaire			
413'633.67	489'700	304 Caisses de pensions et de prévoyance	456'430.52		-62'769
	29'500 S	Crédit supplémentaire			
8'710.16	9'300	305 Assurances accidents et maladie	12'599.80		700
	2'600 S	Crédit supplémentaire			
112.65	1'800	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	101.40		-1'699
19'831.05	33'800	309 Autres charges des autorités et du personnel	25'125.26		-8'675
11'583.49	19'900	310 Imprimés et fournitures de bureau	21'653.22		1'753
22'717.93	36'800	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	68'038.50		31'239
5'285.80	200	313 Autres fournitures et marchandises			-200
330.90	1'800	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques			-1'800
5'173.50	10'200	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	901.05		-9'299
11'324.95	13'500	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	7'255.80		-6'244
84'029.05	40'300	318 Honoraires et prestations de services	120'774.35		80'474
6'196.50	54'800	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	53'367.21		-1'433
1'246.76		330 Amortissements du patrimoine financier	0.42		
8'500.00	8'500	365 Aides et subventions à des institutions privées	8'750.00		250
212'074.35	228'500	390 Imputations internes	228'725.75		226
36'000.00	36'000	435 Ventes et prestations de service		45'483.71	9'484
162'743.11	48'500	436 Remboursements de tiers		153'843.82	105'344
49'467.76	50'000	439 Autres recettes		58'947.01	8'947
		441 Part à des recettes fédérales et cantonales		2'183.00	2'183

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

2 SECURITE ET ECONOMIE

16 Secrétariat général SE

160 *Secrétariat général*

160.311 Augmentation des coûts de matériel supplémentaire en lien avec l'augmentation du nombre d'agent-e-s d'accueil et de sécurité

160.318 Augmentation liée à l'engagement d'une société de sécurité externe pour compléter le dispositif sécuritaire

160.436 Remboursements de traitements et de charges sociales ainsi que les remboursements des jetons de présence supérieures aux prévisions

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		160 Secrétariat général SE			
12'545.00		451 Participations et remboursements			
	60'000	465 Subventions		31'532.60	-28'467
698'900.00	921'400	490 Imputations internes		673'100.00	-248'300
		161 Taxis			
626'171.95	773'100	Charges	629'261.05		-143'839
585'800.00	585'800	Revenus		585'800.00	
-40'371.95	-187'300	Excédent de charges		43'461.05	
42'275.80	160'000	301 Personnel administratif et d'exploitation	44'103.90		-115'896
3'879.90	14'700	303 Assurances sociales	4'012.90		-10'687
5'195.40	22'800	304 Caisses de pensions et de prévoyance	5'450.40		-17'350
119.15	500	305 Assurances accidents et maladie	123.55		-376
	500	310 Imprimés et fournitures de bureau			-500
	1'000	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation			-1'000
274'489.20	273'600	351 Remboursements et participations	275'570.30		1'970
300'212.50	300'000	390 Imputations internes	300'000.00		
585'800.00	585'800	435 Ventes et prestations de service		585'800.00	
		17 CORPS DE POLICE			
107'121'041.08	113'879'400	Charges	109'764'177.65		-3'139'722
	-975'500 S	Crédit supplémentaire			
47'456'319.81	54'220'900	Revenus		40'603'826.87	-13'617'073
-59'664'721.27	-58'683'000	Excédent de charges		69'160'350.78	
72'146'978.38	75'048'300	301 Personnel administratif et d'exploitation	73'486'295.80		-696'004
	-866'000 S	Crédit supplémentaire			
6'527'310.45	6'876'100	303 Assurances sociales	6'567'597.24		-230'003
	-78'500 S	Crédit supplémentaire			
10'403'074.80	10'926'600	304 Caisses de pensions et de prévoyance	10'502'955.30		-395'145
	-28'500 S	Crédit supplémentaire			
397'719.36	427'600	305 Assurances accidents et maladie	404'315.29		-20'785
	-2'500 S	Crédit supplémentaire			
82'402.43	60'300	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	42'426.51		-17'873
2'155'864.98	2'693'000	309 Autres charges des autorités et du personnel	2'683'803.14		-9'197
198'245.43	261'500	310 Imprimés et fournitures de bureau	206'122.24		-20'378
	-35'000 S	Crédit supplémentaire			
1'654'744.45	1'972'300	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	1'818'922.36		-219'378
	66'000 S	Crédit supplémentaire			
148'917.00	215'400	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	149'899.23		-65'501
917'730.49	913'100	313 Autres fournitures et marchandises	853'010.43		910
	-61'000 S	Crédit supplémentaire			
157'691.61	179'100	314 Entretien des immeubles, routes et territoire	142'474.10		-36'626

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

160 *Secrétariat général*

- 160.465 Diminution des revenus liée au report d'une mission subventionnée
- 160.490 Diminution des revenus liée à la facturation au SSL du report d'une mission

161 *Taxis*

- 161.301 Diminution due à différents postes vacants

17 **Corps de police**

- 17.311 Achats d'équipements et matériel spécialisés inférieurs aux prévisions et du retard dans la livraison du nouveau matériel de corps KEP
- 17.312 Consommation de carburant moins importante que prévu en lien avec le remplacement des véhicules thermiques par des véhicules électriques
- 17.314 Frais d'entretien des bâtiments et monuments inférieurs aux prévisions

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		17 CORPS DE POLICE			
269'517.20	351'700	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	306'295.38		-70'405
	25'000 S	Crédit supplémentaire			
1'222'705.37	2'375'200	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	1'545'954.11		-829'246
283'796.96	426'300	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	343'800.27		7'500
	-90'000 S	Crédit supplémentaire			
1'336'508.22	1'425'000	318 Honoraires et prestations de services	1'687'503.84		152'504
	110'000 S	Crédit supplémentaire			
317'663.45	373'900	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	266'778.40		-92'122
	-15'000 S	Crédit supplémentaire			
		329 Autres intérêts	171.00		171
2'234'114.14	3'180'000	330 Amortissements du patrimoine financier	2'273'049.18		-906'951
1'493'424.71	1'166'300	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	1'480'112.85		313'813
36'891.65		332 Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	28'401.00		28'401
11'700.00	14'700	365 Aides et subventions à des institutions privées	11'700.00		-3'000
5'124'040.00	4'993'000	390 Imputations internes	4'962'589.98		-30'410
73'326.18	5'000	424 Gains comptables sur les placements du patrimoine financier		42'405.86	37'406
66'070.99	91'300	427 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine administratif		59'696.15	-31'604
1'325'910.63	2'510'000	431 Emoluments		1'788'444.84	-721'555
2'726'982.13	3'825'900	435 Ventes et prestations de service		1'574'507.19	-2'251'393
1'205'724.44	580'000	436 Remboursements de tiers		1'375'889.80	795'890
23'008'236.22	28'285'000	437 Amendes		22'356'459.00	-5'928'541
114'728.14	135'000	439 Autres recettes		219'904.99	84'905
		441 Part à des recettes fédérales et cantonales		49'926.00	49'926
1'776'576.75	1'832'000	451 Participations et remboursements		3'775'399.23	1'943'399
283'306.80	243'200	452 Participations et remboursements de communes et d'associations de communes		235'168.73	-8'031
	20'000	481 Prélèvements sur les financements spéciaux		22'539.38	2'539
16'875'457.53	16'693'500	490 Imputations internes		9'103'485.70	-7'590'014
		18 SERVICE DE PROTECTION ET SAUVETAGE			
40'037'916.76	42'312'900	Charges	41'280'113.26		-1'324'387
	291'600 S	Crédit supplémentaire			
23'489'884.25	22'153'900	Revenus		23'187'536.87	733'037
	300'600 S	Crédit supplémentaire			
-16'548'032.51	-20'150'000	Excédent de charges		18'092'576.39	
25'455'008.31	27'022'500	301 Personnel administratif et d'exploitation	26'835'243.21		-359'257
	172'000 S	Crédit supplémentaire			
2'254'835.77	2'421'500	303 Assurances sociales	2'349'613.94		-87'486
	15'600 S	Crédit supplémentaire			
3'533'586.75	3'800'800	304 Caisses de pensions et de prévoyance	3'694'187.70		-131'912
	25'300 S	Crédit supplémentaire			
138'554.37	151'700	305 Assurances accidents et maladie	145'552.48		-7'248
	1'100 S	Crédit supplémentaire			

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

17	Corps de police
17.315	Frais d'entretien de véhicules et du matériel d'exploitation inférieurs aux prévisions
17.316	Frais de location et de maintenance des programmes informatiques inférieurs aux prévisions en relation avec l'évolution du projet Odyssee
17.317	Evolution des frais de repas effectifs en fonction des différentes missions et interventions
17.318	Frais d'avocats en lien avec les affaires survenues courant de l'année non budgétés, ainsi que des frais d'évacuation fourrière et des frais du personnel intérimaire pour le restaurant supérieure aux prévisions
17.319	Frais d'identification et de localisation de raccordements téléphoniques inférieurs aux prévisions
17.330	Défalcations des décisions municipales et des ordonnances pénales du domaine public inférieures aux prévisions
17.331	Amortissement préavis Odyssee compensé avec les économies de la rubrique 316
17.332	Amortissements résiduels en cas de liquidation/vente d'immobilisations non prévus au budget (voir rubrique 424)
17.424	Recettes liées à la reprise des véhicules remplacés supérieures aux prévisions (voir rubrique 332)
17.427	Montant de locations du stand de tir de Vernand (à d'autres polices et à des privés) inférieur aux prévisions
17.431	Encaissement des frais d'ordonnances pénales du domaine public inférieur aux prévisions
17.435	Ecart lié au reclassement comptable des recettes en provenance des services du Canton (voir rubrique 451) ainsi que par une facturation des interventions de police inférieure au budget et par un changement d'imputation des recettes de repas internes au Service qui sont désormais traités en comptabilité analytique
17.436	Remboursements des traitements et charges sociales supérieurs aux prévisions
17.437	Revenus d'infractions constatées inférieurs aux prévisions en raison des réaménagements urbains et des travaux en cours
17.439	Augmentation des encaissements aux guichets et dédites des aspirants de police ayant abandonné en cours de formation
17.441	Reclassement du produit de la taxe CO ² de la rubrique 439
17.451	Ecart lié au reclassement comptable des recettes en provenance des services du Canton (voir rubrique 435) ainsi que la rétrocession du bénéfice de l'Académie de Police et l'augmentation de la facturation du personnel détaché
17.452	Facturation à la Conférence des Directeurs des Polices communales vaudoises en diminution en raison de la démission du collaborateur courant 2025
17.490	Annulation d'une facturation interne en provenance de MAP à la suite de la nouvelle péréquation routière (péréquation pour les tâches police dédiées aux routes)

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		18 SERVICE DE PROTECTION ET SAUVETAGE			
47'468.00	52'800	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	44'881.58		-7'918
10'471.20	31'000	308 Personnel intérimaire	25'974.55		-10'025
	5'000 S	Crédit supplémentaire			
620'172.86	768'000	309 Autres charges des autorités et du personnel	431'455.27		-327'545
	-9'000 S	Crédit supplémentaire			
39'285.97	45'000	310 Imprimés et fournitures de bureau	37'467.54		-7'532
506'406.96	638'000	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	491'919.55		-160'180
	14'100 S	Crédit supplémentaire			
787'658.93	650'000	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	675'137.41		25'137
568'355.61	687'500	313 Autres fournitures et marchandises	590'878.45		-127'122
	30'500 S	Crédit supplémentaire			
703'606.71	545'000	314 Entretien des immeubles, routes et territoire	526'429.80		-26'570
	8'000 S	Crédit supplémentaire			
285'548.36	325'000	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	243'904.22		-81'096
722'248.06	757'000	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	734'248.59		-36'751
	14'000 S	Crédit supplémentaire			
48'273.11	68'900	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	49'526.35		-34'374
	15'000 S	Crédit supplémentaire			
206'933.38	221'000	318 Honoraires et prestations de services	288'704.46		67'704
60'036.48	95'700	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	53'252.44		-42'448
504'787.02	518'000	330 Amortissements du patrimoine financier	729'180.13		211'180
779'229.27	561'000	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	597'409.41		36'409
96'745.53		332 Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif			
938'372.50	950'000	351 Remboursements et participations	942'740.50		-7'260
39'100.00	39'100	365 Aides et subventions à des institutions privées	39'100.00		
1'691'231.61	1'963'400	390 Imputations internes	1'753'305.68		-210'094
	5'000	424 Gains comptables sur les placements du patrimoine financier		13'129.48	8'129
147'079.96	200'000	427 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine administratif		150'650.60	-49'349
200'550.00	250'000	431 Emoluments		217'600.00	-32'400
7'217'373.88	7'300'000	435 Ventes et prestations de service		7'564'923.35	14'323
	250'600 S	Crédit supplémentaire			
361'178.59	45'000	436 Remboursements de tiers		445'683.40	400'683
3'600.00		438 Prestations facturées aux crédits d'investissements		6'750.00	6'750
503'347.20	100'000	439 Autres recettes		68'811.89	-31'188
		441 Part à des recettes fédérales et cantonales		17'098.00	17'098
13'935'476.22	12'958'000	451 Participations et remboursements		13'636'829.45	628'829
	50'000 S	Crédit supplémentaire			
717'297.35	718'000	452 Participations et remboursements de communes et d'associations de communes		728'579.30	10'579
58'343.65		465 Subventions		2'467.95	2'468
345'637.40	577'900	490 Imputations internes		335'013.45	-242'887

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

18	Service de protection et sauvetage
18.309	Diminution due au fait qu'il n'y a pas eu d'écolages à payer, du fait qu'aucun engagement d'aspirants n'a eu lieu en 2025
18.311	Diminution des coûts en raison du changement des tenues cantonales des ambulanciers qui devrait intervenir durant les années 2026-2027
18.312	Consommation d'électricité et de chauffage plus importante que prévu
18.313	Diminution résultant principalement d'économies d'achats de produits alimentaires pour le restaurant du Centre de formation
18.315	Economie résultant principalement du fait qu'il n'y a pas eu de grosses pannes sur des véhicules et machines lors de l'exercice sous revue
18.317	Diminution due au fait que les repas lors de formations sont imputés sous rubrique 309 et ainsi qu'à une baisse du nombre de repas pris en charge lors d'interventions
18.318	Dépassement résultant des avances de frais de contentieux engagés par la Centre d'encaissement des établissements sanitaires vaudois, en charge de la facturation des interventions des ambulances
18.319	Diminution résultant de la diminution de la TVA due sur les repas du restaurant de La Rama consommés par les sapeurs-pompiers, une baisse des taxes véhicule découlant du remplacement des véhicules thermiques par des véhicules électriques et au reclassement de la taxe au mètre cube dans les imputations internes sous rubrique 390
18.330	Montant des défalcatons est supérieur aux prévisions
18.331	Augmentation due au premier amortissement de véhicules, machines et matériel livrés en 2024
18.390	Diminution due au fait que les coûts refacturés (repas et locations) du Centre de formation de La Rama à l'interne du service sont imputés en comptabilité analytique (voir rubrique 490)
18.427	Diminution due au fait que les locations de salles à l'interne du service sont désormais imputées en comptabilité analytique
18.431	Emoluments de la Police du feu pour les permis de construire, d'habiter et d'utiliser moins importants que prévu
18.436	Allocations pour pertes de gain pour cause d'accidents ou de maternité supérieures aux prévisions
18.439	Diminution résultant du reclassement de la taxe CO ² sous rubrique 441, d'une baisse des retenues sur salaire des sapeurs-pompiers découlant de la diminution du nombre de repas consommés du Centre de formation de La Rama et du fait qu'il n'y a pas de subvention du plan de restauration collective durable dans l'exercice sous revue
18.490	Diminution due au fait que les coûts refacturés (repas, locations) du Centre de formation de La Rama à l'interne du service sont désormais imputées en comptabilité analytique (voir rubrique 390)

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		19 SERVICE DU CONTRÔLE DES HABITANTS			
7'424'278.95	6'717'600	Charges	7'177'548.88		459'949
3'574'455.38	2'692'500	Revenus		3'376'406.49	683'906
-3'849'823.57	-4'025'100	Excédent de charges		3'801'142.39	
3'755'505.85	3'856'600	301 Personnel administratif et d'exploitation	3'967'366.55		110'767
342'806.35	352'500	303 Assurances sociales	358'629.75		6'130
489'184.60	515'300	304 Caisses de pensions et de prévoyance	489'693.60		-25'606
10'420.10	12'000	305 Assurances accidents et maladie	10'884.50		-1'116
229.05		306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	212.80		213
16'976.49	32'200	309 Autres charges des autorités et du personnel	32'475.70		276
40'676.26	37'500	310 Imprimés et fournitures de bureau	52'171.26		-2'329
	17'000 S	Crédit supplémentaire			
7'263.40	11'500	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	3'718.48		-7'782
	1'000	313 Autres fournitures et marchandises			-1'000
30'701.32	48'500	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	31'413.06		-87
	-17'000 S	Crédit supplémentaire			
3'353.00	3'500	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	2'064.75		-1'435
70'379.89	63'000	318 Honoraires et prestations de services	43'738.10		-19'262
970.00	1'000	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	780.00		-220
44'028.19	7'000	330 Amortissements du patrimoine financier	81'333.68		74'334
2'192'257.20	1'350'000	351 Remboursements et participations	1'679'764.40		329'764
419'527.25	426'000	390 Imputations internes	423'302.25		-2'698
	29'000	424 Gains comptables sur les placements du patrimoine financier			-29'000
1'571'570.57	1'300'000	431 Emoluments		1'516'564.33	216'564
25'980.00	4'500	436 Remboursements de tiers		36'401.65	31'902
7'795.31	9'000	439 Autres recettes		45'510.61	36'511
		441 Part à des recettes fédérales et cantonales		2'620.00	2'620
1'969'109.50	1'350'000	451 Participations et remboursements		1'775'309.90	425'310
		20 SERVICE DE L'ECONOMIE			
17'679'199.96	20'288'500	Charges	18'602'705.32		-1'721'295
	35'500 S	Crédit supplémentaire			
23'876'004.68	24'349'100	Revenus		24'923'570.15	574'470
6'196'804.72	4'025'100	Excédent de revenus	6'320'864.83		
		200 Economie - Commerce, manifestations, séjour			
12'933'818.31	13'811'800	Charges	13'793'234.08		-139'366
	120'800 S	Crédit supplémentaire			
20'013'031.18	19'738'000	Revenus		21'026'562.36	1'288'562
7'079'212.87	5'805'400	Excédent de revenus	7'233'328.28		
	500	300 Autorités et commissions			-500

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

19

Service du contrôle des habitants

- 19.301 Augmentation des coûts des auxiliaires en raison notamment des congés maternité et d'arrêts maladie
- 19.330 Montant des défalcatons supérieur aux prévisions
- 19.351 Montant des émoluments (parts cantonales et fédérales) reversés au Canton supérieur aux prévisions, mais en corrélation avec les rubriques 431 et 451
- 19.424 Analyse de dossiers en suspens et négociation en cours avec le Canton qui se finalisera en 2026
- 19.431 Recette des émoluments (part lausannoise) liés aux nouveaux habitants, y compris les étudiants, supérieure aux prévisions
- 19.436 Montant des remboursements des traitements, charges sociales, APG supérieur aux prévisions et lié à la rubrique 301
- 19.439 Imputation dans les services des frais de rappel facturés alors que précédemment ces revenus étaient comptabilisés dans la division 39 au SFIN
- 19.451 Recette des émoluments (parts cantonales et fédérales) supérieure aux prévisions, en corrélation avec les rubriques 351 et 431

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		200 Economie - Commerce, manifestations, séjour			
3'711'890.21	4'075'700	301 Personnel administratif et d'exploitation	3'589'224.12		-590'976
	104'500 S	Crédit supplémentaire			
338'442.66	371'500	303 Assurances sociales	323'742.05		-57'058
	9'300 S	Crédit supplémentaire			
511'172.90	569'600	304 Caisses de pensions et de prévoyance	479'906.13		-96'294
	6'600 S	Crédit supplémentaire			
10'157.48	11'400	305 Assurances accidents et maladie	9'896.66		-1'903
	400 S	Crédit supplémentaire			
1'987.95		306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	304.20		304
1'400.00	6'200	309 Autres charges des autorités et du personnel	7'720.00		1'520
21'616.40	42'700	310 Imprimés et fournitures de bureau	39'115.80		-3'584
2'089.46	7'600	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	4'264.20		-3'336
288'821.90	192'700	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	232'078.85		39'379
16'167.71	30'600	313 Autres fournitures et marchandises	65'626.50		27
	35'000 S	Crédit supplémentaire			
231'986.03	132'000	314 Entretien des immeubles, routes et territoire	82'666.49		-49'334
343'574.30	239'500	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	194'618.95		-9'881
	-35'000 S	Crédit supplémentaire			
63'505.85	80'600	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	44'740.84		-35'859
3'289.60	3'000	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	3'178.30		178
181'603.42	154'300	318 Honoraires et prestations de services	153'339.40		-961
8'816.19	10'000	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	3'967.32		-6'033
		329 Autres intérêts	200.30		200
49'148.22	100'000	330 Amortissements du patrimoine financier	107'637.09		7'637
72'400.03	252'400	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	252'400.00		
5'943'366.90	6'200'000	352 Remboursements et participations à des charges d'autres communes et associations	3'249'801.12		-2'950'199
		365 Aides et subventions à des institutions privées	2'869'225.91		2'328'726
536'485.50	540'500	380 Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	264'000.00		64'000
	200'000	390 Imputations internes	1'815'579.85		1'224'580
595'895.60	591'000	406 Impôts et taxes sur la possession et la dépense		14'779'977.60	1'179'978
13'628'487.30	13'600'000	410 Patentes		480'107.70	-9'892
488'175.10	490'000	427 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine administratif		3'325'155.34	-104'845
3'599'762.87	3'430'000	431 Emoluments		1'490'822.65	-209'177
1'649'663.85	1'700'000	435 Ventes et prestations de service		386'452.60	26'453
465'867.34	360'000	436 Remboursements de tiers		91'730.72	91'731
16'501.86		439 Autres recettes		429'634.90	306'635
123'757.71	123'000	441 Part à des recettes fédérales et cantonales		3'934.00	3'934
		490 Imputations internes		38'746.85	3'747
	35'000				
		203 Economie - Office des prestations funéraires lausannois			
		Charges	4'809'471.24		-1'581'929
4'745'381.65	6'476'700	Crédit supplémentaire			
	-85'300 S	Revenus		3'897'007.79	-714'092
3'862'973.50	4'611'100	Excédent de charges		912'463.45	
-882'408.15	-1'780'300				

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

20	Service de l'économie
200	<i>Commerce, manifestations, séjour</i>
200.301	Economie due à différents départs à la retraite
200.312	Augmentation due à la hausse de consommation d'eau et d'énergie
200.314	Diminution due à l'entretien des fontaines réalisé par des prestations internes (voir rubrique 390)
200.316	Economie due à des redevances d'applications informatiques dont la mise en production a été repoussée
200.330	Augmentation due aux défalcations, plus élevées que prévu
200.352	Diminution due à un reclassement comptable lié à la répartition de la taxe de séjour pour Lausanne Tourisme, le Camping de Vidy et Beaulieu (voir rubriques 365 et 390)
200.365	Augmentation due aux soutiens aux commerçants et autres activités touristiques (voir rubrique 439), ainsi qu'au reclassement comptable lié à la répartition de la taxe de séjour (voir rubrique 352)
200.380	Dotation au Fonds pour Grands événements plus élevée que prévu
200.390	Augmentation due au reclassement comptable lié à la répartition de la taxe de séjour (voir rubrique 352). Augmentation due à l'entretien des fontaines (voir rubrique 314)
200.410	Diminution en lien avec la taxe d'exploitation des débits de boissons
200.427	Diminution due à la taxe d'occupation du domaine public, notamment pour les marchés et les forains
200.431	Diminution des recettes relatives aux émoluments administratifs perçus lors d'octroi d'heures de prolongation
200.436	Encaissement d'indemnités d'assurances et des allocations pertes de gain pour maternité
200.439	Augmentation due aux soutiens aux commerçants et autres activités touristiques (voir rubrique 365)

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
203 Economie - Office des prestations funéraires lausannois					
2'047'070.00	2'156'300	301	Personnel administratif et d'exploitation	2'019'790.00	-62'510
	-74'000 S		Crédit supplémentaire		
184'754.83	197'100	303	Assurances sociales	182'149.48	-7'951
	-7'000 S		Crédit supplémentaire		
290'975.85	301'400	304	Caisses de pensions et de prévoyance	285'739.80	-11'660
	-4'000 S		Crédit supplémentaire		
10'017.76	10'900	305	Assurances accidents et maladie	9'838.34	-762
	-300 S		Crédit supplémentaire		
192.65	2'000	306	Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	101.40	-1'899
-660.00	5'000	309	Autres charges des autorités et du personnel		-5'000
2'877.64	3'800	310	Imprimés et fournitures de bureau	7'970.43	4'170
4'886.96	14'000	311	Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	3'797.67	-10'202
340'639.60	317'100	312	Achats d'eau, d'énergie, de combustible	289'618.55	-27'481
46'405.81	67'400	313	Autres fournitures et marchandises	45'338.89	-22'061
40'939.60	70'100	314	Entretien des immeubles, routes et territoire	32'257.40	-37'843
290'756.30	283'700	315	Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	177'432.97	-106'267
36'016.85	32'600	316	Loyers, fermages et redevances d'utilisation	30'574.00	-2'026
	1'100	317	Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif		-1'100
125'579.58	149'200	318	Honoraires et prestations de services	92'548.75	-56'651
53'795.55	108'600	319	Impôts, taxes, cotisation et frais divers	56'080.45	-52'520
7'359.52	36'000	330	Amortissements du patrimoine financier	24'957.01	-11'043
584'734.70	1'937'900	331	Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	977'936.85	-959'963
679'038.45	782'500	390	Imputations internes	573'339.25	-209'161
24'947.00	15'600	424	Gains comptables sur les placements du patrimoine financier		1'196
344'179.55	380'000	427	Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine administratif		356'189.00
49'212.35	53'000	431	Emoluments		51'088.79
34'061.12	415'450	435	Ventes et prestations de service		3'457'824.10
30'477.9		436	Remboursements de tiers		5'653.25
20'44.7	2'000	439	Autres recettes		3'456.65
6'000	6'000	490	Imputations internes		6'000.00
21 SERVICE DE L'EAU					
123'815'826.81	128'589'500		Charges	126'224'694.58	-2'364'805
124'045'826.81	128'819'500		Revenus		126'454'694.58
230'000.00	230'000		Excédent de revenus	230'000.00	-2'364'805
210 Eau - Eau potable					
78'458'748.06	71'183'000		Charges	77'944'136.96	6'761'137
78'688'748.06	71'413'000		Revenus		78'174'136.96
230'000.00	230'000		Excédent de revenus	230'000.00	6'761'137
14'607'209.52	15'524'600	301	Personnel administratif et d'exploitation	14'173'215.15	-1'351'385
1'317'114.15	1'381'800	303	Assurances sociales	1'263'549.72	-118'250

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

203	<i>Office des prestations funéraires lausannois (OPFL)</i>
203.313	Diminution des charges liées à une réduction du nombre d'exécution de conventions d'obsèques et réduction du nombre d'indigents
203.314	Diminution des charges liées au fait que l'entretien des toitures et des canalisations a été reporté (procédure juridique)
203.315	Diminution des charges liées au fait du renoncement des entretiens importants des fours de crémation au profit du projet de rénovation
203.318	Diminution des charges sur les dépenses liées au nombre de constats de décès facturés, modérée par le fait que la Direction générale de l'environnement (DGE) a imposé une mesure des effluents (crémations)
203.319	Diminution des charges sur les dépenses liées au nombre de conventions d'obsèques exécutées et la prise en charge d'indigents
203.331	Diminution due au retard dans la réalisation des travaux et donc des dépenses
203.390	Diminution des charges liées à la modification du contenu de l'offre des abonnements d'entretien des tombes
203.427	Diminutions des recettes liées au fait que les ventes et les renouvellements de concessions ont été moindres que prévu
203.435	Diminution des recettes liées au fait que le nombre d'abonnements pour la décoration des tombes en plantes vivaces est à la baisse et une légère diminution des prestations de l'Office

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		210 Eau - Eau potable			
1'839'313.21	1'985'100	304 Caisses de pensions et de prévoyance	1'775'813.10		-209'287
72'609.05	77'400	305 Assurances accidents et maladie	70'750.92		-6'649
37'842.11	66'500	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	16'096.66		-50'403
150'108.91	176'800	309 Autres charges des autorités et du personnel	189'246.66		12'447
71'777.94	139'300	310 Imprimés et fournitures de bureau	80'441.83		-38'858
	-20'000 S	Crédit supplémentaire			
2'029'592.22	2'761'000	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	2'410'206.10		-350'794
6'453'610.93	6'009'400	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	5'924'937.29		55'537
	-140'000 S	Crédit supplémentaire			
1'097'295.38	1'125'000	313 Autres fournitures et marchandises	895'612.29		-429'388
	200'000 S	Crédit supplémentaire			
4'516'264.48	5'293'700	314 Entretien des immeubles, routes et territoire	4'586'562.12		-1'307'138
	600'000 S	Crédit supplémentaire			
685'518.12	1'066'800	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	749'343.57		-267'456
	-50'000 S	Crédit supplémentaire			
381'632.84	435'700	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	623'477.06		187'777
38'457.47	21'400	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	53'767.21		2'367
	30'000 S	Crédit supplémentaire			
5'016'310.52	7'052'400	318 Honoraires et prestations de services	4'998'222.27		-1'444'178
	-610'000 S	Crédit supplémentaire			
1'466'571.44	1'415'300	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	1'726'250.37		310'950
87'601.97	90'000	330 Amortissements du patrimoine financier	18'416.37		-71'584
15'721'445.28	15'875'300	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	12'300'215.28		-3'575'085
		332 Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	23'643.55		23'644
		351 Remboursements et participations	314'390.29		314'390
		352 Remboursements et participations à des charges d'autres communes et associations	89'338.34		89'338
500.00	20'000	366 Aides individuelles	1'000.00		-9'000
	-10'000 S	Crédit supplémentaire			
16'312'807.40	4'146'800	380 Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	19'147'341.32		15'000'541
6'555'165.12	6'518'700	390 Imputations internes	6'512'299.49		-6'401
		424 Gains comptables sur les placements du patrimoine financier		204'729.88	204'730
564'658.98	641'500	427 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine administratif		623'244.75	-18'255
56'057'585.63	50'345'500	434 Taxes de raccordement et d'utilisation		59'562'382.28	9'216'882
9'619'310.04	8'422'000	435 Ventes et prestations de service		9'287'244.72	865'245
382'035.91	85'000	436 Remboursements de tiers		304'597.50	219'598
73'401.64		438 Prestations facturées aux crédits d'investissements		85'736.53	85'737
18'320.93	40'000	439 Autres recettes		380'365.20	340'365
		441 Part à des recettes fédérales et cantonales		9'967.00	9'967
80'476.04	40'000	465 Subventions		252'679.45	212'679
751'127.43		469 Dons et legs		723'208.27	723'208
10'700'639.01	11'549'600	480 Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement		6'361'826.66	-5'187'773
		481 Prélèvements sur les financements spéciaux		3'617.67	3'618
441'192.45	289'400	490 Imputations internes		374'537.05	85'137

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

21	Service de l'eau
210	Eau potable
210.309	Dépassement essentiellement dû à des frais de recherche de personnel
210.310	Diminution en raison de la digitalisation du service et des impressions non réalisées
210.311	Diminution globale due à la non-acquisition de matériel
210.313	Diminution due à la non-acquisition de fournitures clients et de marchandises pour les usines et le laboratoire
210.314	Diminution liée à des travaux non réalisés sur les ouvrages et sur le réseau
210.315	Diminution due aux coûts liés à l'entretien des appareils du laboratoire et des véhicules inférieurs aux prévisions
210.316	Augmentation liée à la sous-budgétisation de la part de l'eau potable pour le loyer du bâtiment mis à disposition par les SiL (voir rubrique 211.316)
210.318	Diminution due à une économie importante pour l'eau potable sur la facture des SiL qui est partagée avec l'évacuation
210.319	Augmentation due à une attribution au Fonds Solidarité Eau compensée par la rubrique 469
210.330	Diminution due aux défalcatons moins élevées que prévu
210.331	Diminution due aux retards de travaux de construction de Saint-Sulpice II
210.332	Amortissements supplémentaires du matériel informatique 2025
210.351	Reclassement des dépenses du Fonds Solidarité EAU, précédemment comptabilisées directement dans le fonds (voir rubrique 439)
210.352	Augmentation due à la participation de la Ville à des travaux réalisés sur la commune de Pully
210.380	Augmentation due à un résultat annuel financier supérieur à celui planifié
210.424	Augmentation due à la vente d'une parcelle à Bois-de-l'Hôpital, Le Mont-sur-Lausanne
210.427	Diminution due à des loyers perçus moins importants que planifiés
210.434	Augmentation due à un plus grand nombre de taxes de raccordement facturées
210.435	Augmentation due à des ventes avec un montant total plus important que planifié
210.436	Remboursements des traitements, charges sociales, APG et assurance militaire supérieurs aux prévisions
210.438	Augmentation liée aux prestations facturées aux crédits d'investissement non budgétées
210.439	Reclassement des recettes du Fonds Solidarité EAU, précédemment comptabilisées directement dans le fonds (voir rubrique 351)
210.465	Augmentation due à des subventions ECA pour les BH supérieures aux montants planifiés
210.469	Augmentation due à des contributions au Fonds de Solidarité Eau, compensée par la rubrique 319
210.480	Diminution due à des prélèvements sur les fonds de réserve pour des amortissements inférieurs à ceux planifiés
210.490	Augmentation lié à des installations et des services pour le bâtiment sis à la Route de Prilly 1, Lausanne

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		211 Eau - Evacuation des eaux claires et usées			
26'341'709.40	34'732'100	Charges	29'782'374.38		-4'949'726
26'341'709.40	34'732'100	Revenus		29'782'374.38	-4'949'726
3'089'072.90	3'599'900	301 Personnel administratif et d'exploitation	3'455'951.61		-143'948
281'769.36	329'000	303 Assurances sociales	310'824.53		-18'175
412'415.05	461'900	304 Caisses de pensions et de prévoyance	463'537.75		1'638
15'298.98	18'400	305 Assurances accidents et maladie	17'096.92		-1'303
12'256.80	3'700	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	1'665.90		-2'034
8'328.49	24'800	309 Autres charges des autorités et du personnel	6'360.26		-18'440
5'283.83	13'500	310 Imprimés et fournitures de bureau	776.15		-12'724
135'315.45	375'600	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	247'931.08		-127'669
111'218.15	102'800	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	108'501.21		5'701
29'539.12	39'500	313 Autres fournitures et marchandises	30'680.87		-8'819
1'347'458.82	2'408'000	314 Entretien des immeubles, routes et territoire	1'515'714.72		-1'142'285
	250'000 S	Crédit supplémentaire			
112'065.58	337'500	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	140'366.07		-197'134
26'217.27	266'200	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	134'592.65		-131'607
4'767.31	7'300	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	2'973.10		-4'327
16'722'452.41	20'729'200	318 Honoraires et prestations de services	16'540'799.43		-3'938'401
	-250'000 S	Crédit supplémentaire			
433'853.06	1'148'300	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	411'889.95		-736'410
277.29	25'000	330 Amortissements du patrimoine financier	2'631.16		-22'369
1'928'667.19	2'947'800	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	2'634'902.95		-312'897
57'102.95	48'000	352 Remboursements et participations à des charges d'autres communes et associations	41'064.91		-6'935
	50'000	366 Aides individuelles	1'388.60		-48'611
3'778.00		381 Attributions aux financements spéciaux	2'251'132.56		2'251'133
171'595.33		390 Imputations internes	1'461'592.00		-334'108
1'432'976.06	1'795'700	434 Taxes de raccordement et d'utilisation		28'951'382.24	2'830'382
25'416'849.29	26'121'000	435 Ventes et prestations de service		168'578.62	44'579
324'176.34	124'000	436 Remboursements de tiers		7'167.85	-2'832
18'360.50	10'000	438 Prestations facturées aux crédits d'investissements		54'381.01	29'381
33'710.62	25'000	439 Autres recettes		7'495.60	-42'704
704.87	50'200	441 Part à des recettes fédérales et cantonales		2'288.00	2'288
	282'000	451 Participations et remboursements		57'865.07	-282'000
484.78	1'100	465 Subventions			57'865
	7'585'800	480 Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement		3'821.99	-1'100
	533'000	481 Prélèvements sur les financements spéciaux		529'394.00	-7'581'978
547'423.00		490 Imputations internes			-3'606
		212 Eau - Traitement des eaux usées			
19'015'369.35	22'674'400	Charges	18'498'183.24		-4'176'217
19'015'369.35	22'674'400	Revenus		18'498'183.24	-4'176'217

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

211	<i>Evacuation des eaux claires et usées</i>
211.311	Diminution due à la non-acquisition de matériel pour le laboratoire
211.312	Augmentation due à un prix de l'électricité en hausse à compter de la date de l'élaboration du budget
211.314	Diminution liée à des travaux non réalisés sur le réseau
211.315	Diminution due à des dépenses d'entretien d'ouvrages non réalisées
211.316	Diminution liée à la surbudgétisation de la part d'évacuation pour le loyer du bâtiment mis à disposition par les SiL (voir rubrique 210.316)
211.318	Diminution due à l'imputation de la part CISTEP de la Ville de Lausanne (voir rubriques 211.390 et 212.318) ainsi que diminution de dépenses non réalisées sur le réseau et sur les cours d'eau
211.319	Diminution due à la taxe d'utilisation du domaine public moins importante que prévu
211.330	Diminution due aux défalcatons moins élevées que prévu
211.331	Diminution liée aux amortissements plus bas et aux dépenses non réalisées
211.366	Diminution due aux subventions pour les récupérateurs des eaux de pluie plus faibles que planifié, compensée avec la rubrique 439
211.381	Attribution au fonds de péréquation STEP due à un résultat annuel financier supérieur à celui planifié (voir rubrique 481)
211.390	Diminution due à l'imputation de la part CISTEP de la Ville de Lausanne (voir rubriques 211.318)
211.434	Augmentation due à un plus grand nombre de taxes de raccordement facturées
211.435	Augmentation due à des ventes avec un montant total plus important que planifié
211.438	Augmentation liée aux prestations facturées aux crédits d'investissement non budgétées
211.439	Diminution de la participation FDD en lien avec la diminution des subventions versées pour les récupérateurs des eaux de pluie, compensée avec la rubrique 366
211.451	Diminution due à une participation cantonale obsolète
211.465	Subvention cantonal de la Direction des ressources et du patrimoine naturels (DGE-DIRNA)
211.481	Diminution due à un résultat annuel financier inférieur à celui planifié (voir rubrique 381)

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		212 Eau - Traitement des eaux usées			
6'075'634.79	7'395'500	301 Personnel administratif et d'exploitation	6'261'232.89		-1'134'267
545'739.06	606'000	303 Assurances sociales	561'927.92		-44'072
751'148.79	893'500	304 Caisses de pensions et de prévoyance	774'819.80		-118'680
29'922.48	33'500	305 Assurances accidents et maladie	31'111.08		-2'389
1'135.56		306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	650.59		651
30'523.81	36'100	309 Autres charges des autorités et du personnel	35'700.00		-400
		310 Imprimés et fournitures de bureau	2.19		2
673.41		311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	710.97		711
		315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	203.52		204
1'238.75	2'600	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	1'817.14		-783
11'151'177.26	13'279'600	318 Honoraires et prestations de services	10'409'266.64		-2'870'333
183.29		319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	274.50		275
427'992.15	427'600	390 Imputations internes	420'466.00		-7'134
7'723'939.09	9'408'300	435 Ventes et prestations de service		8'041'457.46	-1'366'843
140'240.81	10'000	436 Remboursements de tiers		36'681.73	26'682
12.20		439 Autres recettes			
		441 Part à des recettes fédérales et cantonales		4'085.00	4'085
11'151'177.25	13'256'100	452 Participations et remboursements de communes et d'associations de communes		10'415'959.05	-2'840'141

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

212

Traitement des eaux usées

- 212.301 Economie due à différents postes vacants
- 212.318 Diminution due à la baisse de l'imputation de la part CISTEP de la Ville de Lausanne (voir rubrique 212.490 et 211.318)
- 212.435 Diminution des prestations refacturées à la STEP par le Service de l'eau
- 212.436 Remboursements des traitements, charges sociales, APG et assurance militaire supérieurs aux prévisions
- 212.452 Diminution des participations des communes de la CISTEP en lien avec les comptes annuels de la STEP

SPORTS ET COHÉSION SOCIALE

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		3 SPORTS ET COHESION SOCIALE			
153'227'223.14	162'481'700	Charges	162'509'516.31		-739'384
	767'200 S	Crédit supplémentaire			
81'660'519.01	83'433'500	Revenus		86'975'198.48	3'308'098
	233'600 S	Crédit supplémentaire			
-71'566'704.13	-79'581'800	Excédent de charges		75'534'317.83	
		22 SECRETARIAT GENERAL SCS			
2'700'019.74	3'034'900	Charges	2'986'876.59		-48'023
715'118.17	734'600	Revenus		774'413.30	39'813
-1'984'901.57	-2'300'300	Excédent de charges		2'212'463.29	
	600	300 Autorités et commissions			-600
1'870'095.65	2'054'300	301 Personnel administratif et d'exploitation	2'001'583.75		-52'716
171'216.05	187'300	303 Assurances sociales	180'520.35		-6'780
268'562.60	294'000	304 Caisses de pensions et de prévoyance	281'979.45		-12'021
5'232.92	5'700	305 Assurances accidents et maladie	5'494.78		-205
225.30		306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	202.80		203
5'706.34	7'700	309 Autres charges des autorités et du personnel	8'888.58		1'189
4'105.00	6'500	310 Imprimés et fournitures de bureau	4'430.82		-2'069
1'495.50	6'200	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	4'434.80		-1'765
32.45		313 Autres fournitures et marchandises	397.75		398
	1'300	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	815.60		-484
5'969.45	6'800	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	5'582.55		-1'217
3'761.40	4'300	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	2'810.30		-1'490
112'362.77	140'100	318 Honoraires et prestations de services	149'682.05		9'582
403.00	56'100	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	59'436.10		3'336
250'851.31	264'000	390 Imputations internes	280'616.91		16'617
18'132.50	19'000	435 Ventes et prestations de service		20'619.65	1'620
16'592.40	20'000	436 Remboursements de tiers		22'169.25	2'169
1'230.90	2'000	439 Autres recettes		1'313.80	-686
679'162.37	693'600	490 Imputations internes		730'310.60	36'711
		23 SERVICE DES SPORTS			
48'082'949.51	50'486'800	Charges	52'403'567.06		1'544'967
	371'800 S	Crédit supplémentaire			
5'126'137.89	5'603'300	Revenus		5'045'694.68	-505'505
	-52'100 S	Crédit supplémentaire			
-42'956'811.62	-45'307'400	Excédent de charges		47'357'872.38	
	1'000	300 Autorités et commissions			-1'000
10'060'636.39	10'939'600	301 Personnel administratif et d'exploitation	10'573'286.03		-141'314
	-225'000 S	Crédit supplémentaire			

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

3 SPORTS ET COHESION SOCIALE

22 Secrétariat général SCS

22.318 Dépassement lié à deux études menées en fin d'année 2025

22.390 Augmentation des imputations internes liées au transfert des frais de la permanence sociale décentralisée du SSL au SGSCS

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		23 SERVICE DES SPORTS			
894'088.90	978'800	303 Assurances sociales	937'792.50		-20'608
	-20'400 S	Crédit supplémentaire			
1'123'124.72	1'265'200	304 Caisses de pensions et de prévoyance	1'121'762.45		-123'238
	-20'200 S	Crédit supplémentaire			
27'657.50	33'800	305 Assurances accidents et maladie	28'943.36		-4'057
	-800 S	Crédit supplémentaire			
103'324.15	210'900	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	132'378.90		-78'521
13'817.40	16'400	309 Autres charges des autorités et du personnel	28'528.30		12'128
29'876.18	24'200	310 Imprimés et fournitures de bureau	22'869.24		-1'331
338'990.95	269'100	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	302'829.17		-153'071
	186'800 S	Crédit supplémentaire			
2'511'378.49	3'090'000	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	3'513'576.44		475'376
	-51'800 S	Crédit supplémentaire			
576'865.47	605'600	313 Autres fournitures et marchandises	641'254.12		35'654
1'759'573.64	1'397'400	314 Entretien des immeubles, routes et territoire	2'029'003.83		293'804
	337'800 S	Crédit supplémentaire			
564'943.61	504'200	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	360'552.93		-165'147
	21'500 S	Crédit supplémentaire			
192'792.99	167'800	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	200'782.10		31'982
	1'000 S	Crédit supplémentaire			
10'364.65	24'000	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	9'825.25		-14'175
1'805'260.19	1'720'400	318 Honoraires et prestations de services	2'518'847.03		706'847
	91'600 S	Crédit supplémentaire			
354'979.79	374'700	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	382'743.20		8'043
-235.17		329 Autres intérêts	298.64		299
1'738.01	2'000	330 Amortissements du patrimoine financier	213.68		-1'786
8'164'433.74	7'689'700	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	8'463'601.76		773'902
15'464'513.47	17'048'200	365 Aides et subventions à des institutions privées	16'532'916.78		-566'583
	51'300 S	Crédit supplémentaire			
15'000.00	15'000	366 Aides individuelles	15'000.00		
4'069'824.44	4'108'800	390 Imputations internes	4'586'561.35		477'761
2'192'817.17	2'280'500	427 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine administratif		2'226'860.91	-68'339
	14'700 S	Crédit supplémentaire			
566'650.81	649'400	435 Ventes et prestations de service		442'674.43	-200'826
	-5'900 S	Crédit supplémentaire			
232'816.85	30'500	436 Remboursements de tiers		179'271.00	63'771
	85'000 S	Crédit supplémentaire			
1'596'214.69	2'395'700	439 Autres recettes		1'957'866.60	-251'633
	-186'200 S	Crédit supplémentaire			
343'461.40	81'000	451 Participations et remboursements		62'741.81	-58'558
	40'300 S	Crédit supplémentaire			
6'676.97	1'900	452 Participations et remboursements de communes et d'associations de		10'119.38	8'219
55'000.00	4'500	465 Subventions		2'695.55	-1'804
0.00		481 Prélèvements sur les financements spéciaux		1'720.00	1'720
132'500.00	159'800	490 Imputations internes		161'745.00	1'945

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

- 23 Service des sports**
- 23.306 Les indemnités versées au personnel astreint à un horaire continu ou service irrégulier ont été moins nombreuses que budgété
- 23.309 Dépassement dû aux frais induits par le recrutement de collaborateurs/trices
- 23.311 Frais liés à un incendie, budgétés sur la nature 311 finalement comptabilisés sur la nature 314
- 23.312 Dépassement principalement dû à l'augmentation du prix du chauffage à distance
- 23.313 L'achat de sable pour les plages de la piscine de Bellerive ainsi que de matériel utile à l'entretien des terrains de sport (peinture, engrais, matériel de remplissage) ont été plus importants que budgété
- 23.314 Dépassement dû principalement à la comptabilisation de frais liés à un incendie (cf nature 311) (ce dépassement sera partiellement compensé par une recette sitôt le cas traité par l'ECA) et par des frais de réparations et d'entretiens imprévus et nécessaires au fonctionnement des installations sportives
- 23.315 Les dépenses relatives à l'entretien des objets mobiliers et des installations techniques ont été moins importantes que prévu et, pour certaines, imputées sur la nature 314 mais budgétée par erreur sur la nature 315
- 23.316 Dépassement dû aux frais de location d'installations sportives plus élevés que budgété
- 23.318 Dépassement principalement dû au réexamen quinquennal du montant annuel forfaitaire du mandat relatif à la gestion du Stade de la Tuilière
- 23.319 Dépassement dû à une facture de cotisation reçue après le bouclage des comptes 2024 ainsi qu'à la nouvelle procédure de comptabilisation des montants à prélever sur un fonds (cf nature 439)
- 23.331 L'amortissement, en fonction des dépenses, des différents crédits d'investissements ont été plus importants que prévu
- 23.390 La facturation interne par le Service des finances des prestations effectuées par les services communaux lors des manifestations sportives a été plus importantes que prévu notamment en raison de la FFG 2025
- 23.427 La location d'installations sportives (terrains et salles) a été moins importante que budgété
- 23.435 La facturation de prestations de services à la Fondation Lausanne Capitale Olympique a été moins importante que budgété
- 23.436 Les indemnités pour pertes de gain ont été supérieures aux prévisions en raison de congés maternités, paternités et accidents
- 23.439 Les recettes liées aux entrées aux piscines de Bellerive (gratuités lors de la FFG) et Mon-Repos (reprise progressive de la fréquentation après les travaux) ont été moins importantes que budgété
- 23.451 La participation financière du Canton pour le paiement des moniteurs-trices du programme Sports-Passion a été moins importante que prévu

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		24 SERVICE SOCIAL LAUSANNE - CSR			
35'828'940.39	39'495'000	Charges	36'315'308.58		-3'315'391
	135'700 S	Crédit supplémentaire			
35'913'655.61	34'566'200	Revenus		36'603'834.23	1'901'934
	135'700 S	Crédit supplémentaire			
	-4'928'800	Excédent de charges			
84'715.22		Excédent de revenus	288'525.65		
		240 Social - Direction et support			
3'576'070.23	8'942'700	Charges	8'657'461.30		-377'639
	92'400 S	Crédit supplémentaire			
2'406'884.39	23'754'700	Revenus		24'675'881.84	828'782
	92'400 S	Crédit supplémentaire			
-1'169'185.84	14'812'000	Excédent de charges			
		Excédent de revenus	16'018'420.54		
660.00		300 Autorités et commissions	705.00		705
2'215'681.31	2'680'300	301 Personnel administratif et d'exploitation	2'218'860.00		-461'440
202'064.05	245'800	303 Assurances sociales	199'411.45		-46'389
313'519.91	385'600	304 Caisses de pensions et de prévoyance	316'349.75		-69'250
6'024.10	8'800	305 Assurances accidents et maladie	6'036.95		-2'763
75'424.60	137'900	309 Autres charges des autorités et du personnel	127'003.33		-10'897
7'924.59	118'700	310 Imprimés et fournitures de bureau	91'460.63		-27'239
67'614.66	39'600	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	121'502.24		-10'498
	92'400 S	Crédit supplémentaire			
	13'700	313 Autres fournitures et marchandises	117.55		118
	6'100	314 Entretien des immeubles, routes et territoire	3'513.25		-10'187
8'302.05	8'302.05	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	5'061.30		-1'039
60'393.20	85'300	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	77'899.00		-7'401
2'168.00	19'500	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	4'312.35		-15'188
79'850.43	318'000	318 Honoraires et prestations de services	423'403.90		105'404
81'586.62	10'100	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	32'341.20		22'241
20'345.47		380 Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	186'323.15		186'323
434'511.24	4'873'300	390 Imputations internes	4'843'160.25		-30'140
180.00		435 Ventes et prestations de service			
43'780.45	4'500	436 Remboursements de tiers		9'098.70	4'599
42'337.50	18'000	439 Autres recettes		26'770.00	8'770
2'194'180.26	23'703'300	451 Participations et remboursements		24'573'717.94	778'018
	92'400 S	Crédit supplémentaire			
88'050.21		480 Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement		11'659.00	11'659
38'355.97	28'900	490 Imputations internes		54'636.20	25'736

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

24 Service social

240 Direction et support

- 240.301 Economie due à la vacance complète ou partielle de plusieurs postes
- 240.310 Economie due à l'utilisation des stocks de fournitures de bureau
- 240.318 Dépassement dû à un plus grand nombre de demandes d'intervention de traducteurs pour le Centre social régional
- 240.319 Dépassement lié à l'adaptation technique de la procédure des versements sur les fonds, compensé par une recette équivalente au 240.439
- 240.380 Dépassement dû à une attribution sur le Fond de réserve du Centre social régional
- 240.490 Financement complémentaire en lien avec le transfert des frais de la permanence sociale décentralisée au SGSCS

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		241 Social - Prestations communales			
		Charges			
92.00		Revenus			
-92.00		Excédent de charges			
72.00		310 Imprimés et fournitures de bureau			
20.00		317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif			
		243 Social - Prestations cantonales subventionnées			
		Charges	20'669'656.58		-2'880'443
24'146'172.47	23'550'100	Revenus		2'622'253.83	381'754
24'727'450.46	2'240'500	Excédent de charges		18'047'402.75	
581'277.99	-21'309'600	Excédent de revenus			
16'606'471.11	19'104'300	301 Personnel administratif et d'exploitation	16'846'071.87		-2'258'228
1'502'293.91	1'744'100	303 Assurances sociales	1'508'743.75		-235'356
2'216'480.14	2'624'000	304 Caisses de pensions et de prévoyance	2'248'511.10		-375'489
46'014.01	54'400	305 Assurances accidents et maladie	46'659.01		-7'741
945.30		306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	1'502.80		1'503
1'000.00		309 Autres charges des autorités et du personnel			
85'687.78	2'000	310 Imprimés et fournitures de bureau	351.30		-1'649
25.00		313 Autres fournitures et marchandises			
440.00		316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation			
13'374.06	9'100	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	9'494.85		395
308'094.77	4'000	318 Honoraires et prestations de services	2'304.90		-1'695
1'072.64	2'200	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	17.00		-2'183
3'364'273.75	6'000	390 Imputations internes	6'000.00		
309'736.69	138'000	436 Remboursements de tiers		122'304.90	-15'695
15'423.33		439 Autres recettes			
23'765'816.56	2'091'100	451 Participations et remboursements		2'488'441.78	397'342
625'287.74		480 Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement			
11'186.14	11'400	490 Imputations internes		11'507.15	107
		244 Agence d'assurances sociales			
		Charges	6'988'190.70		-57'309
8'106'605.69	7'002'200	Crédit supplémentaire			
	43'300 S	Revenus		9'305'698.56	691'399
8'779'320.76	8'571'000	Crédit supplémentaire			
	43'300 S	Excédent de revenus	2'317'507.86		
672'715.07	1'568'800				
5'250'469.62	5'660'000	301 Personnel administratif et d'exploitation	5'659'757.55		-242
478'553.73	515'900	303 Assurances sociales	511'719.00		-4'181
660'233.67	753'200	304 Caisses de pensions et de prévoyance	701'200.40		-52'000
14'682.50	15'700	305 Assurances accidents et maladie	15'642.45		-58

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

243	<i>Prestations cantonales subventionnées</i>
243.301	Economie due à la vacance complète ou partielle de plusieurs postes
243.436	Les encaissements d'allocations pour maternités et assurances milliaires ainsi que les remboursements de traitements à la suite d'accidents ont été moins importants que prévu
243.451	Les financements reçus du canton ont été plus importants que prévu

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		244 Agence d'assurances sociales			
7'592.90		308 Personnel intérimaire	7'444.60		7'445
950.00		309 Autres charges des autorités et du personnel			
1'456.50		310 Imprimés et fournitures de bureau	-69.65		-70
325'633.50		314 Entretien des immeubles, routes et territoire			
700.49		316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation			
548.29	3'200	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	3'120.75		-79
62'014.50	50'000	318 Honoraires et prestations de services	85'225.60		-8'074
	43'300 S	Crédit supplémentaire			
	200	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	150.00		-50
112'089.60		380 Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement			
1'191'680.39	4'000	390 Imputations internes	4'000.00		
65'981.55	66'000	436 Remboursements de tiers		33'264.03	-32'736
8'464'699.28	8'480'000	451 Participations et remboursements		9'246'874.18	723'574
	43'300 S	Crédit supplémentaire			
217'569.60		480 Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement			
31'070.33	25'000	490 Imputations internes		25'560.35	560
		25 SERVICE DU TRAVAIL			
24'329'906.13	24'511'800	Charges	25'399'191.47		887'391
20'180'376.43	20'252'900	Revenus		21'508'620.88	1'255'721
-4'149'529.70	-4'258'900	Excédent de charges		3'890'570.59	
		250 Travail - Administration du service du travail			
2'508'096.85	2'496'600	Charges	2'476'388.95		-20'211
634'938.25	513'600	Revenus		604'625.96	91'026
-1'873'158.60	-1'983'000	Excédent de charges		1'871'762.99	
1'593'372.20	1'666'700	301 Personnel administratif et d'exploitation	1'569'794.41		-96'906
144'835.44	151'400	303 Assurances sociales	137'364.23		-14'036
222'115.58	239'400	304 Caisses de pensions et de prévoyance	224'703.00		-14'697
4'472.54	4'700	305 Assurances accidents et maladie	4'289.71		-410
285.30	2'000	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	1'302.80		-697
8'434.10	23'300	309 Autres charges des autorités et du personnel	7'666.15		-15'634
2'369.46	3'900	310 Imprimés et fournitures de bureau	927.97		-2'972
6'894.43	5'900	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	6'913.74		1'014
13'157.34	2'700	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	15'029.00		12'329
676.70	1'000	313 Autres fournitures et marchandises	177.35		-823
9'790.61		314 Entretien des immeubles, routes et territoire	7'516.20		7'516
76.13	500	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	1'870.83		1'371
75'875.27	27'200	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	74'888.25		47'688
572.90	4'900	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	1'551.51		-3'348
72'381.97	11'300	318 Honoraires et prestations de services	73'622.24		62'322
579.29	3'100	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	916.67		-2'183

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

244 *Agence d'assurances sociales*

244.308 Dépassement dû à l'engagement de civilistes

244.436 Les encaissements d'allocations pour maternités et assurances milliaires ainsi que les remboursements de traitements à la suite d'accidents ont été moins importants que prévu

25 **Service du travail**

250 *Administration du service*

250.312 Dépassement dû à l'imputation des frais d'énergie budgétisées sous la nature 390

250.314 Dépassement dû à l'imputation des coûts d'entretien d'immeubles budgétés sous la nature 390

250.316 Dépassement dû à l'imputation des coûts de loyers budgétés sous la nature 390

250.318 Dépassement dû à un mandat de prestations pour support informatique. Une partie de ces coûts ont été compensés par refacturation sur la nature 490, aux services de direction SCS bénéficiant dudit support et par l'encaissement d'indemnités pour pertes de gains (accidents) à la nature 436

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		250 Travail - Administration du service du travail			
60'900.00		331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	60'900.00		60'900
112'500.00	112'500	365 Aides et subventions à des institutions privées	114'696.00		2'196
178'807.59	236'100	390 Imputations internes	172'258.89		-63'841
4'933.40		436 Remboursements de tiers		46'335.20	46'335
396.45	1'000	439 Autres recettes		1'064.99	65
629'608.40	512'600	490 Imputations internes		557'225.77	44'626
		251 Travail - Inspection du travail Lausanne			
1'019'619.61	1'044'500	Charges	1'123'751.94		79'252
242'723.93	254'700	Revenus		292'790.46	38'090
-776'895.68	-789'800	Excédent de charges		830'961.48	
721'637.00	745'400	301 Personnel administratif et d'exploitation	774'558.05		29'158
65'990.73	68'200	303 Assurances sociales	70'030.55		1'831
96'681.05	103'100	304 Caisses de pensions et de prévoyance	109'715.85		6'616
2'027.26	2'100	305 Assurances accidents et maladie	2'155.00		55
20'184.93	11'700	309 Autres charges des autorités et du personnel	4'042.15		-7'658
2'074.05	1'900	310 Imprimés et fournitures de bureau	1'773.48		-127
2'129.63	1'700	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	3'921.10		2'221
36.01	200	313 Autres fournitures et marchandises	8.35		-192
	1'200	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	246.80		-953
1'576.05	2'000	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	1'322.12		-678
5'647.65	6'500	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	513.06		-5'987
6'836.25	9'000	318 Honoraires et prestations de services	53'308.78		44'309
946.40	1'400	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	555.20		-845
140.00		330 Amortissements du patrimoine financier			
93'712.60	90'100	390 Imputations internes	101'601.45		11'501
10'330.00	12'200	431 Emoluments		11'280.00	-920
900.48	2'000	435 Ventes et prestations de service		900.48	-1'100
		438 Prestations facturées aux crédits d'investissements		150.00	150
193.45	500	439 Autres recettes		529.98	30
231'030.00	240'000	451 Participations et remboursements		279'770.00	39'770
270.00		490 Imputations internes		160.00	160
		252 Travail - Office régional de placement			
9'701'960.96	9'859'800	Charges	10'862'621.63		1'002'822
9'637'116.31	9'789'200	Revenus		10'792'529.43	1'003'329
-64'844.65	-70'600	Excédent de charges		70'092.20	
6'869'255.62	6'855'600	301 Personnel administratif et d'exploitation	7'688'918.24		833'318
626'633.44	621'100	303 Assurances sociales	686'999.00		65'899
965'207.45	957'600	304 Caisses de pensions et de prévoyance	1'076'436.11		118'836
18'892.40	19'100	305 Assurances accidents et maladie	20'842.18		1'742

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

250

Administration du service

- 250.331 Dépassement dû à la budgétisation de l'amortissement d'un investissement sous le centre de charge 254
- 250.390 Diminution due à l'imputation aux natures 312, 314, 316 de charges budgétisées sous la nature 390
- 250.436 Les indemnités pour pertes de gain (accident) ont été supérieures aux prévisions

251

Inspection du travail Lausanne

- 251.301 Dépassement dû à la réévaluation salariales des fonctions de l'Inspection du travail Lausanne intervenue après l'établissement du budget 2025
- 251.318 Dépassement dû aux travaux de réaménagement des locaux sis place de la Riponne 10
- 251.390 Dépassement dû à l'augmentation de loyer, par suite de la reprise d'une surface disponible à la place de la Riponne 10
- 251.451 Augmentation liée à la comptabilisation effective des émoluments dus par la Commission fédérale de coordination pour la sécurité au travail (CFST) pour les contrôles en entreprises

252

Office régional de placement

- 252.301 Dépassement dû à des engagements de conseillers et conseillères ORP. Ces engagements sont liés à l'augmentation du nombre de demandeuses et demandeurs d'emploi pris en charge par l'ORP

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		252 Travail - Office régional de placement			
112.65	200	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	101.40		-99
30'727.10	72'000	309 Autres charges des autorités et du personnel	33'772.10		-38'228
31'668.53	20'500	310 Imprimés et fournitures de bureau	19'763.47		-737
18'018.76	11'000	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	40'331.77		29'332
176'311.65	177'600	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	193'575.70		15'976
3'258.32	2'000	313 Autres fournitures et marchandises	10'491.20		8'491
130'729.85	144'000	314 Entretien des immeubles, routes et territoire	128'246.50		-15'754
	500	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques			-500
772'043.30	873'800	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	877'610.07		3'810
6'022.90	14'500	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	5'966.42		-8'534
34'558.15	53'600	318 Honoraires et prestations de services	46'196.87		-7'403
1'129.69	4'200	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	853.37		-3'347
17'391.15	32'500	390 Imputations internes	32'517.23		17
160'476.80		436 Remboursements de tiers		213'015.75	213'016
4'851.70	5'000	439 Autres recettes		25.00	-4'975
9'471'787.81	9'784'200	451 Participations et remboursements		10'579'488.68	795'289
		253 Travail - Unité spécialisée ORP-CSR			
2'333'520.07	2'460'700	Charges	2'516'697.09		55'997
2'323'731.39	2'448'900	Revenus		2'505'361.96	56'462
-9'788.68	-11'800	Excédent de charges		11'335.13	
1'217'236.13	1'312'900	301 Personnel administratif et d'exploitation	1'341'361.41		28'461
111'167.36	119'100	303 Assurances sociales	121'382.60		2'283
169'142.65	182'000	304 Caisses de pensions et de prévoyance	186'097.79		4'098
3'360.25	3'700	305 Assurances accidents et maladie	3'672.12		-28
12'595.90	20'000	309 Autres charges des autorités et du personnel	13'190.70		-6'809
11'066.17	7'200	310 Imprimés et fournitures de bureau	3'627.71		-3'572
5'849.95	6'000	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	249.00		-5'751
76'462.41	69'300	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	113'077.95		43'778
1'398.95		313 Autres fournitures et marchandises	236.75		237
56'272.94		314 Entretien des immeubles, routes et territoire			
	2'000	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques			-2'000
654'568.86	652'900	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	662'005.06		9'105
1'861.05	3'800	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	3'092.20		-708
11'682.39	80'400	318 Honoraires et prestations de services	68'096.58		-12'303
587.56	1'200	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	376.22		-824
267.50	200	390 Imputations internes	231.00		31
5'310.65		436 Remboursements de tiers		23'111.55	23'112
1'432.20	1'400	439 Autres recettes			-1'400
2'123'444.35	2'256'400	451 Participations et remboursements		2'282'385.61	25'986
193'544.19	191'100	490 Imputations internes		199'864.80	8'765

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

252

Office régional de placement

- 252.309 Economie due au nombre de cours en vue de l'obtention du brevet fédéral de spécialiste en ressources humaines suivis par le personnel de l'ORP plus faible que budgétisé.
- 252.311 Dépassement dû à l'acquisition de laptops en remplacement de machines obsolètes et de mobilier ergonomique
- 252.312 Dépassement dû à une sous-évaluation budgétaire des coûts de chauffage, communiquée par le Service des gérances
- 252.313 Dépassement dû à la location de nouvelles fontaines à eau
- 252.436 Les indemnisations pour pertes de gain (accidents) ont été supérieures aux prévisions

253

Unité spécialisée ORP-CSR

- 253.301 Dépassement dû à des engagements en fonction du nombre de dossiers suivis par l'UNCO
- 253.312 Dépassement dû à l'établissement tardif d'un décompte de chauffage, pour la période 2023-2024
- 253.316 Dépassement dû à une augmentation de loyer notifiée après l'établissement du budget de fonctionnement
- 253.436 Les indemnités pour pertes de gain (accident & maternité) ont été supérieures aux prévisions

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		254 Travail - Emploi Lausanne			
8'766'708.64	8'650'200	Charges	8'419'731.86		-230'468
7'341'866.55	7'246'500	Revenus		7'313'313.07	66'813
-1'424'842.09	-1'403'700	Excédent de charges		1'106'418.79	
5'092'275.75	4'948'800	301 Personnel administratif et d'exploitation	4'906'271.79		-42'528
461'117.38	451'200	303 Assurances sociales	437'073.65		-14'126
676'374.41	684'400	304 Caisses de pensions et de prévoyance	648'677.80		-35'722
32'989.61	14'100	305 Assurances accidents et maladie	35'862.44		21'762
530.60	3'600	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	1'505.60		-2'094
13'818.50	12'000	308 Personnel intérimaire	12'738.50		739
32'694.20	40'900	309 Autres charges des autorités et du personnel	25'203.25		-15'697
22'164.26	32'800	310 Imprimés et fournitures de bureau	17'629.39		-15'171
86'975.33	120'700	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	97'276.73		-23'423
13'782.22	13'000	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	25'616.08		12'616
634'575.63	582'500	313 Autres fournitures et marchandises	575'937.12		-6'563
5'903.80	2'200	314 Entretien des immeubles, routes et territoire	3'184.95		985
48'668.18	27'900	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	40'499.46		12'599
154'915.50	157'300	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	147'571.46		-9'729
5'616.89	19'200	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	4'908.96		-14'291
150'012.44	168'400	318 Honoraires et prestations de services	166'443.22		-1'957
28'144.87	29'000	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	21'195.10		-7'805
1'193.65		329 Autres intérêts	551.25		551
116.72		330 Amortissements du patrimoine financier	1'296.01		1'296
	76'300	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif			-76'300
1'304'838.70	1'265'900	390 Imputations internes	1'250'289.10		-15'611
		424 Gains comptables sur les placements du patrimoine financier		2'485.00	2'485
582.00		427 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine administratif		433.35	433
979'473.48	1'041'000	435 Ventes et prestations de service		946'236.75	-94'763
63'407.80		436 Remboursements de tiers		47'013.50	47'014
2'613.00		438 Prestations facturées aux crédits d'investissements			
91'966.17	132'300	439 Autres recettes		116'314.32	-15'986
6'007'947.80	5'839'300	451 Participations et remboursements		5'957'476.50	118'177
195'876.30	233'900	490 Imputations internes		243'353.65	9'454
		50 SERVICE DE L'INCLUSION ET DES ACTIONS SOCIALES DE PROXIMITE			
42'285'407.37	44'953'200	Charges	45'404'572.61		191'673
	259'700 S	Crédit supplémentaire			
19'725'230.91	22'276'500	Revenus		23'042'635.39	616'135
	150'000 S	Crédit supplémentaire			
-22'560'176.46	-22'786'400	Excédent de charges		22'361'937.22	
3'680.00	6'000	300 Autorités et commissions	2'480.00		-3'520
7'951'776.11	8'117'800	301 Personnel administratif et d'exploitation	8'669'280.45		551'480

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

254

Emploi Lausanne

- 254.305 Dépassement dû à la facturation par le Service du personnel des primes LAA pour les participants sous le régime des mesures d'insertion sociale (MIS)
- 254.311 Diminution due à des achats de matériel d'exploitation, de bureau et informatique plus faible que prévu
- 254.312 Dépassement dû à la sous-estimation budgétaire du coût de chauffage des locaux sis avenue de Sévelin 54
- 254.315 Dépassement dû à la sous-estimation budgétaire des frais d'entretien d'installations et équipements
- 254.331 Diminution due à l'imputation de l'amortissement d'un investissement sous le centre de charge 250
- 254.435 Diminution due à une surévaluation du nombre de prestations facturées à des tiers, partiellement refacturées sous les natures 451 et 490
- 254.436 Les indemnités pour pertes de gain (accident & maternité) ont été supérieures aux prévisions
- 254.439 La facturation à l'Hospice Général de Genève a été plus basse que budgétisé

50

Service de l'inclusion et des actions sociales de proximité

- 50.301 Le différentiel des salaires du personnel fixe et auxiliaire est dû au renforcement de certaines prestations en 2025 du dispositif d'aide sociale d'urgence (notamment à l'Espace et au Bureau des Réservations) et au coût de remplacement d'absences maladie longue durée ainsi que des absences ponctuelles de veilleurs-euses malades

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		50 SERVICE DE L'INCLUSION ET DES ACTIONS SOCIALES DE PROXIMITE			
721'524.52	727'000	303 Assurances sociales	784'694.91		57'695
898'439.83	1'023'000	304 Caisses de pensions et de prévoyance	980'614.55		-42'385
22'103.80	29'500	305 Assurances accidents et maladie	24'020.56		-5'479
1'482.40		306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait			
14'987.60	24'000	308 Personnel intérimaire	36'749.00		12'749
20'739.40	28'200	309 Autres charges des autorités et du personnel	41'144.23		12'944
90'429.09	154'500	310 Imprimés et fournitures de bureau	85'821.33		-68'679
43'482.72	85'700	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	40'097.66		-45'602
1'372'051.77	1'509'800	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'578'696.10		68'896
108'924.14	107'600	313 Autres fournitures et marchandises	147'574.76		39'975
577'349.15	13'000	314 Entretien des immeubles, routes et territoire	153'173.30		30'473
	109'700 S	Crédit supplémentaire			
303'774.25	6'200	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	5'648.22		-552
6'594'907.09	8'057'300	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	6'669'472.55		-1'387'827
24'572.50	75'600	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	68'696.45		-6'904
1'059'105.15	2'116'500	318 Honoraires et prestations de services	2'004'702.78		-261'797
	150'000 S	Crédit supplémentaire			
226'705.74	221'400	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	173'390.16		-48'010
61'553.60	182'000	330 Amortissements du patrimoine financier	167'866.69		-14'133
27'980.05	31'300	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	31'262.76		-37
12'226'870.51	12'560'200	365 Aides et subventions à des institutions privées	10'328'163.06		-2'232'037
7'321'410.32	7'310'000	366 Aides individuelles	8'113'206.78		803'207
		370 Subventions à redistribuer	2'088'100.00		2'088'100
63'709.00		380 Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	658'170.00		658'170
2'547'848.63	2'566'600	390 Imputations internes	2'551'546.31		-15'054
18'128.00		427 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine administratif		24'416.00	24'416
821'390.00	750'000	431 Emoluments		882'430.00	132'430
7'689'782.97	9'228'400	435 Ventes et prestations de service		7'694'716.75	-1'533'683
279'495.53	466'000	436 Remboursements de tiers		348'712.80	-117'287
4'213'190.94	4'308'500	439 Autres recettes		5'142'899.37	834'399
4'059'013.42	4'533'500	451 Participations et remboursements		5'150'052.47	466'552
	150'000 S	Crédit supplémentaire			
2'627'342.55	2'970'700	465 Subventions		1'068'215.50	-1'902'485
		470 Subventions perçues à redistribuer		2'088'100.00	2'088'100
		480 Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement		626'970.00	626'970
16'887.50	19'400	490 Imputations internes		16'122.50	-3'278

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

50	Service de l'inclusion et des actions sociales de proximité
50.308	Engagement d'un second civiliste en cours d'année au sein de l'Espace (accueil de jour)
50.309	Dépassement dû à des frais de recherche de personnel non budgétisés
50.310	Frais d'impression moins importants que prévu dans plusieurs dispositifs du Service
50.311	Economie due à des achats de mobilier pour les logements sociaux moins importants que prévu
50.312	Coûts d'achat d'électricité et de chauffage en hausse par rapport au budget
50.313	L'exploitation de la première année complète de la configuration actuelle du dispositif d'aide sociale d'urgence a montré une sous-estimation du budget d'achats de marchandises. Le dépassement est partiellement pris en charge par le Canton
50.314	La répartition des frais d'entretien entre les logements propriété de la Ville et privée s'est avérée mal évaluée. Le dépassement (sous-évaluation des frais d'entretien des logement propriété Ville) est compensé au 50.318 (surévaluation des frais d'entretien des logements propriété autre que Ville de Lausanne)
50.316	Economie due à la surévaluation des loyers des logements sociaux
50.318	Le budget initialement affecté au 318 pour des projets addictions a été utilisé sous forme de subvention au 50.365. Par ailleurs, en corrélation avec le 50.314, les frais d'entretien des logements privées ont été moins élevés qu'estimé
50.319	Les taxes déchets des hébergements d'urgence ainsi que l'achat de parts sociales ont été inférieurs au budget
50.365	Reclassement de deux subventions aux institutions au 50.370, la Ville redistribuant la subvention versée par le Canton
50.366	La prestation du Plan climat en lien avec les rabais de transport, a dépassé les projections budgétaires. Cette prestation est entièrement financée par le FDD au 50.439
50.370	Reclassement de deux subventions à des institutions du 50.365, la Ville redistribuant la subvention versée par le Canton
50.380	Attribution de la subvention cantonale au nouveau Fonds de réserve Mini PIC en lien avec le Bureau lausannois pour les immigrés
50.427	Reclassement de la facturation de prestations, en diminution du 50.435
50.431	Excédent de recette d'émoluments perçus liés à l'augmentation du nombre d'abonnements dans le cadre du Plan climat au 50.366 ainsi qu'aux naturalisations au Bureau lausannois pour les immigrés
50.435	Les revenus des logements sociaux ont été inférieurs au budget, ceci en corrélation avec la surévaluation des loyers au 50.316
50.436	La participation des locataires aux frais de réparation des appartements sociaux a été moins importante que budgétisé
50.439	Excédent de recette du FDD en lien avec la prestation du Plan climat au 50.366
50.465	Reclassement de deux subventions cantonales au 50.470
50.470	Reclassement de deux subventions cantonales du 50.465
50.480	Prélèvement sur le Fonds de réserve MiniPIC en lien avec le Bureau lausannois pour les immigrés

LOGEMENT, ENVIRONNEMENT ET ARCHITECTURE

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		4 LOGEMENT, ENVIRONNEMENT ET ARCHITECTURE			
174'101'191.66	175'231'500	Charges	174'829'132.31		-2'176'568
	1'774'200 S	Crédit supplémentaire			
140'008'912.42	136'732'900	Revenus		147'445'210.02	9'806'410
	905'900 S	Crédit supplémentaire			
-34'092'279.24	-39'366'900	Excédent de charges		27'383'922.29	
		27 SECRETARIAT GENERAL LEA			
4'959'231.01	5'596'400	Charges	7'451'636.56		-605'863
	2'461'100 S	Crédit supplémentaire			
1'386'643.86	1'903'300	Revenus		1'436'371.75	-566'028
	99'100 S	Crédit supplémentaire			
-3'572'587.15	-6'055'100	Excédent de charges		6'015'264.81	
3'349'291.25	3'648'700	301 Personnel administratif et d'exploitation	3'913'688.45		-383'912
	648'900 S	Crédit supplémentaire			
305'346.94	332'100	303 Assurances sociales	352'105.17		-39'395
	59'400 S	Crédit supplémentaire			
478'900.10	514'100	304 Caisses de pensions et de prévoyance	572'581.55		-35'718
	94'200 S	Crédit supplémentaire			
9'177.46	9'600	305 Assurances accidents et maladie	10'539.57		-2'360
	3'300 S	Crédit supplémentaire			
2'314.65	3'400	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	1'001.40		-2'399
19'235.53	8'700	309 Autres charges des autorités et du personnel	20'618.16		-982
	12'900 S	Crédit supplémentaire			
6'065.82	8'500	310 Imprimés et fournitures de bureau	6'474.93		-3'025
	1'000 S	Crédit supplémentaire			
8'425.55	3'000	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	3'989.90		990
12'744.37	1'000	313 Autres fournitures et marchandises	5'681.56		4'582
	100 S	Crédit supplémentaire			
450.00	500	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	432.40		-268
	200 S	Crédit supplémentaire			
4'830.32	6'300	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	3'892.15		-2'408
5'151.45	5'700	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	5'253.35		-1'147
	700 S	Crédit supplémentaire			
268'515.45	851'700	318 Honoraires et prestations de services	323'038.35		-528'662
87'894.17	4'500	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	1'875.15		-3'125
	500 S	Crédit supplémentaire			
2.20	3'500	330 Amortissements du patrimoine financier			-3'500
	1'496'700 S	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	1'907'196.45		410'496
		Crédit supplémentaire			
161'795.30	195'100	381 Attributions aux financements spéciaux			
239'090.45	143'200 S	390 Imputations internes	323'268.02		-15'032
		Crédit supplémentaire			

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

4 LOGEMENT, ENVIRONNEMENT ET ARCHITECTURE

27 Secrétariat général LEA

27.318 Les coûts budgétés de certains projets ont été surestimés et d'autres replanifiés en 2026

27.331 Le dépassement est dû à un amortissement supérieur au budget pour le crédit d'études « Léman 2030 Aménagements espaces publics sous-gare »

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		27 SECRETARIAT GENERAL LEA			
1'330.20		435 Ventes et prestations de service		80.00	80
980'767.63	1'136'300	436 Remboursements de tiers		1'028'578.22	-108'822
	1'100 S	Crédit supplémentaire			
	98'000 S	438 Prestations facturées aux crédits d'investissements		149'382.20	51'382
404'546.03	767'000	Crédit supplémentaire			
		439 Autres recettes		248'765.77	-518'234
		441 Part à des recettes fédérales et cantonales		6'392.37	6'392
		481 Prélèvements sur les financements spéciaux		3'173.19	3'173
		28 SERVICE DU CADASTRE			
4'645'636.69	5'028'200	Charges	4'581'090.98		-447'109
7'683'776.39	7'051'800	Revenus		7'473'425.04	421'625
3'038'139.70	2'023'600	Excédent de revenus	2'892'334.06		
3'326'655.25	3'590'200	301 Personnel administratif et d'exploitation	3'276'775.40		-313'425
301'309.65	326'900	303 Assurances sociales	294'478.05		-32'422
464'987.95	488'200	304 Caisses de pensions et de prévoyance	455'336.90		-32'863
17'142.95	18'300	305 Assurances accidents et maladie	16'801.10		-1'499
225.30	5'100	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	4'052.80		-1'047
15'984.50	8'500	309 Autres charges des autorités et du personnel	15'296.41		-204
	7'000 S	Crédit supplémentaire			
5'188.72	10'500	310 Imprimés et fournitures de bureau	5'489.14		-5'011
34'232.33	63'400	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	57'118.33		718
	-7'000 S	Crédit supplémentaire			
6'324.03	5'500	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	5'979.95		480
9'679.34	8'500	313 Autres fournitures et marchandises	5'006.48		-3'494
4'381.92	12'000	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	716.60		-11'283
64'630.63	67'800	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	64'264.44		-3'536
3'659.15	3'100	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	2'244.15		-856
35'932.61	39'000	318 Honoraires et prestations de services	40'776.04		1'776
21'554.60	22'000	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	18'559.80		-3'440
97.00		330 Amortissements du patrimoine financier	37.00		37
53'966.15	36'000	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	35'967.02		-33
8'619.15	23'000	351 Remboursements et participations	8'734.60		-14'265
271'065.46	300'200	390 Imputations internes	273'456.77		-26'743
		424 Gains comptables sur les placements du patrimoine financier		1'000.00	1'000
2'046'088.59	1'770'700	427 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine administratif		1'968'102.04	197'402
2'400.00	3'000	431 Emoluments		5'300.00	2'300
2'218'117.30	2'610'100	435 Ventes et prestations de service		2'088'696.00	-521'404
43'154.65	5'000	436 Remboursements de tiers		6'936.55	1'937
760'084.00	30'000	438 Prestations facturées aux crédits d'investissements		755'828.25	725'828
384.35		439 Autres recettes		4'089.32	4'089
		441 Part à des recettes fédérales et cantonales		6'541.38	6'541
2'613'547.50	2'633'000	490 Imputations internes		2'636'931.50	3'932

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

27 Secrétariat général LEA

- 27.436 Financement par le Fonds communal pour le développement durable (FDD) d'une partie des traitements effectifs du Bureau du climat et de la durabilité
- 27.438 Refacturation au crédit d'investissement effectuée sur la base des traitements effectifs
- 27.439 Diminution du financement du FDD en regard des charges financées par le budget (rubrique 27.318)

28 Service du cadastre

- 28.427 Le nouveau tarif et la mise à jour en continu des autorisations à bien-plaire ont permis de générer des recettes supplémentaires
- 28.435 Les travaux géométriques pour les SIL ont été facturés en partie aux crédits d'investissements sur la rubrique 28.438
- 28.438 Une partie des travaux géométriques a été reportée de la rubrique 28.435 à cette rubrique

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		29 SERVICE DES GERANCES			
73'987'557.79	72'126'600	Charges	73'811'433.38		560'033
	1'124'800 S	Crédit supplémentaire			
110'102'825.79	105'334'100	Revenus		112'839'003.70	7'033'104
	471'800 S	Crédit supplémentaire			
36'115'268.00	32'554'500	Excédent de revenus	39'027'570.32		
8'058'650.55	7'133'100	301 Personnel administratif et d'exploitation	7'329'010.01		78'210
	117'700 S	Crédit supplémentaire			
732'235.67	651'400	303 Assurances sociales	653'724.65		-8'275
	10'600 S	Crédit supplémentaire			
924'819.04	864'100	304 Caisses de pensions et de prévoyance	886'026.76		9'127
	12'800 S	Crédit supplémentaire			
23'304.85	26'500	305 Assurances accidents et maladie	20'313.28		-6'387
	200 S	Crédit supplémentaire			
3'159.85	8'900	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	4'505.00		-4'395
27'183.90	30'800	309 Autres charges des autorités et du personnel	19'882.68		-8'917
	-2'000 S	Crédit supplémentaire			
39'759.43	71'000	310 Imprimés et fournitures de bureau	27'446.44		-43'554
55'020.49	39'200	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	21'139.49		-18'061
6'093'855.65	5'048'200	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	6'045'657.21		1'024'657
	-27'200 S	Crédit supplémentaire			
151'902.60	130'000	313 Autres fournitures et marchandises	162'965.02		32'965
7'451'553.97	7'080'900	314 Entretien des immeubles, routes et territoire	7'837'734.62		276'835
	480'000 S	Crédit supplémentaire			
40'895.85	1'500	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	181'104.10		-241'096
	420'700 S	Crédit supplémentaire			
14'118'335.49	14'131'500	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	14'106'644.12		-24'856
	9'300	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	7'742.60		-1'557
2'681'089.31	1'958'500	318 Honoraires et prestations de services	2'133'386.73		119'887
	55'000 S	Crédit supplémentaire			
445'733.90	498'400	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	348'123.20		-207'277
	57'000 S	Crédit supplémentaire			
692.20		329 Autres intérêts			
2'913'646.93	4'242'800	330 Amortissements du patrimoine financier	1'774'186.82		-2'468'613
9'984'128.80	11'250'400	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	11'672'437.75		422'038
1'409'372.50	263'900	380 Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	707'552.53		443'653
		381 Attributions aux financements spéciaux	129'500.00		129'500
18'735'764.76	18'686'200	390 Imputations internes	19'742'350.37		1'056'150
47'864'723.52	44'314'500	423 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine financier		51'574'551.42	6'940'251
	319'800 S	Crédit supplémentaire			
192'255.25		424 Gains comptables sur les placements du patrimoine financier		23'381.40	23'381
12'754'278.76	13'764'000	427 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine administratif		13'574'354.24	-189'646
4'573'398.98	3'119'500	435 Ventes et prestations de service		2'517'264.46	-602'236
449'467.90	80'000	436 Remboursements de tiers		307'587.80	227'588

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

29	Service des gérances
29.310	Diminution des coûts d'impression via l'envoi des codes QR permanents de paiement, pour une partie des objets, au lieu de l'envoi de 12 mensualités par année
29.312	Augmentation des tarifs SIL et sous-estimation du budget
29.313	Augmentation des prestations ainsi que des prix des produits de nettoyage, consécutive à des incivilités sur divers sites
29.314	Travaux et interventions non prévus tels que l'augmentation des frais d'entretien des immeubles préemptés, le réaménagement de surfaces à Port-Franc 18 et l'augmentation des coûts liés à la sécurité
29.315	Surestimation des coûts de remplacement des sources lumineuses pour le bâtiment place Chauderon 9 et internalisation des travaux par le Service
29.318	Augmentation des prestations de tiers (nettoyage, surveillance et entretien) suite aux mesures prises sur les sites notamment de Chauderon, place de la Palud et place de la Riponne en lien avec des incivilités, des intrusions et des dégradations
29.319	Surestimation des frais divers pour les immeubles préemptés
29.330	La non-dépense est due à des amortissements du patrimoine financier inférieurs au budget.
29.331	Le dépassement s'explique par des amortissements supérieurs au budget pour deux objets d'investissement (aménagement des Côtes de Montbenon 7-9 et rénovation de la Maison de maître au Musée de l'Hermitage)
29.380	Attribution au Fonds de rénovation et d'assainissement énergétique des bâtiments du patrimoine financier des revenus nets des bâtiments assainis dans le cadre du rapport-préavis No 2015/50
29.381	Attribution au Fonds de réserve pour le Plan climat en lien avec les améliorations énergétiques des bâtiments du patrimoine administratif
29.390	Facturation interne, liée aux intérêts, supérieure au budget. Commissions internes de gérances supérieures au budget mais totalement compensées par la rubrique 29.490
29.423	Revenus supplémentaires en lien avec les immeubles préemptés en 2024. Mise à jour des recettes de DDP
29.424	Refacturation à la CPCL des frais dus à l'augmentation des incivilités engagés pour le bâtiment de la place Chauderon 9
29.427	Surestimation des produits exceptionnels inscrits au budget
29.435	Rétrocession au SALV des recettes PML comptabilisées sur la rubrique 29.490
29.436	Remboursements de traitements et de charges sociales (accident) supérieurs aux prévisions

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		29 SERVICE DES GERANCES			
17'814.27	112'000 S	438 Prestations facturées aux crédits d'investissements		146'613.19	34'613
		Crédit supplémentaire			
4'987'855.08	4'596'100 S	439 Autres recettes		4'659'523.09	23'423
	40'000 S	Crédit supplémentaire			
5'291'568.91	6'102'800	441 Part à des recettes fédérales et cantonales		16'362.11	16'362
33'971'463.12	33'357'200	480 Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement		4'591'718.17	-1'511'082
		490 Imputations internes		35'427'647.82	2'070'448
		30 SERVICE D'ARCHITECTURE ET DU LOGEMENT			
13'112'195.91	15'545'500	Charges	11'968'374.58		-1'126'825
	-2'450'300 S	Crédit supplémentaire			
1'741'196.73	2'677'200	Revenus		2'168'424.64	-409'675
	-99'100 S	Crédit supplémentaire			
-11'370'999.18	-10'517'100	Excédent de charges		9'799'949.94	
	2'000	300 Autorités et commissions			-2'000
6'439'312.80	7'152'300	301 Personnel administratif et d'exploitation	6'228'397.05		-275'003
	-648'900 S	Crédit supplémentaire			
584'016.00	651'900	303 Assurances sociales	558'615.40		-33'885
	-59'400 S	Crédit supplémentaire			
929'841.20	1'029'900	304 Caisses de pensions et de prévoyance	889'369.50		-46'331
	-94'200 S	Crédit supplémentaire			
31'695.80	35'700	305 Assurances accidents et maladie	30'815.40		-1'585
	-3'300 S	Crédit supplémentaire			
539.95	1'900	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	2'347.15		447
20'037.00	30'300	309 Autres charges des autorités et du personnel	21'012.91		-7'187
	-2'100 S	Crédit supplémentaire			
17'938.46	34'900	310 Imprimés et fournitures de bureau	13'922.33		-19'978
	-1'000 S	Crédit supplémentaire			
14'226.20	21'300	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	13'433.40		-7'867
19'194.88	18'000	313 Autres fournitures et marchandises	18'227.25		327
	-100 S	Crédit supplémentaire			
0.00	20'000	314 Entretien des immeubles, routes et territoire			-20'000
506.20	2'000	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	189.20		-1'611
	-200 S	Crédit supplémentaire			
31'884.95	46'200	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	24'589.55		-21'610
6'847.20	6'400	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	4'134.93		-1'565
	-700 S	Crédit supplémentaire			
139'101.02	337'400	318 Honoraires et prestations de services	118'502.75		-218'897
23'897.30	43'500	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	15'705.06		-27'295
	-500 S	Crédit supplémentaire			
778'780.90	1'546'700	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif			-50'000
	-1'496'700 S	Crédit supplémentaire			
3'156'373.15	3'652'600	365 Aides et subventions à des institutions privées	3'272'411.25		-380'189

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

- 29 Service des gérances**
- 29.438 Remboursement de factures SIL par le Bureau de développement et projet Métamorphose (BDM)
- 29.480 Prélèvement sur le Fonds de rénovation et d'assainissement énergétique des bâtiments du patrimoine financier comptabilisé sur la base des amortissements et intérêts 2025, inférieurs au budget
- 30 Service d'architecture et du logement**
- 30.314 Aucun frais lié aux dégâts occasionnés par les locataires placés par l'Office communal du logement
- 30.316 Frais effectifs des licences des logiciels inférieurs au budget. Nouveau logiciel métier en développement, les frais de licence concernés seront effectifs dès la mise en exploitation. Diminution du nombre d'imprimantes
- 30.318 Report de projets liés au développement de la politique du logement et de l'habitat
- 30.319 Aucun projet et événement spécifique sur le thème de l'architecture de la Ville organisé en 2025. Projet de développement de l'application Laus'Arch prévu en 2026
- 30.331 Il n'y a pas eu d'amortissement pour l'objet relatif au recensement, contrôle et assainissement des bâtiments

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		30 SERVICE D'ARCHITECTURE ET DU LOGEMENT			
918'002.90	912'500	390 Imputations internes	756'701.45		-12'599
	-143'200 S	Crédit supplémentaire			
359'155.60	345'700	425 Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif		310'300.20	-35'400
178'792.84	1'043'400	435 Ventes et prestations de service		586'673.80	-456'726
143'803.19	37'500	436 Remboursements de tiers		343'948.45	307'548
	-1'100 S	Crédit supplémentaire			
80'058.25	408'200	438 Prestations facturées aux crédits d'investissements		152'328.40	-157'872
	-98'000 S	Crédit supplémentaire			
950'329.25	840'000	439 Autres recettes		762'541.11	-77'459
		441 Part à des recettes fédérales et cantonales		12'632.68	12'633
	2'400	451 Participations et remboursements			-2'400
29'057.60		490 Imputations internes			
		31 SERVICE DES PARCS ET DOMAINES			
45'678'141.50	46'357'900	Charges	47'491'000.76		494'501
	638'600 S	Crédit supplémentaire			
10'731'173.84	10'641'600	Revenus		14'218'755.24	3'143'055
	434'100 S	Crédit supplémentaire			
-34'946'967.66	-35'920'800	Excédent de charges		33'272'245.52	
25'116'334.84	26'221'000	301 Personnel administratif et d'exploitation	25'392'228.27		-962'672
	133'900 S	Crédit supplémentaire			
2'277'803.72	2'374'000	303 Assurances sociales	2'254'547.28		-131'853
	12'400 S	Crédit supplémentaire			
3'298'178.20	3'491'400	304 Caisses de pensions et de prévoyance	3'318'638.90		-180'261
	7'500 S	Crédit supplémentaire			
129'001.48	137'300	305 Assurances accidents et maladie	128'590.42		-9'310
	600 S	Crédit supplémentaire			
74'420.24	130'300	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	77'979.75		-52'320
110'873.19	140'000	309 Autres charges des autorités et du personnel	92'676.40		-38'524
	-8'800 S	Crédit supplémentaire			
29'166.66	48'800	310 Imprimés et fournitures de bureau	21'230.62		-27'569
585'352.57	592'600	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	595'381.55		-8'518
	11'300 S	Crédit supplémentaire			
1'250'996.78	1'143'600	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'120'281.19		-35'419
	12'100 S	Crédit supplémentaire			
1'676'293.24	1'370'500	313 Autres fournitures et marchandises	1'422'269.34		51'769
1'655'562.93	1'641'500	314 Entretien des immeubles, routes et territoire	1'663'028.06		-37'372
	58'900 S	Crédit supplémentaire			
183'029.53	274'600	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	225'108.13		-51'192
	1'700 S	Crédit supplémentaire			
150'483.44	182'800	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	177'138.14		-17'162
	11'500 S	Crédit supplémentaire			
75'524.13	73'700	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	31'761.20		-41'939

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

30 Service d'architecture et du logement

- 30.425 Diminution du taux d'intérêts des prêts chirographaires budgétisé à 1.75% qui passe à 1.5%
- 30.435 Patrimoine de la Caisse de pensions du personnel communal de Lausanne (CPCL) : planification 2025 revue par la CPCL et demandes de compléments de dossiers reportant le démarrage des chantiers, impactant la facturation des honoraires
- 30.436 Remboursements de traitements et de charges sociales (accident) supérieurs aux prévisions. Augmentation des jetons de présences liées aux conseils d'administration. Remboursement de l'Etat de Vaud de la part communale de l'aide à la pierre sur un immeuble
- 30.438 Coût de traitement inférieur dû à des postes pourvus et repourvus en cours d'année
- 30.439 Financement par le FDD inférieur au budget initialement prévu, car plusieurs projets et actions envisagés n'ont pas pu être déployés sur l'exercice concerné

31 Service des parcs et domaines

- 31.306 Remboursements des frais de repas inférieurs aux prévisions
- 31.309 Certaines formations certifiantes (brevets) prévues ont été reportées
- 31.310 Non-dépense sur les frais d'impression
- 31.313 Acquisition de fournitures végétales ainsi que de petits matériels indispensable à la réalisation des actions prévues dans la stratégie de préservation et de promotion du patrimoine arboré et forestier
- 31.315 Diminution du nombre de pannes sur les machines et les infrastructures mobilières due au renouvellement du parc
Non-dépenses en couverture de l'équilibre de l'Unité vignobles
- 31.317 Les frais de manifestation ont été enregistrés sous une autre rubrique selon leur nature et le budget 2026 a été adapté

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
31 SERVICE DES PARCS ET DOMAINES					
1'822'731.09	2'052'100	318 Honoraires et prestations de services	2'232'093.80		-217'506
	397'500 S	Crédit supplémentaire			
490'321.56	656'400	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	1'187'069.51		530'670
216.40		329 Autres intérêts			
653.89	4'500	330 Amortissements du patrimoine financier	76'879.31		72'379
5'769'729.40	4'873'900	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	6'369'891.45		1'495'991
16'750.00		332 Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif			
6'352.05		351 Remboursements et participations			
133'328.50	130'000	365 Aides et subventions à des institutions privées	168'861.50		38'862
8'190.40		370 Subventions à redistribuer	14'130.00		14'130
816'847.26	818'900	390 Imputations internes	921'215.94		102'316
30.70		421 Intérêts moratoires			
2'180'642.59	3'051'100	423 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine financier		2'270'549.40	-829'051
	48'500 S	Crédit supplémentaire			
440'625.00	20'000	424 Gains comptables sur les placements du patrimoine financier		8'245.00	-11'755
218'134.79	157'800	427 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine administratif		281'272.50	48'473
	75'000 S	Crédit supplémentaire			
	30'000	430 Taxes légales de remplacement		342'154.80	342'155
		431 Emoluments			-30'000
		433 Ecolage		1.94	2
2'223'626.65	2'010'600	435 Ventes et prestations de service		2'053'281.87	42'682
456'322.77	272'400	436 Remboursements de tiers		720'426.29	386'426
	61'600 S	Crédit supplémentaire			
39'622.10	35'000 S	438 Prestations facturées aux crédits d'investissements		165'329.13	130'329
		Crédit supplémentaire			
568'194.37	338'500	439 Autres recettes		4'026'162.45	3'473'662
	214'000 S	Crédit supplémentaire			
		441 Part à des recettes fédérales et cantonales		50'693.47	50'693
133'576.00	131'000	451 Participations et remboursements		133'576.00	2'576
8'233.68		452 communes		9'395.50	9'396
523'962.00	273'000	465 Subventions		324'415.75	51'416
8'190.40		470 Subventions perçues à redistribuer		14'130.00	14'130
71'235.95	70'300	480 Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement		71'235.95	936
		481 Prélèvements sur les financements spéciaux		1'440.00	1'440
3'858'776.84	4'286'900	490 Imputations internes		3'746'445.19	-540'455
32 SERVICE D'ORGANISATION ET D'INFORMATIQUE					
31'718'428.76	30'576'900	Charges	29'525'596.05		-1'051'304
8'363'295.81	9'124'900	Revenus		9'309'229.65	184'330
-23'355'132.95	-21'452'000	Excédent de charges		20'216'366.40	
	1'500	300 Autorités et commissions			-1'500
11'907'650.83	13'007'500	301 Personnel administratif et d'exploitation	13'307'645.53		-279'454
	579'600 S	Crédit supplémentaire			

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

31 Service des parcs et domaines

- 31.319 Conformément aux dispositions du règlement du Fonds compensatoire du patrimoine arboré applicable à l'exercice 2025, les recettes issues des taxes d'abattage sont intégralement affectées au Fonds. L'attribution de ces recettes donne lieu à une écriture comptable via la rubrique 31.319
Comptabilisation interne des vins dégustés ou offerts lors de manifestations organisées pour la Commune par le Service des parcs et domaines ainsi que les échantillons à caractère promotionnel (revalorisation au moyen d'une écriture corrective interne entre les rubriques 31.319 et 31.423)
- 31.330 Défalcation des créances supérieures aux prévisions
- 31.331 Le dépassement s'explique principalement par des amortissements supérieurs au budget pour les objets d'investissements suivants : « Nature en ville : mise en place mesures », « Rénovation du rural et accès domaine Rovéréaz » et « Plan Biodiversité »
- 31.365 Décompte des prestations fournies en faveur de l'association Jorat Parc Naturel, tel que prévu dans le préavis N° 2019/52 (décompte balancé via la rubrique 31.465)
- 31.370 Les subventions cantonales à des particuliers sont perçues sous la rubrique 470 et reversées sous la rubrique 370, l'incidence est neutre
- 31.390 Dépassement lié aux charges d'intérêts
- 31.423 Le chiffre d'affaires est satisfaisant au regard du contexte actuel du marché du vin. Le manque de recettes de l'Unité vignobles a été compensé par une réduction des charges
- 31.424 Volume des reprises d'anciens véhicules et de machines inférieur au budget
- 31.427 Redevance perçue pour l'utilisation de parcelles communales pour le dépôt de terre dans le cadre du chantier des Plaines-du-Loup
- 31.430 Taxes d'abattage reversées au Fonds compensatoire du patrimoine arboré via la rubrique 31.319
- 31.431 Le règlement communal du patrimoine arboré, qui prévoit un émolument, n'est pas entré en vigueur en 2025
- 31.436 Remboursements de traitements et de charges sociales (accidents et APG) supérieurs aux prévisions
- 31.438 Les prestations facturées au crédit d'investissement sont plus importantes que prévu
- 31.439 Changement de méthode de comptabilisation en 2025 du prélèvement au FDD en faveur des crédits d'investissement qui compense l'amortissement (rubrique 31.331) au lieu d'être comptabilisé dans les recettes d'investissement
- 31.441 Reclassification de la taxe CO2 de la rubrique 31.439 à la rubrique 31.441
- 31.465 Revenus supplémentaires dus notamment à la reclassification du budget lié aux prestations fournies en faveur de l'association Jorat Parc Naturel (compensation rubrique 31.365)
- 31.490 Diminution de la facturation interne au Service de l'économie de l'entretien des cimetières

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		32 SERVICE D'ORGANISATION ET D'INFORMATIQUE			
1'082'586.47	1'186'500	303 Assurances sociales	1'189'473.76		-50'826
	53'800 S	Crédit supplémentaire			
1'675'151.65	1'894'800	304 Caisses de pensions et de prévoyance	1'855'733.80		-116'066
	77'000 S	Crédit supplémentaire			
33'808.74	42'900	305 Assurances accidents et maladie	37'552.11		-5'348
-22.20	13'800	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	12'053.25		-1'747
110'237.13	164'200	309 Autres charges des autorités et du personnel	183'497.09		19'297
9'603.53	14'100	310 Imprimés et fournitures de bureau	3'313.66		-10'786
34'195.31	71'200	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	45'403.41		-25'797
193'012.90	170'700	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	184'849.55		14'150
		313 Autres fournitures et marchandises	480.20		480
717'370.57	748'100	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	709'764.95		-38'335
3'781'377.51	4'164'200	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	3'702'958.24		-461'242
6'124.10	10'700	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	13'623.35		2'923
3'877'469.24	4'095'800	318 Honoraires et prestations de services	2'917'070.90		-468'329
	-710'400 S	Crédit supplémentaire			
76'412.32	87'200	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	83'125.83		-4'074
2'672.25		330 Amortissements du patrimoine financier	855.52		856
4'584'082.82	3'912'200	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	3'481'318.74		-430'881
2'580'617.10		332 Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	731'313.36		731'313
1'046'078.49	991'500	390 Imputations internes	1'065'562.80		74'063
		433 Ecolage		0.01	
4'772'456.77	5'323'600	435 Ventes et prestations de service		5'441'263.43	117'663
118'790.80	20'000	436 Remboursements de tiers		143'664.65	123'665
180'141.40	506'800	438 Prestations facturées aux crédits d'investissements		355'108.00	-151'692
91'911.19	40'000	439 Autres recettes		111'250.45	71'250
		441 Part à des recettes fédérales et cantonales		23'421.88	23'422
3'199'995.65	3'234'500	490 Imputations internes		3'234'521.23	21

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

32	Service d'organisation et d'informatique
32.309	Augmentation des frais de formation, le SOI a souhaité renforcer certaines thématiques au sein de son personnel dont l'acculturation à l'intelligence artificielle
32.311	Diminution des achats de petits matériels informatiques, de certains travaux et d'aménagement des locaux
32.312	Coûts de la consommation électrique des salles machines supérieurs aux prévisions
32.316	Moindre utilisation du budget due à un décalage en 2026 d'un projet et à des coûts inférieurs pour d'autres projets et à la résiliation de plusieurs contrats
32.318	Diminution des coûts due notamment à la résiliation ou la renonciation de plusieurs contrats de support et assistance et au moindre recours à des prestations externes pour la maintenance applicative
32.331	Les amortissements du patrimoine administratif ont été plus faibles qu'escompté
32.332	Amortissements relatifs aux autorisations d'achats 2025 du matériel informatique
32.390	Augmentation des charges d'exploitation des locaux du SOI
32.436	Remboursements de traitements et de charges sociales (accident) supérieurs aux prévisions
32.438	Diminution de la facturation de traitements sur les crédits d'investissements
32.439	Augmentation due principalement au financement par le FDD des mesures 2025 pour la diminution de l'impact environnemental du numérique au sein de l'Administration
32.441	Reclassification de la taxe CO2 de la rubrique 32.439 à la rubrique 32.441

ENFANCE, JEUNESSE ET QUARTIERS

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		5 ENFANCE, JEUNESSE ET QUARTIERS			
289'196'880.58	306'965'400	Charges	301'600'587.01		-8'307'713
	2'942'900 S	Crédit supplémentaire			
102'805'612.78	109'130'500	Revenus		111'612'613.80	543'214
	1'938'900 S	Crédit supplémentaire			
-186'391'267.80	-198'838'900	Excédent de charges		189'987'973.21	
		33 SECRETARIAT GENERAL EJQ			
5'993'729.87	6'820'200	Charges	5'041'327.71		-611'472
	-1'167'400 S	Crédit supplémentaire			
1'591'528.30	1'549'200	Revenus		318'375.93	-874'524
	-356'300 S	Crédit supplémentaire			
-4'402'201.57	-4'459'900	Excédent de charges		4'722'951.78	
1'640.00	5'000	300 Autorités et commissions	2'440.00		-2'560
3'706'045.39	4'601'800	301 Personnel administratif et d'exploitation	3'202'309.60		-454'790
	-944'700 S	Crédit supplémentaire			
337'390.81	418'800	303 Assurances sociales	289'158.58		-43'141
	-86'500 S	Crédit supplémentaire			
482'608.23	632'600	304 Caisses de pensions et de prévoyance	426'650.15		-72'550
	-133'400 S	Crédit supplémentaire			
11'333.29	13'500	305 Assurances accidents et maladie	8'917.61		-1'782
	-2'800 S	Crédit supplémentaire			
999.00		306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	1'200.00		1'200
598.20	600	307 Prestations complémentaires de prévoyance	896.90		297
6'351.25	18'500	308 Personnel intérimaire	974.50		-17'526
13'839.05	9'800	309 Autres charges des autorités et du personnel	12'101.90		2'302
18'097.23	23'400	310 Imprimés et fournitures de bureau	14'661.89		-8'738
53'890.32	6'900	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	2'035.78		-4'864
200'611.43	1'200	313 Autres fournitures et marchandises	99.58		-1'100
3'567.30		314 Entretien des immeubles, routes et territoire			
620.10	200	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques			-200
3'649.90	8'400	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	4'152.57		-4'247
4'577.60	7'300	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	6'620.85		-679
699'829.07	638'400	318 Honoraires et prestations de services	621'070.45		-17'330
3'550.00	1'000	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	124.95		-875
14'824.00		351 Remboursements et participations	13'336.00		13'336
7'540.00	10'000	365 Aides et subventions à des institutions privées	10'000.00		
		366 Aides individuelles	3'000.00		3'000
422'167.70	422'800	390 Imputations internes	421'576.40		-1'224
4'288.45		435 Ventes et prestations de service		-102.45	-102
16'312.39	7'500	436 Remboursements de tiers		57'339.85	49'840
721.50		438 Prestations facturées aux crédits d'investissements			
2'411.02		439 Autres recettes		5'398.65	5'399

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

5 ENFANCE, JEUNESSE ET QUARTIERS

33 Secrétariat général EJQ

- 33.301 Economies en lien avec le transfert du pool B au Service de la petite enfance au 1^{er} juillet 2025 et le transfert de la restauration collective au Service quartiers, jeunesse et familles en janvier 2025
- 33.351 Dépassement en lien avec la refacturation d'activités culturelles non prévue au budget
- 33.436 Recettes en lien avec les indemnités journalières pour congé maternité de collaboratrices du Secrétariat général

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		33 SECRETARIAT GENERAL EJQ			
400'725.76	712'500	451 Participations et remboursements		192'209.24	-163'991
	-356'300 S	Crédit supplémentaire			
1'167'069.18	829'200	490 Imputations internes		63'530.64	-765'669
		34 SERVICE DE LA PETITE ENFANCE			
		Charges	123'452'589.48		-1'402'011
116'253'125.42	122'449'200	Crédit supplémentaire			
	2'405'400 S	Revenus		52'338'943.98	-7'456
49'160'317.37	50'752'100	Crédit supplémentaire			
	1'594'300 S	Excédent de charges		71'113'645.50	
-67'092'808.05	-72'508'200				
		340 Petite enfance - Lieux d'accueil de jour de l'enfance			
		Charges	60'934'038.95		-4'511'461
56'179'847.28	62'578'500	Crédit supplémentaire			
	2'867'000 S	Revenus		27'240'576.77	-2'399'423
24'918'666.62	28'045'700	Crédit supplémentaire			
	1'594'300 S	Excédent de charges		33'693'462.18	
-31'261'180.66	-35'805'500				
		301 Personnel administratif et d'exploitation	40'710'394.23		-2'073'106
37'512'117.18	41'467'200	Crédit supplémentaire			
	1'316'300 S	303 Assurances sociales	3'651'211.09		-246'589
3'381'954.56	3'777'300	Crédit supplémentaire			
	120'500 S	304 Caisses de pensions et de prévoyance	4'777'922.55		-634'777
4'433'979.85	5'223'000	Crédit supplémentaire			
	189'700 S	305 Assurances accidents et maladie	118'787.46		-12'513
110'341.20	127'500	Crédit supplémentaire			
	3'800 S	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	58'833.15		36'333
12'926.40	22'500	308 Personnel intérimaire	105'628.00		84'828
66'945.25	20'800	309 Autres charges des autorités et du personnel	167'870.34		-88'230
162'294.00	255'300	Crédit supplémentaire			
	800 S	310 Imprimés et fournitures de bureau	56'811.19		-18'989
62'604.15	74'800	Crédit supplémentaire			
	1'000 S	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	423'879.54		-168'320
350'196.38	527'200	Crédit supplémentaire			
	65'000 S	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	358'097.10		50'897
307'961.45	288'200	Crédit supplémentaire			
	19'000 S	313 Autres fournitures et marchandises	1'547'394.44		-446'906
1'607'140.42	1'984'100	Crédit supplémentaire			
	10'200 S	314 Entretien des immeubles, routes et territoire	799'317.83		-959'182
993'658.50	986'000	Crédit supplémentaire			
	772'500 S	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	17'040.48		-5'060
14'069.45	22'100	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	2'858'181.10		-184'819
2'766'552.80	2'866'800	Crédit supplémentaire			
	176'200 S				

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

33	Secrétariat général EJQ
33.451	Insuffisance de recettes en lien avec le transfert du pool B au Service de la petite enfance en juillet 2025
33.490	Insuffisance de recettes en lien avec l'absence de refacturation des prestations de comptabilité au Service des écoles et du parascolaire, à la suite de l'arrêt de l'activité fiduciaire pour le Canton en janvier 2025
34	Service de la petite enfance
340	<i>Lieux d'accueil de jour municipaux</i>
340.304	Economie des charges en lien avec diminution globale de la masse salariale et une plus forte proportion d'auxiliaires que budgétisé
340.306	Dépassement en lien avec la comptabilisation des indemnités forfaitaires des apprentis sur la nature 306 en lieu et place de la nature 309
340.308	Augmentation des dépenses due à un recours plus conséquent à des agences temporaires pour des remplacements de personnel de cuisine
340.309	Economie due à moins de formations longues et moins d'assessments que budgétisé
340.311	Economie sur les dépenses d'achat de mobilier notamment en raison de moins d'ouverture de nouvelles places d'accueil
340.312	Augmentation des dépenses résultant de décomptes de chauffage annuel défavorable
340.313	Economie en raison d'une diminution des achats de produits alimentaires avec l'arrêt des livraisons de repas à des tiers
340.314	Economie en suite du retard dans les travaux de la garderie de Montchoisi et d'un reclassement d'une extourne pour les travaux de Valency (compte 390)

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		340 Petite enfance - Lieux d'accueil de jour de l'enfance			
24'684.35	49'500	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	31'702.38		-18'398
	600 S	Crédit supplémentaire			
1'226'400.80	1'657'100	318 Honoraires et prestations de services	1'699'979.21		-148'521
	191'400 S	Crédit supplémentaire			
58'697.01	83'300	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	58'200.25		-25'100
10.00		329 Autres intérêts			
1'635.32	37'300	330 Amortissements du patrimoine financier	82'842.08		45'542
124'036.81	40'100	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	32'889.63		-7'210
14'121.40		332 Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif			
721'825.00	713'000	351 Remboursements et participations	725'185.00		12'185
2'225'695.00	2'355'400	390 Imputations internes	2'651'871.90		296'472
13'175.01		424 Gains comptables sur les placements du patrimoine financier			
		431 Emoluments		-2'310.00	-2'310
11'404'262.01	12'371'900	435 Ventes et prestations de service		12'068'347.52	-416'052
	112'500 S	Crédit supplémentaire			
1'207'108.25	386'700	436 Remboursements de tiers		1'192'588.31	805'888
4'975.55		438 Prestations facturées aux crédits d'investissements			
165'669.00	767'700	439 Autres recettes		1'114'170.44	-482'330
	828'800 S	Crédit supplémentaire			
12'048'012.20	14'471'500	451 Participations et remboursements		12'749'028.10	-2'375'472
	653'000 S	Crédit supplémentaire			
75'464.60	47'900	490 Imputations internes		118'752.40	70'852
		341 Petite enfance - Institutions subventionnées			
60'073'278.14	59'870'700	Charges	62'518'550.53		3'109'451
	-461'600 S	Crédit supplémentaire			
24'241'650.75	22'706'400	Revenus		25'098'367.21	2'391'967
-35'831'627.39	-36'702'700	Excédent de charges		37'420'183.32	
		309 Autres charges des autorités et du personnel	1'100.00		1'100
59.30		311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules			
165'048.80	180'400	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	187'166.60		14'567
	-7'800 S	Crédit supplémentaire			
		313 Autres fournitures et marchandises	92.25		92
		315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	363.22		363
1'816'487.30	1'955'700	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	1'935'953.25		12'153
	-31'900 S	Crédit supplémentaire			
32'025'953.21	33'195'100	318 Honoraires et prestations de services	33'484'970.05		672'270
	-382'400 S	Crédit supplémentaire			
176.89		319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	202.82		203
7'998.35		352 Remboursements et participations à des charges d'autres communes et associations	9'590.15		9'590
		365 Aides et subventions à des institutions privées	1'851'334.64		30'935
1'864'009.59	1'859'900	Crédit supplémentaire			
	-39'500 S				
24'193'544.70	22'679'600	370 Subventions à redistribuer	25'047'777.55		2'368'178

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

340

Lieux d'accueil de jour municipaux

- 340.319 Economie en lien avec une diminution des cotisations dues
- 340.330 Augmentation des créances irrécouvrables défalquées par le Contentieux
- 340.351 Hausse de la participation communale à la Fondation d'accueil de jour des enfants (FAJE) en lien avec l'augmentation du nombre d'habitants lausannois
- 340.390 Augmentation en lien avec la participation aux coûts de travaux 2024 de Valency (reclassement compte 314)
- 340.435 Diminution des recettes parents et recettes pour les repas livrés à des tiers
- 340.436 Augmentation des recettes des forfaits cantonaux en lien avec un nombre de mesures d'encadrement d'enfant à besoins spécifiques élevé
- 340.439 Diminution des recettes en lien avec la participation reportée du propriétaire aux coûts des travaux de la garderie de Montchoisi (voir 314)
- 340.451 La participation de la FAJE aux charges d'exploitation s'est avérée moins élevée que budgétisé
- 340.490 Augmentation des recettes résultant d'un plus grand nombre de repas confectionnés par la cuisine des Bergières en faveur du réfectoire scolaire

341

Institutions subventionnées

- 341.312 Augmentation des dépenses liées à des décomptes finaux de chauffage défavorable
- 341.318 Augmentation des subventions en lien avec l'indexation 2025, la diminution des recettes parentales et des charges importantes pour l'encadrement d'enfants à besoins spécifiques
- 341.352 Recettes perçues d'une autre commune dans le cadre de convention inter-réseaux
- 341.365 Augmentation des subventions aux jardins d'enfants en lien avec des charges importantes pour l'encadrement d'enfants à besoins spécifiques
- 341.370 La participation de la FAJE aux charges d'exploitation s'est avérée plus élevée que prévu (voir compte 470)

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		341 Petite enfance - Institutions subventionnées			
23'280.00	23'300	427 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine administratif		13'600.00	-9'700
14'317.20	3'500	435 Ventes et prestations de service		24'071.66	20'572
8'142.15		436 Remboursements de tiers		12'907.00	12'907
611.65		438 Prestations facturées aux crédits d'investissements			
		439 Autres recettes		11.00	11
1'755.05		451 Participations et remboursements			
24'193'544.70	22'679'600	470 Subventions perçues à redistribuer		25'047'777.55	2'368'178
		35 SERVICE DES ECOLES ET DU PARASCOLAIRE			
119'900'514.46	127'440'600	Charges	123'044'377.06		-5'981'223
	1'585'000 S	Crédit supplémentaire			
36'121'865.03	39'938'300	Revenus		42'433'421.65	1'914'122
	581'000 S	Crédit supplémentaire			
-83'778'649.43	-88'506'300	Excédent de charges		80'610'955.41	
75'040.00	90'000	300 Autorités et commissions	81'840.00		-8'160
45'837'051.91	53'369'300	301 Personnel administratif et d'exploitation	49'959'233.85		-3'312'766
	-97'300 S	Crédit supplémentaire			
4'177'352.86	4'836'700	303 Assurances sociales	4'484'446.56		-352'253
5'390'045.41	6'340'200	304 Caisses de pensions et de prévoyance	5'840'516.15		-499'684
131'650.70	152'800	305 Assurances accidents et maladie	141'238.89		-11'561
23'642.75	54'000	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	23'890.90		-30'109
10'613.80	29'700	307 Prestations complémentaires de prévoyance	7'467.70		-22'232
46'832.65	52'700	308 Personnel intérimaire	125'123.80		-24'876
	97'300 S	Crédit supplémentaire			
153'865.85	136'200	309 Autres charges des autorités et du personnel	643'980.40		507'780
94'600.53	184'300	310 Imprimés et fournitures de bureau	112'239.79		-72'060
1'082'505.63	1'191'500	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	1'412'313.97		-18'186
	239'000 S	Crédit supplémentaire			
5'733'678.37	4'957'300	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	6'276'314.16		1'319'014
1'149'377.53	1'551'300	313 Autres fournitures et marchandises	1'167'127.39		-384'173
9'759'687.07	8'022'000	314 Entretien des immeubles, routes et territoire	9'455'046.47		284'046
	1'149'000 S	Crédit supplémentaire			
142'018.22	246'100	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	223'651.60		-22'448
4'280'156.37	5'500'000	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	4'593'800.88		-906'199
388'975.38	430'700	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	376'104.75		-54'595
9'690'782.35	10'590'000	318 Honoraires et prestations de services	10'590'480.79		100'481
	-100'000 S	Crédit supplémentaire			
552'630.70	887'700	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	106'315.63		-781'384
15.00		329 Autres intérêts			
24'428.04	190'200	330 Amortissements du patrimoine financier	141'476.49		-48'724
16'636'940.01	17'917'200	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	16'687'034.45		-1'230'166
3'169'504.20		332 Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif			
187'562.62	93'500	351 Remboursements et participations	181'352.89		87'853

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

341

Institutions subventionnées

- 341.427 Diminution des recettes facturées pour le loyer en suite de la municipalisation en août 2025 du jardin d'enfant les Galopins
- 341.435 Décompte de chauffage en faveur de la Ville
- 341.470 La participation de la FAJE aux charges d'exploitation s'est avérée plus élevée que prévu (voir compte 370)

35

Service des écoles et du parascolaire

- 35.306 Economie en lien avec les indemnisations de frais professionnels sur les salaires inférieurs aux prévisions
- 35.307 Diminution des dépenses de pensions de retraite des enseignants liée à la mortalité
- 35.308 Economie en lien avec le personnel intérimaire dans les structures du parascolaire inférieur aux prévisions
- 35.309 Dépassement en lien avec le changement de pratique comptable en rapport avec le retraitement de la TVA pour les repas des encadrants SEP : bascule de la nature 319 vers la nature 309
- 35.310 Economies dans les envois de masse et les impressions
- 35.312 Dépassement en lien avec l'augmentation du nombre de bâtiments sous gestion et l'élargissement des prestations offertes à la population ainsi qu'à l'affichage numérique frontal installé dans les classes, partiellement compensé par les économies liées au déploiement des LED sur les sites scolaires
- 35.313 Economie en lien avec la comptabilisation des collations du secteur parascolaire, imputées dans la nature comptable 318
- 35.314 Dépassement en lien avec la mise aux normes et l'entretien des bâtiments scolaires et parascolaires
- 35.316 Economie en lien avec le report d'une part de l'ouverture de certaines structures parascolaires et d'autre part de l'extension de pavillons provisoires sur certains sites scolaires
- 35.317 Economie en lien avec la non-tenue d'évènements scolaires
- 35.318 Dépassement lié à l'augmentation des frais d'honoraires et d'expertise ainsi qu'à l'augmentation des frais de transports liés à l'évolution des effectifs
- 35.319 Economie en lien avec le changement de pratique comptable en rapport avec le retraitement de la TVA pour les repas des encadrants SEP : bascule de la nature 319 vers la nature 309, et avec le transfert des sorties vacances pour le Parascolaire dans la nature 318
- 35.330 Economie en lien avec l'attente du bouclage du 5e crédit-cadre et du crédit d'investissement pour la modernisation des réseaux informatiques dans les bâtiments scolaires
- 35.351 Dépassement en lien avec des décomptes de chauffage refacturés à des tiers, qui ont été comptabilisés en miroir sur la nature comptable 451

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		35 SERVICE DES ECOLES ET DU PARASCOLAIRE			
229'586.55	378'600	352 Remboursements et participations à des charges d'autres communes et associations	237'978.47		-140'622
788'000.00	788'000	365 Aides et subventions à des institutions privées	858'062.70		-576'937
614'547.83	647'000 S	Crédit supplémentaire			
	396'500	366 Aides individuelles	531'289.22		484'789
	-350'000 S	Crédit supplémentaire			
816'791.91	232'800	380 Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	621'604.03		388'804
196'800.00		381 Attributions aux financements spéciaux	232'800.00		232'800
8'515'830.22	8'821'300	390 Imputations internes	7'931'645.13		-889'655
1'477'513.37	1'521'400	427 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine administratif		1'913'200.00	391'800
11'502'885.87	15'172'400	435 Ventes et prestations de service		14'014'126.80	-1'158'273
1'793'273.66	631'700	436 Remboursements de tiers		1'962'146.35	1'330'446
		438 Prestations facturées aux crédits d'investissements		215.75	216
5'351'989.03	6'241'200	439 Autres recettes		5'456'295.20	-784'905
14'681'169.53	15'088'100	451 Participations et remboursements		17'602'226.93	2'130'127
	384'000 S	Crédit supplémentaire			
547'443.70	577'100	452 Participations et remboursements de communes et d'associations de communes		702'631.95	-71'468
	197'000 S	Crédit supplémentaire			
135'824.22	80'000	465 Subventions		36'037.47	-43'963
631'765.65	626'400	490 Imputations internes		746'541.20	120'141
		36 SERVICE DE SANTE ET PREVENTION			
7'725'371.86	8'517'800	Charges	8'054'601.22		-463'199
6'388'048.47	6'902'900	Revenus		6'380'761.78	-522'138
-1'337'323.39	-1'614'900	Excédent de charges		1'673'839.44	
		360 Santé et prévention - Office de santé			
4'619'309.09	4'809'400	Charges	4'812'984.36		3'584
3'872'860.36	4'107'100	Revenus		3'989'478.90	-117'621
-746'448.73	-702'300	Excédent de charges		823'505.46	
3'022'342.21	3'033'800	301 Personnel administratif et d'exploitation	3'195'448.28		161'648
268'720.29	274'500	303 Assurances sociales	283'431.70		8'932
389'693.03	419'200	304 Caisses de pensions et de prévoyance	374'845.72		-44'354
8'231.32	8'500	305 Assurances accidents et maladie	8'652.78		153
3'117.10		306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	703.50		704
20'200.00	37'000	309 Autres charges des autorités et du personnel	38'308.43		1'308
28'148.36	60'800	310 Imprimés et fournitures de bureau	31'611.09		-29'189
7'096.79	19'800	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	4'550.93		-15'249
38'648.96	42'200	313 Autres fournitures et marchandises	25'102.11		-17'098
915.55	6'500	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	1'506.05		-4'994
12'349.20	3'900	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	28'193.90		24'294

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

35 Service des écoles et du parascolaire

- 35.352 Diminution liée à des dépenses d'écolage inférieures aux prévisions
- 35.365 Economie à mettre en lien avec le dépassement sur la nature 366 - nouvelle pratique pour le financement des camps et sorties des établissements scolaires dès la rentrée scolaire d'août 2025
- 35.366 Dépassement compensé par la nature 365 - nouvelle pratique pour le financement des camps et sorties des établissements scolaires dès la rentrée scolaire d'août 2025
- 35.380 Dépassement en lien avec l'attribution au Fonds de renouvellement et de rénovation
- 35.381 Augmentation résultant d'attributions au Plan climat non prévues au budget
- 35.390 Diminution en lien avec l'arrêt de la refacturation des prestations de la comptabilité de direction, par la suite de l'arrêt de l'activité fiduciaire pour le Canton
- 35.427 Excédent de recettes lié à la location des aulas et salles de sport scolaires et à des acomptes de chauffage qui n'avaient pas été budgétisés
- 35.435 Manco de recettes en lien avec le report d'ouverture de certaines structures parascolaires et à des revenus parentaux inférieurs aux projections
- 35.436 Excédent de recettes lié aux remboursements de traitements plus importants que prévu
- 35.439 Manco de recettes lié à la réduction du financement par le Plan climat destiné à l'entretien des bâtiments scolaires
- 35.451 Excédent de recette lié à l'augmentation de la participation de l'Etat (FAJE) et de la Confédération (rattrapage), au titre d'aides au démarrage
- 35.452 Manco de recettes en lien avec la baisse des contributions et remboursements des communes pour les dérogations scolaires
- 35.465 Manco de recettes en lien avec les subsides versés par des tiers pour des travaux de rénovation, non reçus en 2025 alors qu'ils avaient été planifiés au budget
- 35.490 Excédent de recettes en lien avec l'imputation interne des locaux APEMS du Cèdre

36 Service de santé et prévention

360 Office de santé

- 360.301 Augmentation due à la direction ad intérim et aux remplacements d'infirmières en milieu scolaire titulaires absentes pour raison de santé
- 360.303 Augmentation due à la direction ad intérim et aux remplacements d'infirmières en milieu scolaire titulaires absentes pour raison de santé
- 360.304 Economie liée aux cotisations du 2ème pilier moins élevées que prévu
- 360.310 Economie liée aux dépenses d'impressions et de fournitures moins élevées que prévu
- 360.316 Augmentation due à l'installation d'un logiciel pour la gestion informatisée du carnet de santé de l'élève. Le coût de ce logiciel est entièrement financé par la subvention qui lie le Canton à la Ville pour les infirmières en milieu scolaire

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		360 Santé et prévention - Office dentaire			
3'884.10	9'600	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	6'072.40		-3'528
121'879.23	206'200	318 Honoraires et prestations de services	129'577.25		-76'623
2'013.64	7'500	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	3'165.67		-4'334
		330 Amortissements du patrimoine financier	28.20		28
20'000.00	20'000	365 Aides et subventions à des institutions privées	20'000.00		
	500	366 Aides individuelles			-500
672'069.31	659'400	390 Imputations internes	661'786.35		2'386
	2'700	432 Recettes pour des soins médicaux et dentaires			-2'700
65'611.60	14'400	436 Remboursements de tiers		18'737.55	4'338
4'289.71		439 Autres recettes		2'009.75	2'010
2'645'767.05	2'640'000	451 Participations et remboursements		2'650'431.60	10'432
1'157'192.00	1'450'000	490 Imputations internes		1'318'300.00	-131'700
		361 Santé et prévention - Office dentaire			
3'106'062.77	3'708'400	Charges	3'241'616.86		-466'783
2'515'188.11	2'795'800	Revenus		2'391'282.88	-404'517
-590'874.66	-912'600	Excédent de charges		850'333.98	
2'200'012.65	2'461'300	301 Personnel administratif et d'exploitation	2'240'780.32		-220'520
200'494.07	222'100	303 Assurances sociales	199'546.05		-22'554
309'664.02	349'900	304 Caisses de pensions et de prévoyance	298'355.98		-51'544
6'141.06	7'000	305 Assurances accidents et maladie	6'108.22		-892
1'938.80		306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	100.50		101
22'356.28	45'700	309 Autres charges des autorités et du personnel	7'174.90		-38'525
2'063.60	800	310 Imprimés et fournitures de bureau	1'816.59		1'017
39'392.50	54'300	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	53'756.69		-543
3'269.30	3'000	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	2'920.30		-80
76'615.98	166'400	313 Autres fournitures et marchandises	100'892.70		-47'907
	-17'600 S	Crédit supplémentaire			
216.20		314 Entretien des immeubles, routes et territoire	17'739.65		140
	17'600 S	Crédit supplémentaire			
12'947.20	32'600	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	16'901.30		-15'699
1'393.65	16'500	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	2'226.10		-14'274
1'507.30	2'900	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	-44.35		-2'944
49'105.22	65'800	318 Honoraires et prestations de services	83'592.92		17'793
850.00		319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	1'340.50		1'341
9'706.64	60'000	330 Amortissements du patrimoine financier	32'128.37		-27'872
45'991.15	46'000	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	45'991.02		-9
45'356.45	100'000	366 Aides individuelles	54'871.15		-45'129
77'040.70	74'100	390 Imputations internes	75'417.95		1'318
2'199'541.50	2'512'500	432 Recettes pour des soins médicaux et dentaires		2'057'889.60	-454'610
		434 Taxes de raccordement et d'utilisation		-156.96	-157
206.81		435 Ventes et prestations de service		3'546.43	3'546
2'598.65		436 Remboursements de tiers		22'939.80	22'940

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

360

Office de santé

- 360.318 Diminution liée aux dépenses des programmes de prévention moins élevées que prévu
- 360.490 Diminution liée au coût de l'élève moins élevé que prévu

361

Office dentaire

- 361.303 Diminution liée à la vacance provisoire de postes
- 361.309 Diminution liée à de longues absences de médecins-dentistes pour raison de santé
- 361.313 Diminution liée à une stratégie d'achat de matériel dentaire groupée
- 361.318 Augmentation liée aux travaux de laboratoire dentaire plus nombreux que prévu
- 361.330 Diminution liée aux pertes et défalcatons moins élevées que prévu
- 361.366 Diminution liée aux demandes de réductions d'honoraires moins nombreuses que prévu
- 361.432 Diminution liée à la vacance provisoire de postes et à de longues absences de médecins-dentistes pour raison de santé
- 361.436 Augmentation liée aux remboursements de traitements plus élevés que prévu

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		361 Santé et prévention - Office dentaire			
1'137.70	100	439 Autres recettes		10'297.21	10'197
72'676.80	60'000	451 Participations et remboursements		54'207.20	-5'793
6'372.15	1'800	452 Participations et remboursements de communes et d'associations de communes		6'971.55	5'172
232'654.50	221'400	490 Imputations internes		235'588.05	14'188
		37 SERVICE DE PSYCHOLOGIE SCOLAIRE			
9'119'744.65	9'226'100	Charges	9'425'677.04		79'677
	119'900 S	Crédit supplémentaire			
7'413'099.76	7'482'700	Revenus		7'556'931.87	-45'668
	119'900 S	Crédit supplémentaire			
-1'706'644.89	-1'743'400	Excédent de charges		1'868'745.17	
6'401'569.74	6'503'400	301 Personnel administratif et d'exploitation	6'643'492.35		83'892
	56'200 S	Crédit supplémentaire			
584'343.50	594'800	303 Assurances sociales	596'758.38		-3'142
	5'100 S	Crédit supplémentaire			
892'523.95	914'500	304 Caisses de pensions et de prévoyance	903'089.00		-19'811
	8'400 S	Crédit supplémentaire			
17'832.07	18'200	305 Assurances accidents et maladie	18'019.97		-380
	200 S	Crédit supplémentaire			
24'889.35		306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	804.00		804
60'077.00	41'200	309 Autres charges des autorités et du personnel	66'111.39		24'911
27'481.22	28'000	310 Imprimés et fournitures de bureau	36'585.65		8'586
17'003.26	28'800	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	10'547.87		-18'252
323.30		312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	422.20		422
1'386.60		313 Autres fournitures et marchandises	494.27		494
257.30	1'000	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	265.00		-735
2'207.60	2'300	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	1'297.40		-1'003
8'499.40	56'400	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	5'967.40		-50'433
144'679.30	116'900	318 Honoraires et prestations de services	158'466.80		-8'433
	50'000 S	Crédit supplémentaire			
479.65	3'600	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	312.75		-3'287
		330 Amortissements du patrimoine financier	6.41		6
15'403.85	11'500	366 Aides individuelles	52'740.60		41'241
920'787.56	905'500	390 Imputations internes	930'295.60		24'796
55'546.95	53'800	436 Remboursements de tiers		144'127.85	90'328
4'742.37		439 Autres recettes		36'748.53	36'749
7'352'810.44	7'428'900	451 Participations et remboursements		7'376'055.49	-172'745
	119'900 S	Crédit supplémentaire			

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

361	<i>Office dentaire</i>
361.451	Diminution due au financement par le Canton des contrôles dentaires obligatoires moins élevé que prévu
37	Service de psychologie scolaire
37.301	Augmentation en lien avec le remplacement de collaborateurs et collaboratrices suite à des absences de longue durée, partiellement compensé par l'excédent de recettes sur la nature 436
37.309	Augmentation en lien avec plusieurs formations diplômantes, prises en charge par le Canton et compensé par les comptes 317 et 318
37.310	Augmentation en lien avec une demande accrue d'impressions
37.317	Diminution liée au fait que le budget de formation cantonal est réparti entre les natures 309, 317 et 318
37.366	Augmentation en lien avec l'augmentation des besoins en soutiens d'aides individuelles et un changement de méthodologie comptable pour les ordres de paiement financés par des fonds
37.390	Diminution en lien avec les charges d'exploitation des locaux
37.436	Augmentation en lien avec une hausse des remboursements APG maternité
37.439	Augmentation en lien avec un changement de méthodologie comptable pour les ordres de paiement financés par des fonds
37.451	Manco de recettes en lien avec une refacturation au Canton moins élevée que prévu

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		51 SERVICE QUARTIERS, JEUNESSE ET FAMILLES			
30'204'394.32	32'511'500	Charges	32'582'014.50		70'515
2'130'753.85	2'505'300	Revenus		2'584'178.59	78'879
-28'073'640.47	-30'006'200	Excédent de charges		29'997'835.91	
		300 Autorités et commissions	200.00		200
7918'288.30	9'185'000	301 Personnel administratif et d'exploitation	8'637'526.71		-547'473
705'888.34	820'300	303 Assurances sociales	766'358.32		-53'942
906'049.81	1'016'700	304 Caisses de pensions et de prévoyance	958'007.77		-58'692
22'598.87	27'300	305 Assurances accidents et maladie	25'034.12		-2'266
34'318.30	29'500	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	44'305.40		14'805
20'235.20	5'000	308 Personnel intérimaire	15'618.25		10'618
36'087.90	65'800	309 Autres charges des autorités et du personnel	35'954.60		-29'845
69'877.10	72'300	310 Imprimés et fournitures de bureau	92'721.99		20'422
79'206.12	106'400	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	89'163.16		-17'237
444'871.89	440'600	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	586'231.46		145'631
371'379.33	729'500	313 Autres fournitures et marchandises	421'591.00		-307'909
279'569.73	462'900	314 Entretien des immeubles, routes et territoire	291'040.49		-171'860
38'896.53	40'500	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	28'285.25		-12'215
279'147.86	396'200	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	283'312.95		-112'887
8'518.95	31'000	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	11'325.95		-19'674
2'060'908.26	2'008'100	318 Honoraires et prestations de services	1'997'815.66		-10'284
83'448.68	125'400	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	91'944.52		-33'455
799.75	3'000	330 Amortissements du patrimoine financier	7'148.70		4'149
1'075'791.63	991'500	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	1'507'706.78		516'207
8'841.65	8'000	351 Remboursements et participations	8'739.80		740
139'210.39	133'000	352 Remboursements et participations à des charges d'autres communes et associations	153'084.86		20'085
13'786'791.20	14'268'600	365 Aides et subventions à des institutions privées	14'793'390.10		524'790
		366 Aides individuelles	15'800.00		15'800
200'000.00		380 Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement			
1'633'668.53	1'544'900	390 Imputations internes	1'719'706.66		174'807
154'980.00	155'000	423 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine financier		154'980.00	-20
292'434.10	329'900	427 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine administratif		305'007.60	-24'892
484'279.15	628'800	435 Ventes et prestations de service		581'453.65	-47'346
174'140.58	129'900	436 Remboursements de tiers		206'792.55	76'893
43'943.79	86'300	439 Autres recettes		131'541.92	45'242
233'979.98	199'000	451 Participations et remboursements		206'040.57	7'041
288'275.25	228'500	452 Participations et remboursements de communes et d'associations de communes		261'025.20	32'525
		465 Subventions		45'000.00	45'000
40'000.00	50'000	469 Dons et legs		41'812.55	-8'187
69'841.00		480 Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement		30'748.00	30'748
348'880.00	697'900	490 Imputations internes		619'776.55	-78'123

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

51	Service quartiers, jeunesse et familles
51.306	Dépassement dû aux forfaits des apprentis de la Junior Team et de la hausse du taux d'encadrement des centres aérés
51.308	Une partie du budget pour la couverture de ce dépassement est encore inscrit sur la nature comptable 318. Cette correction a été apportée au budget 2026
51.309	Economie résultant d'engagements différés et à la vacance de plusieurs postes
51.310	Dépassement provenant de l'impression de l'agenda vacances et du budget participatif
51.312	Dépassement lié à la hausse des charges énergétiques des paroisses protestantes
51.313	Economie due à la suspension des activités de la Junior Team et d'une légère économie du côté des écoles à la montagne
51.314	Economie résultant du report de travaux de certaines paroisses protestantes
51.316	Economie en lien avec la vacance des locaux de musique et Permanence Jeunes Borde (PJB)
51.319	Economie liée aux taxes de déchets imputées sur la nature de compte 318 pour les paroisses catholiques et en nature de compte 390 pour les paroisses protestantes
51.331	Dépassement lié à l'amortissement de Bois-Gentil et de l'orgue de Notre-Dame du Valentin non-inscrit au budget 2025
51.352	Dépassement lié aux coûts du passeport vacances, la contrepartie se trouvant sur la nature 452
51.365	Dépassement résultant du versement à la FASL pour indexation et annuités 2021/2025 et couverture du déficit 2025 ainsi que des écritures qui se compensent en nature comptable 439 pour le fonds Ludothèque et adolescent et en nature comptable 480 pour le budget participatif
51.366	Dépassement résultant du transfert du Fonds d'aide post-obligatoire du Secrétariat général à QJF
51.390	Augmentation des charges locatives pour les surfaces utilisées par QJF ainsi que des charges d'intérêt pour Bois-Gentil et la Maison de quartier Plaines du Loup
51.427	Manco de recettes en lien avec des locations supplémentaires non réalisées à Sévelin 36
51.435	Manco de recettes en lien avec la location des locaux de musique et des salles des paroisses protestantes
51.436	Hausse des recettes en lien avec des remboursements de salaires
51.439	Dépassement de recettes en lien avec la contrepartie des fonds Ludothèque et adolescent
51.452	Excédent de recettes en lien avec la contrepartie des écritures imputées sur la nature comptable 352
51.465	Excédent de recettes en lien avec les subventions reçues pour la campagne de prévention et le budget participatif non prévues au budget, qui permettent de couvrir une partie des coûts de fonctionnement
51.469	Excédent de recettes en lien avec le transitoire de l'assistantat du Budget participatif moins élevé que l'écriture passée en réel
51.480	Excédent de recettes en lien avec la dissolution du Fonds Vie de quartier pour les subventions accordées courant 2025
51.490	Manco de recettes en lien avec la baisse de la facturation de la Junior Team suite à la suspension de leurs activités

FINANCES ET MOBILITÉ

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		6 FINANCES ET MOBILITE			
243'969'745.22	235'382'100	Charges	221'653'073.38		-13'947'127
	218'100 S	Crédit supplémentaire			
809'065'978.62	759'824'100	Revenus		807'667'058.60	47'624'959
	218'000 S	Crédit supplémentaire			
565'096'233.40	524'441'900	Excédent de revenus	586'013'985.22		
		38 SECRETARIAT GENERAL FIM			
14'705'918.21	14'882'800	Charges	14'867'220.73		-38'479
	22'900 S	Crédit supplémentaire			
483'353.56	268'900	Revenus		284'111.25	8'211
	7'000 S	Crédit supplémentaire			
-14'222'564.65	-14'629'800	Excédent de charges		14'583'109.48	
1'811'558.47	1'870'000	301 Personnel administratif et d'exploitation	1'859'080.16		-30'920
	20'000 S	Crédit supplémentaire			
162'645.66	167'700	303 Assurances sociales	164'690.21		-5'010
	2'000 S	Crédit supplémentaire			
251'297.64	262'200	304 Caisses de pensions et de prévoyance	243'150.53		-19'849
	800 S	Crédit supplémentaire			
5'011.84	5'300	305 Assurances accidents et maladie	5'173.40		-227
	100 S	Crédit supplémentaire			
112.65	200	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	1'301.40		1'101
12'561.95	12'000	309 Autres charges des autorités et du personnel	12'818.15		818
38'801.85	14'500	310 Imprimés et fournitures de bureau	11'368.50		-3'132
2'032.19	6'200	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	108.93		-6'091
617.85	1'000	313 Autres fournitures et marchandises	130.60		-869
14'450.55	12'400	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	12'224.00		-176
2'759.20	3'100	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	2'684.75		-415
17'378.97	50'000	318 Honoraires et prestations de services	36'096.06		-13'904
240.00	2'400	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	480.00		-1'920
		330 Amortissements du patrimoine financier	140.27		140
851'820.18	695'000	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	695'000.00		
10'000.00	10'000	365 Aides et subventions à des institutions privées	10'000.00		
10'350'000.00	10'500'000	366 Aides individuelles	10'500'000.00		
1'174'629.21	1'270'800	390 Imputations internes	1'312'773.77		41'974
50'091.00	50'000	435 Ventes et prestations de service		30'000.00	-20'000
45'569.00	18'900	436 Remboursements de tiers		36'508.50	10'609
	7'000 S	Crédit supplémentaire			
386'682.96	200'000	439 Autres recettes		217'179.00	17'179
1'010.60		490 Imputations internes		423.75	424

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

6 FINANCES ET MOBILITE

38 Secrétariat général FIM

38.390 Augmentation de la charge de loyers internes facturés par le Service des gérances

38.435 Diminution des recettes suite au transfert de la société Parking-Relais lausannois SA à la direction Culture et développement urbain

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		39 SERVICE DES FINANCES			
78'487'220.44	69'196'100	Charges	69'695'855.96		519'756
	-20'000 S	Crédit supplémentaire			
708'545'351.37	677'995'500	Revenus		728'846'826.27	50'851'326
630'058'130.93	608'819'400	Excédent de revenus	659'150'970.31		
5'933'254.70	6'342'700	301 Personnel administratif et d'exploitation	5'816'585.85		-526'114
540'712.00	515'600	303 Assurances sociales	522'289.00		6'689
726'375.00	759'600	304 Caisses de pensions et de prévoyance	766'013.20		6'413
16'378.35	16'300	305 Assurances accidents et maladie	15'725.35		-575
19.40		306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait			
9'190.75	69'700	309 Autres charges des autorités et du personnel	15'380.00		-54'320
92'228.96	105'000	310 Imprimés et fournitures de bureau	72'696.56		-32'303
8'858.70	11'800	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	3'674.75		-8'125
		312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	3'201'861.11		3'201'861
109.00	-5'000'000	313 Autres fournitures et marchandises	127.40		5'000'127
	3'300	314 Entretien des immeubles, routes et territoire			-3'300
336.80	1'900	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques			-1'900
448'998.25	433'800	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	436'271.65		2'472
1'943.75	2'000	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	3'291.20		1'291
2'238'202.85	1'589'000	318 Honoraires et prestations de services	1'616'564.32		97'564
	-70'000 S	Crédit supplémentaire			
127'201.05	110'000	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	134'368.27		24'368
8'321'075.48	11'000'000	321 Intérêts des dettes à court terme	2'175'253.83		-8'824'746
35'042'880.15	36'600'000	322 Intérêts des dettes à moyen et long terme	39'676'041.04		3'076'041
2'400.00	40'000	329 Autres intérêts	2'400.00		-37'600
19'823'970.92	10'770'000	330 Amortissements du patrimoine financier	9'619'540.62		-1'150'459
102'396.25	1'062'800	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif			-1'062'800
2'674'075.59	2'600'000	351 Remboursements et participations	2'747'968.02		147'968
	50'000 S	365 Aides et subventions à des institutions privées	50'000.00		
		Crédit supplémentaire			
2'376'612.49	2'162'600	380 Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	478'882.44		478'882
417'401'546.71	415'000'000	390 Imputations internes	2'340'921.35		178'321
106'773'748.71	106'500'000	400 Impôts sur le revenu, la fortune et impôt personnel		418'744'692.11	3'744'692
54'395'965.75	53'000'000	401 Impôts sur le bénéfice net et le capital des personnes morales		129'109'851.73	22'609'852
10'489'039.55	11'500'000	402 Impôts fonciers		54'985'794.00	1'985'794
20'473'792.80	15'000'000	404 Droits de mutation		13'731'767.05	2'231'767
406'915.00	400'000	405 Impôts sur les successions et donations		19'331'516.90	4'331'517
1'564'389.62	2'400'000	406 Impôts et taxes sur la possession et la dépense		396'170.00	-3'830
4'705'523.63	4'100'000	409 Impôts récupérés après défalcation		2'056'485.33	-343'515
3'261'228.55	2'985'600	421 Intérêts moratoires		4'251'776.18	151'776
5'465'552.71	4'304'500	422 Revenus des capitaux du patrimoine financier		3'292'771.69	307'172
8'746'904.48	250'000	423 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine financier		4'329'474.30	24'974
14'027'919.63	9'858'000	424 Gains comptables sur les placements du patrimoine financier		13'314'721.21	13'064'721
760.00		425 Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif		13'434'014.04	3'576'014
		427 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine administratif			

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

- 39 Service des finances**
- 39.309 Economie liée à des prévisions de formations non réalisées
- 39.310 La diminution est principalement liée à un volume d'impressions moins élevé que ce qui a été budgété
- 39.313 Sous ce poste a été budgété une estimation de la non-dépense sur le groupe 31 « Biens, services et marchandises » pour l'ensemble des services de la Ville. Aux comptes, ces non-dépenses sont réalisées dans les différents services
- 39.318 Deux opérations d'emprunts obligataires avaient été budgétées, une seule opération de consolidation a été réalisée
- 39.319 L'attribution des successions en déshérence au Fonds du 700^{ème} anniversaire de la Confédération est supérieure au budget
- 39.321 Voir commentaire ci-dessous sous la rubrique 322 « Intérêts des dettes à moyen et long terme »
- 39.322 Les charges d'intérêts pour l'ensemble de la Commune (rubrique 321 et 322) ont été inférieures de CHF 5.7 millions par rapport au budget 2025, essentiellement dû à des taux d'intérêts à court terme plus bas que ceux retenus dans le cadre de l'élaboration du budget
- 39.329 Les autres intérêts passifs n'ont pas atteint le budget escompté
- 39.330 Les défalcons d'impôts et du Contentieux sont inférieures au budget
- 39.331 Le crédit relatif à l'implémentation d'un nouveau système d'information financier au sein de la Ville (SIF) présente des amortissements cumulés suffisants ce qui explique un amortissement nul cette année
- 39.351 Les émoluments versés à l'Etat de Vaud pour les travaux de taxation et de recouvrement d'impôts sont calculés sur l'assiette fiscale (voir rubriques 40)
- 39.380 Un versement de CHF 0.5 million a été effectué dans le Fonds de réserve pour fluctuation de valeurs des placements, prêts et participations permanentes suite à la réévaluation de la participation dans Romande Energie Holding et la BCV en application des règles comptables en vigueur. Un montant identique a été comptabilisé sous la rubrique 424 « Gains comptables sur les placements du patrimoine financier »
- 39.390 La hausse est liée principalement à une augmentation des prestations refacturées
- 39.401 Les résultats 2025 des impôts sur les personnes morales s'établissent en augmentation de CHF 22.6 millions rapport au budget. Cette hausse s'explique essentiellement par des écarts entre les acomptes et la taxation effective réalisée par l'ACI pour certaines entreprises ainsi que par l'adaptation des acomptes 2025
- 39.402 Les impôts fonciers et impôt complémentaires sur immeubles sont en hausse de CHF 2 millions, cela s'explique par divers remaniements parcellaires
- 39.404 Les droits de mutation dépendent directement des opérations immobilières réalisées sur le territoire communal. Ceux-ci se sont révélés supérieurs au budget de CHF 2.2 millions
- 39.405 Les recettes liées aux impôts sur les successions et donations, difficilement estimables, sont supérieures au budget de CHF 4.3 millions
- 39.409 Les impôts récupérés après défalcons sont inférieurs au budget de CHF 0.3 million (communiqués par l'ACI)
- 39.421 Les intérêts moratoires sur les taxations des personnes physiques et morales, communiqués par l'ACI, ont été supérieurs au budget de CHF 0.1 million
- 39.422 La hausse s'explique principalement par le versement d'un dividende non budgété
- 39.424 L'augmentation s'explique principalement par la dissolution du solde de la provision pour l'égalisation du résultat de l'électricité (+CHF 8.4 millions)
- 39.425 Les dividendes de Gaznat et de EOS Holding ont été supérieurs au budget

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		39 SERVICE DES FINANCES			
625'937.10	1'020'000	431 Emoluments		820'361.35	-199'639
4'307'500.00	4'367'500	435 Ventes et prestations de service		4'423'150.00	55'650
66'611.80	3'500	436 Remboursements de tiers		78'129.26	74'629
45'919.50		437 Amendes		20'892.65	20'893
	240'000	438 Prestations facturées aux crédits d'investissements			-240'000
456'000.89	109'000	439 Autres recettes		206'707.87	97'708
10'094'383.85	10'000'000	441 Part à des recettes fédérales et cantonales		7'977'174.55	-2'022'825
7'559'026.00		480 Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement			
37'676'685.09	36'957'400	490 Imputations internes		38'341'376.05	1'383'976
		40 SERVICE DU PERSONNEL			
11'420'517.03	3'989'900	Charges	11'664'715.74		7'689'816
	-15'000 S	Crédit supplémentaire			
2'297'440.03	2'347'800	Revenus		2'249'749.92	-98'050
-9'123'077.00	-1'627'100	Excédent de charges		9'414'965.82	
		400 Service du personnel			
11'420'517.03	12'589'900	Charges	11'664'715.74		-910'184
	-15'000 S	Crédit supplémentaire			
2'297'440.03	2'347'800	Revenus		2'249'749.92	-98'050
-9'123'077.00	-10'227'100	Excédent de charges		9'414'965.82	
640.00		300 Autorités et commissions			
6'793'444.85	7'501'700	301 Personnel administratif et d'exploitation	6'958'067.05		-543'633
614'165.20	681'000	303 Assurances sociales	620'965.96		-60'034
904'727.50	957'800	304 Caisses de pensions et de prévoyance	916'189.75		-41'610
22'734.90	31'900	305 Assurances accidents et maladie	22'525.48		-9'375
1'020.30	32'400	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	32'753.30		353
323'089.45	327'000	309 Autres charges des autorités et du personnel	296'313.54		-30'686
39'770.21	43'800	310 Imprimés et fournitures de bureau	34'042.21		-9'758
17'386.67	17'000	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	17'165.83		166
4'311.93	6'000	313 Autres fournitures et marchandises	3'602.00		-2'398
921.50	1'500	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	952.55		-547
459'847.84	477'900	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	449'069.60		-28'830
9'849.16	29'200	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	8'969.35		-20'231
1'646'504.77	1'911'100	318 Honoraires et prestations de services	1'721'967.37		-174'133
	-15'000 S	Crédit supplémentaire			
15'048.63	9'700	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	5'452.70		-4'247
152.67		330 Amortissements du patrimoine financier			
566'901.45	561'900	390 Imputations internes	576'679.05		14'779
105.00		424 Gains comptables sur les placements du patrimoine financier		1'004.00	1'004
909'225.31	865'900	435 Ventes et prestations de service		941'986.66	76'087
33'147.55	200'000	436 Remboursements de tiers		113'021.40	-86'979

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

39

Service des finances

39.431

Les émoluments facturés dans le cadre des procédures du Contentieux sont inférieurs au budget escompté

39.436

Sous cette rubrique sont comptabilisés les remboursements de traitement ainsi que les APG

40

Service du personnel

400

Service du personnel

40.317

Economie liée à la réduction des frais de repas et de déplacement

40.390

Augmentation des charges d'exploitation des locaux du SPEL

40.436

Diminution de revenus liée à la surestimation des cas de remboursement de traitements et charges sociales

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		400 Service du personnel			
74'470.20		438 Prestations facturées aux crédits d'investissements			
44'921.73	30'000	439 Autres recettes		6'265.93	-23'734
1'235'570.24	1'251'900	490 Imputations internes		1'187'471.93	-64'428
		409 Correctif de la masse salariale			
	-8'600'000	Charges			8'600'000
	8'600'000	Revenus			
		Excédent de revenus			
	-8'600'000	301 Personnel administratif et d'exploitation			8'600'000
		41 SERVICE DE LA MOBILITE ET DE L'AMENAGEMENT DES ESPACES PUBLICS			
56'180'096.97	58'825'100	Charges	47'238'177.25		-11'571'923
	-15'000 S	Crédit supplémentaire			
42'695'603.03	28'886'000	Revenus		32'977'257.16	4'091'257
-13'484'493.94	-29'924'100	Excédent de charges		14'260'920.09	
1'810.00	3'000	300 Autorités et commissions	1'695.00		-1'305
14'239'406.76	15'623'100	301 Personnel administratif et d'exploitation	14'697'323.09		-925'777
1'289'778.84	1'429'200	303 Assurances sociales	1'318'493.44		-110'707
1'993'679.87	2'183'400	304 Caisses de pensions et de prévoyance	2'028'458.17		-154'942
71'453.80	82'200	305 Assurances accidents et maladie	73'101.70		-9'098
9'377.32	7'300	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	8'056.05		756
9'816.25	9'000	308 Personnel intérimaire	42'711.95		33'712
35'701.10	66'400	309 Autres charges des autorités et du personnel	57'830.25		-8'570
109'256.89	100'000	310 Imprimés et fournitures de bureau	83'566.46		-16'434
308'475.18	495'000	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	315'036.69		-179'963
300'537.82	443'000	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	403'161.53		-39'838
754'233.37	780'000	313 Autres fournitures et marchandises	667'034.60		-112'965
2'235'771.02	2'353'000	314 Entretien des immeubles, routes et territoire	2'098'437.02		-254'563
944'257.75	925'000	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	799'713.83		-125'286
99'146.80	202'600	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	142'485.93		-60'114
9'098.29	14'000	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	7'397.70		-6'602
2'009'204.55	2'546'800	318 Honoraires et prestations de services	1'577'846.72		-953'953
	-15'000 S	Crédit supplémentaire			
18'577.58	34'000	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	21'983.42		-12'017
34'084.67	10'000	330 Amortissements du patrimoine financier	26'061.05		16'061
13'245'862.31	12'740'600	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	12'126'801.64		-613'798
15'011.49		332 Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif			
72'496.00	95'000	365 Aides et subventions à des institutions privées	93'996.00		-1'004

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

400 *Service du personnel*

- 40.439 Diminution due à la surestimation de la nécessité de dissolution d'une partie de la provision Equitas pour le traitement des recours individuels
- 40.490 Réduction des revenus liée à l'arrêt de la facturation à Tridel, suite à son départ de la Ville en juillet 2025

409 *Correctif masse salariale*

- 409.301 L'impact de la non-dépense sur salaires et de l'indexation est budgété pour l'ensemble de la Ville au SPEL et répercuté directement dans les services

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

- 41.308 En raison d'une absence de longue durée, le service a dû recourir à une ressource intérimaire pour continuer à assurer les prestations
- 41.311 Economie de charges liées notamment au nombre d'horodateurs acheté qui a été moins important que prévu en raison de la réutilisation d'anciens modèles récupérés dans le cadre de travaux de réaménagements. Le service a également bénéficié de prix compétitifs des fournisseurs dans le cadre des appels d'offres publics. Il y a eu peu de besoins d'achats d'outils de chantiers et de matériel informatique cette année. Par ailleurs les achats de pièces pour l'entretien des installations de régulation ont été inférieurs aux projections en raison de la réutilisation d'installations démantelées
- 41.313 Les achats en matériaux de construction ont été moins importants que les estimations budgétisées
- 41.314 Diminution de charges liée notamment à la campagne d'entretien routier qui a bénéficié de prix compétitifs dans le cadre des appels d'offres publics. La campagne d'entretien des ouvrages a dû reporter certains projets en raison de conditions météorologiques défavorables et de l'attente de la délivrance de permis de construire. Par ailleurs, les coûts d'entretien constructif des abribus ont été plus élevés que prévus en lien notamment avec les actes de vandalisme et les accidents routiers qui ont été en hausse
- 41.315 Economie de charges due notamment à l'arrêt de la facturation des prestations du SALV au Service suite au changement de mode de calcul de la péréquation. Le parc d'horodateurs ayant été récemment renouvelé les frais d'entretien sont moins élevés. Par ailleurs, les coûts d'entretien des installations de régulation sont plus élevés en raison du nombre d'accidents routiers notamment. Enfin les coûts d'entretien des véhicules et machines du Service ont été moins importants que budgétisé
- 41.316 Les frais de licences ont été moins importants que budgétisé, ces frais ayant pu être directement intégrés aux appels d'offres publics de fourniture des horodateurs et des indicateurs pédagogiques récemment acquis
- 41.318 Diminution de charges due notamment à l'arrêt de la facturation des prestations du SALV au Service suite au changement de mode de calcul de la péréquation. Les charges d'exploitation du stationnement ont diminué grâce à la progression du taux de paiement digitalisé. Par ailleurs la mise en exploitation des vélobox et des vélo stations en libre-service ont été reportées à 2026. Enfin, la digitalisation des macarons sera mise en exploitation courant 2026
- 41.330 Augmentation de charges due à l'amortissement comptable lié au transfert d'une parcelle du domaine privé communal au domaine public

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		41 SERVICE DE LA MOBILITE ET DE L'AMENAGEMENT DES ESPACES PUBLICS			
18'373'059.31	18'682'500	390 Imputations internes	10'646'985.01		-8'035'515
3'741.20		424 Gains comptables sur les placements du patrimoine financier		5'567.12	5'567
24'162'670.93	26'223'700	427 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine administratif		28'427'438.99	2'203'739
49'120.00	45'000	431 Emoluments		57'700.00	12'700
458'464.75	504'800	435 Ventes et prestations de service		503'490.78	-1'309
529'740.93	416'000	436 Remboursements de tiers		635'265.26	219'265
2'513'552.98		438 Prestations facturées aux crédits d'investissements		145'536.30	145'536
1'815'402.83	735'000	439 Autres recettes		2'274'471.41	1'539'471
12'361'106.00		451 Participations et remboursements			
158'600.00	200'000	465 Subventions		233'411.50	33'412
643'203.41	761'500	490 Imputations internes		694'375.80	-67'124
		42 SERVICE DE LA PROPLETE URBAINE			
59'999'281.81	62'311'900	Charges	55'762'010.01		-6'999'890
	450'000 S	Crédit supplémentaire			
43'576'964.04	37'466'100	Revenus		31'604'890.18	-6'151'210
	290'000 S	Crédit supplémentaire			
-16'422'317.77	-25'005'800	Excédent de charges		24'157'119.83	
		420 Administration et direction du service			
1'010'987.23	1'106'900	Charges	1'043'229.69		-63'670
71'516.46	60'500	Revenus		136'264.75	75'765
-939'470.77	-1'046'400	Excédent de charges		906'964.94	
433'373.35	483'400	301 Personnel administratif et d'exploitation	481'790.27		-1'610
39'185.59	44'000	303 Assurances sociales	42'249.55		-1'750
58'185.61	66'100	304 Caisses de pensions et de prévoyance	63'217.94		-2'882
2'390.00	2'800	305 Assurances accidents et maladie	2'607.73		-192
652.53		306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	2'915.28		2'915
6'327.04	3'500	309 Autres charges des autorités et du personnel	4'348.80		849
5'575.09	6'400	310 Imprimés et fournitures de bureau	4'233.56		-2'166
1'235.44	4'000	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	3'655.22		-345
7'282.11	20'000	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	7'812.92		-12'187
576.11	300	313 Autres fournitures et marchandises	1'260.64		961
34'911.70	34'000	314 Entretien des immeubles, routes et territoire	31'717.75		-2'282
99'277.80	139'800	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	123'975.89		-15'824
32.24	1'500	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	4'566.20		3'066
265'077.51	263'800	318 Honoraires et prestations de services	233'669.46		-30'131
31'594.23	500	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	2'577.48		2'077
	100	330 Amortissements du patrimoine financier			-100
18'497.13		365 Aides et subventions à des institutions privées			
6'813.75	36'700	390 Imputations internes	32'631.00		-4'069

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

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

- 41.390 Les charges d'intérêts sur les crédits d'investissements votés ont été inférieures aux projections. Suite au changement du mode de calcul de la péréquation les prestations du Corps de police assurant la fluidité du trafic sur les routes ne sont plus facturées au Service
- 41.436 Le montant des remboursements des assurances en lien avec les absences de collaborateurs du Service a été plus important que budgétisé
- 41.438 Les ventes de titres de stationnement (cartes à gratter) mis à disposition des riverains impactés par les travaux des services constructeurs ne sont pas budgétisées
- 41.439 Augmentation des recettes liées notamment à l'entrée en vigueur d'une nouvelle convention pour le financement par les transports publics lausannois des prestations d'ingénieurs du service dans le cadre de la direction des travaux du projet du tram sur foncier lausannois. Augmentation également suite à un changement de pratique comptable, le subventionnement des crédits d'investissements par le fonds du développement durable étant imputé sous cette nature comptable. Par ailleurs, un prélèvement en lien avec la mise en place de la stratégie « Plan climat » de la Municipalité n'a pu être annoncé au budget qu'à partir de l'exercice 2026 et augmente les recettes pour cet exercice
- 41.465 Les subventions des travaux d'entretien des routes cantonales en traversée de localité, basées sur les coûts effectifs, ont été supérieures aux projections
- 41.490 Diminution des recettes découlant de la non-utilisation par les services communaux de l'intégralité des supports d'affichage public mis à disposition dans le cadre de la convention d'affichage avec la SGA

42 Service de la propreté urbaine

420 *Propreté urbaine - Administration et direction du service*

- 420.318 Diminution des coûts des prestations informatiques du SOI

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		420 Administration et direction du service			
33'274.51	55'000	435 Ventes et prestations de service		37'748.84	-17'251
18'044.90	4'000	436 Remboursements de tiers		14'736.54	10'737
20'197.05	1'500	439 Autres recettes		83'779.37	82'279
		421 Déchets soumis à l'impôt			
105'034.00	124'100	Charges	116'675.00		-7'425
		Revenus		114.20	114
-105'034.00	-124'100	Excédent de charges		116'560.80	
	1'100	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules			-1'100
	1'000	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible			-1'000
	500	313 Autres fournitures et marchandises			-500
105'034.00	121'500	318 Honoraires et prestations de services	116'675.00		-4'825
		439 Autres recettes		114.20	114
		422 Centre intercommunal de gestion des déchets			
26'942'606.42	29'300'400	Charges	26'734'163.06		-2'866'237
	300'000 S	Crédit supplémentaire			
26'942'522.28	29'300'400	Revenus		26'734'163.06	-2'816'237
	250'000 S	Crédit supplémentaire			
-84.14	-50'000	Excédent de charges			
11'608'837.31	11'372'500	301 Personnel administratif et d'exploitation	11'589'080.39		-33'420
	250'000 S	Crédit supplémentaire			
1'025'442.65	1'035'600	303 Assurances sociales	1'031'392.95		-4'207
1'446'427.00	1'476'000	304 Caisses de pensions et de prévoyance	1'449'398.68		-26'601
56'763.48	57'900	305 Assurances accidents et maladie	57'412.89		-487
19'230.54	27'800	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	17'141.71		-10'658
33'972.71	42'100	309 Autres charges des autorités et du personnel	18'360.56		-23'739
61'300.78	100'500	310 Imprimés et fournitures de bureau	62'400.46		-38'100
167'824.86	293'400	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	199'157.15		-94'243
570'785.31	674'100	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	552'904.92		-121'195
549'853.53	734'000	313 Autres fournitures et marchandises	558'026.44		-175'974
108'142.09	101'500	314 Entretien des immeubles, routes et territoire	138'054.65		-34'445
	71'000 S	Crédit supplémentaire			
635'239.14	778'600	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	566'282.97		-177'317
	-35'000 S	Crédit supplémentaire			
67'313.63	121'200	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	80'804.90		-40'395
9'526.25	7'100	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	1'265.88		-5'834
7'639'138.62	8'576'000	318 Honoraires et prestations de services	7'636'185.60		-953'814
	14'000 S	Crédit supplémentaire			
308'479.70	320'500	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	432'861.95		112'362
7'190.14	35'000	330 Amortissements du patrimoine financier	24'344.41		-10'656

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

420 *Propreté urbaine - Administration et direction du service*

420.435 Baisse de revenus liée à la location d'un espace pour une antenne sur le site du CID comptabilisée sous l'unité budgétaire 422

420.439 Recettes exceptionnelles liées à la TVA suite à un changement de pratique

421 *Propreté urbaine - Déchets soumis à l'impôt*

Néant

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

422.309 Diminution des charges de formation liée à un report de formation

422.310 Diminution des charges liée à un coût moins élevé qu'estimé des impressions et reliures, ainsi qu'une diminution des achats d'autocollants pour conteneurs

422.311 Diminution des charges liée à un besoin inférieur en remplacement de matériel (conteneurs et outillage) qu'estimé

422.312 Diminution de la charge carburante liée à l'électrification du parc des véhicules et à une baisse des prix plus importante que budgété

422.313 Baisse des charges liée aux réparations et pièces véhicules, ainsi qu'en lien avec les achats de conteneurs moins importants que budgété

422.314 Baisse des charges d'entretien des bâtiments moins élevées que budgété

422.315 Diminution de la charge de main-d'œuvre pour l'entretien des machines et des véhicules moins importants que budgété

422.316 Baisse des charges liée à un besoin en location de machines moins important que budgété, ainsi qu'à la fin d'une licence d'utilisation d'un logiciel de planification des tournées de collecte en porte-à-porte

422.318 Diminution des charges liée à un coût de prestations réalisées par des tiers et de traitements des déchets moins importants que budgété

422.319 Augmentation due au remboursement de l'impôt préalable pour des années antérieures suite à une révision du calcul de REDIP

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		422 Centre intercommunal de gestion des déchets			
1'935'419.31	2'864'800	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	1'634'848.71		-1'229'951
30'224.00		332 Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif			
107'059.01	104'500	352 associations	103'417.83		-1'082
554'436.36	577'300	390 Imputations internes	580'820.01		3'520
	20'000	423 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine financier		40'000.00	20'000
	5'000	424 Gains comptables sur les placements du patrimoine financier		23'948.66	18'949
2'000.00	2'000	427 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine administratif		2'000.00	
1'040.70	2'000	431 Emoluments		1'040.70	-959
19'819'703.65	19'644'000	434 Taxes de raccordement et d'utilisation		19'844'845.74	200'846
3'660'692.56	3'352'800	435 Ventes et prestations de service		3'729'993.60	377'194
369'073.45	6'900	436 Remboursements de tiers		244'622.06	137'722
	100'000 S	Crédit supplémentaire			
10'000.00	12'000	437 Amendes		5'400.00	-6'600
4'269.70		438 Prestations facturées aux crédits d'investissements		3'290.85	3'291
213'040.17		439 Autres recettes		388'405.71	388'406
1'018'490.16	1'037'000	452 Participations et remboursements de communes et d'associations de communes		1'190'701.65	153'702
1'325'672.69	4'735'300	481 Prélèvements sur les financements spéciaux		731'385.59	-4'153'914
	150'000 S	Crédit supplémentaire			
518'539.20	483'400	490 Imputations internes		528'528.50	45'129
		423 Propreté du domaine public			
25'518'194.94	25'146'800	Charges	24'462'899.97		-833'900
	150'000 S	Crédit supplémentaire			
10'140'465.60	1'471'500	Revenus		1'329'305.88	-182'194
	40'000 S	Crédit supplémentaire			
-15'377'729.34	-23'785'300	Excédent de charges		23'133'594.09	
14'134'294.61	14'284'200	301 Personnel administratif et d'exploitation	14'364'368.49		-19'832
	100'000 S	Crédit supplémentaire			
1'280'982.31	1'306'300	303 Assurances sociales	1'288'565.23		-17'735
1'723'256.85	1'835'000	304 Caisses de pensions et de prévoyance	1'762'859.57		-72'140
71'107.57	72'600	305 Assurances accidents et maladie	71'537.76		-1'062
23'630.68	24'500	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	24'144.61		-355
6'239.73	17'000	309 Autres charges des autorités et du personnel	6'901.72		-10'098
9'208.53	11'200	310 Imprimés et fournitures de bureau	6'644.77		-4'555
370'810.78	113'300	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	131'698.70		18'399
758'095.06	1'124'100	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	749'551.59		-374'548
805'774.61	653'000	313 Autres fournitures et marchandises	693'243.32		40'243
189'667.42	118'100	314 Entretien des immeubles, routes et territoire	214'381.72		21'282
	75'000 S	Crédit supplémentaire			
624'231.39	655'200	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	586'871.39		-43'329
	-25'000 S	Crédit supplémentaire			
933'862.75	702'600	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	627'773.14		-74'827

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

422	<i>Propreté urbaine – Centre intercommunal de gestion des déchets</i>
422.331	Amortissements moins importants que budgété en raison d'un report de livraison en 2026
422.423	Augmentation des revenus en lien avec la location d'un espace pour une antenne sur le site du CID 2024 reçu en 2025
422.435	Augmentation des revenus issus de la vente de matières valorisables supérieure au montant budgété
422.436	Remboursement des assurances en lien avec les absences de collaborateurs plus important que budgété
422.437	Revenus liés aux amendes d'ordres surestimés
422.439	Revenus issus de la ristourne versée par Gedrel SA plus importants que budgété
422.452	Revenus issus de la participation des communes à la déchèterie plus importants que budgété
422.481	Prélèvement sur le Fonds de réserve pour la valorisation des déchets en relation avec les résultats nets de l'exercice et inférieur au budget
423	<i>Propreté urbaine - Propreté du domaine public</i>
423.311	Augmentation des coûts liés aux achats et remplacements des machines et de matériel stratégique au fonctionnement des missions de nettoyage, ainsi que la mise en conformité des installations électriques
423.312	Economie d'eau et d'électricité en lien avec la rénovation, la fermeture de WC publics et le remplacement généralisé d'installations vétustes dans les locaux de voirie, ainsi qu'avec l'électrification du parc de véhicules et machines
423.313	Augmentation des coûts liés aux réparations et entretien des véhicules, des machines et des installations stratégiques au fonctionnement des missions de nettoyage
423.314	Augmentation des coûts en lien avec la gestion des WC publics
423.316	Economie liée à un besoin en locations de machines moins important que budgété

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		423 Propreté du domaine public			
-233.23	11'500	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	866.12		-10'634
1'208'307.05	1'213'200	318 Honoraires et prestations de services	1'176'158.28		-37'042
681'672.41	449'600	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	369'742.25		-79'858
95.62		330 Amortissements du patrimoine financier			
2'331'988.40	2'196'200	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	1'978'997.91		-217'202
1.00		332 Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif			
365'201.40	359'200	390 Imputations internes	408'593.40		49'393
21'993.26	20'000	424 Gains comptables sur les placements du patrimoine financier		22'462.52	2'463
31'958.91	72'000	427 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine administratif		27'816.39	-44'184
0.00		434 Taxes de raccordement et d'utilisation		928.09	928
353'639.37	648'000	435 Ventes et prestations de service		370'934.14	-277'066
144'016.11	74'000	436 Remboursements de tiers		225'880.19	111'880
	40'000 S	Crédit supplémentaire			
112'900.00	230'000	437 Amendes		51'850.00	-178'150
		438 Prestations facturées aux crédits d'investissements		135.00	135
		439 Autres recettes		131'968.20	131'968
8'961'913.00		451 Participations et remboursements			
		481 Prélèvements sur les financements spéciaux		2'716.60	2'717
514'044.95	427'500	490 Imputations internes		494'614.75	67'115
		424 Unité de valorisation thermique des déchets			
6'109'820.06	6'163'800	Charges	3'089'088.19		-3'074'712
6'109'820.06	6'163'800	Revenus		3'089'088.19	-3'074'712
4'763'274.32	4'771'300	301 Personnel administratif et d'exploitation	2'426'626.39		-2'344'674
429'675.05	435'900	303 Assurances sociales	216'982.74		-218'917
596'686.70	623'700	304 Caisses de pensions et de prévoyance	303'110.09		-320'590
23'603.04	24'100	305 Assurances accidents et maladie	11'958.93		-12'141
615.00	500	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	225.00		-275
16'737.10	30'000	309 Autres charges des autorités et du personnel	6'315.23		-23'685
68.32	1'000	310 Imprimés et fournitures de bureau			-1'000
2'122.67	2'600	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	2'681.55		82
	2'000	313 Autres fournitures et marchandises			-2'000
1'877.78	3'000	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	706.08		-2'294
261.92	3'500	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	261.72		-3'238
83'385.45	95'500	318 Honoraires et prestations de services	35'923.47		-59'577
	2'100	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers			-2'100
191'512.71	168'600	390 Imputations internes	84'296.99		-84'303
6'033'560.31	6'122'600	435 Ventes et prestations de service		3'064'459.09	-3'058'141
76'259.75	40'000	436 Remboursements de tiers		24'629.10	-15'371
	1'200	439 Autres recettes			-1'200

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

423

Propreté urbaine - Propreté du domaine public

- 423.319 Economie liée aux taxes véhicules moins importantes que budgété
- 423.390 Augmentation des coûts en lien avec les prestations transversales de FIM
- 423.427 Revenus des WC publics moins élevés que budgété
- 423.435 Revenus issus de la vente de prestations à des tiers moins élevés qu'estimé
- 423.436 Remboursement des assurances en lien avec les absences de collaborateurs plus important que budgété
- 423.437 Revenus issus des amendes d'ordre moins importants qu'estimé
- 423.439 Augmentation due au remboursement de l'impôt préalable pour des années antérieures suite à une révision du calcul de REDIP
- 423.490 Revenus issus des prestations internes plus élevés que budgété

424

Propreté urbaine – Unité de valorisation thermique des déchets

Cette unité du Service de la propreté urbaine a été transférée à TRIDEL SA au 1^{er} juillet 2025

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		425 Centre de compactage (GEDREL)			
312'639.16	469'900	Charges	315'954.10		-153'946
312'639.64	469'900	Revenus		315'954.10	-153'946
0.48		Excédent de revenus			
175'994.17	196'500	301 Personnel administratif et d'exploitation	170'686.21		-25'814
16'100.12	18'000	303	15'426.45		-2'574
22'195.92	25'900	304 Caisses de pensions et de prévoyance	22'107.72		-3'792
895.14	1'000	305 Assurances accidents et maladie	860.95		-139
	1'000	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait			-1'000
	1'000	309 Autres charges des autorités et du personnel	182.50		-818
2'809.49	1'500	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	298.40		-1'202
9'809.55	16'500	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	8'605.51		-7'894
3'144.74	7'500	313 Autres fournitures et marchandises	1'191.82		-6'308
2'261.70		314 Entretien des immeubles, routes et territoire	6'986.67		6'987
3'648.37	23'000	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	2'708.11		-20'292
2'395.42	2'000	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	2'000.00		
7.10		317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	7.16		7
65'709.88	69'900	318 Honoraires et prestations de services	75'617.75		5'718
3'668.06	4'000	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	1'838.90		-2'161
-0.50	95'100	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif			-95'100
4'000.00	7'000	390 Imputations internes	7'435.95		436
312'639.64	469'500	435 Ventes et prestations de service		315'954.10	-153'546
	400	436 Remboursements de tiers			-400
		43 SERVICE ACHAT ET LOGISTIQUE VILLE			
23'176'710.76	26'176'300	Charges	22'425'093.69		-3'546'406
	-204'800 S	Crédit supplémentaire			
11'467'266.59	12'859'800	Revenus		11'704'223.82	-1'076'576
	-79'000 S	Crédit supplémentaire			
-11'709'444.17	-13'190'700	Excédent de charges		10'720'869.87	
10'194'956.65	10'775'700	301 Personnel administratif et d'exploitation	9'770'076.10		-884'624
	-121'000 S	Crédit supplémentaire			
918'966.61	961'100	303 Assurances sociales	864'990.59		-85'109
	-11'000 S	Crédit supplémentaire			
1'355'658.20	1'436'600	304 Caisses de pensions et de prévoyance	1'262'131.85		-158'168
	-16'300 S	Crédit supplémentaire			
52'761.90	55'800	305 Assurances accidents et maladie	49'627.18		-5'573
	-600 S	Crédit supplémentaire			
113'606.15	158'500	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	190'181.55		31'682
13'542.05		308 Personnel intérimaire			
76'047.34	67'900	309 Autres charges des autorités et du personnel	80'052.61		12'153
11'381.71	13'500	310 Imprimés et fournitures de bureau	12'569.20		-931

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

425 ***Propreté urbaine - Centre de compactage (GEDREL)***

- 425.301 Diminution des charges en liens avec une baisse des besoins en auxiliaires
- 425.314 Charges d'entretien des voies en lien avec le système de compactage plus élevé que budgété
- 425.315 Coûts d'entretien des installations (aiguillages, machines de compactage et caméras de surveillance) inférieurs aux estimations
- 425.318 Charges liées aux manutentions des bennes ACTS, pour le compte de Gedrel SA, plus élevées que budgété
- 425.331 Amortissements moins importants que budgété
- 425.435 Diminution des recettes liée à la facturation de l'Unité à Gedrel SA en relation avec les résultats

43 **Service achat et logistique Ville**

- 43.301 Transfert de 4,8 EPT vers d'autres services de la Ville. Le personnel quittant l'administration n'a pas été immédiatement remplacé
- 43.306 Augmentation liée au changement d'application comptable du remboursement des frais de nos apprentis. En application du Plan Mobilité, les frais kilométriques des collaborateurs de la ville ont été centralisés au SALV
- 43.309 Augmentation des frais de recrutement de deux collaborateurs spécialisés sur les machines communales et agricoles

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		43 SERVICE ACHAT ET LOGISTIQUE VILLE			
425'026.86	414'200	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	400'184.56		-12'715
	-1'300 S	Crédit supplémentaire			
1'206'075.66	2'395'400	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'155'312.61		-1'227'987
	-12'100 S	Crédit supplémentaire			
457'093.74	1'050'900	313 Autres fournitures et marchandises	272'723.35		-778'177
337'321.56	345'000	314 Entretien des immeubles, routes et territoire	374'308.06		30'108
	-800 S	Crédit supplémentaire			
430'970.56	533'000	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	380'858.87		-150'441
	-1'700 S	Crédit supplémentaire			
916'445.89	1'715'500	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	918'319.73		-797'180
596'525.29	641'100	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	670'041.65		28'942
2'550'599.06	2'436'000	318 Honoraires et prestations de services	2'580'287.60		184'288
	-40'000 S	Crédit supplémentaire			
482'684.44	443'600	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	381'973.65		-61'626
-223.33	30'000	330 Amortissements du patrimoine financier	17'877.39		-12'123
1'831'822.43	2'242'300	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	1'943'122.25		-299'178
162'000.00	162'000	381 Attributions aux financements spéciaux	162'000.00		
1'043'447.99	298'200	390 Imputations internes	938'454.89		640'255
126'462.09	80'000	423 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine financier		114'902.35	34'902
22'249.74	1'000	424 Gains comptables sur les placements du patrimoine financier		148'919.76	147'920
1'007'107.04	948'300	427 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine administratif		695'573.09	-177'727
	-75'000 S	Crédit supplémentaire			
7'591'166.95	9'112'400	435 Ventes et prestations de service		7'274'542.55	-1'837'857
375'437.43	22'100	436 Remboursements de tiers		454'287.01	432'187
351'261.98	286'000	439 Autres recettes		1'047'009.08	765'009
	-4'000 S	Crédit supplémentaire			
		481 Prélèvements sur les financements spéciaux		29'447.25	29'447
1'993'581.36	2'410'000	490 Imputations internes		1'939'542.73	-470'457

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

43	Service achat et logistique Ville
43.311	Economie réalisée par la mutualisation des machines et outils au sein des ateliers du garage
43.312	Baisse du prix d'achat du carburant ainsi que la consommation de la ville budgétée au SALV
43.313	Economie sur achat de stock de sel de déneigement, sur les pièces détachées des vélos et sur pièces détachées des véhicules dû notamment à l'électrification du parc véhicule
43.314	Augmentation liée à la mise aux normes de sécurité des installations du site de Malley
43.315	Economie d'entretien des machines d'exploitation, des véhicules et des vélos électriques du PML
43.316	Baisse liée à la comptabilisation des frais de gestion des places de parc du PML sous la nature 390 mais budgété sous la nature 316
43.317	En application du PML, augmentation de l'utilisation des transports en commun pour les déplacements professionnels et pendulaires
43.318	Augmentation des primes d'assurances incendie ECA (+5 points de l'indice du coût à la construction). Coût d'assurance du chantier de l'école primaire des Plaines-du-Loup
43.319	Economie de taxes sur les véhicules remplacés par des véhicules électriques
43.330	Perte sur stock inférieure au budget
43.331	Amortissement sur les autorisations d'achats liés aux véhicules moins élevés que budgété
43.390	Augmentation liée à la comptabilisation des frais de gestion des places de parc du PML sous la nature 390 mais budgété sous la nature 316. Diminution de l'excédent PML reversé à la bourse communale
43.423	Augmentation de l'activité des clients externes (stockage de matériel dans les halles de Boussens)
43.424	Augmentation des reprises lors du remplacement des véhicules et décompte TVA sur les mouvements de stocks
43.427	Baisse des revenus locatifs des Refuges transférés à SPADOM. Baisse du revenu locatif des surfaces occupées par les services commercialisés
43.435	Diminution des facturations internes aux services non commercialisés et de la refacturation interne aux services commercialisés sur une base effective
43.436	Remboursement des assurances en lien avec les absences de collaborateurs plus important que budgété
43.439	Remboursement AFC Ruling Arrêt Tribunal fédéral 2019-2024 pas budgétisé. Escomptes sur factures déduits auprès des fournisseurs supérieurs au budget
43.481	Prélèvement sur le Fonds CO2 des amortissements de la part électrique des véhicules 2025 pas budgétisé
43.490	Rétrocession des recettes de places de parc PML inférieure au budget. Baisse des recettes suite à la non-facturation de prestations aux Services non commercialisés

SERVICES INDUSTRIELS

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		7 SERVICES INDUSTRIELS			
563'854'692.24	541'622'000	Charges	500'365'880.47		-41'177'620
	-78'500 S	Crédit supplémentaire			
595'644'789.32	575'525'900	Revenus		525'377'464.03	-50'148'436
31'790'097.08	33'982'400	Excédent de revenus	25'011'583.56		
		44 SECRETARIAT GENERAL SIL			
21'333'135.33	26'291'800	Charges	22'609'113.88		-2'977'386
	-705'300 S	Crédit supplémentaire			
23'669'890.13	27'552'700	Revenus		25'927'681.56	-1'625'018
2'336'754.80	1'966'200	Excédent de revenus	3'318'567.68		
5'139'580.50	5'908'300	301 Personnel administratif et d'exploitation	4'904'589.40		-480'911
	-522'800 S	Crédit supplémentaire			
456'238.23	536'300	303 Assurances sociales	425'818.62		-62'581
	-47'900 S	Crédit supplémentaire			
632'132.12	714'000	304 Caisses de pensions et de prévoyance	577'342.33		-59'158
	-77'500 S	Crédit supplémentaire			
28'747.93	33'600	305 Assurances accidents et maladie	27'503.82		-4'096
	-2'000 S	Crédit supplémentaire			
19'113.85	20'200	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	91'270.00		1'170
	69'900 S	Crédit supplémentaire			
14'132.42	22'500	309 Autres charges des autorités et du personnel	28'057.72		8'058
	-2'500 S	Crédit supplémentaire			
104'748.68	117'700	310 Imprimés et fournitures de bureau	83'425.11		-33'775
	-500 S	Crédit supplémentaire			
1'025'662.41	1'399'300	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	1'058'726.43		-323'374
	-17'200 S	Crédit supplémentaire			
1'550'796.72	1'458'100	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	1'509'471.53		51'372
42'225.63	45'000	313 Autres fournitures et marchandises	51'902.42		6'902
299'844.44	395'000	314 Entretien des immeubles, routes et territoire	389'471.63		-55'528
	50'000 S	Crédit supplémentaire			
22'888.15	46'800	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	61'810.95		-7'989
	23'000 S	Crédit supplémentaire			
364'754.65	375'000	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	296'379.42		-84'621
	6'000 S	Crédit supplémentaire			
82'663.88	100'900	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	76'407.13		-23'193
	-1'300 S	Crédit supplémentaire			
4'381'288.69	5'528'500	318 Honoraires et prestations de services	4'648'348.77		-697'651
	-182'500 S	Crédit supplémentaire			
393'171.99	737'600	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	311'315.06		-426'285
230'807.76	133'100	330 Amortissements du patrimoine financier	64'107.76		-68'992
1'379'174.72	1'538'300	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	1'463'700.96		-74'599
	6'500'000	380 Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement			-6'500'000
4'498'444.45		381 Attributions aux financements spéciaux	5'828'918.78		5'828'919

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

7

SERVICES INDUSTRIELS

44

Secrétariat général SIL

- 44.303 Montant d'assurances sociales trop élevé au budget
- 44.309 Participation aux frais de formation des apprentis électriciens de réseau à l'association faitière des électriciens:nes de réseau CFC non prévue au budget
- 44.310 Moins de dépenses que budgété pour le programme Equiwatt
- 44.311 Moins de dépenses que budgété pour le programme Equiwatt et les activités de l'éclairage public pour les communes externes
- 44.312 Consommation électrique pour l'éclairage public plus élevée que prévu
- 44.313 Consommation de matière brute du Centre de Formation (C-FOR) plus élevée que prévu afin de répondre au nombre de commandes également plus élevé que prévu
- 44.314 Économies budgétaires sur l'entretien du réseau d'éclairage public lausannois
- 44.316 Loyer payé par le Centre de formation (C-FOR) pour ses locaux plus faible que prévu
- 44.317 Dépenses pour le camp annuel des apprentis moins élevées que prévu. Dépenses de déplacements, hébergements et repas lors de participation à des séminaires pour l'éclairage public moins élevées que prévu
- 44.318 Moins de dépenses que budgété pour le programme Equiwatt
- 44.319 La réduction de l'impôt préalable liée aux activités de l'éclairage public lausannois n'est depuis 2025 plus due à l'Administration fédérale des contributions à la suite de la revue de la loi sur la TVA (taxe sur la valeur ajoutée)
- 44.330 Activation des bornes publiques en 2025 au lieu de 2024 (pas d'amortissements en 2025). Pas de mise au rebus de matériel du SALV en 2025
- 44.380 Écart budgétaire sur le remboursement de la taxe CO2 lié à la production des usines thermiques comptabilisé au réel au groupe 381
- 44.381 Correction de la réduction de l'impôt préalable de l'éclairage public 2019-2024. Écart budgétaire sur le remboursement de la taxe CO2 lié à la production des usines thermiques initialement budgété au groupe 380

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		44 SECRETARIAT GENERAL SIL			
666'718.11	681'600	390 Imputations internes	710'546.04		28'946
48'130.93	23'900	422 Revenus des capitaux du patrimoine financier		53'408.87	29'509
143'650.00		425 Revenus des prêts et participations du patrimoine administratif		363'456.93	363'457
36'876.19		427 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine administratif			
14'611'107.86	14'367'300	435 Ventes et prestations de service		14'887'117.98	519'818
1'137'667.56	1'054'600	436 Remboursements de tiers		1'147'460.39	92'860
922'855.21	1'011'800	438 Prestations facturées aux crédits d'investissements		942'656.31	-69'144
5'585'814.63	7'897'500	439 Autres recettes		6'953'532.37	-943'968
246'369.33	180'000	451 Participations et remboursements		259'466.29	79'466
371'896.89	116'000	465 Subventions		132'061.72	16'062
	686'700	480 Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement			-686'700
565'521.53	2'214'900	481 Prélèvements sur les financements spéciaux		1'188'520.70	-1'026'379
		45 SERVICES PARTAGES			
29'879'645.66	34'501'600	Charges	34'104'401.31		-1'102'499
	705'300 S	Crédit supplémentaire			
1'965'923.35	2'213'300	Revenus		1'794'274.11	-419'026
-27'913'722.31	-32'993'600	Excédent de charges		32'310'127.20	
6'553'842.45	7'170'100	301 Personnel administratif et d'exploitation	7'233'985.30		-458'915
	522'800 S	Crédit supplémentaire			
597'011.46	654'500	303 Assurances sociales	650'753.65		-51'646
	47'900 S	Crédit supplémentaire			
888'538.77	1'005'000	304 Caisses de pensions et de prévoyance	952'723.53		-129'776
	77'500 S	Crédit supplémentaire			
23'812.47	26'500	305 Assurances accidents et maladie	25'891.47		-2'609
	2'000 S	Crédit supplémentaire			
1'063.75	3'900	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	845.20		-3'155
	100 S	Crédit supplémentaire			
728'351.86	1'155'000	309 Autres charges des autorités et du personnel	547'460.21		-540'040
	-67'500 S	Crédit supplémentaire			
24'553.41	52'100	310 Imprimés et fournitures de bureau	17'423.67		-35'176
	500 S	Crédit supplémentaire			
372'153.27	405'000	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	305'400.04		-49'800
	-49'800 S	Crédit supplémentaire			
605'883.35	637'100	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	494'334.75		-142'765
48'000.69	55'400	313 Autres fournitures et marchandises	56'770.53		1'371
1'320'630.77	1'399'200	314 Entretien des immeubles, routes et territoire	1'476'720.23		77'520
50'528.78	57'500	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	36'913.87		-20'586
8'284'029.28	8'560'900	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	8'630'431.95		69'532
14'106.44	21'000	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	15'729.70		-6'570
	1'300 S	Crédit supplémentaire			
7'368'505.19	12'215'400	318 Honoraires et prestations de services	12'419'019.93		33'120
	170'500 S	Crédit supplémentaire			

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

44	Secrétariat général SIL
44.390	Sous-évaluation des intérêts au budget des projets de l'éclairage public
44.422	Revenus des intérêts des prêts accordés aux participations des SiL plus élevés qu'au budget
44.425	Différents revenus provenant des participations des SiL non prévus au budget (dividende FMHL)
44.438	Recettes liées aux prestations d'éclairage public moins élevées que prévu
44.439	Correction de la réduction de l'impôt préalable de l'éclairage public 2019-2024. Écart budgétaire sur le remboursement de la taxe CO2 lié à la production des usines thermiques
44.451	Subventions cantonales perçues par le Centre de formation (C-FOR) plus élevées que prévu
44.480	Ajustement budgétaire n'ayant pas eu lieu au réel
44.481	Prélèvements sur le Fonds de péréquation de l'éclairage public en lien avec les activités de l'éclairage public lausannois et sur le Fonds climat en lien avec les activités du programme Equiwatt plus faibles que budgété
45	Services partagés
45.301	Vacances de postes
45.309	Le budget de formation n'a pas été entièrement consommé car les demandes réelles ont été inférieures au budget
45.310	Economie sur les annonces papier de postes vacants et sur le papier en général suite à la digitalisation de certains processus
45.311	La transformation d'un bureau n'a pas été réalisée et du mobilier n'a pas été remplacé
45.312	Economie sur les coûts de carburants des véhicules et économie de chauffage sur les bâtiments
45.314	Dépassement en raison d'une panne du système de commande et d'accès bâtiments à refaire
45.315	Economies sur les frais et contrats d'entretiens des fontaines à eau

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		45 SERVICES PARTAGES			
43'452.63	65'500	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	41'299.86		-24'200
1'993'147.32		330 Amortissements du patrimoine financier	81'256.93		81'257
853'677.72	913'600	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	970'500.56		56'901
		332 Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	11'692.03		11'692
108'356.05	103'900	390 Imputations internes	135'247.90		31'348
553'670.51	550'000	423 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine financier		557'468.20	7'468
4'132.16		424 Gains comptables sur les placements du patrimoine financier		5'947.54	5'948
116'157.38	52'000	427 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine administratif		69'762.54	17'763
440'323.19	415'000	435 Ventes et prestations de service		484'118.52	69'119
49'226.12	5'000	436 Remboursements de tiers		127'351.25	122'351
564'535.55	1'051'300	438 Prestations facturées aux crédits d'investissements		154'794.55	-896'505
214'955.27	140'000	439 Autres recettes		395'872.76	255'873
		465 Subventions		3'543.39	3'543
22'923.17		481 Prélèvements sur les financements spéciaux		-4'584.64	-4'585
		46 COMMERCIAL			
331'193'477.73	263'404'800	Charges	264'110'214.59		733'915
	-28'500 S	Crédit supplémentaire			
358'122'447.24	292'761'300	Revenus		290'516'711.32	-2'244'589
26'928'969.51	29'385'000	Excédent de revenus	26'406'496.73		
10'771'912.65	11'770'800	301 Personnel administratif et d'exploitation	11'395'655.85		-375'144
983'458.31	1'075'100	303 Assurances sociales	1'024'419.24		-50'681
1'391'530.48	1'551'500	304 Caisses de pensions et de prévoyance	1'481'820.87		-69'679
39'572.08	44'100	305 Assurances accidents et maladie	41'364.12		-2'736
18'372.45	15'600	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	24'072.00		8'472
11'714.71	21'000	309 Autres charges des autorités et du personnel	23'463.90		2'464
315'338.81	323'000	310 Imprimés et fournitures de bureau	290'735.60		-32'264
285'118.06	599'800	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	286'069.47		-313'731
276'380'066.63	197'837'200	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	203'105'693.42		5'268'493
230.78	600	313 Autres fournitures et marchandises	219.37		-381
767.99	6'200	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	358.04		-5'842
25'791.52	54'000	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	38'309.67		-15'690
92'752.99	229'100	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	100'096.37		-129'004
15'451'327.22	15'921'900	318 Honoraires et prestations de services	10'509'447.22		-5'383'953
	-28'500 S	Crédit supplémentaire			
9'852'204.72	10'427'800	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	9'695'090.63		-732'709
234'970.25	627'100	330 Amortissements du patrimoine financier	493'125.26		-133'975
		331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	8'350.90		8'351
13'906'348.08	11'393'400	380 Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	11'393'365.80		-34
1'432'000.00	11'456'600	381 Attributions aux financements spéciaux	14'132'906.14		2'676'306
	50'000	390 Imputations internes	65'650.72		15'651
46'045.95		422 Revenus des capitaux du patrimoine financier		966.50	967
264'444.77	265'000	424 Gains comptables sur les placements du patrimoine financier		206'063.14	-58'937

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

45	Services partagés
45.319	Economies sur les taxes déchets des bâtiments en gérance et administratifs
45.330	Perte sur différence de change
45.331	Activations des projets IT supérieures à ce qui a été prévu au budget
45.332	Désinvestissement d'un scooter
45.390	Sous-évaluation des intérêts intercalaires sur les dépenses des projets IT
45.435	Facturation de licences informatiques à une société fille non budgétée
45.436	Remboursement APG maternité et militaire supérieur aux prévisions
45.438	Activation d'heure interne pour le préavis digitalisation inférieur au budget. Sous-évaluation des intérêts intercalaires sur les dépenses des projets IT
45.439	Gains sur change et remboursement escompte sur fournisseur supérieur au budget
46	Commercial
46.306	Paiement rétroactif pour les forfaits repas des releveurs selon la nouvelle convention du SPEL
46.311	Baisse des achats de matériel multimédia en lien avec la diminution de la clientèle
46.312	Augmentation des coûts d'approvisionnement en électricité et diminution des coûts d'approvisionnement en gaz
46.317	Diminution des coûts liés aux manifestations et économie sur les coûts de sponsoring
46.318	Études et développement de projets marketing spécifiques tels que les produits installations solaires photovoltaïques et pompes à chaleur retardés ou en cours de développement
46.330	Amortissements du microgrids des Plaines-du-Loup surévalués au budget
46.331	Amortissements des autorisations d'achats 2024 non prévus au budget
46.381	Attribution de la part fossile du résultat gaz au Fonds pour la transition énergétique supérieure aux prévisions
46.390	Intérêts sur les projets de microgrids des Plaines-du-Loup sous-évalués au budget
46.424	Diminution des bonis et des revenus liés au recouvrement et rachat de créances

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		46 COMMERCIAL			
		427 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine administratif		4.73	5
		431 Emoluments		61'901.75	-3'098
324'912'231.15	263'445'400	435 Ventes et prestations de service		277'150'792.51	13'705'393
91'669.78	64'000	436 Remboursements de tiers		83'083.64	19'084
1'086'533.94	1'020'000	439 Autres recettes		995'678.56	-24'321
		465 Subventions		45'882.88	45'883
29'433'841.14	25'351'900	480 Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement		9'877'286.03	-15'474'614
2'237'754.94	2'550'000	481 Prélèvements sur les financements spéciaux		2'095'051.58	-454'948
		47 PATRIMOINE			
		Charges	118'482'856.54		-26'394'143
		Revenus		195'245'408.84	-43'504'391
		Excédent de revenus	76'762'552.30		
122'731'775.13	144'877'000	301 Personnel administratif et d'exploitation	14'191'344.95		-137'355
200'333'828.23	238'749'800	303 Assurances sociales	1'272'266.50		-37'034
77'602'053.10	93'872'800	304 Caisses de pensions et de prévoyance	2'007'784.15		-39'516
		305 Assurances accidents et maladie	51'885.31		-1'615
13'472'016.64	14'328'700	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	4'593.20		-36'907
1'228'964.55	1'309'300	309 Autres charges des autorités et du personnel	12'425.21		-53'175
1'906'511.30	2'047'300	310 Imprimés et fournitures de bureau	17'679.30		-20'821
49'239.84	53'500	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	71'597.92		-265'202
13'796.10	41'500	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	8'883.58		8'884
11'373.81	65'600	313 Autres fournitures et marchandises	124.88		-7'875
18'348.02	38'500	314 Entretien des immeubles, routes et territoire	885'826.78		-238'873
211'706.97	336'800	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	3'583.85		3'084
20'138.19	8'000	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	117'615.29		-1'585
262.91	1'124'700	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	10'566.19		-26'034
1'233'503.51	500	318 Honoraires et prestations de services	7'597'474.59		-452'425
464.99	119'200	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	27'522'048.43		-11'439'952
135'041.34	36'600	330 Amortissements du patrimoine financier	1'945'118.31		94'518
17'181.06	8'049'900	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	35'393'446.29		5'166'246
6'417'993.41	38'962'000	332 Amortissements supplémentaires du patrimoine administratif	45'610.97		-20'264'389
32'148'792.77	1'850'600	380 Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	15'606'978.23		508'778
1'939'986.84	30'227'200	381 Attributions aux financements spéciaux	566'845.40		466'845
42'153'352.97	20'310'000	390 Imputations internes	11'149'157.21		380'257
219'322.39	15'098'200	424 Gains comptables sur les placements du patrimoine financier		1'406'912.66	1'406'913
7'704'616.20	100'000	427 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine administratif		218'691.44	-2'166'609
2'835'421.15	10'768'900	434 Taxes de raccordement et d'utilisation		101'965.28	-5'035
10'993'740.17	173'195'900	435 Ventes et prestations de service		174'991'727.09	1'795'827
162'732.51	158'100	436 Remboursements de tiers		274'821.56	116'722
924'412.91	18'621'100	438 Prestations facturées aux crédits d'investissements		10'669'343.52	-7'951'756
103'143.90	379'100	439 Autres recettes		375'538.52	-3'561
158'403'220.66	12'000.00	465 Subventions			

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

46	Commercial
46.439	Diminution des frais de rappels et divers frais administratifs facturés aux clients
46.465	Subvention de l'ASIG pour EPURA SA non planifiée
46.480	Prélèvement sur le Fonds de différence de couverture énergie gaz non comptabilisé
46.481	Prélèvement sur le Fonds CO2 pour couvrir l'achat de certificats pour la compensation des émissions de CO2 (chauffage à distance) en 312 inférieurs aux prévisions
47	Patrimoine
47.306	Diminution de l'utilisation de véhicules privés et de places de parc
47.309	Manque de disponibilité pour participer aux différents séminaires proposés par les branches professionnelles
47.310	Baisse continue des impressions grâce à la digitalisation et documentation professionnelle en format électronique
47.311	Coûts pour les provisoires Axes-Forts (Tram) inférieurs aux coûts budgétés
47.312	Le réseau Multimédia hors-Lausanne a été vendu à fin 2024. Cependant, une dernière facture de consommation électrique n'a pas été budgétée
47.314	Coûts pour les provisoires Axes-Forts (Tram) inférieurs aux coûts budgétés
47.317	Frais de déplacements moindres car formation en ligne et manque de temps pour les séminaires
47.319	Compensation d'investissements à l'usine hydraulique de Lavey moins importante que prévu
47.330	Perte sur débiteurs plus importante que budgété
47.331	Rattrapage des amortissements du réseau gaz 2024-2025 suite à une modification erronée des durées d'amortissement en 2024. Amortissements du microgrid des Plaines-du-Loup budgétés au service Patrimoine au lieu du service Commercial
47.332	Désinvestissements des Axes forts compensés entièrement par des recettes pour les travaux d'adaptations facturés aux TL. Pas d'amortissement des dépenses du chauffage à distance en 2025 dû au changement de méthode des prélèvements sur les Fonds
47.380	Attribution supérieure pour le Fonds de renouvellement de Lavey suite à une production hydraulique plus important que budgétée. Attribution plus importante au Fond de couverture du réseau de chauffage à distance (coûts plus bas que prévu)
47.381	Attribution au Fonds de transition énergétique pour un projet réseau CAD (Axes-Forts) suite à une prise compte de recette passée
47.390	Sous-évaluation des intérêts intercalaires des investissements pour la production et le réseau de chauffage à distance
47.424	Bénéfice comptable sur la vente d'équipements
47.427	Modification de la méthode de comptabilisation de la compensation des désinvestissements liées aux Axes-Forts et non encaissement du produit de location des sous-station M2 suite à leur vente
47.434	Les financements de raccordement de gaz ont été légèrement plus bas que le budget
47.436	Remboursement de traitement supérieur au budget suite aux nombreuses naissances APG maternité et service militaire
47.438	Activations d'heures de personnel dans les investissements du chauffage à distance, du réseau électrique, de la production hydraulique et du réseau gaz moins importantes que budgété

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		47 PATRIMOINE			
16'389'215.81	24'993'300	480 Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement		7'206'408.77	-17'786'891
13'711'008.76	18'910'000	481 Prélèvements sur les financements spéciaux			-18'910'000
		48 PRODUCTION ET SOLUTIONS ENERGETIQUES			
21'706'822.79	27'032'000	Charges	22'704'847.25		-4'327'153
8'483'985.70	11'951'600	Revenus		8'635'538.67	-3'316'061
-13'222'837.09	-15'080'400	Excédent de charges		14'069'308.58	
6'127'168.65	6'770'200	301 Personnel administratif et d'exploitation	6'322'058.25		-448'142
553'968.47	618'700	303 Assurances sociales	569'784.20		-48'916
831'466.98	941'900	304 Caisses de pensions et de prévoyance	857'804.42		-84'096
22'144.63	25'100	305 Assurances accidents et maladie	22'895.63		-2'204
7'331.80	9'100	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	5'020.60		-4'079
1'014.00	13'200	309 Autres charges des autorités et du personnel	2'000.65		-11'199
6'264.43	12'700	310 Imprimés et fournitures de bureau	8'196.91		-4'503
575'054.31	873'200	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	582'074.46		-291'126
7'200'239.60	8'910'700	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	8'237'820.94		-672'879
56'122.37	84'500	313 Autres fournitures et marchandises	37'408.39		-47'092
125'207.63	310'900	314 Entretien des immeubles, routes et territoire	192'108.06		-118'792
596'091.17	1'011'300	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	745'152.25		-266'148
212'546.25	222'000	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	182'230.94		-39'769
6'097.11	21'400	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	6'280.90		-15'119
664'576.22	1'183'400	318 Honoraires et prestations de services	587'467.93		-595'932
136'346.97	123'400	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	111'889.29		-11'511
422'984.62	534'700	330 Amortissements du patrimoine financier	238'232.64		-296'467
841'823.04	2'146'200	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	294'306.54		-1'851'893
2'861'487.50	2'880'000	380 Attributions aux fonds de réserve et de renouvellement	3'361'615.76		481'616
156'672.28		381 Attributions aux financements spéciaux			
302'214.76	339'400	390 Imputations internes	340'498.49		1'098
51'748.20	59'000	427 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine administratif		69'932.71	10'933
3'787'604.26	5'155'200	435 Ventes et prestations de service		4'615'718.56	-539'481
78'143.61	14'000	436 Remboursements de tiers		37'034.37	23'034
601'982.95	1'342'700	438 Prestations facturées aux crédits d'investissements		627'470.55	-715'229
2'975'144.49	2'875'500	439 Autres recettes		2'834'736.97	-40'763
13'225.63		465 Subventions		13'876.04	13'876
362'823.12	653'200	480 Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement		378'719.73	-274'480
613'313.44	1'852'000	481 Prélèvements sur les financements spéciaux		58'049.74	-1'793'950

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

- 47 Patrimoine**
- 47.480 Compensation par le Fonds RER d'investissements à l'usine hydraulique de Lavey moins importante que prévu. Le budget prévoyait des ajustements du résultat afin qu'il corresponde aux marges calculées
- 47.481 Changement de méthode de comptabilisation pour la compensation par le Fonds de transition énergétique des investissements
- 48 Production et Solutions Energétiques**
- 48.311 Diminution des achats de matériel d'exploitation sur les installations des usines hydrauliques et thermiques et pour les activités de contracting thermique. Moins de remplacements de matériel et d'équipement de nouveaux sites de télégestion
- 48.313 Moins d'achats de lubrifiants et de consommables que prévu au budget à l'usine de Lavey. Report d'un contrat de contracting engendrant une diminution des coûts et peu de coûts liés au projet des Plaines-du-Loup
- 48.314 Budget pour la réhabilitation des locaux à Lavey non-consommé. Moins de maintenance préventive sur les installations des usines thermiques
- 48.315 Dépassement aux usines thermiques lié au déplacement de la salle de commande de Pierre-de-Plan entièrement compensé par des travaux d'entretien reportés ou non-réalisés aux usines hydrauliques
- 48.316 Baisse des coûts de location de véhicules spécialisés aux usines hydrauliques et de chaufferies mobiles aux Plaines-du-Loup
- 48.318 Diminution des coûts d'extraction des matériaux dans le Rhône en raison de volumes moindres (contrepartie en 439). Baisse des besoins en personnel externe à la division Solutions énergétiques et économie sur les coûts d'études et d'expertise au Contracting thermique
- 48.330 Activation partielle des projets de contracting thermique des Plaines-du-Loup en 2024 en comparaison du budget
- 48.331 Pas d'amortissement des dépenses des bornes de recharge de l'administration de la Ville de Lausanne en 2025 dû au changement de méthode des prélèvements sur les fonds
- 48.380 Régularisation des résultats des Plaines-du-Loup par le Fonds de péréquation de l'activité de contracting des Plaines-du-Loup
- 48.435 Ventes d'énergie en-dessous du budget en raison de projets de contracting thermique retardés ou reportés. Retard dans le déploiement des bornes de recharge en contracting
- 48.436 Hausse des indemnités de l'assurance pertes de gain accidents
- 48.438 Surestimation de la main d'œuvre interne des projets de contracting thermique des Plaines-du-Loup
- 48.439 Diminution des revenus liés aux extractions des matériaux dans le Rhône en raison de volumes moindres (contrepartie en 318)
- 48.480 Compensation des amortissements et intérêts des Plaines-du-Loup par le Fonds de péréquation de l'activité de contracting des Plaines-du-Loup plus basse que le budget. Ajustement comptable pour régulariser le résultat des bornes de recharge de l'administration de la Ville de Lausanne
- 48.481 Diminution du prélèvement sur le Fonds CO2 à la suite de la révision de la méthode comptable concernant les amortissements des bornes de recharge de la Ville de Lausanne

COMPTE DE FONCTIONNEMENT

Comptes 2024 CHF	Budget 2025 CHF		Comptes 2025		Ecart CHF
			Charges CHF	Revenus CHF	
		49 RESEAUX			
37'009'835.60	45'514'800	Charges	38'354'446.90		-7'110'353
	-50'000 S	Crédit supplémentaire			
3'068'714.67	2'297'200	Revenus		3'257'849.53	960'650
-33'941'120.93	-43'167'600	Excédent de charges		35'096'597.37	
17'496'286.20	20'770'900	301 Personnel administratif et d'exploitation	18'349'906.25		-2'420'994
1'576'580.31	1'889'500	303 Assurances sociales	1'636'019.65		-253'480
2'326'964.75	2'741'000	304 Caisses de pensions et de prévoyance	2'436'433.20		-304'567
63'246.75	76'800	305 Assurances accidents et maladie	65'646.87		-11'153
148'501.35	189'600	306 Indemnisation et remboursement de frais (autorités et personnel) - Forfait	141'144.40		-48'456
9'217.70	47'500	309 Autres charges des autorités et du personnel	10'924.59		-36'575
37'207.88	86'800	310 Imprimés et fournitures de bureau	43'506.70		-43'293
1'703'528.21	2'407'700	311 Achats de mobilier, matériel, machines et véhicules	1'848'002.79		-559'697
163'348.85	180'800	312 Achats d'eau, d'énergie, de combustible	158'657.51		-22'142
21'347.05	42'500	313 Autres fournitures et marchandises	24'114.09		-18'386
3'771'647.25	5'510'500	314 Entretien des immeubles, routes et territoire	4'170'810.46		-1'289'690
	-50'000 S	Crédit supplémentaire			
1'182'352.54	1'824'100	315 Entretien d'objets mobiliers et d'installations techniques	880'324.63		-903'775
	-40'000 S	Crédit supplémentaire			
4'576'611.50	4'618'100	316 Loyers, fermages et redevances d'utilisation	4'541'765.31		-116'335
	40'000 S	Crédit supplémentaire			
17'231.05	59'600	317 Réceptions, manifestations et notes de frais - Effectif	25'063.10		-34'537
2'831'994.24	3'991'100	318 Honoraires et prestations de services	2'698'992.25		-1'292'108
857'339.18	815'500	319 Impôts, taxes, cotisation et frais divers	1'079'102.12		263'602
59'618.16	60'000	330 Amortissements du patrimoine financier	57'295.07		-2'705
159'044.13	196'600	331 Amortissements obligatoires du patrimoine administratif	180'523.01		-16'077
7'768.50	6'200	390 Imputations internes	6'214.90		15
1.20		424 Gains comptables sur les placements du patrimoine financier			
78'766.20	150'000	427 Revenus des immeubles et autres biens du patrimoine administratif		218'889.90	68'890
2'464'096.33	1'683'300	435 Ventes et prestations de service		2'511'105.97	827'806
539'649.06	233'400	436 Remboursements de tiers		527'539.13	294'139
382.00		438 Prestations facturées aux crédits d'investissements			
8'743.05		439 Autres recettes		314.53	315
	230'500	480 Prélèvements sur les fonds de réserve et de renouvellement			-230'500
-22'923.17		481 Prélèvements sur les financements spéciaux			

RENSEIGNEMENTS COMPLEMENTAIRES

49	Réseaux
49.301	Certains postes vacants n'ont pas pu être repourvus ou seulement en cours d'année
49.306	Indemnités de repas moins élevées que prévu en raison des postes vacants
49.309	Participations à des séminaires moins élevées que prévu
49.310	Moins d'impression que prévu en lien avec les échanges par courrier pour le Smart metering
49.311	Économie budgétaire pour l'achat de matériel et d'installations en raison d'avaries peu conséquentes sur le réseau électrique et des coûts de maintenance du réseau électrique moins élevés que prévu
49.312	Économies d'énergie pour l'entretien du réseau de chauffage à distance. Arrêt de la consommation électrique des stations GNC suite à la vente de ces dernières
49.314	Moins de coûts que prévu pour l'entretien des réseaux de gaz et de chauffage à distance. Économie budgétaire en raison d'avaries peu conséquentes sur le réseau électrique
49.315	Coûts de maintenance moins élevés que prévu pour l'entretien des réseaux de gaz, de chauffage à distance et d'électricité
49.317	Économie budgétaire pour les frais de transport et de repas
49.318	Économie de coûts au niveau du personnel externe et des frais de communication pour l'exploitation des compteurs smart. Besoin de faire recours à des entreprises tierces pour les contrôles OIBT moins élevé que prévu. Économies budgétaires pour la maintenance des réseaux de gaz, de chauffage à distance et d'électricité
49.319	Impact de la taxe sur la valeur ajoutée liée aux manifestations gratuites plus élevée que prévu en raison principalement de la Fête fédérale de gymnastique
49.427	Revalorisation des déchets plus élevée que prévu en raison de la hausse du cours boursier du cuivre
49.435	Augmentation des recettes par rapport au budget liées aux manifestations, aux prestations du Centre de conduite pour d'autres communes et à l'exploitation du réseau de Cadouest
49.436	Remboursements d'assurance à la suite de sinistres de tiers sur le réseau d'éclairage public plus élevés que prévu. Remboursements d'assurance à la suite d'absences accidents plus élevées que prévu
49.480	Ajustement budgétaire n'ayant pas eu lieu au réel

SIL - Résultat 2025 par fluide

	Electricité	Gaz	CàD	Multimédia	Prest. tiers hors expl.	TOTAL
Recettes	192'954'398	172'629'575	71'116'825	10'339'539	30'779'602	477'819'939
Ventes internes	23'762'990	22'398'348	42'365'651	-	-	88'526'989
Mouvements sur les FDC	-5'644'473	526'664	-2'610'845	-	937'127	-6'791'527
Revenus de l'année	211'072'915	195'554'588	110'871'631	10'339'539	31'716'729	559'555'402
Coûts directs	-108'952'829	-141'320'859	-19'721'751	-7'324'781	-10'985'131	-288'305'351
Coûts ventilés	-41'379'728	-15'291'361	-13'697'835	-4'086'293	-15'747'923	-90'203'140
Achats internes	-23'676'735	-	-64'763'999	-	-86'255	-88'526'989
EBITDA	37'063'623	38'942'368	12'688'046	-1'071'535	4'897'420	92'519'922
Amortissements	-26'525'170	-10'030'301	-611'043	6'471	-859'412	-38'019'455
Intérêts	-7'287'900	-2'100'712	-607'016	-	-804'160	-10'799'788
Résultat opérationnel	3'250'553	26'811'355	11'469'987	-1'065'064	3'233'848	43'700'679
Mouvements sur les autres fonds	2'073'609	-18'309'199	505'767	-	-2'959'273	-18'689'095
Résultat annuel	5'324'162	8'502'156	11'975'754	-1'065'064	274'575	25'011'584

ANNEXES

AUTORISATIONS D'ACHATS

	<u>Autorisations</u>	<u>Achats et transitoires</u>
AUTORISATIONS D'ACHATS 2025		
Véhicules, machines et matériels (préavis N° 2024/37)	14'372'300	11'765'832
Crédits supplémentaires	464'700	
CULTURE ET DEVELOPPEMENT URBAIN	190'700	219'715
Secrétariat municipal	23'200	22'108
Bibliothèques et archives de la Ville de Lausanne	167'500	197'607
SECURITE ET ECONOMIE	2'652'700	2'221'062
	368'000	
Corps de police	1'075'700	902'586
Service de protection et sauvetage	736'000	729'697
	368'000	
Service de l'eau	841'000	588'779
SPORTS ET COHESION SOCIALE	0	0
LOGEMENT, ENVIRONNEMENT ET ARCHITECTURE	1'261'000	1'279'063
	68'200	
Service du cadastre	40'800	30'508
Service des parcs et domaines	1'220'200	1'248'555
	68200	

	<u>Autorisations</u>	<u>Achats et transitoires</u>
AUTORISATIONS D'ACHATS 2025		
ENFANCE, JEUNESSE ET QUARTIERS	25'200	0
Service de la petite enfance	10'200	0
Service des écoles et du parascolaire	15'000	0
FINANCES ET MOBILITE	7'828'600	6'591'778
	0	
Service achat et logistique Ville	1'915'000 -160'000	1'382'674
Service de la mobilité et de l'aménagement des espaces publics	225'400 240'000	442'852
Service de la propreté urbaine	5'688'200 -80'000	4'766'252
SERVICES INDUSTRIELS	2'414'100	1'454'214
	28'500	
Production et solutions énergétiques	1'988'500	1'119'692
Service réseaux	330'500	210'739
Secrétariat général	95'100	95'314
Service commercial	0 28'500	28'470

	<u>Autorisations</u>	<u>Achats et transitoires</u>
AUTORISATIONS D'ACHATS 2025		
Achats informatiques (préavis N° 2024/42)	870'100	919'383
Crédits supplémentaires	70'000	
SECURITE ET ECONOMIE		
Service de l'eau	30'800	23'644
LOGEMENT, ENVIRONNEMENT ET ARCHITECTURE		
Service d'organisation et d'informatique	718'300 20'000	731'313
SERVICES INDUSTRIELS		
Services partagés	121'000 50'000	164'426

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

365 Subventions à des institutions

CIO - Musée olympique – Prise en charge entretien pelouses (déc. mun. du 01.10.2020)	52'800	54'957.25
Centre de traduction littéraire (budget 2022)	10'000	10'000.00
Comité international olympique – Droit de superficie (préavis N° 2015/53 du 28.08.2015)	550'000	584'612.00
Commune de Blatten – soutien exceptionnel (déc. mun. du 05.06.2025) (crédit suppl. 2e série / déc. du CC du 03.12.2025 / préavis N° 2025/36 du 23.10.2025)	0 50'000	50'000.00
Fanfare des transports – Local de répétition – Bâtiment scolaire de Valency – (imputation interne) (déc. mun. du 09.06.2005)	600	0.00
Fondation Jean Monnet (déc. mun. du 14.01.1981 / 27.08.2007 / 30.06.2010)	60'000	60'000.00
Harmonie lausannoise – Fanfare – Loyer et charges, rue Chaucrau 8 (imputation interne) (budget 2012 / budget 2024)	59'800	62'454.15
Interact - Collaboration avec l'UNIL (déc. mun. du 16.09.2021)	30'000	20'000.00
Médaille d'or de la Ville de Lausanne (anciennement "Lauréat du Prix de la Ville de Lausanne") (préavis N° 183 du 13.03.1964 / déc. du CC du 28.04.1964)	10'000	10'000.00
Les Mystères de l'UNIL (budget 2005)	5'000	5'000.00
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	15'540.25
Prix de Lausanne (Hautes Ecoles) (déc. mun. du 03.06.1986)	6'000	6'000.00

		BUDGET 2025	COMPTES 2025
10	Secrétariat municipal (suite)		
365 (suite)	Société de développement et des intérêts d'Ouchy (SDIO) – Manifestation du 1er août (déc. mun. du 22.08.2005)	25'000	25'000.00
	Subventions casuelles – Aides à la location de salles par les Sociétés locales (budget 1985)	24'000	23'240.00
	Trompes de chasse Bien Allé – Bâtiment scolaire Grand-Vennes - (imputation interne) (budget 2014)	1'300	1'300.00
	Union musicale de la sécurité Lausanne (UMSL) – Fanfare officielle du Corps des sapeurs-pompiers – Bâtiment scolaire de Prélaz (imputation interne) (rapport-préavis N° 217 du 23.03.1989 / budget 2024)	44'500	0.00
	Utilisation des salles du Casino par les services communaux (déc. mun. du 23.08.2000 / budget 2025)	225'000	94'075.00
	Total	1'116'100 50'000	1'022'178.65
390	Imputations de subventions		
	Affichage promotionnel (budget 2017)	143'000	0.00
	Affichages gratuits (déc. mun. du 08.07.2014 / budget 2022)	4'000	0.00
	Total	147'000	0.00
11	Secrétariat général CD		
365	Subventions à des institutions		
	Beaulieu SA (rapport-préavis N° 2015/19 du 12.03.2015 / déc. mun. août 2017 / préavis N° 2018/60 du 20.12.2018 / budget 2022 / financé par des recettes de taxes de séjour pour un montant de CHF 1'134'068)	5'200'000	5'027'402.47
	Beaulieu SA – Droit de superficie – parcelle 20899 (préavis N° 2017/44 du 14.09.2017 / rapport-préavis N° 2018/60 du 20.12.2018)	100'000	0.00
	Beaulieu SA – Droit de superficie – parcelle 20930 (préavis N° 2017/44 du 14.09.2017 / rapport-préavis N° 2018/60 du 20.12.2018)	200'000	0.00

	BUDGET 2025	COMPTES 2025
11		
365 (suite)		
Beaulieu SA – Plan de relance économique (déc. mun. du 11.06.2021 Plan de relance culture / budget 2022)	150'000	150'000.00
Beaulieu SA – Compensation impôt foncier (budget 2023)	300'000	222'409.50
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	35'000.00
Fondation Métropole (déc. mun. du 11.06.2021 Plan de relance culture / budget 2022)	150'000	150'000.00
Fondation Terre des Hommes – Rabais de rente DDP 21010 sur les locaux (déc. mun. du 22.12.2022)	0	82'125.00
Fondation pour le commerce lausannois – Soutien (déc. mun. du 30.10.2025)	0	100'000.00
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 / budget 2021, 2023 et 2024)	2'455'000	2'540'000.00
Lausanne à table (budget 2017 / budget 2023 / financé par un prélèvement sur le FDD de CHF 115'944)	196'600	229'349.15
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	32'000.00
Observatoire de l'UNESCO (budget 2022 / préavis N° 2023/53 du 26.10.2023)	210'000	200'000.00
Parking-Relais lausannois S.A. (Préavis n° 2006/56 / Convention Ville de Lausanne et Parking-Relais Lausannois SA du 28.06.2012)	128'000	0.00
Soutiens aux grands évènements – subventions casuelles – Fonds de soutien aux grands évènements (déc. mun. du 10.10.2024)	0	150'000.00
Subventions casuelles (budget 2024) / partiellement financé par des recettes de taxes de séjour pour un montant de CHF 60'000)	20'000	78'500.00
Séminaires, comptoirs divers et manifestations (budget 1995)	70'000	68'600.00
Villes olympiques (budget 2017 / 2025)	40'000	40'000.00

	BUDGET 2025	COMPTES 2025
11	Secrétariat général CD (suite)	
365 (suite)	Subventions versées à l'étranger :	
	625'000	624'871.66
	Solidarité internationale (rapport-préavis N° 58 24.111970 / N° 32 du 22.06.2006 / déc. mun. du 24.08.2001 / 22.06.2020 / budget 2024)	
	9'876'600	9'730'257.78
	Total	
12	Service de la culture	
360	Parts de revenus destinés à des tiers	
	0	3'190.00
	Collection de l'Art Brut & loyers	
	0	1'760.00
	Musée Historique de Lausanne & loyers	
	0	1'050.00
	Musée Romain de Lausanne-Vidy & loyers	
	0	6'000.00
	Total	
365	Subventions à des institutions	
	30'000	30'000.00
	ARTOS - Association romande technique organisation spectacles – budget de fonctionnement (déc. mun. du 27.08.2007 / 23.08.2010)	
	8'000	8'000.00
	Amabilis (Association) – Budget de fonctionnement (déc. mun. du 22.12.1972 / 26.08.2009)	
	12'100	12'100.00
	Association Safe Spaces Culture – Budget de fonctionnement (budget 2024)	
	168'000	168'000.00
	Association des musées de Lausanne et Pully (AMLPL) – Budget de fonctionnement (déc. mun. du 01.09.2016)	
	179'100	179'100.00
	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 2025)	
	25'900	29'490.10
	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)	
	25'000	25'000.00
	Association vaudoise de danse contemporaine (AVDC) – Budget de fonctionnement (déc. mun. du 02.09.1994 / 16.08.2011)	
	18'700	18'720.00
	Ateliers d'artistes du parc de Mont-Repos – Prise en charge partielle des dépenses locatives (imputation interne) (budget 2022)	

	BUDGET 2025	COMPTES 2025
12 Service de la culture (suite)		
365 (suite) 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	45'000.00
Bureau culturel Vaud (Association) – Budget de fonctionnement (déc. mun. août 2013 / budget 2024)	50'000	50'000.00
Béjart Ballet Lausanne (Fondation) – Budget de fonctionnement (préavis N° 85 du 19.08.1987 / budget 2020 & 2025)	5'310'500	5'310'500.00
CORODIS (Association) – Commission romande de diffusion des spectacles – Budget de fonctionnement (déc. mun. du 27.08.2007)	40'300	40'250.00
Chorus (Fondation Promojazz) – Budget de fonctionnement août 2014)	145'000	145'000.00
Chorus (Fondation Promojazz) – Loyer, av. Mon-Repos 3 (imputation interne) (déc. mun. du 24.08.1991 / 26.08.2009)	38'100	40'951.35
Cinéma Capitole (Fondation Capitole) – Droit distinct et permanent de superficie (Préavis N° 2019/38 du 18.04.2019)	0	177'608.75
Cinémathèque suisse (Fondation) – Budget de fonctionnement (déc. mun. du 10.12.1971 / août 2014 / budget 2024)	518'100	518'100.00
Cinémathèque suisse (Fondation) – loyer locaux Casino de Montbenon, allée Ansermet 3 (déc. mun. du 10.12.1971 / budget 2012 & 2024)	114'300	114'258.00
Circuit (Association) – Centre d'Art contemporain – Budget de fonctionnement (déc. mun. du 27.08.2008 / août 2012)	50'000	50'000.00
Compagnie Philippe Saire (Fondation) – Budget de fonctionnement (déc. mun. du 08.09.1995 / 18.08.2006)	170'000	170'000.00
Concerts de Montbenon (Association) – Budget de fonctionnement (déc. mun. du 21.10.1987)	10'000	10'000.00
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	47'000.00
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	1'159'300.00
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	524'000.00

	BUDGET 2025	COMPTES 2025
12 Service de la culture (suite)		
365 (suite) 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)	480'500	480'500.00
Ecole de musique Lausanne (EML) – Budget de fonctionnement (déc. mun. 25.01.2018 / budget 2021 et 2022)	1'202'000	1'202'000.00
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)	375'100	379'400.00
Ecole de musique Lausanne (EML) – Regroupement frais de loyers dans des locaux appartenant à la Ville (imputation interne) (déc. mun. du 25.01.2018 / budget 2021 / 2022 / 2024 [Chaucrau 8, Haldimand 1, Harpe 34, Georgette 5 et divers bâtiments scolaires])	281'900	281'880.00
Ecole de musique Lausanne (EML) – Frais de chauffage, locaux dans divers bâtiments internes (déc. mun. du 25.01.2018 / budget 2022)	10'400	14'517.60
Ensemble vocal de Lausanne (EVL) – Budget de fonctionnement (déc. mun. du 05.09.1988 / août 2012 / budget 2021, 2023 & 2024)	278'000	278'000.00
Espace culturel des Terreaux (Fondation) – Budget de fonctionnement (déc. mun. du 22.01.2015)	26'000	26'000.00
Festival Bach (Fondation) – Budget de fonctionnement (déc. mun. du 24.08.2001 / août 2014)	35'000	35'000.00
Festival Cinémas d'Afrique (Association) – Budget de fonctionnement (budget 2020 & 2024)	85'000	85'000.00
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	135'000.00
Festival JazzOnze+ - Association Onze+ - Loyer, locaux de répétition, av. J.-J. Mercier 3 (imputation interne) (déc. mun. du 27.02.1979 / 18.09.1987)	7'600	7'560.00
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	660'000.00
Fondation SAPA – Archives suisses des arts de la scène – Budget de fonctionnement (déc. mun. du 01.09.1996 / 16.08.2011)	35'000	35'000.00
Fondation SAPA – Loyer, av. Villamont 4 (imputation interne) (déc. mun. du 27.08.2008 / budget 2017 & 2023)	67'100	67'050.00

	BUDGET 2025	COMPTES 2025
12 Service de la culture (suite)		
365 (suite) Fondation de l'Hermitage – Budget de fonctionnement (déc. mun. du 18.04.1977 / 23.08.2000 / budget 2012, 2021, 2022 & 2023)	318'000	327'000.00
Fondation de l'Hermitage – Loyers, musée, ferme, cafétéria av. du Signal 2 (imputation interne) (budget 1984 / 2012 / 2024)	308'800	308'789.00
Fondation de l'Hermitage – Charges exploitation musée, ferme, cafétéria (budget 1984 / 2012 / 2022 / 2024)	180'000	182'302.00
Fondation pour l'enseignement de la musique (FEM) – Loi sur les écoles de musique du 03.05.2011 (déc. mun. août 2017 / budget 2024)	1'345'400	1'377'851.50
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	26'000.00
Fondation romande pour le cinéma (Cinéforum) – Budget de fonctionnement (déc. mun. du 05.09.1988 / 27.08.2008 / rapport-préavis N° 2008/26 du 21.05.2008)	250'000	250'000.00
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)	175'000	175'000.00
Jumeaux Jazz Club – Loyer rue de Genève 19-21 (préavis N° 2023/10 du 09.02.2023 / budget 2024)	115'600	133'357.50
Jumeaux Jazz Club – Budget de fonctionnement (préavis N° 2023/10 du 09.02.2023 / budget 2025)	30'000	30'000.00
La Niche (anc. Hub des musiques actuelles) – Loyer locaux administratifs, pl. du Nord 7 (imputation interne) (déc. mun. du 06.07.2023 / budget 2024)	74'600	74'410.00
La Niche (anc. Hub des musiques actuelles) – Budget de fonctionnement (déc. mun. du 06.07.2023 / budget 2024)	12'000	12'000.00
Label Suisse (Association) – Budget de fonctionnement (déc. mun. août 2017 / budget 2021)	250'000	250'000.00
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	300'000.00
Lausanne Estivale (Association) – Prestation gratuite (budget 1990 / rapport-préavis N° 2008/26 du 21.05.2008 / déc. mun. du 16.08.2011 / budget 2019)	0	6'726.00
Lausanne Underground Film & Festival (LUFF) – Budget de fonctionnement (déc. mun. août 2017 / budget 2024)	142'000	142'000.00
Le Cinématographe - (Collectif du Nouveau Cinématographe) – loyer, Allée Ernest-Ansermet 3 (déc. muni. du 28.06.2023)	40'900	40'912.00

	BUDGET 2025	COMPTES 2025
12 Service de la culture (suite)		
365 (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	246'000.00
Le Romandie (Association E la nave va) – Loyer, pl. de l'Europe 1A (imputation interne) (préavis N° 2003/25 du 05.06.2003 / N° 2007/09 du 15.02.2007 / budget 2014 & 2023)	73'700	98'475.60
Les Docks (Fondation pour les Musiques Actuelles) – Budget de fonctionnement et 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	700'000.00
Les Docks (Fondation pour les Musiques Actuelles) – Loyer, av. Sévelin 34 (imputation interne) (budget 2004 / 2012)	253'000	253'000.00
Les Goûts Réunis (Association) – Budget de fonctionnement (déc. mun. du 16.02.1973 / 20.08.1997)	15'000	15'000.00
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	141'000.00
Musée cantonal des Beaux-Arts (MCBA) – Droit de superficie 20864 et 20896 - pl. de la Gare 16 (préavis N° 2017/39 du 30.08.2017)	1'668'000	1'706'676.40
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)	7'000'000	7'000'000.00
Opéra de Lausanne (Fondation pour l'art lyrique et l'art chorégraphique) – Loyer, av. du Théâtre 12 (budget 2012 / 2016)	1'841'200	1'841'200.00
Opéra de Lausanne – Fonds pour la retransmission d'opéras en plein air (préavis N° 2005/07 du 03.02.2005 / déc. mun. du 23.08.2010)	80'000	80'000.00
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)	6'677'200	6'720'200.00
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	37'000.00
Orchestre symphonique et universitaire (OSUL) – Budget de fonctionnement (déc. mun. du 30.12.1941 / déc. du CC du 21.12.1994)	8'000	8'000.00
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 2025)	861'000	863'000.00
Petit Théâtre (Fondation) – Loyer & conciergerie, pl. de la Cathédrale 12 (imputation interne) (rapport-préavis N° 217 du 23.03.1989 / budget 2025)	171'600	171'086.30

		BUDGET 2025	COMPTES 2025
12	Service de la culture (suite)		
365 (suite)	Prix de Lausanne – (Fondation en faveur de l'art chorégraphique) – Budget de fonctionnement et loyer (déc. mun. du 13.02.1973 / 26.08.2009 / 16.08.2011 / rapport-préavis N° 2008/26 du 21.05.2008)	270'000	270'000.00
	Pull Off Théâtre, Industrie 10 (Association) – Budget de fonctionnement (Déc. mun. 1996 / 18.08.2006 / août 2012 / budget 2019, 2020, 2021 & 2022)	170'000	170'000.00
	Pull Off Théâtre, Industrie 10 (Association) – Loyer, rue de l'Industrie 10 (imputation interne) (budget 1996 / déc. mun. du 29.08.2002)	13'000	12'960.00
	Pyxis (Association) – Budget de fonctionnement (préavis N° 2022/10 du 14.04.2022 / budget 2024)	290'000	290'000.00
	Pyxis (Association) – Loyer, pl. de la Cathédrale 6 (préavis N° 2022/10 du 14.04.2022)	429'000	429'000.00
	Pyxis (Association) – Exploration numérique - Budget de fonctionnement (préavis N° 2022/10 du 14.04.2022 / budget 2024)	150'000	150'000.00
	Quatuor Sine Nomine (déc. mun. du 29.08.1989 / déc. du CC du 23.08.2004)	40'000	40'000.00
	Sinfonietta de Lausanne (Fondation) – Budget de fonctionnement (déc. mun. du 23.09.1985 / 27.08.2008 / rapport-préavis N° 2008/26 du 21.05.2008 / budget 2025)	490'000	490'000.00
	Société de musique contemporaine (SMC) – Budget de fonctionnement (déc. mun. du 23.08.1999 / août 2014 / budget 2021)	20'000	20'000.00
	Subventions casuelles – Musique (déc. mun. du 01.09.1969 / 14.09.2023 / dépenses compensées par des recettes équivalentes, prélèvements sur fonds)	0	490'100.00
	Subventions casuelles – Manifestations et Promotion (déc. mun. du 02.09.1994 / 14.09.2023 / dépenses compensées par des recettes équivalentes, prélèvements sur fonds)	0	432'582.86
	Subventions casuelles – Arts visuels et Cinéma (déc. mun. du 15.03.2001 / 27.08.2008 / rapport-préavis N° 2008/26 du 21.05.2008)	230'000	239'196.00
	Subventions casuelles – Arts de la scène (déc. mun. du 01.09.1969 / 14.09.2023 / dépenses compensées par des recettes équivalentes, prélèvements sur fonds)	0	1'554'100.00
	Subventions casuelles – Participation culturelle (déc. mun. du 14.09.2023 / dépenses compensées par des recettes équivalentes, prélèvements sur fonds)	0	113'022.00

	BUDGET 2025	COMPTES 2025
12		
Service de la culture (suite)		
365 (suite) Subventions casuelle – Fonds de risques pour les institutions culturelles (préavis N° 2020/19 du 18.06.2020)	0	367'000.00
Subventions casuelles – Arts plastiques (Préavis 2008/26 du 21.05.2008 / dépenses compensées par des recettes équivalentes, prélèvements sur fonds)	0	117'660.00
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)	250'000	250'000.00
Sévelin 36 (Association Un lieu pour la danse) – Loyer, av. Sévelin 36 (imputation interne) (budget 2012 / 2013)	85'600	85'600.00
Théâtre 2.21 (Association) – Budget de fonctionnement (déc. mun. du 01.09.1998 / août 2014 / budget 2019 / 2024)	306'000	306'000.00
Théâtre 2.21 (Association) - Loyer, rue de l'Industrie 10 (imputation interne) (déc. mun. du 01.09.1998 / budget 2014 / budget 2020 & 2021)	59'600	59'604.00
Théâtre Arsenic (Fondation Arsenic) – 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)	1'407'000	1'413'000.00
Théâtre Arsenic (Fondation Arsenic) – 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	690'445.00
Théâtre Boulimie (Fondation) – Budget de fonctionnement (déc. mun. du 04.02.1977 / 20.08.1997 / budget 2021, 2024 & 2025)	387'000	387'000.00
Théâtre Boulimie (Fondation) – Loyer, pl. M.-L. Arlaud 1 (imputation interne) (déc. mun. du 28.03.1973 / 31.08.1990)	72'200	72'176.00
Théâtre Kléber-Méleau (Fondation) – Budget de fonctionnement (déc. du CC du 07.12.1993 / déc. mun. du 27.08.2007 / budget 2021)	1'047'100	1'047'100.00
Théâtre Kléber-Méleau (Fondation) – Loyer, ch. Usine-à-Gaz 9 (imputation interne) (déc. du CC du 07.12.1993 / déc. mun. du 08.09.1995)	85'000	85'000.00
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 & 2024)	7'631'000	7'631'000.00
Théâtre de Vidy-Lausanne (Fondation pour l'art dramatique de Lausanne) – Loyer, av. J.-Dalcroze 5 (imputation interne) (préavis N° 212 du 23.10.1981 / budget 2025)	1'203'800	1'080'073.00
Théâtre de Marionnettes de Lausanne (Association Double Jeu) – Budget de fonctionnement et loyer (déc. mun. du 19.08.1987 / 16.08.2011 / rapport-préavis N° 2008/26 du 21.05.2008)	210'000	210'000.00

		BUDGET 2025	COMPTES 2025
12	Service de la culture (suite)		
365 (suite)	Théâtre de Marionnettes de Lausanne (Association Double Jeu) – Loyer, av. des Bergières 44 (imputation interne) (déc. mun. du 19.08.1987 / 02.09.1994)	25'000	25'000.00
	Visarte Vaud (Association) – Budget de fonctionnement et loyer (déc. mun. du 27.03.1991)	4'800	4'764.00
	Total	51'274'600	54'608'654.96
390	Imputations de subventions		
	Affichages gratuits (déc. mun. du 08.07.2014 / budget 2022)	300'000	281'622.10
	Diverses prestations de service – gratuité (budget 2018)	239'800	356'800.00
	Total	539'800	638'422.10
13	Bibliothèques et Archives de la Ville		
365	Subventions à des institutions		
	Association vaudoise des écrivains (déc. du Syndic du 08.04.1983 / déc. mun. du 05.03.1993 / rapport-préavis N° 2014/18 du 10.04.2014)	2'500	0.00
	Centre de traduction littéraire (déc. mun. du 24.06.1987 / rapport-préavis N° 2014/18 du 10.04.2014 / budget 2021)	10'000	10'000.00
	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)	400'000	400'000.00
	Fondation lausannoise pour le rayonnement de la BD (festival BD-FIL) – Cathédrale 12 (budget 2012 / 2017)	22'500	23'334.95
	Lausanne en quartiers – Guides culturels, historiques et architecturaux de Lausanne (déc. mun. du 26.08.2009)	5'000	0.00
	Revue Belles Lettres (budget 2015 et rapport-préavis N° 2014/18)	5'000	3'500.00
	Subventions casuelles (déc. mun. du 27.08.2007 / rapport-préavis N° 2014/18 du 10.04.2014 / budget 2022)	285'000	294'615.00
	Total	730'000	731'449.95

Culture et développement urbain (suite)

	BUDGET 2025	COMPTES 2025
TOTAL DES SUBVENTIONS EN ESPECES	62'997'300	66'098'541.34
CREDITS SUPPLEMENTAIRES	50'000	
TOTAL DES SUBVENTIONS SOUS FORME DE PRESTATIONS INTERNES DIVERSES	686'800	638'422.10
SUBVENTIONS TOTALES DE LA DIRECTION	63'734'100	66'736'963.44

Sécurité et économie

16	Secrétariat général SE		
365	Subventions à des institutions		
	Subventions casuelles	8'500	8'750.00
	Total	8'500	8'750.00
17	Corps de police		
365	Subventions à des institutions		
	Club sportif de la police de Lausanne (déc. mun. du 14.12.2023)	7'700	7'700.00
	Société de tir du Corps de police (déc. mun. du 14.12.2023)	4'000	4'000.00
	Soirée police (subvention spéciale - chorale)	3'000	0.00
	Total	14'700	11'700.00
390	Imputations de subventions		
	Affichages gratuits (déc. mun. du 08.07.2014)	23'000	14'182.70
	Total	23'000	14'182.70

	BUDGET 2025	COMPTES 2025
18	Service de protection et sauvetage	
365	Subventions à des institutions	
	5'000	5'000.00
	600	600.00
	5'500	5'500.00
	1'000	1'000.00
	4'000	4'000.00
	23'000	23'000.00
	39'100	39'100.00
20	Service de l'économie	
365	Subventions à des institutions	
	50'000	50'000.00
	10'500	10'500.00
	250'000	250'000.00
	0	2'029'492.66
	90'000	75'632.00
	100'000	100'000.00
	30'000	343'601.25
	10'000	10'000.00
	540'500	2'869'225.91

		BUDGET 2025	COMPTES 2025
20	Service de l'économie (suite)		
390	Imputations de subventions		
	Beaulieu SA (déc. mun. du 18.04.2024)	0	1'134'068.20
	Subventions casuelles (budget 2019)	0	60'000.00
	Total	0	1'194'068.20
21	Service de l'eau		
210	Eau potable		
366	Aides individuelles		
	Fontaines à eau pour les restaurateurs (déc. mun. du 13.01.2022) (crédit suppl. 2e série / déc. du CC du 03.12.2025 / préavis N° 2025/36 du 23.10.2025)	20'000 -10'000	1'000.00
	Total	20'000 -10'000	1'000.00
211	Evacuation eaux claires et usées		
366	Aides individuelles		
	Installations permettant la réutilisation des eaux pluviales (déc. mun. du 07.03.2019)	50'000	1'388.60
	Total	50'000	1'388.60
	TOTAL DES SUBVENTIONS EN ESPECES	672'800	2'931'164.51
	CREDITS SUPPLEMENTAIRES	-10'000	
	TOTAL DES SUBVENTIONS SOUS FORME DE PRESTATIONS INTERNES DIVERSES	23'000	1'208'250.90
	SUBVENTIONS TOTALES DE LA DIRECTION	685'800	4'139'415.41

Sports et cohésion sociale

23

Service des sports

365

Subventions à des institutions

	BUDGET 2025	COMPTES 2025
Académie internationale des sciences et techniques du sport (déc. mun. du 24.08.2001 / 28.08.2015)	20'000	20'000.00
Aide Sportive Suisse (déc. mun. du 30.08.2017)	2'000	2'000.00
Association Fête Fédérale de Gymnastique Lausanne 2025 (FFG) (déc. mun. du 05.03.2020 / 27.08.2020 / 30.08.2023)	50'000	50'000.00
Association Fête Fédérale de Gymnastique Lausanne 2025 (FFG) – Couverture de déficit (déc. mun. du 05.03.2020 / 27.08.2020 / 30.08.2023 / 28.08.2025)	0	500'000.00
Association du football Lausanne-Régions (formation des jeunes) (déc. mun. du 23.08.2004)	8'000	8'000.00
Athletissima – Meeting international d'athlétisme de Lausanne (préavis N° 2005/25 du 28.04.2005 / déc. du CC du 30.08.2005)	300'000	300'000.00
Centre équestre lausannois (préavis N° 224 du 19.07.1989)	50'100	51'853.50
Centre Sport-Etudes Lausanne – Aide à l'exploitation (déc. mun. du 10.08.2023)	20'000	20'000.00
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) (crédit suppl. 2e série / déc. du CC du 03.12.2025 / préavis N° 2025/36 du 23.10.2025)	12'920'000	11'793'086.00
Centre sportif régional vaudois, Chalet-à-Gobet (préavis N° 110 du 09.05.1967)	-78'000	
Centre sportif régional vaudois, Chalet-à-Gobet (préavis N° 110 du 09.05.1967)	1'500	1'500.00
Christmas Run (déc. mun. du 27.08.2007 / 26.08.2009)	8'000	8'000.00
Compagnie des Archers de Lausanne & les Archers de Diane (préavis N° 178 du 16.11.1984 / déc. mun. du 01.09.2016)	100	0.00
Compagnie des archers de Lausanne (préavis N° 178 du 12.03.1985)	1'400	1'350.00

		BUDGET 2025	COMPTES 2025
23	Service des sports (suite)		
365 (suite)	Course Capitale olympique (déc. mun. du 28.08.2014)	10'000	10'000.00
	Cross de Lausanne-Vidy (déc. mun. du 25.08.2006)	4'000	4'000.00
	Cyclotour du Léman (déc. mun. du 22.08.2005)	7'000	7'000.00
	Equissima (déc. mun. du 24.08.2001 / 25.08.2006)	13'000	13'000.00
	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	60'000.00
	FC Lausanne-Sport Vaud Foot SA – (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	345'000.00
	Fondation Lausanne Capitale Olympique (déc. mun. du 17.05.2022)	125'000	125'000.00
	Fédérations sportives internationales – Aide à l'installation (déc. mun. du 01.09.1998 / déc. mun. du 29.08.18)	50'000	27'810.00
	Grande(s) manifestation(s) nationale(s) et/ou internationale(s) (déc. mun. du 28.08.2015 / déc. mun. du 27.08.2020 / déc. mun. du 30.08.2023)	300'000	402'000.00
	Lausanne Aquatique – Transfert de l'école de natation (déc. mun. du 19.12.2024) (crédit suppl. 2e série / déc. du CC du 03.12.2025 / préavis N° 2025/36 du 23.10.2025)	0	120'720.00
	Lausanne Billard Masters (budget 2013)	25'000	0.00
	Lausanne FIBA 3x3 Basket World Tour (déc. mun. du 28.08.2014)	50'000	55'000.00
	Lausanne-Marathon (déc. mun. du 22.03.2007)	100'000	100'000.00
	Lausanne Swim Cup (déc. mun. du 30.08.2017)	30'000	30'000.00
	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	30'000.00

	BUDGET 2025	COMPTES 2025
23 Service des sports (suite)		
365 (suite) Panathlon Family Games (déc. mun. du 01.09.2016 / déc. mun. du 30.08.2023)	7'000	7'000.00
Prestations gratuites du Service des sports en faveur des manifestations sportives (déc. mun. du 20.09.2018)	375'100	383'207.33
Promotion du sport féminin (déc. mun. du 30.08.2023)	100'000	75'700.00
Société nautique d'Ouchy et Association lausannoise de curling (préavis N° 198 du 19.12.1972)	19'500	19'500.00
Sport Forum des Fédérations internationales (déc. mun. du 20.08.2007 / déc. mun. du 30.08.2023)	25'000	25'000.00
Stade Lausanne – Entretien du Stade J.-A. Samaranch (déc. mun. du 23.08.1999/ 23.08.2010)	6'000	6'000.00
Subvention casuelle pour la promotion du sport pour toutes et tous (déc. mun. du 30.08.2023)	100'000	41'682.00
Subventions "SPORT PHARE" (Aide au sport d'élite lausannois) (préavis N° 2008/08 du 28.02.2008 / déc. mun. du 27.08.2020 / déc. mun. du 30.08.2023)	485'000	545'900.00
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 / déc. mun. du 27.08.2020)	1'210'000	1'159'938.50
Subventions casuelles (déc. du CC du 07.06.1988 / déc. mun. du 23.10.2010)	80'000	73'169.45
Tour de Romandie cycliste masculin (déc. mun. du 24.08.2001 / 23.08.2004 / 18.08.2011 / 28.08.2014 / 01.09.2016)	20'000	20'000.00
Tour de Romandie cycliste féminin (déc. mun. 30.06.2022)	25'000	25'000.00
Tournoi international de tir à l'arc – Challenge de la Ville de Lausanne – Prix du CIO (déc. mun. du 25.08.2006)	2'500	2'500.00
Triathlon International de Lausanne (déc. mun. du 23.08.1999 / 23.08.2010 / 29.08.2018)	50'000	50'000.00
Twirling Club Lausanne (déc. mun. du 20.08.2007)	1'000	1'000.00

		BUDGET 2025	COMPTES 2025
23	Service des sports (suite)		
365 (suite)	Women Sport Evasion (déc. mun. du 26.08.2009 / budget 2013)	5'000	5'000.00
	24 Heures de natation (Natation pour tous) (déc. mun. du 25.08.2006 / déc. mun. du 30.08.2023)	7'000	7'000.00
	Total	17'048'200 51'300	16'532'916.78
366	Aides individuelles		
	Jeux internationaux des écoliers (déc. mun. du 07.12.2018)	15'000	15'000.00
	Total	15'000	15'000.00
390	Imputations de subventions		
	Affichages gratuits (déc. mun. du 08.07.2014)	250'000	324'300.00
	Diverses prestations de service – gratuité (déc. mun. du 20.09.2018)	548'800	1'106'800.00
	Total	798'800	1'431'100.00
25	Service du travail		
365	Subventions à des institutions		
	Bourse à travail (BAT) (déc. mun. du 24.08.2001 / déc. mun. du 28.08.2014)	60'000	60'000.00
	Défense des chômeurs, Association de (déc. mun. du 28.08.2014 / déc. mun. du 27.08.2020)	31'700	32'456.00
	Demandeurs d'emploi, Association des (déc. mun. du 28.08.2014 / déc. mun. du 27.08.2020)	20'800	22'240.00
	Total	112'500	114'696.00

50 Service de l'inclusion et des actions sociales de proximité**365 Subventions à des institutions**

	BUDGET 2025	COMPTES 2025
Accueil à Bas Seuil – Le Passage, fondation (préavis N° 54 du 18.09.1998 / déc. mun. du 27.08.2020)	934'500	801'241.05
Accueil à Bas Seuil – Espace de consommation sécurisé (déc. mun. du 01.09.2016)	1'670'600	1'761'110.00
Armée du Salut – La Marmotte (préavis N° 273 du 15.10.1993 /déc. mun. du 27.08.2020)	1'118'500	0.00
Association Appartenances – CIFEA (préavis N° 69 du 25.11.1995 / N° 200 du 17.10.1996 / N° 2002/41)	0	314'688.10
Association Lire et Ecrire – CIFEA (préavis N° 69 du 25.11.1995 / N° 200 du 17.10.1996 / N° 2002/41)	0	651'735.91
Association du foyer Unioniste de Lausanne (FUL) – Le Cazard (préavis N° 216 du 12.11.1968 / déc. mun. du 27.08.2020)	139'900	148'279.00
Caritas - MSI (migrants en situation irrégulière) (déc. mun. du 23.08.2010)	75'000	75'000.00
Caritas - Vaud - Centrale alimentaire – CARL (préavis N° 225/2001 du 21.06.2001 / déc. mun. du 27.08.2020)	753'800	753'800.00
Caritas - Vaud - Samedis du partage (déc. mun. du 30.06.2022)	12'600	12'600.00
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)	0	695'421.00
Cercle ouvrier lausannois (déc. mun. du 23.08.2010)	27'000	27'000.00
CIFEA (Communauté d'intérêt pour la formation élémentaire des adultes) (préavis N° 69 du 25.11.1995 / N° 200 du 17.10.1996 / N° 2002/41 du 03.10.2002)	3'316'700	0.00
Connaissance 3 (déc. mun. du 23.08.2010)	34'000	34'000.00
Corref - CIFEA (préavis N° 69 du 25.11.1995 / N° 200 du 17.10.1996 / N° 2002/41)	0	493'498.00
EMS Petit-Flon (LOGACOP) (préavis N° 26 du 25.05.1990)	52'000	52'000.00

	BUDGET 2025	COMPTES 2025
50 Service de l'inclusion et des actions sociales de proximité (suite)		
365 (suite) Entraide bénévole de Lausanne, Service d' (déc.mun. du 17.08.2011)	14'000	14'000.00
Entrelaçar, Association (déc. mun. du 24.08.2001)	12'000	12'000.00
Eveil (Atelier d'art-thérapie) (préavis N° 54 du 18.09.1998 / préavis n° 241 du 20.09.2001 / déc. mun. du 23.08.2013)	180'000	180'000.00
Fédération romande des consommateurs (FRC) (déc. mun. du 12.09.1980 / déc. mun. du 23.08.2010)	22'000	22'000.00
Fleur de Pavé, Association (préavis N° 54 du 18.09.1998 / préavis N° 241 du 20.09.2001 /déc. du CC du 28.05.2002)	316'600	316'600.00
Fondation Mère Sofia – "l'Echelle" colis alimentaires (préavis N° 225 du 21.06.2001 / déc. mun. du 27.08.2020)	437'400	437'400.00
Fondation Mère Sofia – Macadam – Jobs à seuil adapté (déc. mun. du 01.09.2016 /déc. mun. du 27.08.2020)	138'600	141'720.00
Fondation Mère Sofia – Soupe populaire et distribution de nourriture (préavis N° 119 du 07.09.1995 / déc. mun. du 27.08.2020)	1'038'400	1'044'200.00
Fondation du Levant – Levant 159 (préavis N° 242 du 28.05.1993 / Loi cantonale sur la planification et le financement des établissements sanitaires d'utilité publique (en vigueur en 1993))	100'000	100'000.00
Français en Jeu (fej) – CIFEA (préavis N° 69 du 25.11.1995 / N° 200 du 17.10.1996 / N° 2002/41)	0	1'064'870.00
Globlivres (déc. mun. du 23.08.2010)	30'000	30'000.00
Groupe du lac et des loisirs pour invalides (GLLI) (déc. mun. du 17.08.2011)	34'700	34'700.00
Institution pour l'enfance (IPE) de Marterey – CIFEA (préavis N° 69 du 25.11.1995 / N° 200 du 17.10.1996 / N° 2002/41)	0	30'000.00
Prix diversité, formation emploi (budget 2015)	10'000	10'000.00
Pro Senectute – Centres de jour (déc. mun. du 23.08.2010)	236'000	236'000.00

	BUDGET 2025	COMPTES 2025
50		
Service de l'inclusion et des actions sociales de proximité (suite)		
365 (suite)		
Quart-monde de l'ouest lausannois, Association des familles du (déc. mun. Du 14.11.1980 / déc. mun. du 27.08.2008)	95'500	95'500.00
Relais – Rel'aids, Association du (déc. mun. du 17.08.2011)	122'000	112'000.00
Réseau d'échanges réciproques de savoirs Lausanne ville (déc. mun. du 27.08.2008)	61'900	61'900.00
Sleep-In, Association (préavis N° 273 du 15.10.1993 / déc. mun. du 23.08.2013)	1'020'900	0.00
Soutien à une association afro-descendante (budget 2024)	12'000	10'900.00
Sport'Ouverte (préavis N° 2001/241 du 20.09.2001 / déc. mun. du 27.08.2020)	339'500	350'200.00
SYSTMD, Association (déc. mun. du 30.06.2022)	75'500	75'000.00
Subventions casuelles (budget 2008 / 2009 / 2013 / 2020)	118'600	118'800.00
Subventions casuelles – Facilitation de la location de salles pour les associations	10'000	10'000.00
Total	12'560'200	10'328'163.06
366		
Aides individuelles		
Abonnements de transports publics (préavis no 2021/24 du 29.04.2021 / déc. mun. du 16.09.2021 / déc mun. du 30.06.2022)	4'525'000	5'424'723.00
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	418'600.00
Allocation communale au logement (préavis N° 2003/43 du 25.09.2003 / déc. mun. du 23.08.2010 / budget 2013)	860'000	801'471.00
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)	970'000	1'053'913.07
Distribution de sacs taxés pour nouveaux parents et incontinents	280'000	260'721.77
Frais d'obsèques (budget 1980 / 2013)	55'000	54'974.13

	BUDGET 2025	COMPTES 2025
50 Service de l'inclusion et des actions sociales de proximité (suite)		
366 (suite) Subvention vélo non-électrique (budget 2024 / déc. mun. du 25.04.2024 / budget 2025)	210'000	98'803.81
Total	<u><u>7'310'000</u></u>	<u><u>8'113'206.78</u></u>
390 Imputations de subventions		
Bourse à travail (BAT) – Forfait pour l'insertion professionnelle des femmes migrantes	30'000	30'000.00
Lausanne Méditerranées	0	10'000.00
Total	<u><u>30'000</u></u>	<u><u>40'000.00</u></u>
TOTAL DES SUBVENTIONS EN ESPECES	<u><u>37'045'900</u></u>	<u><u>35'103'982.62</u></u>
CREDITS SUPPLEMENTAIRES	<u><u>51'300</u></u>	
TOTAL DES SUBVENTIONS SOUS FORME DE PRESTATIONS INTERNES DIVERSES	<u><u>828'800</u></u>	<u><u>1'471'100.00</u></u>
SUBVENTIONS TOTALES DE LA DIRECTION	<u><u>37'926'000</u></u>	<u><u>36'575'082.62</u></u>

Logement, environnement et architecture

30 Service d'architecture et du logement

365 Subventions à des institutions

Association Eco-quartier (budget 2009 / déc. mun du 27.08.2008)	30'000	30'000.00
Forum d'architectures (FAR) (budget 2012)	178'100	178'734.25
Participation aux charges d'intérêts des sociétés immobilières (Loi du 9 septembre 1975 sur le logement et ses règlements d'application)	2'925'200	2'458'093.00
<i>Droits de superficie concédés à titre gratuit</i>		
Cité-Derrière (Oiseaux 6) (préavis N° 2002/12 du 14.03.2002)	27'800	0.00
Cité-Joie (Cassinette 17) (préavis N° 51 du 15.06.1962)	13'500	23'832.00
Fondation Institution de Lavigny (Montolieu 96 à 98) (préavis N° 155 du 14.04.1972)	113'200	113'155.00
La Maison Ouvrière "B" SA (préavis N° 112 du 03.07.1959 / N° 50 du 15.06.1962)	76'600	77'181.00
Le Logement Idéal - Société coopérative (ch. de l'Ancien-Stand 2-10) (préavis N° 81 du 30.11.1962)	37'500	37'549.00
Le Logement Idéal - Société coopérative (ch. de l'Ancien-Stand 12-18) (préavis N° 81 du 30.11.1962)	28'000	28'046.00
Le Logement Idéal - Société coopérative (ch. de l'Ancien-Stand 20) (budget 2006)	32'800	32'842.00
Le Logement Idéal - Société coopérative (rte des Plaines-du-Loup 10-24) (préavis N° 81 du 30.11.1962)	59'800	59'777.00
Le Logement Idéal - Société coopérative (rte de la Clochette 22 à 34) (ex Cité du Grand Age) (préavis N° 45 du 03.06.1966)	0	100'000.00

		BUDGET 2025	COMPTES 2025
30	Service d'architecture et du logement (suite)		
365 (suite)	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	113'419.00
	Société immobilière Clair Logis Lausanne "B" (Entre-Bois 13) (préavis N° 96 du 15.03.1963)	19'800	19'783.00
	Total	<u>3'652'600</u>	<u>3'272'411.25</u>
31	Parcs et domaines		
365	Subventions à des institutions		
	Parc naturel périurbain du Jorat - Contribution de la Ville sous forme de prestations propres (préavis N° 2019/52 / Budget 2022)	100'000	138'861.50
	Société vaudoise pour la protection des animaux – Fourrière (déc. mun du 27.08.2008)	30'000	30'000.00
	Total	<u>130'000</u>	<u>168'861.50</u>
	TOTAL DES SUBVENTIONS EN ESPECES	<u>3'782'600</u>	<u>3'441'272.75</u>
	TOTAL DES SUBVENTIONS SOUS FORME DE PRESTATIONS INTERNES DIVERSES	<u>0</u>	<u>0.00</u>
	SUBVENTIONS TOTALES DE LA DIRECTION	<u>3'782'600</u>	<u>3'441'272.75</u>

Enfance, jeunesse et quartiers

33 Secrétariat général EJQ

365 Subventions à des institutions

Subventions casuelles "accessibilité universelle"
(budget 2023)

Total

10'000

10'000.00

10'000

10'000.00

366 Aides individuelles

Montant annuel financé par le Fonds J.-J. Faure

Total

0

3'000.00

0

3'000.00

34 Service de la petite enfance

341 Institutions subventionnées

365 Subventions à des institutions

Centre de la petite enfance - CPE Boissonnet – Loyer
(budget 2012 / 2013)

183'400

183'384.00

Centre de vie enfantine La Chenille – Loyer
(budget 2012 / budget 2021 / déc. mun. du 17.08.2011)

182'500

182'500.00

Centre de vie enfantine Malley-Prairie – Loyer
(budget 2012 / déc. mun. du 17.08.2011)

67'500

67'500.00

Croix-Rouge Suisse, Section de Lausanne et environs – Garde d'enfants malades
(déc. mun. du 16.07.1986 / 23.08.2010)

40'000

40'000.00

Fondation du Centre de Ressources et de Soutien à l'Education de l'Enfance – FCRSEE
(déc. mun. du 12.05.2005 / 23.08.2010 / budget 2019)

80'000

80'000.00

Maison de l'enfance – Vallée de la Jeunesse
(préavis N° 40 du 31.05.1966 / convention signée entre le CVAJ et la Municipalité)

890'000

920'549.04

Maison de l'enfance – Vallée de la Jeunesse – Loyer
(budget 2012 / 2013)

118'500

69'140.75

(crédit suppl. 2e série / déc. du CC du 03.12.2025 / préavis N° 2025/36 du 23.10.2025)

-39'500

	BUDGET 2025	COMPTES 2025
34	Service de la petite enfance (suite)	
341	Institutions subventionnées (suite)	
365 (suite)	Structures à temps d'ouverture restreint - Haltes-jeux / Haltes-garderies (déc. mun. du 21.08.2006 / 17.08.2011 / budget 2022)	224'300 219'360.05
	Structures à temps d'ouverture restreint - Haltes-jeux / Haltes-garderies – Loyer et charges (budget 2012 / 2021 / déc. mun. du 23.08.2013)	69'700 84'900.80
	Union chrétienne féminine vaudoise – Arc-Echange (déc. mun. du 20.08.1991 / 23.08.2010)	4'000 4'000.00
	Total	1'859'900 -39'500
35	Service des écoles et du parascolaire	
365	Subventions à des institutions	
	Association pour la Formation de Jeunes Danseurs (déc. mun. du 22.08.2005)	12'000 12'000.00
	Fifres et tambours des collèges (déc. mun. du 05.06.1981 et convention du 10.06.1981 / 03.10.2012 / budget 2022)	30'000 30'000.00
	Foyer éducatif en milieu ouvert L'Appar't Epinettes (préavis N° 41 du 13.08.1998 / déc. mun. du 23.08.2013 / budget 2020)	313'000 305'933.80
	Foyer éducatif en milieu ouvert L'Appar't Midi (préavis N° 152 du 20.03.1992 / N° 32 du 10.06.1994 / déc. mun. du 23.08.2013 / budget 2020)	350'000 306'660.90
	La Banda (anc. Fanfare des collèges) (déc. mun. du 05.06.1981 et convention du 10.06.1981)	8'000 8'000.00
	Service pédagogique du Centre vaudois d'aide à la jeunesse (CVAJ) (déc. mun. du 27.03.1984 / 24.08.2001 / budget 2019)	75'000 71'100.00
	Subvention aux écoles pour l'organisation de camps et voyages d'études aux écoliers (déc. mun. du 08.05.2025 / budget 2025) (crédit suppl. 2e série / déc. du CC du 03.12.2025 / préavis N° 2025/36 du 23.10.2025)	0 124'368.00
	Total	647'000 788'000 647'000

		BUDGET 2025	COMPTES 2025
35	Service des écoles et du parascolaire (suite)		
366	Aides individuelles		
	Aides aux familles défavorisées	13'500	32'196.75
	Subside pour l'organisation de camps et voyages d'études aux écoliers (déc. mun. du 23.08.1999 / 28.08.2015 / budget 2022) (crédit suppl. 2e série / déc. du CC du 03.12.2025 / préavis N° 2025/36 du 23.10.2025)	383'000	499'092.47
		-350'000	
	Total	396'500	531'289.22
		-350'000	
36	Service de santé et prévention		
360	Office de santé		
365	Subventions à des institutions		
	As'trame (budget 1997 / déc. mun. du 31.08.2017)	20'000	20'000.00
	Total	20'000	20'000.00
366	Aides individuelles		
	Aide à des enfants déshérités (matériel de première nécessité, frais de transports, habits)	500	0.00
	Total	500	0.00
361	Office dentaire		
366	Aides individuelles		
	Orthodontie et traitements conservateurs	100'000	54'871.15
	Total	100'000	54'871.15
37	Service de psychologie scolaire		
366	Aides individuelles		
	Particip. à l'achat de matériel de première nécessité, aux frais de transports, habits et activités de socialisation	11'500	52'740.60
	Total	11'500	52'740.60

51 Service quartiers, jeunesse et familles

365

Subventions à des institutions

	BUDGET 2025	COMPTES 2025
Amis de la Cité (illumination de la Cathédrale 31 décembre)	3'400	3'400.00
Association du centre pluriculturel de la Croix d'Ouchy – Centre de loisirs – Y compris loyer (préavis N° 112 du 20.02.1976 / déc. mun. du 24.08.2001)	239'400	239'400.00
Association du foyer unioniste de Lausanne (FUL) – Le Cazard (déc. mun. du 01.09.1998 / 27.08.2008)	90'000	90'000.00
Association de la maison de paroisse de Béthusy – Droit de superficie (préavis N° 91 du 19.05.1959 / déc. mun. du 29.08.2002 / budget 2013)	15'200	15'200.00
Association JDS Events (déc. mun. du 26.08.2009 / budget 2013)	28'000	28'000.00
Association "La Fièvre" – Y compris loyer (préavis N° 228 du 27.02.1997 / rapport-préavis N° 141 du 30.03.2000 / budget 2013)	451'800	451'800.00
Association la lanterne magique (déc. mun. du 23.08.2000 / 27.08.2007)	18'000	18'000.00
Association des Bossons/Plaines du Loup (budget 2023)	64'000	64'000.00
Association Prélaz-Valency (budget 2021)	1'000	1'000.00
Association Petits Cailloux (budget 2024)	24'800	24'800.00
Budget participatif (préavis N° 2018/12 du 22.03.18 / budget 2022)	200'000	230'748.08
Caravane des quartiers (déc. mun. du 29.08.2018 / budget 2019)	65'000	65'000.00
Centre socioculturel de Bellevaux - Entre-Bois – Loyer et charges (budget 2005 / 2009 / déc. mun. du 23.08.2013)	69'100	70'158.75
Centre socioculturel de la Bourdonnette – Loyer et charges (rapport-préavis N° 167 du 16.09.1988 / déc. mun. du 23.08.2013)	120'200	120'376.60
Centre socioculturel de Grand-Vennes – Loyer et charges (budget 1989 / déc. mun. du 23.08.2013)	156'600	160'857.65

	BUDGET 2025	COMPTES 2025
51 Service quartiers, jeunesse et familles (suite)		
365 (suite) Centre socioculturel de Malley - Montelly – Loyer (rapport-préavis N° 250 du 19.06.1997)	22'600	22'600.00
Centre socioculturel des Bergières – Loyer et charges (rapport-préavis N° 167 du 16.09.1988 / déc. mun. du 23.08.2013)	91'100	94'739.70
Centre socioculturel des Boveresses – Loyer (rapport-préavis N° 167 du 16.09.1988 / déc. mun. du 23.08.2013)	84'700	84'721.00
Centre socioculturel Pôle Sud (J.-J. Mercier 13) – Loyer (rapport-préavis N° 167 du 16.09.1988 / déc. mun. du 17.08.2011)	119'300	119'292.00
Centre socioculturel Pôle Sud - Théâtre du Vide-Poche (Palud 10) – Loyer (rapport-préavis N° 167 du 16.09.1988)	4'400	4'416.00
Conseil des Jeunes (rapport-préavis N° 2009/29 du 27.05.2009)	80'000	80'000.00
Diverses aides pour des activités culturelles exclusivement dans le domaine de la jeunesse (déc. mun. du 26.06.1978 / 29.08.2002)	34'000	27'000.00
Ecole de Cirque de Lausanne (déc. mun. du 24.08.2001 / 27.08.2008)	30'000	30'000.00
Espace des inventions – Y compris loyer (préavis N° 252 du 02.07.1997 / déc. mun. du 17.08.2011)	621'200	621'254.00
Fondation pour l'animation socioculturelle lausannoise (préavis N° 112 du 20.02.1976 / N° 35 du 17.06.1994 / déc. mun. du 28.08.2015 / budget 2022)	9'973'400	10'361'290.00
Groupe de liaison des activités de jeunesse (déc. mun. du 31.08.1990)	15'000	15'000.00
Fonds de soutien pour les ludothèques - fonds	0	42'865.72
Fonds de soutien projets adolescents	0	55'690.00
Haute école de travail social et de la santé (HETSL) (ex EESP) – Droit de superficie gratuit (préavis N° 173 du 19.06.1972 / déc. mun. du 21.08.2006)	103'900	103'925.00
Institut Suisse d'Études Albanaises – ISEAL – Loyer (budget 2015)	22'000	22'000.00
Local des éclaireurs – Mon-Repos – Loyer (déc. mun. du 25.11.1983)	8'900	8'916.00

	BUDGET 2025	COMPTES 2025
51 Service quartiers, jeunesse et familles (suite)		
365 (suite) Ludothèque "La Cigale et la Fourmi" – Y compris loyer et charges (rapport-préavis N° 2010/61 du 17.11.2010)	60'000	60'000.00
Ludothèque "Pinocchio" – Y compris loyer (déc. mun. du 10.05.2001 / 26.08.2009)	75'900	75'900.00
Maison de quartier de Chailly – Loyer et charges (préavis N° 2006/11 du 16.03.2006 / déc. mun. du 23.08.2013)	362'900	373'171.05
Maison de quartier de la Pontaise – Loyer et charges (rapport-préavis N° 167 du 16.09.1988 / préavis N° 2010/40 du 08.09.2010 / déc. mun. du 23.08.2013)	220'600	227'561.85
Maison de quartier des Faverges – Loyer (budget 2019 / 2020)	155'000	154'980.00
Maison de quartier du Désert – Loyer et charges (rapport-préavis N° 2015/38 du 21.05.2015)	237'000	239'655.30
Maison de quartier sous-gare – Av. Dapples 50 – Loyer et charges (rapport-préavis N° 204 du 24.10.1996 / déc. mun. du 23.08.2013)	220'200	225'488.85
Participations et projets quartiers	0	1'000.00
Petit Théâtre - Vallée de la Jeunesse - Divers musiciens – Loyer (déc. mun. du 17.08.2011 / budget 2013)	14'000	13'972.00
Soutien aux projets de quartiers (préavis N° 2018/12 du 22.03.2018 / budget 2018 / 2020)	10'000	957.70
Subventions casuelles "délégué à l'enfance" (déc. mun. du 23.08.2000 / 17.08.2011)	10'000	8'571.00
Subventions casuelles "délégué à la jeunesse" (déc. mun. du 31.08.1990 / 28.08.2014)	69'600	60'698.85
Subventions casuelles "bureau lausannois pour les familles" (budget 2023)	2'000	2'120.00
Terrain d'aventure au sud-ouest - quartiers de Malley-Montelly-Bourdonnette – Loyer et charges (préavis N° 2017/01 du 12.01.2017)	24'400	22'863.00
Université populaire (déc. mun. du 17.07.1972 / 29.08.2002 / 08.07.2004)	50'000	50'000.00
Total	14'268'600	14'793'390.10

		BUDGET 2025	COMPTES 2025
51	Service quartiers, jeunesse et familles (suite)		
366	Aides individuelles		
	Montants financés via le Fonds d'aide à la formation post-obligatoire	0	15'800.00
	Total	0	15'800.00
TOTAL DES SUBVENTIONS EN ESPECES		17'455'000	18'190'488.41
CREDITS SUPPLEMENTAIRES		257'500	
TOTAL DES SUBVENTIONS SOUS FORME DE PRESTATIONS INTERNES DIVERSES		0	0.00
SUBVENTIONS TOTALES DE LA DIRECTION		17'712'500	18'190'488.41

Finances et mobilité

38	Sécretariat général FIM		
365	Subventions à des institutions		
	Subvention pour des projets en faveur de l'égalité entre les femmes et les hommes (déc. mun. du 09.03.2023)	10'000	10'000.00
	Total	10'000	10'000.00
366	Aides individuelles		
	Subvention pour compensation partielle du coût de la vie en ville (préavis N° 2012/21 du 07.06.2012)	10'500'000	10'500'000.00
	Total	10'500'000	10'500'000.00
39	Service des finances		
365	Subventions à des institutions		
	Commune de Blatten - soutien exceptionnel (déc. mun. du 05.06.2025) (crédit suppl. 2e série / déc. du CC du 03.12.2025 / préavis N° 2025/36 du 23.10.2025)	0 50'000	50'000.00
	Total	0 50'000	50'000.00

		BUDGET 2025	COMPTES 2025
39	Service des finances (suite)		
390	Imputations de subventions		
	Gratuité des prestations de service (budget 2024 / 2025)	410'000	716'900.00
	Total	<u>410'000</u>	<u>716'900.00</u>
41	Service de la mobilité et de l'aménagement des espaces publics		
365	Subventions à des institutions		
	Carvelo2go (budget 2025)	15'000	15'000.00
	Défi Vélo (budget 2025)	10'000	10'000.00
	La Maison du Vélo - Loyer (A. (loyer) préavis N° 2007/09 du 15.02.2007 / B. (espèce) préavis n° 2004/55 du 16.12.2004)	25'000	24'996.00
	Pro Vélo (budget 2025)	30'000	30'000.00
	Semaine de la mobilité - subvention en faveur des associations de quartier	3'000	2'000.00
	Smargo (budget 2025)	12'000	12'000.00
	Total	<u>95'000</u>	<u>93'996.00</u>

	BUDGET 2025	COMPTES 2025
42		
Service de la propreté urbaine		
390		
Imputations de subventions		
Affichages gratuits (déc. mun. du 10.07.2014)	30'000	24'322.50
Total	<u><u>30'000</u></u>	<u><u>24'322.50</u></u>
TOTAL DES SUBVENTIONS EN ESPECES	<u><u>10'605'000</u></u>	<u><u>10'653'996.00</u></u>
CREDITS SUPPLEMENTAIRES	<u><u>50'000</u></u>	
TOTAL DES SUBVENTIONS SOUS FORME DE PRESTATIONS INTERNES DIVERSES	<u><u>440'000</u></u>	<u><u>741'222.50</u></u>
SUBVENTIONS TOTALES DE LA DIRECTION	<u><u>11'095'000</u></u>	<u><u>11'395'218.50</u></u>
TOTAL GENERAL DES SUBVENTIONS EN ESPECES	<u><u>132'558'600</u></u>	<u><u>136'419'445.63</u></u>
CREDITS SUPPLEMENTAIRES	<u><u>398'800</u></u>	
TOTAL GENERAL DES SUBVENTIONS SOUS FORME DE PRESTATIONS INTERNES DIVERSES	<u><u>1'978'600</u></u>	<u><u>4'058'995.50</u></u>
TOTAL GENERAL DES SUBVENTIONS	<u><u>134'936'000</u></u>	<u><u>140'478'441.13</u></u>

SUBVENTIONS INDEX

A

ARTOS	12.365
Abonnements de transports publics	50.366
Académie internationale des sciences et techniques du sport	23.365
Accueil à Bas Seuil	50.365
Affichage promotionnel	10.390
Affichages gratuits	10.390
Affichages gratuits	12.390
Affichages gratuits	17.390
Affichages gratuits	23.390
Affichages gratuits	42.390
Aide Sportive Suisse	23.365
Aide à la famille	35.365
Aide à la famille	35.366
Aide à la famille	36.366
Aide à la famille	37.366
Aide à la famille	50.366
Aide à la famille	51.365
Aides individuelles	50.366
Allocation communale au logement	50.366
Amabilis (Association)	12.365
Amis de la Cité	51.365
Armée du Salut – La Marmotte	50.365
Association ARC-Echange	34.365
Association Appartenances	50.365
Association Cabane des Bossons/Maison de Quartier Plateau de la Blécherette	51.365
Association Eco-quartier	30.365
Association Fête Fédérale de Gymnastique Lausanne 2025 (FFG)	23.365
Association JDS Events	51.365
Association La Fièvre	51.365

Association Lire et Ecrire	50.365
Association Maison des Jeunes	35.365
Association Pyxis	12.365
Association SYSTMD	50.365
Association Safe Spaces Culture	12.365
Association Suisse La Lanterne Magique (ASLM)	51.365
Association Unioniste de Lausanne (FUL)	50.365
Association Unioniste de Lausanne (FUL)	51.365
Association de la maison de paroisse de Béthusy	51.365
Association de quartier de Prélaz-Valency	51.365
Association des musées de Lausanne et Pully	12.365
Association du Salopard	12.365
Association du football Lausanne-Régions (formation des jeunes)	23.365
Association l'Université populaire de Lausanne	51.365
Association pour la Formation de Jeunes Danseurs (AFJD)	35.365
Association vaudoise de danse contemporaine	12.365
Association vaudoise des écrivains	13.365
Ateliers d'artistes du parc de Mont-Repos	12.365
Athletissima – Meeting international d'athlétisme de Lausanne	23.365

B

Banda des écoles lausannoises	35.365
Beaulieu SA	11.365
Beaulieu SA	20.390
Bourse de compagnonnage pour jeune metteur en scène	12.365
Bourse à travail (BAT)	25.365
Bourse à travail (BAT)	50.390
Brigade de Sauvabelin	51.365
Budget participatif	51.365
Bureau culturel Vaud (Association)	12.365
Béjart Ballet Lausanne (Fondation)	12.365

C

CIFEA (Communauté d'intérêt pour la formation élémentaire des adultes)	50.365
CIO - Musée olympique - Prise en charge entretien pelouses	10.365
CORODIS (Association)	12.365
CROIX-ROUGE VAUDOISE Association cantonale de la Croix-Rouge suisse	34.365
Caisse de retraite du bataillon des sapeurs-pompiers	18.365
Caisse de retraite du bataillon des sapeurs-pompiers (soirée)	18.365
Caravane des quartiers	51.365
Caritas	50.365
Carvelo2go	41.365
Centre Pluriculturel et social d'Ouchy (CPO)	51.365
Centre Sport-Etudes Lausanne – Aide à l'exploitation	23.365
Centre d'études et de formation intégrée du Léman (CEFIL)	50.365
Centre de la Petite Enfance Boissonnet	34.365
Centre de traduction littéraire	10.365
Centre de traduction littéraire	13.365
Centre de vie enfantine La Chenille	34.365
Centre de vie enfantine Malley-Prairie	34.365
Centre sportif de Malley SA - Couverture de déficit	23.365
Centre sportif régional vaudois, Chalet-à-Gobet	23.365
Centre vaudois d'aide à la jeunesse (CVAJ)	34.365
Centre vaudois d'aide à la jeunesse (CVAJ)	35.365
Centre équestre lausannois	23.365
Cercle ouvrier lausannois	50.365
Chorus/Fondation Promojazz	12.365
Christmas Run	23.365
Cinéma Capitole (Fondation Capitole)	12.365
Cinémathèque suisse (Fondation)	12.365
Circuit (Association) - Centre d'Art contemporain	12.365
Cité-Derrière (Oiseaux 6)	30.365
Cité-Joie (cassinette 17)	30.365

Club sportif de la police de Lausanne	17.365
Club sportif du poste permanent	18.365
Comité international olympique – Droit de superficie	10.365
Commission paritaire	20.365
Commune de Blatten	10.365
Commune de Blatten	39.365
Compagnie Philippe Saire	12.365
Compagnie des Archers de Lausanne & les Archers de Diane	23.365
Compagnie des archers de Lausanne	23.365
Concerts de Montbenon (Association)	12.365
Confrérie des pirates d'Ouchy	20.365
Conférence des sociétés chorales vaudoises de concert (CSCVC)	12.365
Connaissance 3	50.365
Conseil des Jeunes de Lausanne (CdJL)	51.365
Conservatoire de Lausanne (Fondation)	12.365
Corref	50.365
Course Capitale olympique	23.365
Courses de loisirs en faveur des personnes à mobilité réduite	50.366
Cross de Lausanne-Vidy	23.365
Cyclotour du Léman	23.365

D

Demandeurs d'emploi, Association des	25.365
Diverses aides pour des activités culturelles exclusivement dans le domaine de la jeunesse	51.365
Diverses mesures de soutien	33.365
Diverses mesures de soutien	50.365
Diverses mesures de soutien	51.365
Diverses mesures de soutien	51.366
Diverses prestations de service – gratuité	12.390
Diverses prestations de service – gratuité	23.390
Défense des chômeurs, Association de	25.365
Défi Vélo	41.365

E

EMS Petit-Flon (LOGACOP)	50.365
Ecole de jazz et de musique actuelle (EJMA)	12.365
Ecole de musique Lausanne (EML)	12.365
Ensemble vocal de Lausanne (EVL)	12.365
Entraide bénévole de Lausanne, Service d'	50.365
Entrelaçar, Association	50.365
Equissima	23.365
Espace Citoyen des Petits Cailloux	51.365
Espace culturel des Terreaux (Fondation)	12.365
Espace des inventions	51.365
Eveil (Atelier d'art-thérapie)	50.365

F

FC Lausanne-Sport – en faveur du CSEL	23.365
Fanfare des transports - Local de répétition - Bâtiment scolaire de Valency	10.365
Festival Bach (Fondation)	12.365
Festival Cinémas d'Afrique (Association)	12.365
Festival JazzOnze+	12.365
Festival de la Cité (Fondation)	12.365
Fifres et tambours des collèves	35.365
Financement des aménagements des locaux de restauration et d'accueil et de divers locaux du Stade de la Tuilière	23.365
Fleur de Pavé, Association	50.365
Fondation As'trame	36.365
Fondation Institution de Lavigny	30.365
Fondation Internationale de Développement du Tir à l'Arc (FIDTA)	11.365
Fondation J. Monnet	10.365
Fondation Lausanne Capitale Olympique	23.365
Fondation Mère Sofia	50.365
Fondation Métropole	11.365
Fondation SAPA	12.365
Fondation Terre des Hommes	11.365

Fondation de l'Hermitage	12.365
Fondation du Centre de Ressources en Education de l'Enfance - CREDE	34.365
Fondation du Levant – Levant 159	50.365
Fondation lausannoise pour le rayonnement de la BD (festival BD-FIL)	13.365
Fondation pour l'animation socioculturelle lausannoise (FASL)	51.365
Fondation pour le commerce lausannois	11.365
Fondation pour le commerce lausannois	20.365
Fondation pour l'enseignement de la musique (FEM)	12.365
Fondation romande pour la chanson et les musiques actuelles (FCMA)	12.365
Fondation romande pour le cinéma (Cinéforum)	12.365
Fonds d'encouragement du bataillon des sapeurs-pompiers	18.365
Fontaines à eau pour les restaurateurs	210.366
Forum d'architectures (FAR)	30.365
Frais d'obsèques	50.366
Français en Jeu (fej)	50.365
Fédération romande des consommateurs (FRC)	50.365
Fédérations sportives internationales – Aide à l'installation	23.365
Fête de la Musique (Association)	12.365
G	
Globlivres	50.365
Grande(s) manifestation(s) nationale(s) et/ou internationale(s)	23.365
Gratuité des prestations de service	39.390
Groupe de Liaison des Activités de Jeunesse du canton de Vaud (GLAJ-Vaud)	51.365
Groupe du lac et des loisirs pour invalides (GLLI)	50.365
H	
Harmonie lausannoise	10.365
Haute école de travail social et de la santé Lausanne (HETSL)	51.365

I	
Installations permettant la réutilisation des eaux pluviales	21.366
Institut suisse d'études albanaises (ISEAL)	51.365
Institution pour l'enfance (IPE) de Marterey	50.365
Interact	10.365
J	
Jeux internationaux des écoliers	23.366
Jumeaux Jazz Club	12.365
L	
La Maison Ouvrière "B" SA	30.365
La Maison du Vélo	41.365
La Niche (anc. Hub des musiques actuelles)	12.365
Label Suisse (Association)	12.365
Lauréat du Prix de la Ville de Lausanne	10.365
Lausanne Aquatique	23.365
Lausanne Billard Masters	23.365
Lausanne Estivale (Association)	12.365
Lausanne FIBA 3x3 Basket World Tour	23.365
Lausanne Méditerranées	50.390
Lausanne Swim Cup	23.365
Lausanne Tourisme	11.365
Lausanne Tourisme	20.365
Lausanne Underground Film & Festival (LUFF)	12.365
Lausanne en quartiers – Guides culturels, historiques et architecturaux de Lausanne	13.365
Lausanne à table	11.365
Lausanne-Marathon	23.365
Le Cinématographe	12.365
Le Logement Idéal	30.365
Le Romandie (Association E la nave va)	12.365
Les Docks - Fondation pour les musiques actuelles	12.365

Les Goûts Réunis	12.365
Les Urbaines	12.365
Les mystères de l'UNIL	10.365
Ludothèque "Pinocchio"	51.365
Ludothèque de Chailly	51.365

M

MERULA, Société de Tambours et Fifres	10.365
Maison de l'enfance - Vallée de la Jeunesse	34.365
Maison du sport lausannois (conciergerie & gestion des réservations du CSEL)	23.365
Maison pour Etudiants de l'Université de Lausanne (Falaise 1 à 3 / Rhodanie 64)	30.365
Mouvement des aînés (MdA)	11.365
Musée cantonal des beaux arts (MCBA)	12.365

N

Natation pour tous (24 Heures de natation)	23.365
--	--------

O

Observatoire de l'UNESCO	11.365
Opéra de Lausanne (Fondation pour l'art lyrique et l'art chorégraphique)	12.365
Opéra de Lausanne - Fonds pour la retransmission d'opéras en plein air	12.365
Orchestre de chambre de Lausanne (OCL)	12.365
Orchestre des collèges et gymnases lausannois	12.365
Orchestre symphonique et universitaire (OSUL)	12.365

P

Panathlon Family Games	23.365
Parc naturel périurbain du Jorat	31.365
Parking-Relais lausannois S.A.	11.365
Participation aux charges d'intérêts des sociétés immobilières	30.365
Petit Théâtre	12.365
Petit Théâtre	51.365

Prestations gratuites du Service des sports en faveur des manifestations sportives	23.365
Prix de Lausanne	12.365
Prix de Lausanne (Hautes Ecoles)	10.365
Prix diversité, formation emploi	50.365
Pro Senectute – Centres de jour	50.365
Pro Vélo	41.365
Promotion du sport féminin	23.365
Pull Off Théâtre, Industrie 10	12.365
Q	
Quart-monde de l'ouest lausannois, Association des familles du	50.365
Quatuor Sine Nomine	12.365
R	
Relais – Rel'aids, Association du	50.365
Revue Belles Lettres	13.365
Réseau d'échanges réciproques de savoirs Lausanne ville	50.365
S	
Semaine de la mobilité	41.365
Sinfonietta de Lausanne (Fondation)	12.365
Sleep-In, Association	50.365
Smargo	41.365
Société de développement et des intérêts d'Ouchy (SDIO)	10.365
Société de musique contemporaine (SMC)	12.365
Société de tir du Corps de police	17.365
Société des samaritains, section de Lausanne-Mixte	18.365
Société immobilière Clair Logis Lausanne "B"	30.365
Société internationale de sauvetage du lac Léman	18.365
Société nautique d'Ouchy et Association lausannoise de curling	23.365
Société vaudoise pour la protection des animaux – Fourrière	31.365
Soirée police (subvention spéciale - chorale)	17.365

Solidarité internationale	11.365
Soutien aux projets de quartiers	51.365
Soutiens aux grands évènements	11.365
Sport Forum des Fédérations internationales	23.365
Sport'Ouverte	50.365
Stade Lausanne – Entretien du Stade J.-A. Samaranch	23.365
Structures à temps d'ouverture restreint	34.365
Subvention casuelle pour la promotion du sport pour toutes et tous	23.365
Subvention pour compensation partielle du coût de la vie en ville	38.366
Subvention pour des projets en faveur de l'égalité entre les femmes et les hommes	38.365
Subventions "SPORT PHARE" (Aide au sport d'élite lausannois)	23.365
Subventions aux clubs sportifs s'occupant de mouvements juniors	23.365
Subventions casuelles	10.365
Subventions casuelles	11.365
Subventions casuelles	12.365
Subventions casuelles	13.365
Subventions casuelles	16.365
Subventions casuelles	23.365
Subventions casuelles	33.365
Subventions casuelles	50.365
Subventions casuelles	51.365
Subventions casuelles - Service de l'économie	20.365
Subventions casuelles - Service de l'économie	20.390
Séminaires, comptoirs divers et manifestations	11.365
Sévelin 36 (Association un Lieu pour la Danse)	12.365

T

Théâtre 2.21	12.365
Théâtre Arsenic	12.365
Théâtre Boulimie	12.365
Théâtre Kléber Méleau – TKM	12.365
Théâtre de Vidy-Lausanne	12.365

Théâtre de marionnettes de Lausanne (Association Double Jeu)	12.365
Tour de Romandie cycliste	23.365
Tour de Romandie cycliste féminin	23.365
Tournoi international de tir à l'arc – Challenge de la Ville de Lausanne – Prix du CIO	23.365
Triathlon International de Lausanne	23.365
Trompes de chasse Bien Allé - Bâtiment scolaire Grand-Vennes	10.365
Twirling Club Lausanne	23.365
U	
Union musicale de la sécurité Lausanne (UMSL)	10.365
Utilisation des salles du Casino par les services communaux	10.365
V	
Villes olympiques	11.365
Visarte (anc. Société des peintres, sculpteurs et architectes)	12.365
W	
Women Sport Evasion	23.365
École de Cirque de Lausanne-Renens	51.365

DÉPENSES D'INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

Immeubles et ouvrages d'intérêt public et subventions d'investissements

	PREVISIONS 2025	COMPTES 2025
DEPENSES D'INVESTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF		
Immeubles et ouvrages d'intérêt public et subventions d'investissements		
Dépenses (cf. rubriques du Bilan n° 140, 141, 143, 145, 149 et 16)	318'398'000	160'898'513.36
CULTURE ET DEVELOPPEMENT URBAIN		
Dépenses	4'179'000	8'531'471.16
AUTORITES		
Remplacement de l'application informatique du Registre civique (2015/60 / 2017/17)	4'000	0.00
SECRETARIAT GENERAL		
Grandes manifestations (2022/34)	300'000	480'000.00
SERVICE DE LA CULTURE		
Maison Gaudard - Réalisation d'une Maison de la culture et de l'innovation numérique (2022/10)	0	19'173.83
Salle de concerts le Romandie - Création deuxième salle sous les Arches du Grand-Pont (2022/15)	0	1'773'477.89
Collection de l'art brut - rénovation et extension - compte d'attente (CA23/017)	0	28'401.00
Logiciel de gestion des collections patrimoniales - compte d'attente (CA24/011)	0	27'822.27
Logiciel de gestion des collections patrimoniales	400'000	0.00
Collection de l'art brut - rénovation et extension	150'000	0.00
Petit-Théâtre, Cathédrale 12 - rénovation du bâtiment	1'450'000	0.00
BIBLIOTHEQUES ET ARCHIVES DE LA VILLE DE LAUSANNE		
Déménagement de la bibliothèque municipale à la Vigie - compte d'attente (CA GEFI 349)	0	55'062.32
Système d'archivage électronique pérenne	100'000	0.00
Etude du projet "participatif global" - compte d'attente	20'000	0.00
SERVICE DE L'URBANISME		
Organisation d'un concours d'urbanisme et définition d'une image directrice pour l'aménagement Riponne-Tunnel (2017/48)	0	3'511.00
Révision du Plan général d'affectation (PGA) (2018/15)	80'000	0.00
Réaménagement place de la Riponne (2023/34)	1'370'000	514'891.25
Place de la Riponne – demande d'un crédit d'ouvrage pour le renforcement de la portance de l'ouvrage du parking souterrain (2025/03)	0	5'588'451.05

	PREVISIONS	COMPTES
	2025	2025
SERVICE DE L'URBANISME (suite)		
Projet de couverture A9 - Boveresse - compte d'attente (CA GEFI 400)	100'000	0.00
Plan d'affectation piscine de Montchoisi (CA23/009)	50'000	40'680.55
Urbanisme, climat & environnement: réflexions urbaines accompagnant le Plan climat (Financement FDD)	75'000	0.00
Révision PACOM II : études thématiques mobilité/notice d'impact/patrimoine	80'000	0.00
SECURITE ET ECONOMIE		
Dépenses	79'716'000	21'523'479.58
CONTRÔLE DES HABITANTS		
Remplacement de l'application de gestion du contrôle des habitants - compte d'attente (CA21/003)	40'000	56'363.34
SERVICE DE L'ECONOMIE		
Zone de baignade naturelles (2019/53)	0	4'614.80
Centre funéraire de Montoie - Etudes et réalisations - Remplacement des installations techniques et rénovation des bâtiments (2020/47)	3'500'000	547'394.43
Créations de zones de baignade et autres réalisations para-lacustres (2023/40)	0	566'445.90
Rénovation et réaménagement port d'Ouchy - compte d'attente (CA GEFI 283)	0	2'880.87
Rénovation du port d'Ouchy et modernisation des installations électriques des ports de Vidy et d'Ouchy	3'300'000	0.00
CORPS DE POLICE		
Pérennisation de la démarche éthique au sein du Corps de police (2011/17)	80'000	95'556.85
Remplacement du système d'aide à l'engagement (SAE) de la centrale d'alarme et d'engagement du Corps de police (2013/29)	212'000	0.00
Remplacement des appareils radio POLYCOM du Corps de Police (2018/24)	200'000	100'102.25
Renouvellement des systèmes d'information police (2021/45)	1'229'000	400'342.00
Amélioration du service à la population et Pôle Gare	100'000	0.00
SERVICE DE PROTECTION ET SAUVETAGE		
Réfection et végétalisation de la toiture de la caserne avec pose de panneaux (2022/36)	0	7'427.60
Remplacement de la génératrice et mise en conformité des tableaux électriques de la caserne des sapeurs-pompiers (2023/30)	0	395'713.15
Extension de la partie simulateur sur feu réel sur le Site de La Rama (2024/58)	0	114'963.90

	PREVISIONS	COMPTES
	2025	2025
SERVICE DE L'EAU		
Réfection des adductions des eaux du Pays-d'Enhaut et de la source des Avants, réfection du groupe de turbinage et construction d'une usine d'ultrafiltration (2006/19 / 2016/23)	0	441'578.26
Rénovation et extension du réseau des collecteurs publics en 2008 (2007/47 / 2008/13)	429'000	0.00
P+R Vennes - AquaEcopôle - Pôle Vennes - réalisation des routes périphériques du P+R AquaEcopôle (2010/06)	200'000	0.00
Réfection des réseaux de collecteurs communaux et intercommunaux de concentration des eaux usées dans les cours d'eau (2011/02)	1'350'000	54'695.97
Remplacement des équipements d'ozonation de l'usine de Bret (2013/13)	392'000	20'020.00
AFTPU - Projet tramway Renens-Lausanne (2016/16)	917'000	760'624.09
AFTPU PALM 2016 Etape A (2016/17)	1'690'000	0.00
Rénovation et extension du réseau de distribution d'eau et échanges périodiques des compteurs d'eau en 2017 (2016/60)	534'000	0.00
Rénovation et extension du réseau des collecteurs publics en 2017 (2016/60)	540'000	0.00
Rénovation et extension du réseau de distribution d'eau et échanges périodiques des compteurs d'eau en 2018 (2017/40)	370'000	9'182.75
Rénovation et extension du réseau des collecteurs publics en 2018 (2017/40)	366'000	53'821.63
Requalification de la route de Berne (RC 601) - tronçon compris entre les Croisettes et le Chalet-à-Gobet (2017/57)	44'000	0.00
Réfection du réseau d'adduction d'eau potable du Pays-d'Enhaut - Réalisation du potentiel hydroélectrique sur deux sites (2018/07)	0	79'225.94
Remplacement des conduites du Pays-d'Enhaut et du Pont-de-Pierre au lieu dit "Pont de Fenil" à St-Légier (2018/10 / 2021/29)	0	20'647.55
Rénovation et extension du réseau de distribution d'eau et échanges périodiques des compteurs d'eau en 2019 (2018/41)	293'000	0.00
Rénovation et extension du réseau des collecteurs publics en 2019 (2018/41)	500'000	0.00
Construction de la nouvelle usine de production d'eau potable "Saint-Sulpice II" (2018/48 / 2022/09)	15'000'000	58'865.40
Rénovation et extension du réseau de distribution d'eau et échanges périodiques des compteurs d'eau en 2020 (2019/46)	700'000	0.00
Rénovation et extension du réseau des collecteurs publics en 2020 (2019/46)	900'000	0.00
Etudes diagnostiques des ouvrages techniques d'évacuation des eaux usées du réseau Lausannois (2019/54)	368'000	147'184.89
Reconstruction de la station de pompage et du réservoir de Montalègre (2019/55)	730'000	1'495'737.70
Amélioration de l'évacuation des eaux du bassin versant Le Grey - Adaptation du puits de chute existant (Vignes d'Argent) (2020/02)	1'212'000	25'469.66
Renouvellement des membranes d'ultrafiltration et de l'étape de préfiltration de l'usine de Lutry (2020/23)	473'000	52'822.25
Rénovation et extension du réseau de distribution d'eau et échanges périodiques des compteurs d'eau en 2021 (2020/45)	0	86'786.00
Rénovation et extension du réseau des collecteurs publics en 2021 (2020/45)	652'000	40'571.43
Revitalisation des sources de la plaine de Mauvernay (2021/03)	0	4'687.12
Protection contre les crues - galerie ruisseau de Broye - renaturation de la Chamberonne - île aux oiseaux migrateurs (2021/05)	1'175'000	0.00
Reprise du réseau d'eau potable de la commune de Bussigny (2021/30)	375'000	0.00

	PREVISIONS	COMPTES
	2025	2025
SERVICE DE L'EAU (suite)		
Rénovation et extension du réseau de distribution d'eau et échanges périodiques des compteurs d'eau en 2022 (2021/52)	0	521'307.79
Rénovation et extension du réseau des collecteurs publics en 2022 (2021/52)	0	4'621.27
Projet Pôle Gare (2019/51 / 2022/13)	1'000'000	0.00
Installation de panneaux photovoltaïques et réduction de la consommation énergétique des réservoirs et des usines d'eau potable (2022/21)	1'000'000	697'051.96
Rénovation et extension distribution d'eau CCA 2023-2024 (2022/35)	5'000'000	5'630'445.64
Rénovation et extension réseau collecteurs publics évacuation CCA 2023-2024 (2022/35)	2'000'000	992'532.37
Reprise du réseau d'eau potable de la commune de Cugy (2023/39)	154'000	770'000.00
Travaux urgents sur les ouvrages techniques d'évacuation des eaux usées (2023/41)	1'500'000	273'555.88
Réfection de la conduite d'amenée du Pays-d'Enhaut et du Pont-de-Pierre - Phase 1 (2023/42)	2'300'000	21'900.12
Renouvellement réseaux chemin de Boisy (2023/58)	850'000	344'469.66
Renaturation Vuachère - Denantou - compte d'attente (CA21/008)	300'000	10'959.48
Revitalisation sources de la Bressonne, le ruisseau de Vennes et les sources du Riolet - compte d'attente (CA23/012)	0	24'058.36
Remplacement des modules d'ultrafiltration de l'usine de Sonzier (2024/10)	0	348'439.73
Revêtement du réservoir des Dailles (1ère cuve) (2024/11)	500'000	2'030'604.90
Augmentation capacité de l'usine de Lutry (2024/14)	1'500'000	112'140.02
Mise à niveau 2025-2045 de l'usine d'eau potable de Bret (2024/39)	3'500'000	534'876.81
Renouvellement et extension des réseaux de distribution d'eau potable et d'évacuation des eaux 2025-2026 (2024/48)	3'330'000	3'494'657.72
Lutte contre les Microplastiques - Extension du laboratoire du Contrôle de l'eau (Lutry) (2025/02)	200'000	43'332.14
Smart metering - Phase 1 - compte d'attente (CA24/012)	0	24'800.00
AFTPU-TRAM PP1 Renens-Bussigny / Villars ste Croix	1'540'000	0.00
Problématique moule quagga - Lutry	1'000'000	0.00
Pétause - zone inondable chemin des planchettes	400'000	0.00
Réfection de l'usine de Saint-Sulpice - second crédit complémentaire	8'000'000	0.00
Renaturation de la Vuachère	200'000	0.00
Réservoir Vernand	1'000'000	0.00
Revitalisation sources de la Bressonne, le ruisseau de Vennes et les sources du Riolet	4'285'000	0.00
Smart metering - Phase 1	1'500'000	0.00
M3 - Réseaux (études et réalisation)	136'000	0.00
Réfection des conduites à risque	300'000	0.00
Réfection du réservoir de Crissier (2 cuves de 8'000 m3 + station de pompage)	350'000	0.00

	PREVISIONS	COMPTES
	2025	2025
SPORTS ET COHESION SOCIALE		
Dépenses	835'000	902'436.57
SERVICE DES SPORTS		
Lausanne - Capitale olympique No.3 (2016/67)	0	52'150.92
Assainissement et entretien des installations sportives - Crédit cadre 6ème étape (2021/18 / CC23/004)	0	142'201.13
Divers travaux d'assainissement de la piscine de Mon-Repos (2022/17)	0	234'477.48
Lausanne, capitale Olympique - No. 4 (2024/59)	165'000	133'990.35
Piscine de Bellerive - Assainissement du traitement de l'eau - compte d'attente (CA24/005)	30'000	38'707.40
Assainissement et entretien des installations sportives - Crédit cadre 7ème étape - compte d'attente (CA24/006)	140'000	169'492.24
Rénovation du bâtiment intérieur du centre sportif de la Vallée de la Jeunesse - compte d'attente (CA24/007)	250'000	131'417.05
Piscine et patinoire de Montchoisi - compte d'attente	250'000	0.00
LOGEMENT, ENVIRONNEMENT ET ARCHITECTURE		
Dépenses	28'840'000	13'246'507.09
SECRETARIAT GENERAL ET CADASTRE		
Recensement, contrôle et assainissement en vue de sécuriser les bâtiments communaux pouvant contenir de l'amiante - Crédit cadre 2ème étape (2011/15)	60'000	0.00
Evolution du socle technologique de Goéland	100'000	0.00
SERVICE D'ARCHITECTURE ET DU LOGEMENT		
Léman 2030 - Démarche participative, consultative et études des espaces publics du quartier des Fleurettes, rue du Petit-Chêne (2015/79)	0	87'935.85
Léman 2030 - Infrastructure multimodale de la place de la Gare et de l'agrandissement de la gare (2019/51)	2'304'000	1'220'044.83
Léman 2030 - Aménagement des espaces publics du quartier sous-gare (2023/59)	900'000	234'607.30
Vélostation nord de la Place de la Gare (CA21/006)	30'000	0.00
SERVICE DES PARCS ET DOMAINES		
Qualité de vie dans les parcs lausannois (2015/32)	0	70'518.10
AFTPU PALM 2016 - Etape A (2016/17)	140'000	0.00
Mise en œuvre et renforcement de la politique "Nature en ville" (2016/27 / 2018/42)	148'000	311'964.55
Politique agricole urbaine : des balcons aux champs (2018/09)	0	28'055.70
Travaux de rénovation et de réhabilitation des parcs et domaines en 2020 (2019/41)	0	3'034.40

	PREVISIONS	COMPTES
	2025	2025
SERVICE DES PARCS ET DOMAINES (suite)		
L'eau dans les parcs de la Ville : bon pour l'environnement et la santé - réaménagement du parc de Montbenon (2019/57)	0	23'901.51
Travaux de rénovation et de réhabilitation des parcs et domaines en 2021 (2020/40)	7'000	19'860.00
Travaux de rénovation et de réhabilitation des parcs et domaines en 2022 (2021/44)	40'000	29'199.25
Travaux de rénovation et de réhabilitation des parcs et domaines en 2023 (2022/26)	295'000	325'273.12
Travaux de rénovation et de réhabilitation des parcs et domaines en 2024 (2023/49)	1'588'000	1'019'140.79
Ferme de Rovéréaz - Travaux complémentaires (2023/62)	1'476'000	606'100.51
Plan Biodiversité (2023/69)	500'000	253'171.55
Ancien-Stand - Aménagement espaces publics extérieurs (2024/07)	1'000'000	184'356.05
Travaux de rénovation et de réhabilitation des parcs et domaines en 2025 (2024/41)	660'000	981'474.61
Crédits-cadres bisannuels 2025-2026 (2024/48)	600'000	163'075.19
Politique agricole urbaine II (2025/19)	776'000	0.00
SERVICE DES GERANCES		
Programme d'entretien et importants travaux de remise en état de divers bâtiments du PA - 5ème étape (2018/29)	600'000	359'335.85
Réfection de surfaces privées communales en 2020 (2019/46)	22'000	0.00
Théâtre de Vidy-Lausanne : Rénovation, mise en conformité et agrandissement du bâtiment (2020/03)	0	38'446.25
Réfection de surfaces privées communales en 2022 (2021/52)	73'000	0.00
Réfection de surfaces privées communales 2023-2024 (2022/35)	18'000	92'636.40
Programme d'entretien et importants travaux de rénovation de divers bâtiments du patrimoine administratif - 6ème étape (2023/37)	5'055'000	2'079'782.43
Fondation de l'Hermitage : Rénovation (2024/35)	900'000	507'691.77
Espace des inventions, Maison de l'enfance, Centre aéré et Jardin de circulation, Vallée de la Jeunesse 1 - Assainissement de l'enveloppe (façades et toiture) et mise en sécurité (2024/44)	3'275'000	59'748.05
Crédits-cadres bisannuels 2025-2026 (2024/48)	100'000	7'475.00
Transformation Auberge de Sauvabelin - compte d'attente (CA21/007)	0	10'301.60
Théâtre de Vidy, Dalcroze 5 - Crédit complémentaire au préavis N° 2020/03	200'000	0.00
SERVICE D'ORGANISATION ET D'INFORMATIQUE		
Mise en œuvre d'une gouvernance documentaire pour la Ville de Lausanne (2016/06)	331'000	0.00
Evolution RECOLTE 2019-2023 (2018/56)	1'802'000	826'153.84
Modernisation du système d'information de la Ville - période 2022-2026 (2021/36)	650'000	244'901.20
Projets informatiques - Crédit cadre 2022 (2021/41)	0	6'077.14

	PREVISIONS	COMPTES
	2025	2025
SERVICE D'ORGANISATION ET D'INFORMATIQUE (suite)		
Projets informatiques - Crédit cadre 2023 (2022/29)	40'000	161'456.45
Stratégie informatique 2023-2027 (2022/38)	706'000	900'732.98
Pilotage de la sécurité des systèmes d'information et de la protection des données (2023/47)	860'000	413'972.80
Projets informatiques - Crédit cadre 2024 (2023/52)	200'000	257'020.40
Projets informatiques - Crédit cadre 2025-2026 (2024/43)	2'630'000	1'719'061.62
Postes de travail - Digital workplace	754'000	0.00
 ENFANCE, JEUNESSE ET QUARTIERS		
Dépenses	17'047'000	12'610'974.40
SERVICE DES ECOLES ET DU PARASCOLAIRE		
Groupe scolaire de Béthusy : construction d'une salle de gymnastique et d'un Accueil pour Enfants en Milieu scolaire (APEMS) (2012/42)	32'000	66'297.80
Collège de l'Eglantine - Construction d'une extension du collège (2016/25)	182'000	97'024.95
Construction du complexe scolaire du quartier des Fiches, école de Riant-Pré (2017/25)	200'000	91'517.20
Boveresses 31 - Mobilier divers locaux (2018/17)	0	43'480.00
Rénovations, assainissement et optimisation des bâtiments scolaires - 5e étape (2019/18)	0	510'575.03
Collège de Béthusy - Construction de 16 classes (2019/27)	789'000	19'383.75
Assainissement et rénovation du collège de St-Roch (2019/56)	0	40'860.20
Belvédère : Construction de nouveaux locaux scolaires et d'une salle de gym, démolition de trois pavillons (2020/04)	0	237'001.43
Modernisation et extension des réseaux informatiques pédagogiques dans les bâtiments scolaires (2022/08)	2'106'000	3'538'997.45
Entretien des surfaces extérieures des établissements scolaires 2023-2024 (2022/35)	0	10'440.80
Assainissement des bâtiments scolaires y compris le mobilier - 6ème étape (2023/19)	6'000'000	5'265'320.02
Parascolaire : mise aux normes (OAJE) – première phase (2023/35)	500'000	405'038.13
Groupe scolaire de Béthusy : construction de deux salles de de gymnastique, accueil parascolaire, complément de surfaces administratives et d'une bibliothèque (2024/32)	0	120'883.35
Groupe scolaire de Béthusy : installation et location d'un pavillon provisoire (2024/32)	0	588'878.48
Extension de la Sallaz – Création de 4 à 5 classes, salle de rythmique et APEMS (2024/40)	101'000	183'755.76
Extension de la Sallaz – Relocalisation des vestiaires et clubhouses Pierre-de-Plan - crédits d'études (2024/40)	0	39'784.90
Crédit-cadre bisannuel 2025-2026 (2024/48)	500'000	795'990.58
Agrandissement du groupe scolaire de Grand-Vennes - 3ème étape - crédit d'étude (2025/28)	801'000	0.00

	PREVISIONS	COMPTES
	2025	2025
SERVICE DES ECOLES ET DU PARASCOLAIRE (suite)		
Beau-Rivage (+18 classes, salle de gymnastique et classes spéciales) - crédit d'étude (2025/29)	951'000	0.00
Rénovation et transformation du collège de Montriond - crédit d'étude (2025/33)	351'000	0.00
Extension sous-gare - Collège de Beau-Rivage - Croix-d'Ouchy - Compte d'attente (CA GEFI 508)	233'000	159'447.45
Sites scolaires de Béthusy et Mon-Repos - Implantation d'une ou deux salles de gymnastique et d'une bibliothèque - compte d'attente (CA GEFI 511)	101'000	0.00
Rénovation du Collège de Montriond - Compte d'attente (CA21/007)	69'000	36'502.50
Extension de la Sallaz – Création de 4 à 5 classes, salle de rythmique et APEMS - compte d'attente (CA23/014)	49'000	7'669.20
Agrandissement du groupe scolaire de Grand-Vennes - 3ème étape + 20 cl + 10 cl + salle de gymnastique - compte d'attente (CA23/015)	190'000	55'843.40
Chalet à Gobet et Vers-chez-les-Blanc – Création d'une structure parascolaire et mobilier - compte d'attente (CA23/016)	250'000	8'922.45
Chalet à Gobet et Vers-chez-les-Blanc – Création d'une structure parascolaire et mobilier	300'000	0.00
Collège de St-Roch - Rénovation du bâtiment - Crédit complémentaire au préavis N° 2019/56	550'000	0.00
Pierrefleur : 4 classes et 1 salle de gym, (y c. compte d'attente)	20'000	0.00
Portail parents ERP Réseau-L / EJK (y c. compte d'attente)	583'000	0.00
Restructuration annexe du Belvédère 11 classes + 2 demi + une salle de gymnastique / rénovation intérieur existant - Crédit complémentaire au préavis 2020/04	200'000	0.00
Réfection des enveloppes des bâtiments CROCS Bergières, Grand-Vennes (y c. compte d'attente)	349'000	0.00
Agrandissement de Martinet – Provence : classes, salle de gym. et accueil parascolaire (y c. compte d'attente)	49'000	0.00
Assainissement des bâtiments scolaires y compris le mobilier - 7ème étape (y c. compte d'attente)	49'000	0.00
SERVICE DE LA PETITE ENFANCE		
Mise en œuvre d'une nouvelle politique tarifaire des services de la jeunesse et des loisirs et de l'accueil de jour de l'enfance - compte d'attente (CA GEFI 587)	0	15'965.30
Collège de Montblesson - Transformation du collège - compte d'attente (CA GEFI 591)	75'000	0.00
Mise en œuvre d'une nouvelle politique tarifaire des services de l'accueil de jour de l'enfance	200'000	0.00
SERVICE QUARTIERS, JEUNESSE ET FAMILLES		
Basilique de Notre-Dame - Relevage de l'orgue (2023/07)	0	140'000.00
Changement d'affectation du Temple de la Croix-d'ouchy - crédit d'étude (2023/31)	307'000	98'005.62
Temple de Saint-Jacques - travaux d'entretien et de rénovation (2024/06)	0	29'588.35
Réfection du Temple de Chailly - compte d'attente (CA23/011)	210'000	3'800.30
Réfection du Temple de Chailly	750'000	0.00

	PREVISIONS	COMPTES
	2025	2025
FINANCES ET MOBILITE		
Dépenses	43'424'000	15'421'062.91
SECRETARIAT GENERAL		
Réaménagement de diverses places de jeux - 3e étape (2017/26)	0	97'725.40
Réaménagement de diverses places de jeux - 4e étape (2021/16)	650'000	588'918.70
SERVICE ACHAT ET LOGISTIQUE VILLE		
Mise en œuvre "Synergies"	300'000	0.00
SERVICE DES FINANCES		
Implémentation d'un nouveau système d'information financier au sein de la Ville (SIF) (2019/22)	831'000	14'929.49
SERVICE DU PERSONNEL		
Projet Equitas - Nouveau système de rémunération des fonctionnaires communaux (2008/38)	114'000	16'063.05
Maintenance et développement du système informatique des ressources humaines (SIRH) (2014/56)	400'000	79'625.38
Changement ERP RH	1'850'000	0.00
SERVICE DE LA MOBILITE ET DE L'AMENAGEMENT DES ESPACES PUBLICS		
Aménagement et équipement des plates-formes du vallon du Flon, destiné aux activités de l'unité travaux (2009/63)	0	458'097.20
Mise en conformité des garde-corps sur le domaine public (2015/84)	500'000	146'140.80
Axes forts de transports publics urbains - Projet de tramway entre la gare de Renens et la place de l'Europe (2016/16)	1'195'000	525.40
Projet de bus à haut niveau de service entre Confrérie et Saint-François (2016/17)	0	149'820.65
Axes forts de transports publics urbains - Projet d'agglomération Lausanne-Morges - Etape A (2011-2014) - Mesures d'accompagnement (2016/18)	1'500'000	91'611.74
Stratégie et plan d'affectation en faveur de la sécurisation des itinéraires cyclables et piétonniers (2017/02)	0	78'598.81
Rénovation et extension de la voirie en 2018 (2017/40)	0	11'477.15
PALM 2012 - Mobilité douce - Etudes et réalisations (2017/54)	900'000	54'033.10
Rues vivantes - Aménagements urbains (2018/11)	0	57'125.80
Assainissement du bruit routier (2019/33)	1'400'000	591'514.72
Rénovation et extension de la voirie - crédit-cadre 2021 (2020/45)	750'000	73'099.35
Interface M3 - Étape 1 - crédit d'étude (2020/48)	0	106'191.40
PALM 2016 - Mobilité active (2021/08)	2'780'000	70'272.25

	PREVISIONS	COMPTES
	2025	2025
SERVICE DE LA MOBILITE ET DE L'AMENAGEMENT DES ESPACES PUBLICS (suite)		
Rénovation et extension de la voirie - crédit cadre 2022 (2021/52)	0	15'836.84
Rues vivantes II - Aménagement urbains, valorisation des espaces publics et modération du trafic (2022/07)	4'400'000	1'753'873.94
Echallens - 1ère étape (2022/28)	1'245'000	1'090'330.52
Crédit-cadre bisannuel Rénovation 2023-2024 (2022/35)	9'000'000	3'821'721.84
Etudes BHNS (PP8, PP6b, PP11) & Place du Tunnel (2023/02)	2'000'000	541'545.62
Mobilité durable I (2023/26)	5'850'000	949'759.73
Bus à haut niveau de service PP9 - Requalification de l'avenue d'Echallens (partie est) - crédit d'étude (2024/25)	770'000	0.00
Crédit cadre 2025 - 2026 (2024/48)	3'880'000	3'647'465.54
Aménagements Tuilière Sud & interface de TP - compte d'attente (CA23/002)	0	187'389.94
Requalification de la route Plainnes-du-Loup - compte d'attente (CA24/002)	0	77'877.42
Assainissement du tunnel de la Barre - compte d'attente (CA24/003)	100'000	24'829.09
Mobilité durable II - compte d'attente (CA24/008)	349'000	35'110.71
Interfaces M3 - études - 2ème étape	1'000'000	0.00
SERVICE DE LA PROPRETE URBAINE		
Gestion des déchets - Introduction de la nouvelle réglementation, adaptation des infrastructures de collecte et achat de véhicules (2012/24)	315'000	16'416.01
Rénovation et modernisation des toilettes publiques en ville de Lausanne - phase II (2020/28)	145'000	310'827.93
Rénovation Centre intercommunal de gestion des déchets (CID) de Malley - compte d'attente (CA23/003)	49'000	81'224.74
Rénovation Centre intercommunal de gestion des déchets (CID) de Malley (2025/18)	1'151'000	180'958.33
SERVICES INDUSTRIELS		
Dépenses	97'941'000	72'271'791.47
SERVICES PARTAGES		
Evolution du logiciel de gestion d'entreprise des Services industriels (SIL) (2021/31)	591'000	344'484.48
Evolution informatique des SIL (2022/25)	2'483'000	1'934'390.00
EXTENSIONS ORDINAIRES		
Extensions ordinaires 2019 (2018/41)	0	79'372.25
Extensions ordinaires 2020 (2019/46)	0	3'398.39
Extensions ordinaires 2021 (2020/45)	251'000	530'748.45

	PREVISIONS	COMPTES
	2025	2025
EXTENSIONS ORDINAIRES (suite)		
Extensions ordinaires 2022 (2021/52)	548'000	1'078'842.91
Extensions ordinaires 2023-2024 (2022/35)	8'650'000	10'944'186.09
Extensions ordinaires 2025-2026 (2024/48)	12'640'000	11'521'685.14
PATRIMOINE		
Renouvellement du réseau SEL (3e phase) (2011/36)	379'000	2'868.50
Axes forts - Projet de tramway entre la gare de Renens et la place de l'Europe à Lausanne (2016/16)	20'740'000	12'880'247.88
Entretien et renouvellement du réseau de distribution électrique - Crédit-cadre 2017-2021 (2016/56)	0	96'951.30
Requalification de la route de Berne (RC 601) - Tronçon compris entre les Croisettes et le Chalet-à-Gobet (2017/57)	0	7'250.80
Déploiement des compteurs électriques intelligents (1er volet) (2019/16)	56'000	1'308.10
Pôle Gare - Financement de la part communale à l'infrastructure multimodale de la place de la Gare dans le contexte du projet CFF de l'agrandissement de la gare de Lausanne du programme "Léman 2030" (2019/51)	1'993'000	43'758.66
Déploiement des compteurs électriques intelligents et systèmes de comptage multifluides (2ème volet) (2020/30)	8'142'000	6'755'388.86
Sécurisation de l'approvisionnement de la zone Biopôle, extension du réseau de chauffage à distance sur la Commune d'Epalinges, partenariat pour la production de chaleur renouvelable (2021/06)	1'646'000	1'258'782.35
Chauffage à distance : renouvellement de l'installation de traitement de l'eau (2021/39)	148'000	36'280.76
Crédit-cadre 2022-2026 pour le renouvellement et la modernisation du réseau de distribution électrique (2021/40)	25'467'000	17'531'730.92
Renouvellement automation échangeur place des Pionnières (2022/20)	0	79'057.98
Développement du réseau CAD à l'ouest et au sud (2023/06)	3'155'000	978'559.70
Extension du réseau CAD avec suppression à terme du réseau gaz: opération pilote au chemin du Boisy et développement dans le quartier Maupas-Valency (2023/58)	2'200'000	1'819'487.92
Pôle Gare - Léman 2030 – Aménagement des espaces publics du quartier sous-gare - crédit d'études (2023/59)	101'000	0.00
Financement des installations et infrastructures thermiques des SIL pour la 2ème étape de réalisation de l'écoquartier des Plaines-du-Loup (2025/27)	1'655'000	0.00
M3 Etudes de déplacement des réseaux - compte d'attente (2022/CA2)	78'000	14'479.00
Assainissement des sous-stations clients du chauffage à distance et ajout de la télégestion - compte d'attente (2023/CA8)	43'000	32'394.03
Extension du réseau CàD à l'est (2024/CA10)	0	35'178.00
AFTPU-TRAM PP1 Renens-Bussigny / Villars-Sainte-Croix	1'285'000	0.00
Extension Est (Réseau)	1'000'000	0.00

	PREVISIONS	COMPTES
	2025	2025
SECRETARIAT GENERAL SIL		
Installation, réaménagement et mise en conformité de l'éclairage public sur les tracés des transports publics (2007/07)	50'000	-27'786.19
Projet d'agglomération Lausanne-Morges (2011/07)	90'000	0.00
Plan lumière Lausanne (2013/60)	1'000'000	1'331'000.38
Axes forts - Projet de tramway entre la gare de Renens et la place de l'Europe à Lausanne (2016/16)	837'000	553'691.83
Axes forts - PALM 2007 - Etape A (2011-2014) - Projet de bus à haut niveau de service entre Confrérie et Saint-François (2016/17)	61'000	0.00
Pôle Gare - Financement de la part communale à l'infrastructure multimodale de la place de la Gare dans le contexte du projet CFF de l'agrandissement de la gare de Lausanne du programme "Léman 2030" (2019/51)	252'000	0.00
Plan lumière 2024-2033 (2023/63)	2'400'000	2'404'052.98

OBJETS MULTIDIRECTION

Dépenses

	7'221'000	0.00
Léman 2030 - Crédit d'ouvrage plus-value espaces publics quartier des Fleurettes et communication sur le chantier Fleurettes	1'097'000	0.00
Crédit d'études - Tivoli - Chauderon Sud - requalification	450'000	0.00
PALM 2012 - Chablais, avenue - Réaménagement de la voirie et de l'interface des transports en relation avec la halte Prilly-Malley	1'300'000	0.00
Aménagements Tuilière Sud & interface de TP	3'600'000	0.00
Requalification de la route Plaines-du-Loup - crédit d'études FIM	400'000	0.00
Réaménagement de la rue Centrale- compte d'attente	175'000	0.00
Langellerie - Mon-Repos - compte d'attente	199'000	0.00

METAMORPHOSE

Dépenses

	39'195'000	16'390'790.18
Projet Métamorphose (2007/19)	0	0.00
Métamorphose -7 Objets du programme Métamorphose (2013/27)	0	5'032.05
Plaines-du-Loup : Etudes des PPA (2015/15)	292'000	53'234.36
Centre sportif de la Tuilière - Création d'un centre de football et d'athlétisme (2015/39)	2'825'000	7'741.95
Stade de la Tuilière - Construction d'un stade de football (2016/68)	0	79'486.92
Plaines-du-Loup - Près-de-Vidy - Travaux préparatoires - Etudes générales (2018/01)	2'093'000	98'005.32
Plaines-du-Loup - premier PPA - Acquisition du mobilier de l'APEMS Plaines-du-Loup (2020/18)	9'000	11'201.80
Plaines-du-Loup - Construction des bâtiments et du site scolaire (2020/53)	1'538'000	1'663'483.05

	PREVISIONS	COMPTES
	2025	2025
METAMORPHOSE (suite)		
Ecoquartier des Plaines-du-Loup, étape 1 - Réseaux, espace public et parc (2021/22)	2'305'000	1'780'425.64
Plaines-du-Loup PA 2 et Prés-de-Vidy PA 1 : CE écoles et espaces publics / Métamorphose : études générales, communication et démarches participatives (2021/56)	6'250'000	1'718'403.74
Construction maison de quartier des Plaines-du-Loup (2023/25)	3'300'000	3'934'397.07
Ecoquartier des Prés-de-Vidy, étape 2 - Fouilles archéologiques - 2ème tranche (2023/48)	6'900'000	6'990'062.28
Transformation Stade de Coubertin - première tranche - crédit d'étude (2025/07)	480'000	0.00
Etudes de développement du site de Malley - compte d'attente (CA23/010)	170'000	13'102.50
Ecoquartier des Prés-de-Vidy, étape 1 - Travaux préparatoires anticipés - démontage serres (CA24/009)	0	36'213.50
Ecoquartier des Plaines-du-Loup, étape 1 - CO complémentaire équipements scolaires	400'000	0.00
Ecoquartier des Plaines-du-Loup, étape 2 - Bureaux des SPORTS et Centre de tennis	240'000	0.00
Ecoquartier des Plaines-du-Loup, étape 2 - Locaux PUR et SPADOM	100'000	0.00
Ecoquartier des Plaines-du-Loup, étapes 2 et 3 - Fouilles archéologiques	4'500'000	0.00
Ecoquartier des Prés-de-Vidy, étape 2 - Equipements scolaires et parascolaires (la Romaine)	460'000	0.00
Ecoquartier des Prés-de-Vidy, étape 2 - Réseaux	1'180'000	0.00
Ecoquartier des Prés-de-Vidy, étape 2 - Voiries, arborisation et parcs publics	1'096'000	0.00
Ecoquartier des Plaines-du-Loup, étape 2 - CO réseaux, espace public et parc	3'340'000	0.00
Ecoquartier des Prés-de-Vidy, étape 1 - CO équipements scolaires et parascolaires (Jardins)	1'000'000	0.00
Ecoquartier des Plaines-du-Loup, étape 2 - Etablissement scolaire complémentaire (Olympique)	426'000	0.00
Ecoquartier des Plaines-du-Loup, étapes 4 - Réseaux et espace public	141'000	0.00
Ecoquartier des Prés-de-Vidy, étape 1 - CO réseaux, espaces publics et parc	150'000	0.00

FONDS

Fonds du développement durable

	Situation au 31.12.2025 et mouvements durant l'exercice 2025	Crédits votés horizon 2026	Dépenses au 31.12.2024	Mouvements 2025	Dépenses au 31.12.2025	Disponible sur crédits votés
	Total des mouvements		126'480'321.49	16'078'358.68	142'558'680.17	
	PROJETS EN COURS	100'444'488.33	67'499'623.69	16'078'358.68	83'577'982.37	16'866'505.96
1	GOUVERNANCE	10'735'739.72	9'415'498.57	574'058.51	9'989'557.08	746'182.64
0200	Unité développement durable	10'735'739.72	9'415'498.57	574'058.51	9'989'557.08	746'182.64
0201	Cercle indicateurs	43'756.20	41'648.25	2'107.95	43'756.20	0.00
0202	Matériel communication DD	50'000.00	48'817.36	0.00	48'817.36	1'182.64
0203	Financement annuel salaires SGLEA (UDP)	7'768'644.25	6'808'794.45	464'849.80	7'273'644.25	495'000.00
0204	Financement annuel salaires SGEJQ (contrats de quartiers)	2'873'339.27	2'516'238.51	107'100.76	2'623'339.27	250'000.00
2	COHESION SOCIALE	2'128'960.00	1'242'579.91	257'336.38	1'499'916.29	629'043.71
0300	Liens sociaux de proximité	1'321'400.00	1'129'806.55	93'600.00	1'223'406.55	97'993.45
0301	Fonctionnement piscines de quartier	1'310'400.00	1'123'200.00	93'600.00	1'216'800.00	93'600.00
0302	Place vivante Entre-bois, AQUBE	11'000.00	6'606.55	0.00	6'606.55	4'393.45
0500	Participation à la vie citoyenne et associative	803'000.00	110'152.41	163'736.38	273'888.79	529'111.21
0504	Hissez les drapeaux	15'000.00	9'591.93	0.00	9'591.93	5'408.07
0506	Stratégie participation 2023-2026	738'000.00	100'560.48	163'736.38	264'296.86	473'703.14
0507	Caritas Vaud - Inclusion numérique des séniors	50'000.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00
0600	Liens intergénérationnels	4'560.00	2'620.95	0.00	2'620.95	1'939.05
0601	Cartes pour le climat	4'560.00	2'620.95	0.00	2'620.95	1'939.05
3	FINANCES ET ECONOMIE DURABLE	221'600.00	79'700.00	59'700.00	139'400.00	82'200.00
0800	Développement économique et entreprises responsables	221'600.00	79'700.00	59'700.00	139'400.00	82'200.00
0804	Prix entreprises formatrices (cpl 2020-2022)	95'000.00	51'500.00	21'300.00	72'800.00	22'200.00
0805	Prix entreprises formatrices 2023	126'600.00	28'200.00	38'400.00	66'600.00	60'000.00
4	BIENS NATURELS COMMUNS	13'321'660.62	7'107'681.28	2'125'782.01	9'233'463.29	4'088'197.33
0900	Nature	12'521'660.62	6'983'714.73	2'123'443.41	9'107'158.14	3'414'502.48
0901	"un arbre-un enfant" (<i>pas de budget /dépenses effectives</i>)	1'172'449.62	1'114'081.42	31'368.20	1'145'449.62	27'000.00
0902	Arbracadabra (Fête forêts)	85'000.00	75'000.00	5'000.00	80'000.00	5'000.00
0903	Renaturation Lac Sauvabelin	2'965'000.00	2'926'973.26	5'551.00	2'932'524.26	32'475.74
0904	Réalisations "nature en ville"	1'900'000.00	1'152'106.23	465'399.00	1'617'505.23	282'494.77
0906	Rénovation - réhabilitation parcs et domaines en 2019	400'000.00	382'694.65	0.00	382'694.65	17'305.35
0908	Rénovation - réhabilitation parcs et domaines en 2020	513'000.00	390'564.75	71'666.55	462'231.30	50'768.70
0911	Rénovation - réhabilitation parcs et domaines en 2021	513'000.00	447'368.90	41'382.65	488'751.55	24'248.45
0914	Site participation nature en ville	30'000.00	15'035.00	0.00	15'035.00	14'965.00

Fonds du développement durable

	Situation au 31.12.2025 et mouvements durant l'exercice 2025	Crédits votés horizon 2026	Dépenses au 31.12.2024	Mouvements 2025	Dépenses au 31.12.2025	Disponible sur crédits votés
0900	Nature (suite)					
0916	Ecole d'été Agridea	15'000.00	15'000.00	0.00	15'000.00	0.00
0918	Rénovation - réhabilitation parcs et domaines en 2023	545'000.00	313'735.00	231'265.00	545'000.00	0.00
0919	Passage en bio vignobles Lavaux 2023-2026	300'000.00	151'155.52	139'344.70	290'500.22	9'499.78
0921	Toiture Caserne des pompiers - Vigie	300'000.00	0.00	300'000.00	300'000.00	0.00
0922	Plan Biodiversité 2024-2026	1'000'000.00	0.00	287'503.00	287'503.00	712'497.00
0923	Rénovation - réhabilitation parcs et domaines en 2024	765'000.00	0.00	534'339.00	534'339.00	230'661.00
0924	Végétalisation SPE Valency	3'211.00	0.00	0.00	0.00	3'211.00
0925	Ateliers éco-responsables	15'000.00	0.00	10'624.31	10'624.31	4'375.69
0926	Rénovation - réhabilitation parcs et domaines en 2025	400'000.00	0.00	0.00	0.00	400'000.00
0927	Politique agricole urbaine II	1'200'000.00	0.00	0.00	0.00	1'200'000.00
0928	Rénovation - réhabilitation parcs et domaines en 2026	400'000.00	0.00	0.00	0.00	400'000.00
1100	Eau	800'000.00	123'966.55	2'338.60	126'305.15	673'694.85
1101	Economiser l'eau pour et par les lausannois	800'000.00	123'966.55	2'338.60	126'305.15	673'694.85
5	PLANIFICATION ET CONCEPTION	9'699'895.59	4'292'944.26	1'760'145.32	6'053'089.58	3'646'806.01
1300	Planification territoriale	2'880'000.00	1'330'549.39	534'234.94	1'864'784.33	1'015'215.67
1301	Quartier du Vallon	80'000.00	65'329.70	0.00	65'329.70	14'670.30
1302	Rues vivantes	1'300'000.00	1'265'219.69	34'780.00	1'299'999.69	0.31
1303	Rues vivantes II	1'500'000.00	0.00	499'454.94	499'454.94	1'000'545.06
1400	Patrimoine bâti	2'264'634.00	0.00	832'107.00	832'107.00	1'432'527.00
1403	Ferme de Rovéréaz	2'225'000.00	0.00	832'107.00	832'107.00	1'392'893.00
1404	SméO - Outil évaluation durabilité des bâtiments	39'634.00	0.00	0.00	0.00	39'634.00
1500	Mobilité / Air	4'555'261.59	2'962'394.87	393'803.38	3'356'198.25	1'199'063.34
1501	Stratégie sécurisation itinéraires cyclables / piétonniers	2'000'000.00	1'810'515.00	189'485.00	2'000'000.00	0.00
1502	PALM 2012 - Mobilité douce	2'000'000.00	1'055'111.71	40'260.65	1'095'372.36	904'627.64
1505	Construction stations vélos	100'000.00	52'564.30	20'000.00	72'564.30	27'435.70
1506	Subventions vélos musculaires	455'261.59	44'203.86	144'057.73	188'261.59	267'000.00
6	PRODUCTION ET CONSOMMATION	2'245'488.00	1'362'884.02	215'697.95	1'578'581.97	666'906.03
1700	Achats durables	232'488.00	48'710.86	26'151.10	74'861.96	157'626.04
1701	Lausanne-répare.ch	50'000.00	33'710.86	3'053.10	36'763.96	13'236.04
1702	Eco-garderie L'air des Bois	60'000.00	0.00	0.00	0.00	60'000.00
1703	Réseau consigne "ça Vaud l'Retour"	10'000.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00

Fonds du développement durable

	Situation au 31.12.2025 et mouvements durant l'exercice 2025	Crédits votés horizon 2026	Dépenses au 31.12.2024	Mouvements 2025	Dépenses au 31.12.2025	Disponible sur crédits votés
1700	Achats durables (suite)					
1704	La Trame	5'000.00	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00
1705	Sensibilisation produits menstruels durables	38'496.00	0.00	23'098.00	23'098.00	15'398.00
1706	La Manivelle Lausanne	40'000.00	0.00	0.00	0.00	40'000.00
1707	Festival Cité/Th. Vidy - Mutualisation matériel	28'992.00	0.00	0.00	0.00	28'992.00
1900	Alimentation	1'923'000.00	1'274'173.16	139'546.85	1'413'720.01	509'279.99
1901	Restauration collective municipale	1'194'000.00	1'128'611.36	3'000.00	1'131'611.36	62'388.64
1902	Save Food	40'000.00	6'960.40	0.00	6'960.40	33'039.60
1904	RestoBox 2021-2023	45'000.00	18'601.40	0.00	18'601.40	26'398.60
1905	EasyVrac - Prêt remboursable	30'000.00	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00
1907	Lausanne à Table 2022-2024	90'000.00	90'000.00	0.00	90'000.00	0.00
1909	Lausanne à Tables 2025-2028	380'000.00	0.00	95'000.00	95'000.00	285'000.00
1910	Miam festival 2025-2028	120'000.00	0.00	20'943.95	20'943.95	99'056.05
1911	Directive réutilisable manifestations	24'000.00	0.00	20'602.90	20'602.90	3'397.10
2000	Déchets /Matières résiduelles	90'000.00	40'000.00	50'000.00	90'000.00	0.00
2004	Ressourcerie matériaux de construction	90'000.00	40'000.00	50'000.00	90'000.00	0.00
7	PROMOTION SANTE ET PREVENTION	172'000.00	0.00	3'550.00	3'550.00	168'450.00
2100	Prévention & Modes de vie	172'000.00	0.00	3'550.00	3'550.00	168'450.00
2105	Promotion de la santé à Lausanne	172'000.00	0.00	3'550.00	3'550.00	168'450.00
8	DU LOCAL AU GLOBAL	54'441'217.40	42'440'701.16	10'394'054.16	52'834'755.32	1'606'462.08
2300	Solidarité internationale	1'083'947.03	816'131.95	133'815.08	949'947.03	134'000.00
2301	Cités et gouvernements locaux unis	238'947.03	221'131.95	8'815.08	229'947.03	9'000.00
2303	Solidarité internationale	845'000.00	595'000.00	125'000.00	720'000.00	125'000.00
2400	Climat	53'357'270.37	41'624'569.21	10'260'239.08	51'884'808.29	1'472'462.08
2402	Affectation taxes Stratégie Plan Climat	48'218'742.32	38'693'890.70	9'524'851.62	48'218'742.32	0.00
2403	Plan Climat - Démarches participatives / Etudes	1'500'000.00	410'379.73	222'458.74	632'838.47	867'161.53
2404	Vers un observatoire de l'environnement	110'000.00	99'399.06	5'300.39	104'699.45	5'300.55
2405	Objectif Canopée	1'000'000.00	901'134.57	98'865.43	1'000'000.00	0.00
2406	Financement annuel salaires Unité Plan Climat	1'968'214.25	1'234'358.65	298'855.60	1'533'214.25	435'000.00
2407	Financement annuel salaires Observatoire environnement	535'313.80	285'406.50	109'907.30	395'313.80	140'000.00
2408	ClimateLab My BluePlanet	25'000.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00

Situation comptable du Fonds du développement durable au 31 décembre 2025

	Débit	Crédit
Dotation du fonds au 1 ^{er} janvier 2025		141'229'832.43
Attributions Services industriels 2025 (Plan Climat)		9'524'851.62
Attributions Services industriels 2025 (ordinaires)		3'518'997.79
Attributions Sécurité et économie 2025 (service de l'eau)		362'748.29
Remboursement prêt SIRIUS (tranche 2025)		47'206.41
Prélèvements selon le tableau ci-dessus :		
- Projets en cours	83'577'982.37	
- Projets bouclés	58'980'697.80	
Solde du fonds au 31 décembre 2025	12'124'956.37	
Balance	154'683'636.54	154'683'636.54

Fonds du développement durable

	Situation au 31.12.2025 et mouvements durant l'exercice 2025	Crédits votés horizon 2026	Dépenses au 31.12.2024	Mouvements 2025	Dépenses au 31.12.2025	Disponible sur crédits votés
9	IMAGE DE LA VILLE	60'000.00	0.00	0.00	0.00	60'000.00
2500	Image de la Ville	60'000.00	0.00	0.00	0.00	60'000.00
2502	Lausanne Méditerranées	60'000.00	0.00	0.00	0.00	60'000.00
10	OLYMPIQUE & SPORTS	701'750.00	372'136.45	139'154.35	511'290.80	190'459.20
2600	Olympique & Sports	701'750.00	372'136.45	139'154.35	511'290.80	190'459.20
2601	Guide organisateurs manifestations sportives	30'500.00	-10'863.55	6'154.35	-4'709.20	35'209.20
2602	Fondation Lausanne Capitale Olympique	625'000.00	375'000.00	125'000.00	500'000.00	125'000.00
2603	MiniMove	46'250.00	8'000.00	8'000.00	16'000.00	30'250.00
11	ECONOMIE CONVENTIONNELLE	300'000.00	200'000.00	50'000.00	250'000.00	50'000.00
2700	Economie conventionnelle	300'000.00	200'000.00	50'000.00	250'000.00	50'000.00
2702	Fondation pour l'innovation technologique 2021-2026	300'000.00	200'000.00	50'000.00	250'000.00	50'000.00
12	REALISATIONS ISOLEES	6'416'177.00	985'498.04	498'880.00	1'484'378.04	4'931'798.96
2800	Réalisations isolées	6'416'177.00	985'498.04	498'880.00	1'484'378.04	4'931'798.96
2801	Fouilles archéologiques Près-de-Vidy	2'500'000.00	148'201.04	0.00	148'201.04	2'351'798.96
2804	Centre funéraire de Montoie	2'000'000.00	0.00	0.00	0.00	2'000'000.00
2806	Financement Plan Législature 2020-2026	1'586'177.00	837'297.00	498'880.00	1'336'177.00	250'000.00
2808	Maison de quartier des Plaines-du-Loup	300'000.00	0.00	0.00	0.00	300'000.00
2809	Stratégie durabilité institutions culturelles	30'000.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00
	PROJETS BOUCLES PAR CATEGORIE		58'980'697.80	0.00	58'980'697.80	
0100	Gouvernance		391'484.20	0.00	391'484.20	
0200	Cohésion sociale		10'132'177.43	0.00	10'132'177.43	
0300	Finances et économie durables		1'757'137.95	0.00	1'757'137.95	
0400	Biens naturels communs		15'683'282.46	0.00	15'683'282.46	
0500	Planification et conception		16'466'905.00	0.00	16'466'905.00	
0600	Production et consommation		2'038'969.66	0.00	2'038'969.66	
0700	Promotion santé et prévention		1'137'649.91	0.00	1'137'649.91	
0800	Du local au global		1'187'185.76	0.00	1'187'185.76	
0900	Image de la ville		3'652'563.63	0.00	3'652'563.63	
1000	Olympique & Sports		1'880'558.70	0.00	1'880'558.70	
1100	Economie conventionnelle		362'500.00	0.00	362'500.00	
1200	Réalisations isolées		4'290'283.10	0.00	4'290'283.10	

Situation comptable du Fonds du développement durable au 31 décembre 2025

	Débit	Crédit
Dotation du fonds au 1 ^{er} janvier 2025		141'229'832.43
Attributions Services industriels 2025 (Plan climat)		9'524'851.62
Attributions Services industriels 2025 (ordinaires)		3'518'997.79
Attributions Sécurité et économie 2025 (Service de l'eau)		362'748.29
Remboursement prêt SIRIUS (tranche 2025)		47'206.41
Prélèvements selon le tableau ci-dessus :		
- Projets en cours	83'577'982.37	
- Projets bouclés	58'980'697.80	
Solde du fonds au 31 décembre 2025	12'124'956.37	
Balance	154'683'636.54	154'683'636.54

Fonds lausannois du 700^{ème} anniversaire de la Confédération

2025

EVOLUTION DU CAPITAL

Solde au 1 ^{er} janvier		700'000.00	
Recettes			
Revenus		112'549.40	
Prélèvements			
Aides, dons octroyés	112'549.40		
Pertes sur prêts			
Solde au 31 décembre	700'000.00		
		812'549.40	812'549.40

EVOLUTION DES PRETS

Solde au 1 ^{er} janvier		13'752.95	
Prêts octroyés		16'292.70	
Remboursements de prêts			6'267.70
Pertes sur prêts			0.00
Trans. Prêts en Dons			0.00
Solde au 31 décembre		23'777.95	
		30'045.65	30'045.65

BILAN

Actif		Capital	Passif
Prêts	23'777.95		700'000.00
Ville Lausanne c/c	676'222.05		
	700'000.00		700'000.00

Fonds pour l'efficacité énergétique
Etat au 31.12.2025

Catégorie	Sous-catégorie	Désignation	Crédits votés	Dépenses au 31.12.2024	Mouvements 2025		Dépenses au 31.12.2025	Disponible sur crédits votés
					Dépenses	Recettes		
Projets en cours								
Art. 10 - De et pour l'administration lausannoise								
Assainissement énergétique								
	Action éco-sociale	Equiwatt-financement 2023-2026	5'975'000.00	2'416'918.74	1'540'191.00	0.00	3'957'109.74	2'017'890.26
	Utilisation rationnelle	Sobriété admin. lausannoise (AS-01/24)	78'000.00	34'000.16	0.00	0.00	34'000.16	43'999.84
	Utilisation rationnelle	Expertises lors de travaux d'efficacité énergétique au sein de l'administration lausannoise (AG-01/25)	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00
	Performance énergétique	Vinergie (HE-02/25)	89'600.00	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00	69'600.00
Energies renouvelables								
	Photovoltaïque	Toiture solaire Malley (PV-01/24)	98'050.00	0.00	0.00	0.00	0.00	98'050.00
	Géothermie	Optimisation intelligente des systèmes géothermiques par apprentissage automatique (HE-09/25)	92'040.00	0.00	0.00	0.00	0.00	92'040.00
Financement de personnel								
	Energies renouvelables	Étude de scénarios de rénovation des bâtiments à l'échelle du territoire communal (ST-01/25)	15'000.00	0.00	10'877.40	0.00	10'877.40	4'122.60
Formation								
	Energies renouvelables	CAS-ERTA 2025-2026 (HE-02/24)	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00
	Economies d'énergie	Group-it Rénovations énergétiques (HE-01/24)	75'000.00	0.00	65'000.00	0.00	65'000.00	10'000.00
Information et communication								
Mobilité								
	Bornes de recharge véhicules élect.	Rénov. bornes publiques scooter élec.	94'780.00	55'597.69	0.00	0.00	55'597.69	39'182.31
Gestion du fonds								
		Gestion administrative FEE (PV95)	0.00	0.00	3'174.50	0.00	3'174.50	-3'174.50
Art. 11 - De et pour le grand public								
Mesure générique A								
	Solaire thermique	Subvention panneaux solaires thermiques	163'000.00	88'259.00	30'630.00	0.00	118'889.00	44'111.00
Mesure générique B								
	Efficacité énergétique PME	Prêts taux 0% aux entreprises	342'000.00	20'681.07	778.32	1'875.00	19'584.39	322'415.61
Mesure générique C								
	Batteries vélos électriques	Subventions batteries vélos électriques 2022-2026	117'000.00	75'637.80	34'183.00	0.00	109'820.80	7'179.20
	Scooter	Renouv. subv. scooters élec. 2022-2023	48'000.00	38'670.15	2'350.25	0.00	41'020.40	6'979.60
	Scooter	Subv. scooters élec. 2025-2026 (AG-01/24)	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00
	Vélo	Subvention vélos à assistance électrique (2020/15)	1'780'000.00	1'770'179.74	0.00	0.00	1'770'179.74	9'820.26
	Vélo	Subvention vélos à assistance électrique (2023/46)	1'845'000.00	745'382.15	703'843.71	0.00	1'449'225.86	395'774.14
	Information et communication	Brochure habitat durable (AS-02/24)	10'000.00	0.00	7'000.00	0.00	7'000.00	3'000.00
	Information et communication	Evaluation robots aspirateurs pour les émissions « A Bon Entendeur » et « Kassensturz » (HE-04/25)	9'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9'000.00
Mesure générique D								
	Photovoltaïque	Installation solaire photovoltaïque Chauderon 23	36'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36'600.00
Affectation taxes Stratégie plan Climat								
				26'986'189.37			26'986'189.37	
Total projets en cours			11'013'070.00	32'231'515.87	2'418'028.18	1'875.00	34'647'669.05	3'351'590.32

Fonds pour l'efficacité énergétique
Etat au 31.12.2025

Catégorie	Sous-catégorie	Désignation	Crédits votés	Dépenses au 31.12.2024	Mouvements 2025		Dépenses au 31.12.2025	Disponible sur crédits votés
					Dépenses	Recettes		
Projets bouclés								
Art. 10 - De et pour l'administration lausannoise								
Assainissement énergétique								
Energies renouvelables								
	Biocombustible	Valor.biomasse SPADOM (AS-03/24)	75'000.00	0.00	69'575.65	0.00	69'575.65	5'424.35
Financement de personnel								
Formation								
	Energies renouvelables	CAS-ERTA 2023 (HE-02/22)	20'000.00	0.00	13'500.00	0.00	13'500.00	6'500.00
	Economies d'énergie	Banc essai didactique(HE-05/23)	28'000.00	0.00	28'000.00	0.00	28'000.00	0.00
Information et communication								
	Public cible	Brochure activités FEE/FDD 2021-2024	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00
Mobilité								
Art. 11 - De et pour le grand public								
Mesure générique A								
Mesure générique B								
Mesure générique C								
Mesure générique D								
Projets bouclés au 31.12.2024					190'667.70			
Total projets bouclés			128'000.00	190'667.70	116'075.65	0.00	116'075.65	11'924.35
Total général			11'141'070.00	32'422'183.57	2'534'103.83	1'875.00	34'763'744.70	3'363'514.67

Situation comptable du fonds au 31 décembre 2025	Débit	Crédit
Solde du fonds au 1er janvier 2025		2'419'660.46
Attributions 2025		2'629'303.24
Prélèvements selon tableau ci-dessus		
Projets en cours	2'416'153.18	
Projets bouclés	116'075.65	
Solde du fonds au 31 décembre 2025	2'516'734.87	
Balance	5'048'963.70	5'048'963.70

Disponibilités du fonds au 31 décembre 2025 compte tenu des engagements	Débit	Crédit
Solde comptable au 31 décembre 2025		2'516'734.87
Engagement sur les projets en cours	3'351'590.32	
Solde disponible au 31 décembre 2025	-834'855.45	
Balance	2'516'734.87	2'516'734.87

Objets financés dans le cadre du Plan climat

Catégorie	Revenus Exercice 2025	Charges exploitation	Charges financières	Dépenses au 31.12.2025
Plan climat affecté aux bâtiments scolaires	5'875'822.73	2'379'291.13	2'874'927.57	5'254'218.70
Entretien des bâtiments scolaires		2'379'291.13	-	2'379'291.13
Entretien courant d'assainissement des bâtiments scolaires		1'743'457.01	-	1'743'457.01
Charges de personnel dédié au suivi des chantiers et travaux d'assainissement		635'834.12	-	635'834.12
Objets d'investissements		-	2'874'927.57	2'874'927.57
Collège d'Entre-Bois (Assainissement des bâtiments existants, ventilation, chauffage)		-	279'228.23	279'228.23
Bergières - Grand-Vennes (Transformation des installations techniques de chauffage et ventilation)		-	149'146.05	149'146.05
Groupe scolaire de Vers-chez-les-Blanc (Rénovation des installations de chauffage)		-	33'953.02	33'953.02
Collège de Villamont (Réfection des façades et de la toiture, remplacement des vitrages et des installations électriques)		-	471'505.16	471'505.16
Collège de St-Roch (Remplacement de vitrage, amélioration de l'isolation de la toiture, révision des installations de chauffage)		-	232'299.16	232'299.16
Collège de St-Roch (Assainissement et rénovation)		-	317'548.74	317'548.74
Pavillons modulaires durables pour les collèges de Vers-chez-les-Blanc, Montoie, Chandieu (Installations photovoltaïques, toitures végétalisées)		-	86'994.44	86'994.44
Crédit-cadre 5ème étape - Assainissement, rénovation et optimisation des bâtiments scolaires		-	527'690.21	527'690.21
Crédit-cadre pour l'assainissement, la rénovation et l'optimisation des collèges de Montoie, de la Barre, de Béthusy		-	776'562.56	776'562.56
Plan climat affecté aux bâtiments du patrimoine administratif	2'937'911.36	482'150.60	2'440'916.74	2'923'067.34
Entretien des bâtiments du patrimoine administratif		482'150.60	-	482'150.60
Entretien des bâtiments améliorant l'efficacité énergétique et la durabilité		325'353.40	-	325'353.40
Charges de personnel en lien avec le suivi énergétique		156'797.20	-	156'797.20
Objets d'investissements		-	2'440'916.74	2'440'916.74
Rénovation de l'Opéra (Raccordement au chauffage à distance, conception d'installations électriques à faible consommation)		-	612'749.03	612'749.03
Immeuble administratif place Chauderon 4 (Assainissement et amélioration des performances énergétiques des façades)		-	523'938.60	523'938.60
Programme d'entretien et importants travaux de remise en état des bâtiments du patrimoine administratif - 4ème étape (Rénovation d'enveloppe, remplacement de vitrages)		-	238'827.52	238'827.52
Immeuble Pré-du-Marché 1 et Neuve 2 (Réfection des installations de ventilation, remplacement de la production de chaleur, remplacement des vitrages)		-	-	-
Remise en état de divers bâtiments du patrimoine administratif (Assainissement des enveloppes et mise à niveau des installations techniques)		-	755'385.12	755'385.12
Rénovation et agrandissement du Théâtre de Vidy		-	310'016.48	310'016.48
Plan climat affecté aux autres mesures liées au plan climat	10'153'893.52	8'195'565.73	1'428'480.86	9'624'046.59
Contribution à la production de chaleur renouvelable		2'400'000.00	-	2'400'000.00
Contracting des plaines-du-Loup		350'000.00	-	350'000.00
Mesures de soutien énergétique		207'022.83	-	207'022.83
Charges de personnel en lien avec le suivi du plan climat		194'945.85	-	194'945.85
Mesures en faveur de la mobilité active		-	921'086.30	921'086.30
Financement report modal (masse salariale)		286'171.15	-	286'171.15
Plan canopée		-	507'394.56	507'394.56
Financement de la gratuité des transports publics		4'757'425.90	-	4'757'425.90
Montants totaux	18'967'627.61	11'057'007.46	6'744'325.17	17'801'332.63

Objets financés dans le cadre du Plan climat

Situation comptable exercice 2025	Prélèvements	Attributions
Attribution au plan climat :		
- en provenance du FDD		9'524'851.62
- en provenance du FEE		8'906'682.99
- autres financements		536'093.00
Financements selon le tableau ci-avant :		
- bâtiments scolaires	5'254'218.70	
- bâtiments du patrimoine administratif	2'923'067.34	
- contribution à la production de chaleur renouvelable	2'400'000.00	
- financement de la gratuité des transports publics (yc zones foraines)	4'757'425.90	
- autres mesures plan climat	2'466'620.69	
Total	17'801'332.63	18'967'627.61
Allocations des soldes:		
- au fonds des bâtiments scolaires	621'604.03	
- au fonds des bâtiments du patrimoine administratif	14'844.02	
- au fonds pour le plan climat	529'846.93	
Balance	18'967'627.61	18'967'627.61