

PRESENTATION DU PROJET DE BUDGET 2027

Annexes

CONFÉRENCE DE PRESSE DU 14 SEPTEMBRE 2026

Détail des revenus par nature

CHF

	Comptes	Budget		Variations	
		2025	2026	B 2027 - B 2026	
				En francs	En %
Revenus fiscaux	7'261'747'703	7'177'218'000	7'488'044'600	310'826'600	4.3%
Patentes et concessions	278'720'456	107'369'000	109'352'000	1'983'000	1.8%
Taxes	628'240'357	464'526'500	477'613'400	13'086'900	2.8%
Revenus divers	100'869'072	71'167'300	77'102'800	5'935'500	8.3%
Produits financiers	435'025'877	380'972'700	381'746'600	773'900	0.2%
Prélèvements sur les fonds/financements spéciaux	68'601'776	74'664'100	81'729'700	7'065'600	9.5%
Revenus de transfert	3'074'416'687	2'973'377'800	3'101'172'600	127'794'800	4.3%
Subventions à redistribuer	699'384'657	692'424'500	694'900'300	2'475'800	0.4%
Revenu extraordinaire	1'491'259'634	492'731'500	440'013'600	-52'717'900	-10.7%
Imputations internes	6'169'512	6'806'600	6'904'100	97'500	1.4%
Total des revenus	14'044'435'731	12'441'258'000	12'858'579'700	417'321'700	3.4%

Détail du groupe impôts

CHF

		Comptes	Budget		Variations	
		2025	2026	2027	B 2027 - B 2026	
					En francs	En %
	Revenu	3'857'150'529	3'967'000'000	3'998'000'000	31'000'000	0.8%
	Fortune	869'020'160	850'000'000	910'000'000	60'000'000	7.1%
	Source	326'311'629	315'000'000	328'000'000	13'000'000	4.1%
	Autres impôts directs, personnes physiques	128'784'366	122'000'000	126'000'000	4'000'000	3.3%
	Impôt sur le bénéfice	909'217'693	870'000'000	1'063'000'000	193'000'000	22.2%
	Impôt sur le capital	84'897'575	90'000'000	75'000'000	-15'000'000	-16.7%
	Autres impôts directs, personnes morales	45'092'540	45'000'000	45'000'000	0	0.0%
	Impôts sur les gains en capital	330'196'939	295'000'000	310'000'000	15'000'000	5.1%
	Droits de mutation	251'000'617	235'000'000	236'000'000	1'000'000	0.4%
	Impôts sur les successions et donations	221'190'613	135'000'000	150'000'000	15'000'000	11.1%
	Taxes routières	228'451'070	243'018'000	236'844'600	-6'173'400	-2.5%
	Impôt sur les bateaux	5'664'623	5'400'000	5'400'000	0	0.0%
	Impôt sur les chiens	4'769'350	4'800'000	4'800'000	0	0.0%
	Total recettes fiscales	7'261'747'703	7'177'218'000	7'488'044'600	310'826'600	4.3%

Détail des charges par nature

CHF

	Comptes	Budget		Variations	
	2025	2026	2027	B 2027 - B 2026	
				En francs	En %
Charges du personnel	2'968'678'359	3'033'479'600	3'110'622'200	77'142'600	2.5%
Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	882'933'932	816'444'100	846'660'900	30'216'800	3.7%
Amortissements du patrimoine administratif	269'982'700	298'674'400	317'468'700	18'794'300	6.3%
Charges financières	16'935'452	17'595'100	17'798'800	203'700	1.2%
Attributions aux fonds/financements spéciaux	88'844'253	36'430'600	44'429'300	7'998'700	22.0%
Charges de transfert	7'776'400'192	7'836'603'100	8'176'283'000	339'679'900	4.3%
Subventions à redistribuer	699'384'657	692'424'500	694'900'300	2'475'800	0.4%
Charges extraordinaires	1'464'715'889	0	0	0	-
Imputations internes	6'169'512	6'806'600	6'904'100	97'500	1.4%
Total des charges	14'174'044'945	12'738'458'000	13'215'067'300	476'609'300	3.7%

Finances, territoire et sport

Augmentation des dépenses, charges brutes +47 mios (en excluant l'augmentation des amortissements et le retrait de la mesure 2026 du délai de carence +3.2 mios ou +0.4%), soit notamment:

– Retrait de la mesure d'économie sur les ressources humaines du budget 2026	+24.0 mios
– Augmentation des charges d'amortissement	+19.8 mios
– Accord intercantonal sur le financement des coûts de l'intégration de Moutier dans le canton du Jura	+3.3 mios
– Programme de législature « Pour une politique sportive vaudoise ambitieuse! »	+3.2 mios
– Aides à la démolition (hors zones à bâtir), selon le droit fédéral (LAT 2)	+1.3 mio
– Augmentation de la part communale aux revenus sur l'impôt des frontaliers et la compensation RFFA	+5.4 mios
– Diminution de la part communale aux gains immobiliers et une diminution de la commission de l'impôt à la source payée aux entreprises	-14.8 mios

Enseignement et formation professionnelle

Augmentation des dépenses, charges brutes +70.7 mios (+2.1%* par rapport au budget 2026), hors transfert lié au financement des activités d'enseignement et de recherche provenant du CHUV et d'Unisanté (48.4 mios), soit notamment:

- Politique salariale (augmentations statutaires, atténuées grâce aux décisions prises sur le BU26), y.c. établissements subventionnés : CHF +5.3 mios
- 137 ETP d'enseignants (73 ETP, pour le renforcement de l'entrée en scolarité et gouvernance – 25 ETP, pour les mesures renforcées – 20 ETP, effets démographiques aux gymnases et écoles professionnelles – 15 ETP, pour les espaces-ressources – 4 ETP, pour l'aide à l'intégration) : CHF +18.4 mios
- Accueil des élèves ukrainiens : CHF +10.3 mios (y.c. régularisation de 123 ETP)
- Subventions aux établissements de pédagogie spécialisée : CHF +3.3 mios
- Subventions à l'UNIL, la HEP et les Hautes écoles : CHF +12.1 mios
- Accords intercantonaux AIU, AHES et HES-SO : CHF +5.2 mios
- Fonds congé sabbatique des enseignants (COSAB) et revalorisation CCT social : CHF +5.1 mios
- Education numérique : CHF +3.4 mios
- Nouveaux établissements (gymnase du Chablais, établissement de formation de soins et santé communautaire et extension du gymnase de Bussigny) : CHF +2.8 mios
- Besoins et projets (entrée en vigueur des nouvelles dispositions légales, licences et sécurité informatique, ressources liées aux procédures de qualification, encouragement à la mobilité des gymnasiens et des apprentis, etc.) : CHF +3.8 mios

* Croissance cible de l'ordre de 2% - pour comparaison taux de 2.8% entre 2025/2026 et 4.0% entre 2024/2025. ⁶

Jeunesse, environnement et sécurité

Augmentation des dépenses, charges brutes +44 mios (+4.6% par rapport au budget 2026), soit notamment:

- Protection de l'enfance: ajustement des besoins des institutions de la politique socio-éducative face à l'augmentation continue des enfants pris en charge, revalorisation salariale: +20 mios
- Sécurité : augmentation du nombre de personnes en détention (à l'intérieur et à l'extérieur du canton), achat d'équipements et matériels à la Police cantonale. Augmentation des effectifs de +8.9 ETP à la PolCant et de +18.9 ETP au SPEN (+19.0 mios), soit +16 mios net.
- Augmentation des moyens dans le domaine de l'environnement: +3 mios
- Augmentation continue du nombre de mandats de curatelles, dont 3.8 ETP: +3 mios

Santé

Augmentation des dépenses, charges brutes +29 mios (+34 mios y.c. fonds immuno thérapie oncologique) hors transferts externes, notamment en lien avec les activités de recherche et d'enseignement vers la DGES pour 48.4 mios (+1.6% par rapport au budget 2026, +1.9% y.c. fonds immuno thérapie oncologique), soit notamment:

- InvestPro, lutte contre la pénurie du personnel dans le domaine de santé: +7 mios ;
- Asile, adaptation et renforcement du dispositif médico-sanitaire pour les migrants: +5 mios ;
- Hospitalisation : +2 mios ;
- Renforcement des dispositifs de prévention et lutte contre les violences domestiques : +3 mios ;
- Renforcement des dispositifs de liaison périnatale : +1 mio ;
- Chaîne des urgences psychiatriques : +4 mios ;
- Stabilisation des dispositifs d'attente de placement mis en œuvre dans les hôpitaux vaudois : +2 mios ;
- Elargissement du programme d'assistanat en cabinet du médecin de famille : + 1 mio ;
- Fonds santé et sécurité des travailleurs: +2 mios ;
- Programme d'essais cliniques en immuno thérapie cellulaire: +5 mios.

Action sociale

Augmentation des dépenses, charges brutes +120 mios (+3.5% par rapport au budget 2026), soit notamment:

- Hébergement, frais de placement, PC home, financement résiduel, subventions aux organismes d'hébergement et d'accompagnement, investissements EMS/EPSM : +26 mios ;
- Subsidés LAMal : évolution du régime (hausse des primes estimées à 4% et du nombre de bénéficiaires) (+84 mios) partiellement réduite par la modification de différents paramètres du dispositif pour les subsidés partiels (-30 mios) : croissance nette de +54 mios ;
- PC AVS/AI: augmentation du nombre de bénéficiaires et des frais de gérance : +14 mios ;
- Revenus d'insertion, mesures d'insertion, augmentation du nombre de dossiers : +26 mios ;
- AVASAD: croissance d'activité : +2 mios;
- Subvention aux organismes, notamment organismes de lutte contre les violences (LOVD) et hébergements d'urgence : +2.9 mios;
- Aides LAVI: augmentation des bénéficiaires des aides individuelles et des consultations : +1.8 mio ;
- Politique familiale: évolution favorable des cotisations et du nombre de bénéficiaires : -7 mios.

Economie, innovation, emploi et patrimoine

**Augmentation des dépenses: + 5.1 mios de charges brutes
(+0.9% par rapport au budget 2026, hors intégration Ukraine), soit notamment:**

- Assurance perte de gain maladie pour chômeur APGM (+6.0 mios) : adaptation aux coûts 2025, intégralement financée par les cotisations prélevées sur les indemnités de chômage
- Charges de biens et services (+1.8 mio) : loyer, frais de détention, optimisation énergétique
- Charges de personnel (+1.6 mio)
- Subventions (-4.3 mios) : principalement au niveau de l'asile [-5.2 mios]

Intégration dans le budget ordinaire de la totalité des dépenses liées à l'Ukraine

- Permis S: +87.2 mios

Institutions, culture, infrastructures et RH

Augmentation des dépenses, charges brutes +41 mios (+4.3% par rapport au budget 2026), soit notamment:

- Subventions aux entreprises de transport public: hausse de la contribution vaudoise au FIF, complément pour la réalisation de la 1^{ère} étape du tramway entre Lausanne et Renens, amélioration des prestations du trafic régional, +18 mios
- Subvention pour l'accueil de jour des enfants (contribution à la FAJE): +18 mios
- Incitations aux fusions des communes : +4 mios
- Augmentation des subventions culturelles (déploiement des lignes directrices), +2 mios
- Diminution des prestations d'entretien des routes cantonales, -5 mios

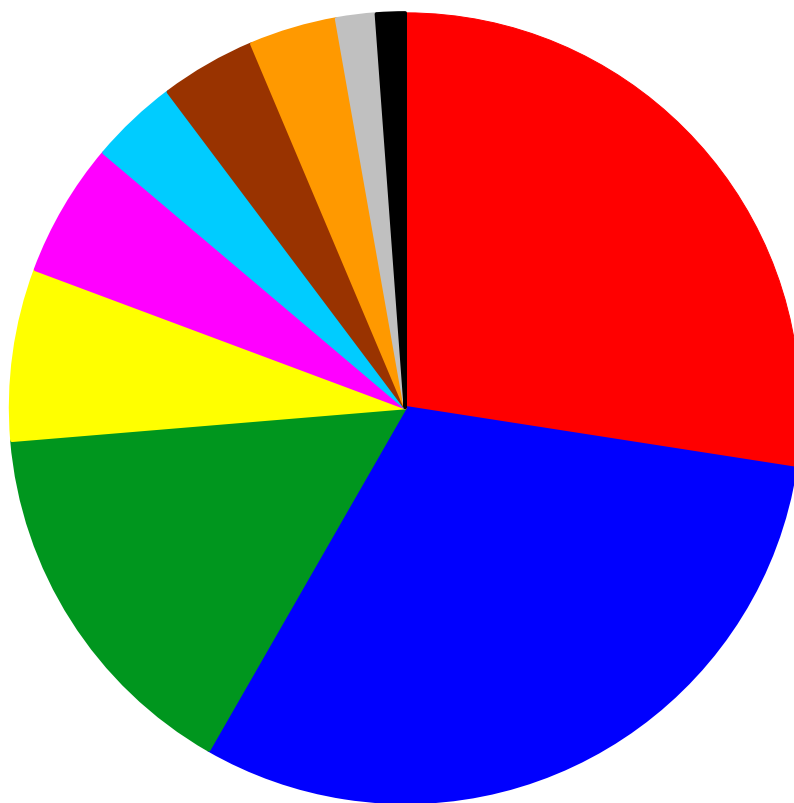
Agriculture, durabilité et numérique

Augmentation des dépenses, charges brutes +17 mios (+3.1% par rapport au budget 2026), soit notamment:

- Frais informatiques, télécommunication, amortissement du matériel informatique, augmentations du nombre de licences et développement de l'intelligence artificielle (ACV-GPT), +6 mios
- Adaptation des subventions de la Confédération redistribuées (transition, système de production, biodiversité, sécurité approvisionnement), +5 mios
- Subventions à l'agriculture (plan phytosanitaire, « Paquet lait », réseaux écologiques), +3 mios
- Politique salariale (augmentations statutaires, +4.3 ETP), +3 mios

Chaque fois que l'Etat dépense 100 francs,

il prévoit de consacrer en 2027:



		B2027
■ Enseignement et formation	CHF	27.46
■ Prévoyance sociale	CHF	30.83
■ Santé	CHF	15.39
■ Sécurité publique	CHF	7.01
■ Finances et impôts	CHF	5.48
■ Administration générale	CHF	3.58
■ Economie publique	CHF	3.89
■ Trafic	CHF	3.57
■ Culture, sport et loisirs, églises	CHF	1.62
■ Protection de l'environnement et aménagement du territoire	CHF	1.17

Détail des investissements

Principales mises en œuvre prévues en 2027:

		<i>en mios de CHF</i>	Budget 2027
DFTS	Sport (26.4); mensuration officielle (12.7); études équipements sites stratégiques (1.9)		42.2
DEF	Bâtiments enseign. supérieur: UNIL Biocosme (18.2), Campus santé C4/HESAV (17.1), assainissements UNIL (14.7), extension HEP (12.0) ; bâtiments enseign. postobligatoire (61.6); éducation numérique (6.8)		140.7
DJES	Forêts, rivières, déchets (60.1); bâtiments pénitentiaires (24.1)		91.5
DSAS	Dossier patient informatisé (28.2); bâti. et équipement IRA et LAD Cery (26.9); bât. médecine personnalisée et ingénierie immunitaire (13.7); hôpital de Cery (7.8); performance énergétique CHUV (6.4)		101.5
DEIEP	Entretien des bâtiments de l'Etat (36.1), tourisme durable (6.0); maîtrise foncière et soutien infrastructures (2.0)		44.1
DICIRH	Routes (79.9); mobilité (58.2)		141.4
DADN	Améliorations foncières (30.8); dotation FIR (10.0); mesures Plan climat VD dans l'agriculture (11.0); PDRA Gros de Vaud (3.0)		60.4
OJMP	Extension Justices de paix Nyon (1.9); déplacement Justices de paix de Lausanne (1.4)		4.1
Informatique	Inform. fiscale (5.4); trans. numérique MP et OJV (4.9); modern. SI DGE (4.3); renouv. SIPC (2.5); archiv. électronique (2.0); refonte SI DGEJ (2.0); modern. SI Police (2.0); modern. SI Bourses d'étude (1.4); refonte Prefec et Votelec (1.4); modern. infra. RCV (1.4)		36.1
Total investissements bruts			662.0
Prêts	Logement (5.5); LADE (5.0); tramway t1 Flon-Sainte-Croix (41.1); autres transports publics (14.9); travaux préparatoire du m3 (5.0)		71.5
Garanties	Logement (1.0); ESSC St-Loup (15.6); institutions enseignement spécialisé (10.0); institutions socio-éducatives (11.0); établissements sanitaires (178.3); LADE (4.0); EVAM (2.5); transports publics (152.1)		374.5
Effort global d'investissement			1'108.0