2027

canton de vaud

LIBERTÉ ET PATRIE

BUDGET

Projet

(septembre 2026)

Table des matières

Budget

Compte de résultat 1

Budgets de fonctionnement détaillés par département :

1 Département des finances, du territoire et du sport 3

2 Département de l'enseignement et de la formation professionnelle 21

3 Département de la jeunesse, de l'environnement et de la sécurité 55

4 Département de la santé et de l'action sociale 85

5 Département de l'économie, de l'innovation, de l'emploi et du patrimoine 107

6 Département des institutions, de la culture, des infrastructures et des ressources humaines 129

7 Département de l'agriculture, de la durabilité et du climat et du numérique 155

8 Ordre judiciaire et Ministère public 175

9 Secrétariat général du Grand Conseil 187

Récapitulation générale 191

Charges et revenus des départements d'après leur nature 193

Evolution des effectifs 2026 - 2027 par service 195

Budget d'investissement 197

Intérêts de la dette à long terme 205

Annexes

Université de Lausanne (UNIL) 207

Haute école pédagogique (HEP) 211

Haute Ecole d'Ingénieur et de Gestion du canton de Vaud (HEIG-VD) 215

Ecole cantonale d'art de Lausanne (ECAL) 217

Haute Ecole de Santé - Vaud (HESAV) 219

Centre hospitalier universitaire vaudois (CHUV) 221

Compte de résultat

	Désignation	Budget 2027	Budget 2026
3	**Charges d'exploitation totales**	**13'197'268'500.00**	**12'720'862'900.00**
30	Charges du personnel	3'110'622'200.00	3'033'479'600.00
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	846'660'900.00	816'444'100.00
33	Amortissements du patrimoine administratif	317'468'700.00	298'674'400.00
35	Attributions aux fonds / financements spéciaux	44'429'300.00	36'430'600.00
36	Charges de transfert	8'176'283'000.00	7'836'603'100.00
37	Subventions à redistribuer	694'900'300.00	692'424'500.00
39	Imputations internes	6'904'100.00	6'806'600.00
4	**Revenus d'exploitation totaux**	**12'036'819'500.00**	**11'567'553'800.00**
40	Revenus fiscaux	7'488'044'600.00	7'177'218'000.00
41	Patentes et concessions	109'352'000.00	107'369'000.00
42	Taxes et compensations	477'613'400.00	464'526'500.00
43	Revenus divers	77'102'800.00	71'167'300.00
45	Prélèvements sur les fonds / financements spéciaux	81'729'700.00	74'664'100.00
46	Revenus de transfert	3'101'172'600.00	2'973'377'800.00
47	Subventions à redistribuer	694'900'300.00	692'424'500.00
49	Imputations internes	6'904'100.00	6'806'600.00
	Résultat provenant des activités d'exploitation, (+) revenus / (-) charges	**-1'160'449'000.00**	**-1'153'309'100.00**
34	Charges financières	17'798'800.00	17'595'100.00
44	Produits financiers	381'746'600.00	380'972'700.00
	Résultat provenant de financements, (+) revenus / (-) charges	**363'947'800.00**	**363'377'600.00**
	Résultat opérationnel, (+) revenus / (-) charges	**-796'501'200.00**	**-789'931'500.00**
38	Charges extraordinaires	--	--
	dont préfinancement	--	--
48	Revenus extraordinaires	440'013'600.00	492'731'500.00
	Résultat extraordinaire, (+) revenus / (-) charges	**440'013'600.00**	**492'731'500.00**
	Résultat de l'exercice, (+) revenus / (-) charges	**-356'487'600.00**	**-297'200'000.00**

Compte de résultat

	Désignation	Comptes 2025	Comptes 2024
3	**Charges d'exploitation totales**	**12'692'393'603.69**	**12'182'290'480.68**
30	Charges du personnel	2'968'678'358.99	2'892'675'083.77
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	882'933'932.06	871'533'857.93
33	Amortissements du patrimoine administratif	269'982'699.74	254'402'615.61
35	Attributions aux fonds / financements spéciaux	88'844'252.58	47'166'754.31
36	Charges de transfert	7'776'400'191.54	7'456'131'945.89
37	Subventions à redistribuer	699'384'656.64	653'786'772.73
39	Imputations internes	6'169'512.14	6'593'450.44
4	**Revenus d'exploitation totaux**	**12'118'150'219.30**	**11'420'357'773.28**
40	Revenus fiscaux	7'261'747'702.63	7'113'435'040.10
41	Patentes et concessions	278'720'456.15	45'454'272.03
42	Taxes et compensations	628'240'357.04	486'249'439.71
43	Revenus divers	100'869'072.35	69'336'333.40
45	Prélèvements sur les fonds / financements spéciaux	68'601'775.56	82'289'285.82
46	Revenus de transfert	3'074'416'686.79	2'963'213'179.05
47	Subventions à redistribuer	699'384'656.64	653'786'772.73
49	Imputations internes	6'169'512.14	6'593'450.44
	Résultat provenant des activités d'exploitation, (+) revenus / (-) charges	**-574'243'384.39**	**-761'932'707.40**
34	Charges financières	16'935'452.29	13'507'783.52
44	Produits financiers	435'025'877.41	406'229'711.69
	Résultat provenant de financements, (+) revenus / (-) charges	**418'090'425.12**	**392'721'928.17**
	Résultat opérationnel, (+) revenus / (-) charges	**-156'152'959.27**	**-369'210'779.23**
38	Charges extraordinaires	1'464'715'889.49	473'870'471.45
	dont préfinancement	*0.00*	*0.00*
48	Revenus extraordinaires	1'491'259'633.87	580'098'457.50
	Résultat extraordinaire, (+) revenus / (-) charges	**26'543'744.38**	**106'227'986.05**
	Résultat de l'exercice, (+) revenus / (-) charges	**-129'609'214.89**	**-262'982'793.18**

Département des finances, du territoire et du sport

1	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
1 Département des finances, du territoire et du sport	**864'821'400**		**817'842'000**	**2'318'262'275.27**
		9'038'926'900	**8'729'438'100**	**10'134'555'108.3**
001 **Secrétariat général du DFTS**	**5'546'400**		**5'142'900**	**4'982'824.80**
		302'900	**302'500**	**185'685.43**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	2'880'900		2'782'100	2'822'365.90
3030 Travailleurs temporaires	211'400		211'300	199'710.15
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	202'600		196'100	197'202.14
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	361'900		347'900	372'217.95
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'500		4'300	4'178.02
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	78'700		76'300	77'900.25
3059 Autres cotisations patronales	2'900		1'800	1'841.92
3091 Recrutement du personnel	—		—	27'025.—
3099 Autres charges de personnel	4'600		4'400	3'786.—
3100 Matériel de bureau	6'000		6'000	4'283.19
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	500		200	49.32
3102 Imprimés, publications	17'000		17'000	8'850.20
3103 Littérature spécialisée, magazines	24'500		16'100	15'832.73
3104 Matériel didactique	100		100	43.99
3106 Matériel médical et de laboratoire	100		100	—
3110 Meubles et appareils de bureau	2'500		2'500	29'684.25
3111 Machines, appareils et véhicules	500		500	60.40
3112 Vêtements, linge, rideaux	100		100	—
3113 Matériel informatique	300		300	—
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	1'900		2'200	844.15
3130 Prestations de services de tiers	962'700		960'500	882'100.86
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	97'200		97'200	47'020.14
3144 Entretien des bâtiments, immeubles	—		—	1'621.50
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	800		800	—
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules	500		500	—
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	—		30'400	30'420.—
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10'000		10'000	8'218.20
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	23'500		23'500	14'369.05
3199 Autres charges d'exploitation	500		500	—
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier	—		—	8.23
3499 Autres charges financières	200		200	169.26
3511 Attributions aux fonds sous capital propre	300'000		—	—
3631 Subventions accordées aux cantons et aux concordats	30'000		30'000	—
3632 Subventions accordées aux communes et ass intercommunales	35'000		35'000	—
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques	150'000		150'000	38'332.—
3635 Subventions accordées aux entreprises privées	60'000		60'000	6'780.—
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif	75'000		75'000	187'910.—
4260 Remboursements et participations de tiers		2'900	2'500	2'663.—
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre		300'000	300'000	183'022.—
052 **Direction générale de la fiscalité**	**429'991'400**		**437'823'600**	**453'787'616.26**
		8'024'170'000	**7'670'670'000**	**7'819'207'880.30**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	82'732'200		81'776'800	80'556'034.15
3030 Travailleurs temporaires	2'879'100		2'865'600	2'312'342.99
3049 Autres Indemnités	60'000		60'000	53'780.30
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	5'649'900		5'586'400	5'418'806.77
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	10'006'500		9'894'700	9'441'984.42
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	129'400		131'400	124'251.50
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	2'190'900		2'169'000	2'111'636.94
3059 Autres cotisations patronales	77'200		51'900	49'959.87
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel	690'000		654'000	478'501.15
3099 Autres charges de personnel	55'000		55'000	40'534.60
3100 Matériel de bureau	153'500		153'500	139'641.75
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	50'000		43'000	32'528.07
3102 Imprimés, publications	1'660'000		1'660'000	1'824'157.40
3103 Littérature spécialisée, magazines	36'000		33'000	28'293.40
3104 Matériel didactique	1'000		1'000	471.73
3106 Matériel médical et de laboratoire	2'000		2'000	177.20
3110 Meubles et appareils de bureau	126'000		126'000	72'185.95
3111 Machines, appareils et véhicules	33'000		2'000	960.41

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
1	**Département des finances, du territoire et du sport**		
	Revenu net du département	8'174'105'500	7'911'596'100
	001 **Secrétariat général du DFTS**		
	Effectif total 2027 : 21.350 ETP, 2026 : 21.350 ETP Postes fixes 2027 : 21.350 ETP, 2026 : 21.350 ETP		
3130	1. SG : frais d'organisation de congrès, de représentation, de port, de cotisations, de transport et de téléphone	50'200	50'000
	2. SG : conférence des directrices et directeurs cantonaux des finances (CDF)	68'000	74'000
	3. OAE : frais d'organisation de congrès, de représentation, de port et de téléphone	66'500	67'500
	4. OAE : cotisation Fondation CH	87'000	87'000
	5. OAE : cotisation Conseil du Léman	40'000	35'000
	6. OAE : cotisation Conférence des gouvernements cantonaux	325'000	325'000
	7. OAE : cotisation Conférence transjurassienne	100'000	95'000
	8. OAE : cotisation Centre d'Accueil Genève Internationale	100'000	100'000
	9. OAE : cotisation Conférence des gouvernements de Suisse occidentale	39'000	40'000
	10. OAE : cotisation Maison des cantons	64'000	64'000
	11. OAE : cotisation à l'Institution suisse des droits humains (ISDH)	23'000	23'000
		962'700	**960'500**
3132	1. SG : honoraires pour les projets	48'200	45'200
	2. SG : frais de gestion des pensions des anciens magistrats par Retraites populaires	7'000	10'000
	3. OAE : honoraires pour les projets	42'000	42'000
		97'200	**97'200**
3511	OAE : alimentation du fonds 3008 Interreg. Le solde du fonds n'est pas suffisant pour couvrir les engagements et le financement de projets validés et dont les paiements s'étalent sur plusieurs années	300'000	—
		300'000	**—**
3631	OAE : les comptes 3631 à 3636 comprennent les aides financières aux projets Interreg avec participation vaudoise, totalisant CHF 300'000, financées par le fonds 3008 Interreg.		
3636	1. SG : subvention en faveur de la Fédération vaudoise de coopération (FEDEVACO)	50'000	50'000
	2. OAE : aides financières aux projets Interreg (voir compte 3631)	25'000	25'000
		75'000	**75'000**
4511	OAE : prélèvement sur le fonds cantonal pour les aides financières aux projets Interreg avec participation vaudoise (fonds 3008)		
	052 **Direction générale de la fiscalité**		
	Effectif total 2027 : 807.800 ETP, 2026 : 806.800 ETP Postes fixes 2027 : 807.800 ETP, 2026 : 806.800 ETP +1.000 ETP Renforcement au sein de la direction générale de la fiscalité (EAR échange automatique de renseignement) selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026		

1	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3113 Matériel informatique	13'500		11'500	9'708.10
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	212'000		212'000	136'471.25
3130 Prestations de services de tiers	8'153'600		10'498'600	16'744'995.93
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	40'000		40'000	87'875.80
3137 Impôts et taxes	161'000		135'000	166'521.64
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	122'000		122'000	228'501.22
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	5'367'600		5'321'200	5'368'700.75
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	219'000		219'000	144'739.55
3169 Autres loyers et frais d'utilisation	—		1'000	—
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	172'000		172'000	92'124.17
3180 Réévaluations sur créances	—		—	556'001.71
3181 Pertes sur créance effectives	82'000'000		82'000'000	87'577'888.50
3199 Autres charges d'exploitation	20'000		17'000	6'796.94
3400 Intérêts passifs des engagements courants	—		—	4'467'886.67
3499 Autres charges financières	3'809'000		3'509'000	9'580.77
3602 Parts de revenus destinées aux comm/assoc intercommunales	223'170'000		230'300'000	235'503'574.66
4000 Impôts sur le revenu, personnes physiques		3'998'000'000	3'967'000'000	3'857'150'529.13
4001 Impôts sur la fortune, personnes physiques		910'000'000	850'000'000	869'020'159.65
4002 Impôts à la source, personnes physiques		328'000'000	315'000'000	326'311'628.73
4009 Autres impôts directs, personnes physiques		126'000'000	122'000'000	128'784'366.22
4010 Impôts sur le bénéfice, personnes morales		1'063'000'000	870'000'000	909'217'693.10
4011 Impôts sur le capital, personnes morales		75'000'000	90'000'000	84'897'575.30
4019 Autres impôts directs, personnes morales		45'000'000	45'000'000	45'092'539.80
4022 Impôts sur les gains en capital		310'000'000	295'000'000	330'196'938.85
4023 Droits de mutation et de timbre		236'000'000	235'000'000	251'000'616.55
4024 Impôts sur les successions et donations		150'000'000	135'000'000	221'190'612.50
4033 Impôts sur les chiens		4'800'000	4'800'000	4'769'350.—
4210 Emoluments pour actes administratifs		48'500'000	45'000'000	51'404'431.85
4250 Ventes		30'000	30'000	12'513.99
4260 Remboursements et participations de tiers		800'000	800'000	961'449.60
4270 Amendes		16'000'000	16'000'000	17'161'816.75
4309 Autres revenus d'exploitation		10'000	10'000	1'140.—
4401 Intérêts des créances et comptes courants		50'000'000	50'000'000	49'973'204.59
4600 Part aux revenus de la Confédération		663'000'000	630'000'000	672'045'213.39
4612 Dédommagements des communes et associations intercommunales		30'000	30'000	16'100.30
053 **Service d'analyse et de gestion financières**	**349'467'400**		**326'685'300**	**1'774'712'804.25**
		1'001'233'500	**1'047'131'000**	**2'283'164'850.06**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	2'905'000		2'881'900	2'869'108.—
3030 Travailleurs temporaires	168'800		150'800	10'925.40
3049 Autres Indemnités	—		—	8.—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	201'400		198'500	186'125.24
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	359'700		354'500	363'488.10
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'400		4'400	3'820.90
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	78'100		77'400	73'153.28
3059 Autres cotisations patronales	2'800		1'800	1'727.44
3099 Autres charges de personnel	16'869'700		16'702'200	16'636'734.90
3100 Matériel de bureau	4'200		4'200	1'692.38
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	600		600	213.47
3102 Imprimés, publications	123'000		123'000	89'197.70
3103 Littérature spécialisée, magazines	2'000		2'000	1'837.—
3104 Matériel didactique	—		—	2.42
3106 Matériel médical et de laboratoire	100		100	61.20
3110 Meubles et appareils de bureau	4'700		1'000	2'505.60
3111 Machines, appareils et véhicules	—		—	4.10
3113 Matériel informatique	800		800	116.73
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	2'000		2'000	1'358.30
3130 Prestations de services de tiers	254'100		269'100	226'575.65
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	16'000		29'000	3'064.40

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3130	1. Commissions Impôt source	4'893'000	7'238'000
	2. Frais de port	2'800'000	2'800'000
	3. Divers	460'600	460'600
		8'153'600	**10'498'600**
3181	Il s'agit des abandons sur créances		
3602	1. Part communes gains immobiliers	74'970'000	87'500'000
	2. Part communes frontaliers	108'100'000	104'700'000
	3. Part communes à la compensation fédérale relative à la mise en œuvre de la RFFA	40'100'000	38'100'000
		223'170'000	**230'300'000**
4000	Effet légal lié à la réduction de l'impôt cantonal sur le revenu des personnes physiques		
4002	1. Impôt à la source Personnes physiques	166'000'000	158'000'000
	2. Part sur les frontaliers FR/CH	162'000'000	157'000'000
		328'000'000	**315'000'000**
4009	1. Impôt spécial étrangers	105'000'000	103'000'000
	2. Impôt récupéré après défalcation	21'000'000	19'000'000
		126'000'000	**122'000'000**
4022	Prestations en capital	100'000'000	85'000'000
	Impôt sur les gains immobiliers	210'000'000	210'000'000
		310'000'000	**295'000'000**
4023	1. Droit de mutation	226'000'000	226'000'000
	2. Droit de timbre	10'000'000	9'000'000
		236'000'000	**235'000'000**
4210	1. ACI : Emoluments dus par les communes	15'000'000	14'500'000
	2. ACI : Emoluments sommations et divers	3'500'000	3'500'000
	3. RF : Emoluments de réquisitions, de consultations et CF II	30'000'000	27'000'000
		48'500'000	**45'000'000**
4600	Effet légal lié à la part à l'impôt complémentaire		
	053 **Service d'analyse et de gestion financières**		
	Effectif total 2027 : 20.900 ETP, 2026 : 20.900 ETP Postes fixes 2027 : 20.900 ETP, 2026 : 20.900 ETP		
3099	1. Repas de fin d'année, fleurs, obsèques	5'100	4'600
	2. CPEV - Financement rente-pont (AVS)	16'864'600	16'697'600
		16'869'700	**16'702'200**
3132	Mandats BAK Basel RPT et divers		

Département des finances, du territoire et du sport

1	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3137 Impôts et taxes	—		—	13'456'538.44
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	1'000		1'000	778.30
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	216'000		187'900	90'624.—
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	9'000		9'000	5'200.05
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	6'500		6'500	4'708.40
3300 Amortissements planifiés immobilisations corporelles PA	225'727'500		208'800'300	191'380'205.93
3320 Amortissements planifiés immobilisations incorporelles PA	60'108'700		59'783'100	53'773'418.91
3400 Intérêts passifs des engagements courants	135'000		200'000	2'989.65
3401 Intérêts passifs des engagements financiers	10'250'000		10'250'000	10'000'000.—
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier	150'000		150'000	91'032.01
3420 Acquisition et administration de capital	1'120'000		1'120'000	76'917.88
3499 Autres charges financières	1'458'200		1'490'000	1'363'840.48
3621 Péréqu fin et compens des charges aux cantons et concordats	4'058'400		4'565'700	5'430'370.—
3631 Subventions accordées aux cantons et aux concordats	3'337'800		—	—
3660 Amortissements planifiés des subventions d'investissement	21'891'900		19'318'500	13'848'570.50
3830 Amort supplémentaires des immobilisations corporelles PA	—		—	-21'732'956.24
3839 Amortissements supplémentaires du PA, non attribués	—		—	-239'048.68
3840 Charges financières monétaires extraordinaires	—		—	1'224.20
3876 Amortissements suppl des subventions d'investissement PA	—		—	-14'909.46
3898 Attributions aux autres capitaux propres	—		—	1'486'701'579.67
4100 Patentes		140'000	140'000	141'085.80
4110 Part au bénéfice net de la BNS		62'952'500	62'500'000	233'370'950.—
4260 Remboursements et participations de tiers		600	600	1'732.40
4400 Intérêts des liquidités		—	—	445'170.54
4401 Intérêts des créances et comptes courants		1'200'000	1'000'000	1'206'068.90
4402 Intérêts des placements financiers		554'000	200'000	5'317'779.24
4410 Gains provenant des ventes des placements financiers PF		—	—	201'360.—
4411 Gains provenant des ventes des immo corp et incorp PF		—	—	56'466'700.—
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		150'000	150'000	206'358.96
4420 Revenus de participations PF - Dividendes		63'750'300	63'750'200	63'750'263.—
4450 Revenus provenant de prêts PA		5'056'200	4'909'100	4'336'349.—
4451 Revenus provenant de participations PA hormis d'entr publi		16'069'300	16'091'600	16'708'408.—
4461 Revenus financiers d'entreprises publiques et cantons		189'790'600	189'790'600	189'790'568.—
4463 Revenus financiers Ent publ, SA/autre forme d'org droit priv		9'644'600	7'692'000	3'087'191.50
4464 Revenus financiers de la Banque Nationale Suisse		51'000	—	51'000.—
4470 Loyers et fermages des biens-fonds PA		185'900	377'800	1'016'701.85
4472 Paiement pour utilisations des immeubles PA		20'137'200	20'908'400	16'683'259.—
4600 Part aux revenus de la Confédération		61'774'000	62'385'400	75'463'052.—
4620 Péréqu fin et compensation des charges de la Confédération		129'763'700	124'503'800	123'661'218.—
4830 Revenus divers extraordinaires		—	—	3'391'782.75
4840 Revenus financiers monétaires extraordinaires		—	—	905.50
4862 Revenus de transferts extraordinaires ; communes		—	—	14'800.—
4864 Revenus de transferts extraordinaires ; entreprise publique		—	—	18'236.—
4865 Revenus de transferts extraordinaires ; entreprises privées		—	—	1'085'550.55
4866 Revenus de transferts extra ; org privées à but non lucratif		—	—	46'779.40
4893 Prélèvements sur les préfinancements du capital propre		—	129'531'500	1'191'961'479.67
4898 Prélèvements sur les autres capitaux propres		440'013'600	363'200'000	294'740'100.—
043 **Direction générale du territoire et du logement**	**33'835'500**		**31'259'600**	**45'708'492.08**
		11'906'800	**10'142'900**	**25'130'867.82**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	16'201'200		16'144'400	15'749'424.59

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3137	Taxe sur la plus-value liée aux gains sur la vente d'immobilisations		
3300	Amortissements des dépenses d'investissement pour l'ensemble de l'Etat		
3320	Amortissements des dépenses d'investissement pour les logiciels, licences et autres pour l'ensemble de l'Etat		
3401	Charges d'intérêt d'emprunt public en 2027		
3420	Frais des emprunts selon l'hypothèse de l'emprunt public prévu en 2027.		
3621	RPT: compensation des cas de rigueur		
3631	Solution intercantonale sur le financement des coûts de l'intégration de Moutier dans le canton du Jura (alternative aux coupes fédérales dans la RPT)		
3660	Amortissements des subventions d'investissements pour l'ensemble de l'Etat		
4110	Redistribution du bénéfice de la BNS		
4411	Produit de la vente d'immobilisations		
4420	Dividendes des actions de Romande Energie Holding S.A. Dividendes des actions BCV (14'488'300 actions x CHF 4.40)		
4450	Intérêt du CHUV solde moyen investissements restant à amortir		
4451	Revenus des dividendes de Romande Energie Holding S.A. ; Société des Forces motrices de l'Avançon ; Salines Suisse S.A. et Cridec S.A.		
4461	Dividendes des actions BCV (43'134'220 action x CHF 4.40)		
4463	Contribution de l'ECA et Commission annuelle des Retraites Populaires		
4470	Compensation charge nouvelle des investissements relatifs au développement de l'UNIL		
4472	Compensation financière pour les bâtiments et terrains que l'Etat met à disposition du CHUV		
4600	1. Produit impôt anticipé	61'652'000	62'309'400
	2. Retenu supplémentaire US	122'000	76'000
		61'774'000	**62'385'400**
4620	1. RPT : compensation socio-démographique	118'337'000	123'523'900
	2. RPT : compensation géo-topographique	158'600	160'400
	3. RPT : péréquation des ressources	11'268'100	819'500
		129'763'700	**124'503'800**
	043 **Direction générale du territoire et du logement**		
	Effectif total 2027 : 131.570 ETP, 2026 : 131.070 ETP Postes fixes 2027 : 127.570 ETP, 2026 : 127.070 ETP Postes provisoires 2027 : 4.000 ETP, 2026 : 4.000 ETP +0.500 ETP Juriste pour la direction du logement selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026		

Département des finances, du territoire et du sport

1	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3030 Travailleurs temporaires	1'039'700		734'300	652'341.31
3049 Autres Indemnités	6'800		6'800	6'130.25
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	1'127'700		1'104'100	1'069'912.56
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	1'999'400		1'957'600	2'006'254.75
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	108'300		122'500	116'695.08
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	437'400		428'200	418'542.47
3059 Autres cotisations patronales	15'500		10'500	9'896.99
3099 Autres charges de personnel	51'500		51'500	46'327.56
3100 Matériel de bureau	20'000		20'000	17'924.41
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	9'000		9'000	6'693.63
3102 Imprimés, publications	999'500		998'000	775'538.15
3103 Littérature spécialisée, magazines	16'000		15'000	11'858.75
3104 Matériel didactique	500		500	127.57
3106 Matériel médical et de laboratoire	500		500	71.80
3110 Meubles et appareils de bureau	10'000		5'000	4'976.35
3111 Machines, appareils et véhicules	1'000		1'000	859.90
3113 Matériel informatique	6'000		8'200	4'296.65
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	5'000		3'000	—
3130 Prestations de services de tiers	535'000		580'000	432'994.55
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	2'401'600		2'071'600	2'014'162.29
3134 Primes d'assurances choses	1'000		1'000	799.58
3137 Impôts et taxes	65'200		65'200	64'181.32
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	10'000		10'000	6'143.25
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules	37'000		38'000	30'838.40
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	—		—	979.85
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	35'000		35'000	28'634.46
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	47'000		48'000	34'094.55
3180 Réévaluations sur créances	—		—	6'242.50
3181 Pertes sur créance effectives	15'000		15'000	11'639.70
3192 Indemnisation de droits	—		—	224'709.20
3199 Autres charges d'exploitation	28'000		28'000	21'127.65
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier	—		—	54.47
3440 Réévaluations des placements financiers PF	—		—	-10.78
3499 Autres charges financières	—		—	-33.15
3510 Attributions aux financements spéciaux sous capital propre	—		—	16'587'340.95
3632 Subventions accordées aux communes et ass intercommunales	150'000		112'000	110'696.50
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques	2'148'200		1'913'600	1'905'085.02

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3030	Personnel auxiliaire comprenant : - Plusieurs renforts à la direction du logement en lien avec l'augmentation du nombre de dossiers - Plusieurs renforts à la direction de l'aménagement pour le traitement des planifications communales - Renforts ponctuels pour la communication, les ressources humaines et les projets transverses - Renforts juriste et gestionnaire de dossiers pour la taxation de la plus-value foncière (fonds sur l'aménagement du territoire) - Renforts ponctuels à la direction des projets territoriaux stratégiques pour le plan directeur cantonal, les agglomérations et les plans d'affectation cantonaux - Apprenti·e·s géomaticien·ne·s et apprenti·e·s employé·e·s de commerce		
3102	1. Frais de publication des avis d'enquête dans la Feuille des avis officiels	954'500	954'500
	2. Publications d'avis de mise à l'enquête de zones réservées cantonales	10'000	10'000
	3. Autres publications	35'000	33'500
		999'500	**998'000**
3130	1. Dépenses comprenant : - Les frais de représentation et d'organisation de congrès - Les frais de port et de téléphone - Les frais de contentieux		
	- Les frais de transports de déchets	165'200	210'200
	2. Les indemnités et frais de commissions, soit : la commission cantonale consultative d'aménagement du territoire (CCCAT), la commission de suivi de la Loi sur le plan de protection de Lavaux (LLavaux), la Commission cantonale consultative du logement et la Commission cantonale de nomenclature	75'000	75'000
	3. Cotisations à des institutions de droit privé dont : - Espace suisse - COSAC (Conférence suisse des aménagistes cantonaux) - CORAT (Conférence des offices romands d'aménagement du territoire) - ASIT (Association pour le système d'information du territoire) - Conférence des services cantonaux du cadastre - Conférence des services de géoinformation - CAMAC Suisse		
	- Cotisations diverses	294'800	294'800
		535'000	**580'000**
3132	Mandats d'études et expertises pour :		
	1. Plan directeur cantonal	500'000	500'000
	2. Agglomérations	330'000	150'000
	3. Amélioration des prestations et communication	120'000	148'000
	4. Mandats juridiques, notamment pour fixer le montant de la taxe sur la plus-value	760'000	730'000
	5. Plans d'affectations cantonaux	396'600	189'600
	6. Recherche de nouvelles surfaces d'assolement	40'000	40'000
	7. Informations sur le territoire	155'000	160'000
	8. Politique du logement	50'000	69'000
	9. Mandats concernant les permis de construire	—	10'000
	10. Mandats pour la direction de l'aménagement	50'000	75'000
		2'401'600	**2'071'600**
3632	Subventions aux communes dans la définition de leur politique du logement et participation aux études d'aménagement		
3634	1. Subventions pour le fonctionnement des structures d'organisation des territoires d'agglomération	1'421'900	1'421'900
	2. Subventions pour des études (planifications stratégiques d'intérêt cantonal, plans directeurs régionaux, agglomérations)	370'800	150'800
	3. Subventions pour le fonctionnement de la Société vaudoise pour le logement et aides à des entreprises publiques propriétaires de logements subventionnés	355'500	340'900
		2'148'200	**1'913'600**

1	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3635 Subventions accordées aux entreprises privées	816'400		1'535'500	904'880.—
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif	3'491'100		3'186'600	2'426'059.—
3637 Subventions accordées aux ménages privés	2'000'000		—	—
4200 Taxes de compensation		3'000'000	2'000'000	18'679'994.20
4210 Emoluments pour actes administratifs		6'347'300	6'156'900	5'144'811.—
4240 Taxes d'utilisation et prestations de service		1'239'000	1'239'000	1'051'795.55
4260 Remboursements et participations de tiers		27'500	27'500	10'067.35
4309 Autres revenus d'exploitation		1'700	1'700	920.—
4401 Intérêts des créances et comptes courants		400	400	1'147.55
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		—	—	8.37
4440 Réévaluation autres placements financiers PF		—	—	49.50
4450 Revenus provenant de prêts PA		52'000	52'000	70'807.05
4510 Prélèvements sur les fin spéciaux sous capital propre		1'088'900	515'400	—
4610 Dédommagements de la Confédération		—	—	90'000.—
4612 Dédommagements des communes et associations intercommunales		150'000	150'000	81'267.25
042 **Service de l'éducation physique et du sport**	**19'843'500**		**16'539'900**	**15'236'041.07**
		990'300	**877'300**	**6'455'911.50**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	2'526'900		2'534'300	2'452'551.60
3030 Travailleurs temporaires	909'700		742'800	453'854.65
3049 Autres Indemnités	5'200		5'200	1'400.25
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	225'700		213'900	188'503.15
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	361'600		348'900	316'621.—
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'600		5'100	4'201.94
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	88'300		84'100	73'538.52
3059 Autres cotisations patronales	3'100		2'200	1'741.43
3099 Autres charges de personnel	8'000		6'500	2'363.25
3100 Matériel de bureau	10'000		7'000	2'412.63
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	2'000		500	466.30
3102 Imprimés, publications	15'000		10'000	3'728.85
3103 Littérature spécialisée, magazines	6'500		6'500	2'379.74
3104 Matériel didactique	456'000		437'000	391'843.54
3106 Matériel médical et de laboratoire	500		500	—
3110 Meubles et appareils de bureau	27'000		27'000	18'772.55
3111 Machines, appareils et véhicules	2'500		8'000	432.40
3112 Vêtements, linge, rideaux	30'000		30'000	225.45
3113 Matériel informatique	—		—	1'278.20
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	1'500		1'500	321.47
3130 Prestations de services de tiers	364'700		311'200	208'200.66
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	1'346'100		761'500	177'032.95
3138 Cours, examens et conseils	1'000		1'000	1'000.—
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	3'500		3'500	240.—
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules	17'000		12'000	6'193.20
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	7'000		5'000	3'927.30
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	105'000		96'000	81'593.15

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3635	Aides financières accordées à des entreprises privées propriétaires de logements subventionnés		
3636	Aides financières accordées aux propriétaires de logements subventionnés		
3637	Aides financières accordées à des ménages privés concernant la prime à la démolition (hors zone à bâtir)		
4200	Encaissement des taxes sur la plus-value foncière affectées au fonds 2029 pour l'aménagement du territoire		
4210	Emoluments comprenant : - Emoluments pour préavis et autorisations spéciales de l'Etat relatifs aux demandes de permis de construire - Emoluments administratifs pour le traitement des dossiers de la mise à jour des constructions - Emoluments pour les autorisations de transformations et aliénations de logements - Emoluments concernant le hors zone à bâtir		
4240	Taxes d'utilisation et prestations de service comprenant : - Valorisation des données InfoCamac Professionnel - Facturation de la mise à jour de la base de données cadastrales officielle et vérification des mutations - Diffusion des géodonnées et géoservices		
4450	Intérêts sur les prêts au logement		
4510	Prélèvement sur le fonds 2029 pour l'aménagement du territoire		
4612	Participations de Lausanne Région et de Région Morges pour les études relatives au projet d'agglomération Lausanne-Morges		
	042 **Service de l'éducation physique et du sport**		
	Effectif total 2027 : 21.500 ETP, 2026 : 21.500 ETP Postes fixes 2027 : 21.500 ETP		
3104	1. Achat et remplacement du petit matériel d'éducation physique	248'000	248'000
	2. Equipement des nouvelles salles	121'000	121'000
	3. Autre matériel sportif	87'000	68'000
		456'000	**437'000**
3130	1. Organisation des Mérites sportifs vaudois et autres évènements	260'000	210'000
	2. Frais de port, représentation, téléphonie, commissions et cotisations	63'700	60'200
	3. Intervenants externes J+S et autres intervenants	41'000	41'000
		364'700	**311'200**
3132	1. Mandats développement politique sportive (éthique, santé, genre, clubs, communes)	1'162'000	590'000
	2. Autres mandats	184'100	171'500
		1'346'100	**761'500**

1	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3171 Dédommagements - Excursions, voyages scolaires et camps	606'500		481'000	509'315.59
3180 Réévaluations sur créances	—		—	-7'510.—
3181 Pertes sur créance effectives	—		—	3'800.—
3199 Autres charges d'exploitation	1'800		1'800	533.15
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier	—		—	40.97
3499 Autres charges financières	7'500		—	5'333.28
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats	25'000		25'000	22'616.—
3612 Dédommagements aux communes et associations intercommunales	2'050'000		1'180'000	797'787.10
3632 Subventions accordées aux communes et ass intercommunales	786'000		500'000	—
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif	9'837'300		8'690'900	9'509'300.80
4231 Taxes de cours		521'000	411'000	467'300.—
4260 Remboursements et participations de tiers		36'300	36'300	73'927.55
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre		—	—	5'464'438.80
4611 Dédommagements des cantons et des concordats		30'000	30'000	23'079.15
4630 Subventions de la Confédération		403'000	400'000	427'166.—
050 **Chancellerie d'Etat**	**19'221'000**		**-6'379'800**	**17'501'194.21**
		312'000	**312'000**	**388'653.94**
3000 Salaires des autorités et juges	1'828'700		1'828'700	1'828'692.60
3001 Paiements aux autorités et juges	—		—	8'077.10
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	7'949'200		-8'292'700	7'124'843.80
3030 Travailleurs temporaires	700'100		714'500	514'762.55
3049 Autres Indemnités	6'400		6'400	5'214.75
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	686'800		645'900	607'067.51
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	1'087'900		1'013'700	1'009'037.65
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	15'100		14'700	12'387.35
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	268'200		252'000	240'787.95
3059 Autres cotisations patronales	9'900		6'500	5'695.46
3060 Prestations de l'employeur - Pensions	2'840'000		2'840'000	2'741'064.—
3062 Prest employeur - Alloc renchériss rentes et parts de rente	163'000		163'000	133'281.60
3099 Autres charges de personnel	15'700		15'700	10'603.05
3100 Matériel de bureau	75'100		75'100	57'597.65
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	11'300		11'300	3'577.70
3102 Imprimés, publications	318'000		573'000	579'092.42
3103 Littérature spécialisée, magazines	98'900		96'400	86'577.44
3104 Matériel didactique	100		100	586.73
3105 Denrées alimentaires	95'500		95'500	94'211.07
3106 Matériel médical et de laboratoire	—		—	406.65
3110 Meubles et appareils de bureau	500		500	7'861.05
3111 Machines, appareils et véhicules	78'000		78'000	69'808.21
3113 Matériel informatique	1'100		1'100	3'154.95
3119 Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	27'500		27'500	27'262.51
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	2'200		2'200	1'312.—

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3171	1. Frais de formation Jeunesse+Sport (nuitées, repas, transport, remontées mécaniques)	469'000	406'000
	2. Frais activités éducation physique et sportive à l'école	137'500	75'000
		606'500	**481'000**
3612	1. Indemnisation des moniteurs pour le sport scolaire facultatif (SSF)	550'000	530'000
	2. Camps sportifs scolaires	1'500'000	650'000
		2'050'000	**1'180'000**
3636	1. Sport élite et relève	4'911'600	4'591'600
	2. Congrès et manifestations	1'910'000	1'896'800
	3. Sport international	1'414'700	1'195'500
	4. Sport et société	883'400	620'000
	5. Sport associatif et populaire	537'000	387'000
	6. Sport et économie	180'600	—
		9'837'300	**8'690'900**
4511	Fonds d'utilité publique du Conseil d'Etat (fonds 3038 répartition des bénéfices LORO) - les dépenses (compte 3636) et les prélèvements liés à ce fonds ne sont pas intégrés au budget		
4630	Subventions de la Confédération pour l'organisation des camps sportifs scolaires, la formation des moniteurs Jeunesse+Sport ainsi que le matériel d'enseignement		
	050 **Chancellerie d'Etat**		
	Effectif total 2027 : 67.400 ETP, 2026 : 66.800 ETP Postes fixes 2027 : 60.400 ETP, 2026 : 59.800 ETP Elus et magistrats 2027 : 7.000 ETP, 2026 : 7.000 ETP +0.600 ETP Pérennisation d'un poste de gestionnaire de dossiers spécialisés selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026		
3000	Traitement des conseiller·ère·s d'Etat		
3010	Montant centralisé pour la contribution de crise du personnel de l'ACV uniquement en 2026	—	-15'600'000
	Salaires du personnel administratif de la Chancellerie et de ses entités rattachées	7'949'200	7'307'300
		7'949'200	**-8'292'700**
3060	Pensions de retraite des ancien·ne·s conseiller·ère·s d'Etat et des veuf·ve·s		
3101	Achats de vins pour l'ensemble des départements (voir recettes au compte 4250). Achats de fournitures de nettoyage		
3102	1. Production de documents, brochures et dépliants; redevances diverses (ProLitteris, participation aux frais d'exploitation du site LexFind); publication d'annonces dans les médias	318'000	323'000
	2. Frais liés à des mesures de soutien à la diversité des médias (transfert au compte 3132 en 2027)	—	250'000
		318'000	**573'000**
3103	Abonnements aux journaux, au site de l'ATS et abonnement pour la revue de presse et les statistiques		
3105	Vins d'honneur offerts pour diverses manifestations et réceptions. Location des distributeurs automatiques des Archives cantonales		

1	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3130 Prestations de services de tiers	561'300		516'800	485'198.55
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	1'590'200		584'400	1'054'039.11
3134 Primes d'assurances choses	500		500	242.16
3138 Cours, examens et conseils	20'000		20'000	10'000.—
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	5'000		5'000	1'567.33
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules	3'500		3'500	1'246.—
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	234'400		234'000	234'095.80
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	16'000		16'000	8'326.45
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	395'100		395'100	459'979.58
3199 Autres charges d'exploitation	74'500		74'500	72'835.92
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier	—		—	61.20
3499 Autres charges financières	500		500	638.36
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats	800		800	—
3635 Subventions accordées aux entreprises privées	40'000		—	—
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif	—		-8'400'000	—
4210 Emoluments pour actes administratifs		15'200	15'200	20'562.37
4250 Ventes		15'000	15'000	5'166.92
4260 Remboursements et participations de tiers		281'800	281'800	362'912.50
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		—	—	119.82
4440 Réévaluation autres placements financiers PF		—	—	-107.67
056 **Contrôle cantonal des finances**	**4'264'000**		**4'190'800**	**3'974'817.04**
		9'400	**400**	**17'152.16**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	2'845'400		2'886'000	2'805'156.45
3030 Travailleurs temporaires	5'000		5'000	1'249.70
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	186'800		189'500	180'710.05
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	332'900		337'700	360'030.85
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'100		4'300	3'626.70
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	72'400		73'400	71'288.80
3059 Autres cotisations patronales	2'600		1'700	1'684.65
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel	72'500		72'500	72'239.30
3099 Autres charges de personnel	5'000		5'000	4'061.15
3100 Matériel de bureau	5'300		5'500	2'975.19
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	100		300	19.06
3102 Imprimés, publications	300		500	58.65
3103 Littérature spécialisée, magazines	2'800		2'800	1'650.96
3104 Matériel didactique	100		100	—
3110 Meubles et appareils de bureau	1'200		1'200	—
3113 Matériel informatique	500		500	865.60
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	1'600		1'600	794.55

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3130	1. Participation aux frais de manifestations et réceptions. Assermentation des Autorités cantonales en 2027	460'500	410'500
	2. Frais de port	27'100	27'100
	3. Frais de téléphones	20'700	26'200
	4. Frais de transport, déménagement de mobilier	3'600	3'600
	5. Cotisations à des institutions de droit privé	37'400	37'400
	6. Frais de blanchisserie et travaux de nettoyage confiés à des tiers	12'000	12'000
		561'300	**516'800**
3132	1. Frais de mandats des diverses entités rattachées au service, dont CHF 100'000 additionnels attribués au Bureau d'information et de communication dans le cadre des élections cantonales et fédérales 2027	333'200	231'400
	2. Frais liés à des mesures de soutien à la diversité des médias	840'000	353'000
	3. Transfert de budget du SG DADN (département précédemment en charge des finances) à la Chancellerie d'Etat	417'000	—
		1'590'200	**584'400**
3138	Prix remis aux récipiendaires du Mérite cantonal		
3170	1. Frais de transport des membres du Conseil d'Etat et des autres entités rattachées à la Chancellerie d'Etat	160'700	204'700
	2. Frais de représentation et d'habillement	179'000	130'000
	3. Frais de repas lors des séances du Conseil d'Etat et hébergement lors de représentation du Gouvernement; frais de repas et hébergement pour les autres entités rattachées à la Chancellerie d'Etat	55'400	60'400
		395'100	**395'100**
3199	Cadeau du Conseil d'Etat aux centenaires et frais divers		
3635	Frais liés à des mesures de soutien à la diversité des médias		
3636	Montant centralisé pour la contribution de crise du CHUV uniquement en 2026		
4250	Vente de vins à l'ensemble des départements (voir charges au compte 3101). Vente de matériel et recette des distributeurs automatiques aux Archives cantonales vaudoises		
4260	Il s'agit notamment de jetons de présence aux représentants de l'Etat dans des conseils d'administration et remboursement d'excédents de rentes des ancien·ne·s conseiller·ère·s d'Etat		
	056 **Contrôle cantonal des finances**		
	Effectif total 2027 : 19.500 ETP, 2026 : 19.500 ETP Postes fixes 2027 : 19.500 ETP		
3090	1. Préparation au diplôme d'expert-comptable	10'000	10'000
	2. Séminaire de formation de la Conférence des Chefs des contrôles financiers des cantons latins (CCCFCL)	14'000	14'000
	3. Formations diverses (révision, informatique, construction, juridique et générale)	18'000	13'400
	4. Séminaires d'EXPERTsuisse	30'500	30'100
	5. Formation ACL (analyse des données)	—	5'000
		72'500	**72'500**

1	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3130 Prestations de services de tiers	248'500		248'500	213'355.46
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	303'900		186'700	94'608.30
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	2'000		2'000	—
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	4'000		4'000	3'738.50
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	167'000		162'000	156'702.—
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier	—		—	1.12
4230 Frais d'écolage		—	—	6'000.—
4260 Remboursements et participations de tiers		9'400	400	11'150.—
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		—	—	2.16
059 **Cour des comptes**	**2'652'200**		**2'579'700**	**2'358'485.56**
		2'000	**2'000**	**4'107.18**
3000 Salaires des autorités et juges	625'700		625'700	611'832.60
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	1'174'100		1'193'000	1'156'575.20
3030 Travailleurs temporaires	55'000		38'400	—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	121'900		120'900	112'373.60
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	232'700		240'600	227'848.—
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	2'800		2'700	2'260.—
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	47'400		46'700	44'697.50
3059 Autres cotisations patronales	1'900		1'200	1'057.15
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel	40'000		36'500	25'251.42
3099 Autres charges de personnel	2'000		2'000	736.80
3100 Matériel de bureau	4'000		4'000	874.40
3103 Littérature spécialisée, magazines	5'000		5'000	2'760.90
3110 Meubles et appareils de bureau	5'000		5'000	6'069.45
3113 Matériel informatique	300		300	127.10
3130 Prestations de services de tiers	13'000		13'000	6'349.92
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	130'000		95'000	22'790.40
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	37'400		1'000	—
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	121'000		115'700	112'371.70
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	5'000		5'000	2'299.55
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	28'000		28'000	22'179.30
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier	—		—	30.57
4260 Remboursements et participations de tiers		2'000	2'000	4'017.—
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		—	—	75.71
4440 Réévaluation autres placements financiers PF		—	—	14.47

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3130	1. Frais de port, de téléphone et de représentation	5'000	5'000
	2. Emoluments divers et frais de surveillance	3'000	3'000
	3. Cotisations diverses	10'500	10'500
	4. Assistance à la révision des comptes annuels de l'Etat de Vaud (auditeurs financiers et analyse de données)	50'000	50'000
	5. Assistance informatique à l'audit des comptes annuels de l'Etat de Vaud (analyse des données)	—	30'000
	6. Assistance de spécialistes (mandats ordinaires) et d'experts (mandats spéciaux). Ce budget est destiné à couvrir les besoins d'assistance pour les mandats du programme annuel du CCF, ainsi que ceux qui pourraient être confiés par le Conseil d'Etat, les commissions de surveillance du Grand-Conseil (Cofin et Coges) ou la commission thématique des affaires juridiques	180'000	150'000
		248'500	**248'500**
3132	1. Assistance à l'audit informatique et de sécurité des systèmes d'information	106'700	89'700
	2. Assistance à l'audit de la sécurité des systèmes d'information et de télécommunication	—	67'000
	3. Contrôle des comptes et de la gestion du CCF par l'auditeur externe (mandat du Conseil d'Etat)	20'000	20'000
	4. Attestation NCQ1	10'000	10'000
	5. Assistance à l'audit de construction et divers	50'000	—
	6. Assistance dans le domaine de la fiscalité	117'200	—
		303'900	**186'700**
4260	Conférence des Chefs des contrôles financiers des Cantons latins (CCCFCL)		
	059 **Cour des comptes**		
	Effectif total 2027 : 11.000 ETP, 2026 : 11.000 ETP Postes fixes 2027 : 8.000 ETP, 2026 : 8.000 ETP Juges cantonaux 2027 : 3.000 ETP, 2026 : 3.000 ETP		
3000	Magistrats: 3 ETP		
3010	Chef·fe·s de mandat d'audit: 7 ETP Administration (secrétariat): 1 ETP		
3090	Formation continue des chef·fe·s de mandat et des magistrats		
3130	1. Frais liés à la présentation des audits	4'000	4'000
	2. Frais de port et de téléphone	3'000	3'000
	3. Cotisations à des institutions reconnues d'audit (dont EURORAI et Fondation canadienne pour l'audit et la responsabilisation)	6'000	6'000
		13'000	**13'000**
3132	Honoraires d'experts consultés sur des aspects spécifiques en lien avec les audits		
3161	Location de l'imprimante-photocopieuse		
3170	Frais de représentation des magistrats et frais liés aux déplacements dans le cadre des audits, des séminaires et des formations continues (transport, repas, hôtel)		

Département des finances, du territoire et du sport

1		Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus
	Récapitulation		
001	Secrétariat général du DFTS	5'546'400	302'900
052	Direction générale de la fiscalité	429'991'400	8'024'170'000
053	Service d'analyse et de gestion financières	349'467'400	1'001'233'500
043	Direction générale du territoire et du logement	33'835'500	11'906'800
042	Service de l'éducation physique et du sport	19'843'500	990'300
050	Chancellerie d'Etat	19'221'000	312'000
056	Contrôle cantonal des finances	4'264'000	9'400
059	Cour des comptes	2'652'200	2'000
	Totaux	864'821'400	9'038'926'900
	Excédent des revenus sur les charges	8'174'105'500	
	Sommes égales	9'038'926'900	9'038'926'900

Département enseignement et formation professionnelle

2	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
2 Département enseignement et formation professionnelle	**3'426'114'900**		**3'306'983'200**	**3'217'279'738.74**
		439'002'500	**442'179'900**	**438'030'028.51**
010 **Secrétariat général du DEF**	**13'725'800**		**11'764'000**	**11'593'170.95**
		59'000	**59'000**	**87'682.72**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	5'478'500		5'298'200	5'367'159.47
3030 Travailleurs temporaires	125'000		128'000	107'873.95
3049 Autres Indemnités	2'000		2'000	1'589.70
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	368'900		356'800	354'536.63
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	662'900		651'400	649'592.63
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	8'500		8'100	7'702.90
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	143'000		138'500	139'030.14
3059 Autres cotisations patronales	5'100		3'400	3'300.05
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel	46'000		46'000	44'172.89
3099 Autres charges de personnel	22'500		22'500	11'620.79
3100 Matériel de bureau	27'000		27'000	13'506.34
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	11'000		11'000	3'206.14
3102 Imprimés, publications	6'000		6'500	1'199.50
3103 Littérature spécialisée, magazines	15'000		15'500	10'742.—
3104 Matériel didactique	500		500	51.35
3106 Matériel médical et de laboratoire	500		500	—
3110 Meubles et appareils de bureau	20'000		10'000	5'750.54
3111 Machines, appareils et véhicules	4'900		4'900	12.75
3113 Matériel informatique	1'000		1'000	165.85
3118 Immobilisations incorporelles	1'000		1'000	261.98
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	41'000		40'000	34'952.70
3130 Prestations de services de tiers	155'500		148'500	144'427.28
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	285'000		234'000	221'368.55
3133 Charges d'utilisations informatiques	5'000		5'000	1'111.35
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	8'000		6'000	—
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	1'014'400		997'400	985'048.—
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	8'000		8'000	6'096.—
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	18'500		18'500	5'288.05
3181 Pertes sur créance effectives	5'000		5'000	—
3199 Autres charges d'exploitation	5'500		5'500	—
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier	—		—	22.02
3440 Réévaluations des placements financiers PF	—		—	-4.25
3499 Autres charges financières	2'000		2'000	613.65
3511 Attributions aux fonds sous capital propre	1'635'400		—	—
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats	3'593'200		3'561'300	3'472'772.—
4210 Emoluments pour actes administratifs		50'000	50'000	78'400.—
4260 Remboursements et participations de tiers		9'000	9'000	9'286.—
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		—	—	1.93
4440 Réévaluation autres placements financiers PF		—	—	-5.31
011 **DGEO - Direction générale**	**21'668'100**		**20'909'200**	**21'250'655.74**
		254'500	**254'500**	**251'414.95**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	11'551'100		11'319'900	10'768'385.30
3020 Salaires des enseignants	4'977'100		4'949'000	5'737'047.09

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
2	**Département enseignement et formation professionnelle**		
	Charge nette du département	2'987'112'400	2'864'803'300
	010 **Secrétariat général du DEF**		
	Effectif total 2027 : 47.310 ETP, 2026 : 47.310 ETP Postes fixes 2027 : 47.310 ETP, 2026 : 47.310 ETP		
3120	1. Consommation d'électricité	39'000	39'000
	2. Taxes d'élimination	2'000	1'000
		41'000	**40'000**
3130	1. Frais de port	41'000	39'000
	2. Frais de téléphone	6'000	7'000
	3. Commissions extraparlementaires	70'000	65'000
	4. Frais de nettoyages	10'000	10'000
	5. Frais de représentation	19'500	18'500
	6. Cotisations	5'000	5'000
	7. Frais de transports de tiers et déménagement	2'000	2'000
	8. Intervenants	2'000	2'000
		155'500	**148'500**
3132	Besoins notamment en soutien des expertises de l'Unité durabilité, de l'Unité juridique, de la communication, et des travaux autour des questions de climat scolaire.		
3160	Loyers des immeubles Barre 8 et Couvaloup 13, Lausanne.		
3170	1. Frais de transports	7'500	7'500
	2. Frais de repas et d'hôtel	11'000	11'000
		18'500	**18'500**
3511	Attribution au Fonds congé sabbatique des enseignants (COSAB)	1'635'400	—
		1'635'400	**—**
3611	1. Conférence suisse des directeurs cantonaux de l'instruction publique	1'467'400	1'446'800
	2. Conférence interdépartementale des chefs de département de l'instruction publique de la Suisse romande et du Tessin	2'125'800	2'114'500
		3'593'200	**3'561'300**
	011 **DGEO - Direction générale**		
	Effectif total 2027 : 112.790 ETP, 2026 : 116.390 ETP Postes fixes 2027 : 96.020 ETP, 2026 : 96.620 ETP Postes provisoires 2027 : 0.000 ETP, 2026 : 3.000 ETP Enseignants 2027 : 16.770 ETP, 2026 : 16.770 ETP +0.800 ETP en lien avec la digitalisation des échanges école-famille et la sécurisation des systèmes d'information de la DGEO (25_LEG_85) selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 -1.400 ETP de l'Unité de promotion de la santé et de prévention en milieu scolaire (UPSPS), transférés du SP011 au SP012 -3.000 ETP Postes provisoires supprimés		
3020	Personnel enseignant déchargé pour une part de leur temps d'enseignement, assurant des tâches transversales d'encadrement des écoles au sein de la Direction pédagogique.		

2	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3030 Travailleurs temporaires	556'300		308'900	537'316.55
3049 Autres Indemnités	10'600		10'600	8'101.35
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	1'112'000		1'088'200	1'107'982.84
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	1'979'200		1'924'800	1'955'949.14
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	23'800		24'100	24'708.20
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	431'300		422'300	432'485.65
3059 Autres cotisations patronales	15'400		10'100	10'243.46
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel	80'600		80'600	43'215.33
3099 Autres charges de personnel	34'900		34'900	22'970.25
3100 Matériel de bureau	34'600		34'600	9'772.04
3102 Imprimés, publications	13'200		13'200	11'863.35
3103 Littérature spécialisée, magazines	4'000		4'000	3'595.94
3104 Matériel didactique	6'000		6'000	3'906.20
3110 Meubles et appareils de bureau	50'000		10'000	21'317.—
3111 Machines, appareils et véhicules	500		500	778.90
3113 Matériel informatique	600		600	93.85
3118 Immobilisations incorporelles	1'300		1'300	497.30
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	1'000		1'000	913.25
3130 Prestations de services de tiers	325'700		325'700	308'131.94
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	30'000		10'000	13'373.80
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	4'100		4'100	772.90
3153 Entretien informatique (matériel)	500		500	—
3158 Entretien des immobilisations incorporelles	100'000		—	—
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	143'500		143'500	143'520.—
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	30'000		30'000	22'029.75
3169 Autres loyers et frais d'utilisation	8'800		8'800	5'062.94
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	135'000		135'000	56'612.20
3199 Autres charges d'exploitation	6'700		6'700	5.90
3499 Autres charges financières	300		300	3.19
4210 Emoluments pour actes administratifs		27'000	27'000	31'035.—
4260 Remboursements et participations de tiers		7'500	7'500	34'255.—
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		—	—	3.10
4440 Réévaluation autres placements financiers PF		—	—	-4.95
4611 Dédommagements des cantons et des concordats		220'000	220'000	179'726.80
4631 Subventions des cantons et des concordats		—	—	6'400.—

Département enseignement et formation professionnelle

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3030	1. Engagements à durée déterminée d'auxiliaires permettant de faire face aux variations du volume d'activité du service. L'augmentation du personnel auxiliaire est liée à la mise en oeuvre de la loi sur l'enseignement privé (LEPr).	496'400	144'200
	2. Apprentis. Ajustement du nombre d'apprentis entre le SP011 et le SP012, afin de refléter l'organisation actuelle.	59'900	164'700
		556'300	**308'900**
3049	Indemnités forfaitaires pour frais professionnels des apprentis.		
3118	Licence pour la cartographie.		
3130	1. Prestations de services de tiers.	193'900	193'900
	2. Frais de représentation.	11'000	11'000
	3. Participation aux frais d'organisation de congrès.	10'000	10'000
	4. Frais de port.	59'400	59'400
	5. Frais de téléphone et de communications.	20'600	20'600
	6. Commissions pédagogiques.	26'000	26'000
	7. Autres frais (frais de transport de tiers, de poursuites et de contentieux, etc.).	4'800	4'800
		325'700	**325'700**
3160	Loyers des bureaux à la Rue Cité-Devant 11 et 14.		
3161	Contrat de location des photocopieurs.		
3170	1. Frais de transport et pour usage de véhicules privés.	90'000	90'000
	2. Frais de repas et d'hôtel.	45'000	45'000
		135'000	**135'000**
4210	Emoluments perçus pour les autorisations délivrées dans le cadre de l'enseignement privé.		
4260	Retenue sur salaire pour les téléphones mobiles et parking.		
4611	Prestations des collaborateurs du service auprès de la Conférence intercantonale de l'instruction publique (CIIP) et remboursement de la CIIP pour la participation à l'élaboration de certains moyens d'enseignement romands.		

Département enseignement et formation professionnelle

2	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
012 **DGEO - Enseignement obligatoire et pédagogie spécialisée**.....	**1'635'656'500**	**4'326'800**	**1'608'285'100** **4'294'300**	**1'537'279'421.01** **3'723'335.55**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	74'717'700		74'216'200	71'645'316.40

Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
012 **DGEO - Enseignement obligatoire et pédagogie spécialisée**		
Effectif total 2027 : 9025.348 ETP, 2026 : 8780.618 ETP Postes fixes 2027 : 762.220 ETP, 2026 : 758.970 ETP Enseignants 2027 : 8263.128 ETP, 2026 : 8021.648 ETP +1.850 ETP d'administrateurs réseaux, d'architectes sécurité et d'experts selon le déploiement prévu par l'EMPD Éducation numérique (22_LEG_119) selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +1.400 ETP de l'Unité de promotion de la santé et de prévention en milieu scolaire (UPSPS), transférés du SP011 au SP012 +123.600 ETP d'enseignants pérennisés en lien avec l'accueil des élèves ukrainiens selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 -5.620 ETP d'enseignants, décanat, enseignants spécialisés et assistants à l'intégration en lien avec la diminution démographique de 40 élèves selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +60.000 ETP d'enseignants en lien avec le renforcement de l'entrée en scolarité selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +13.000 ETP de doyens en lien avec l'entrée d'un nouveau taux décanal selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +15.000 ETP d'enseignants en lien avec la mise en œuvre d'espaces-ressources pour les élèves selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +30.860 ETP d'enseignants spécialisés en lien avec l'augmentation du nombre d'élèves MR (mesures renforcées), enclassés à l'école ordinaire selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +0.240 ETP d'enseignants spécialisés en lien avec l'ouverture de 2 classes régionales de pédagogie spécialisée (CRPS) selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +4.400 ETP d'assistants à l'intégration pour renforcer l'encadrement des 1-4 P selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026		
3010 1. Directeurs des établissements scolaires, Personnel administratif, Bibliothécaires, Dépositaires, Personnel en charge de l'informatique pédagogique (CIPEO).....	40'355'500	40'550'900
2. Personnel administratif de l'Office du Soutien Pédagogique et de l'Enseignement spécialisé (OSPES), de la Direction Psychologie, Psychomotricité, Logopédie en milieu scolaire (DPPLS) et de l'Unité de promotion de la santé et de prévention en milieu scolaire (UPSPS).....	34'508'200	33'811'300
3. Divers remboursements (APG, assurance accidents, indemnités).....	-146'000	-146'000
	74'717'700	**74'216'200**

Département enseignement et formation professionnelle

2	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3020 Salaires des enseignants	1'005'587'100		999'151'500	961'858'653.66
3030 Travailleurs temporaires	3'014'400		1'879'100	2'034'384.05
3049 Autres Indemnités	53'800		53'800	49'093.35
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	71'457'000		70'914'500	67'734'560.19
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	126'283'400		123'012'100	117'092'213.27
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'564'500		1'561'700	1'503'497.56
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	27'711'100		27'501'200	26'427'916.48
3059 Autres cotisations patronales	717'700		652'700	625'229.60

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3020	1. Taux d'encadrement des élèves (nb de périodes par élève dans l'enveloppe pédagogique). Premier cycle primaire années 1 à 2 2027: 1.7325 (2026: 1.7053) Premier cycle primaire années 3 à 6 2027: 1.7042 (idem 2026) Deuxième cycle primaire année 7 à 8 2027: 1.9357 (idem 2026) Voie générale année 9 à 11 2027: 2.5192 (idem 2026) Voie prégymnasiale année 9 à 11 2027: 1.9696 (idem 2026)		
	Note: les taux d'encadrement figurant ci-dessus ne comprennent pas les périodes concernant certaines prestations (ex: cours intensifs de français, appuis, surveillance lors des cours de natation, classes d'accueil, classes de raccordement et certificatives, etc.). Les périodes décanales de même que celles effectuées par les remplaçants et celles attribuées aux conseils de direction ne font pas partie de l'enveloppe pédagogique.		
	Nb d'élèves — 2027: budget — 2026: budget — 2025 : réel 1-2 — 2027: 16'540 — 2026: 16'698 — 2025: 16'691 3-6 — 2027: 34'787 — 2026: 34'447 — 2025: 34'223 7-8 — 2027: 17'496 — 2026: 17'162 — 2025: 16'938 PRIM. — 2027: 68'823 — 2026: 68'307 — 2025: 67'852 VG et CC — 2027: 14'618 — 2026: 14'625 — 2025: 14'045 VP — 2027: 12'114 — 2026: 11'514 — 2025: 11'891 Racc. — 2027: 767 — 2026: 763 — 2025: 717 SECON. — 2027: 27'499 — 2026: 26'902 — 2025: 26'563 Acc. P — 2027: 810 — 2026: 724 — 2025: 419 Acc. S — 2027: 281 — 2026: 251 — 2025: 517 TOTAL — 2027: 97'413 — 2026: 96'184 — 2025: 95'441 (CC : élèves en classes certificatives)		
	Le budget 2027 intègre l'entier des élèves ukrainiens scolarisés dans les établissements scolaires, ce qui n'est pas le cas des données 2025 et 2026.....	899'015'200	896'920'700
	2. Taux d'encadrement des élèves (nb de périodes par élève pour l'enseignement spécialisé). Mesures ordinaires d'enseignement spécialisé 2027 : 0.0986 (idem 2026)		
	Nb d'élèves — 2027: budget — 2026: budget — 2025 : réel 1-11 — 2027: 95'555 — 2026: 94'446 — 2025: 93'788		
	Enveloppe assistants à l'intégration pour les classes 2027 : 0.1546 (idem 2026)		
	Nb d'élèves — 2027: budget — 2026: budget — 2025 : réel 1-4 — 2027: 33'972 — 2026: 33'997 — 2025: 33'966	114'021'900	109'680'800
	3. Remboursement d'APG pour congés maternité et paternité.	-5'310'000	-5'310'000
	4. Remboursement d'indemnités journalières des assurances accidents.....	-1'400'000	-1'400'000
	5. Autres remboursements.	-740'000	-740'000
		1'005'587'100	**999'151'500**
3030	1. Remplacements, appuis ponctuels pour les secrétariats, économats, bibliothèques et projets en cours.....	814'100	595'800
	2. Apprentis.....	2'200'300	1'283'300
		3'014'400	**1'879'100**
3049	Indemnité forfaitaire pour frais professionnels des apprentis.		

Département enseignement et formation professionnelle

2	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel	3'864'200		3'840'200	2'887'120.30
3091 Recrutement du personnel	3'000		3'000	—
3099 Autres charges de personnel	531'300		531'300	380'231.42
3100 Matériel de bureau	280'300		299'400	269'837.82
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	4'500		2'500	1'067.70
3102 Imprimés, publications	101'000		91'000	112'422.35
3103 Littérature spécialisée, magazines	1'041'600		915'600	753'662.80
3104 Matériel didactique	22'589'700		21'379'700	21'114'184.30
3105 Denrées alimentaires	20'000		20'000	16'502.70
3110 Meubles et appareils de bureau	71'500		71'500	26'070.42
3111 Machines, appareils et véhicules	235'900		235'900	216'091.70
3112 Vêtements, linge, rideaux	3'000		1'000	5'242.34
3113 Matériel informatique	927'000		927'000	713'243.73
3118 Immobilisations incorporelles	525'500		525'500	345'644.47
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	7'000		7'000	5'916.55
3130 Prestations de services de tiers	6'986'600		6'481'000	5'877'494.84
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc	—		—	36'000.—
3134 Primes d'assurances choses	1'000		1'000	—

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3090	1. Personnel des établissements scolaires (directeurs, doyens, enseignants, personnel administratif)	2'405'900	2'360'200
	2. Personnel en charge de l'informatique pédagogique	17'500	32'000
	3. Personnel de l'Office du Soutien Pédagogique et de l'Enseignement spécialisé (OSPES), de la Direction Psychologie, Psychomotricité, Logopédie en milieu scolaire (DPPLS) et de l'Unité de promotion de la santé et de prévention en milieu scolaire (UPSPS)	1'440'800	1'448'000
		3'864'200	**3'840'200**
3099	Soirée annuelle du personnel et actions en faveur des collaborateurs (naissance, mariage, etc.).		
3103	1. Magazines et littérature spécialisée (dont connaissance des médias et culture de l'information, CHF 98'000, ainsi qu'un pack média pour les élèves/soutien à la presse, CHF 125'000)	289'000	163'000
	2. Achat, entretien et location des ouvrages des bibliothèques, médiathèques et centres de documentation	752'600	752'600
		1'041'600	**915'600**
3104	1. Langues	6'980'000	6'980'000
	2. Mathématiques et sciences de la nature (MSN)	2'380'000	2'380'000
	3. Sciences humaines et sociales (SHS)	1'300'000	1'300'000
	4. Arts	4'539'800	4'539'800
	5. Corps et mouvement (CM), dont éducation nutritionnelle/éducation à l'alimentation	1'100'000	1'100'000
	6. Capacités transversales - Formation générale et équipement des élèves et des salles de classes de même que le papier et toner à usage pédagogique	5'620'000	5'620'000
	7. Equipements des nouvelles constructions scolaires	450'000	740'000
	8. Fournitures scolaires des élèves au bénéfice de mesures renforcées (MR)	219'900	219'900
	9. Mesure du Grand Conseil sur l'acquisition de matériel informatique (éducation numérique)	—	-1'500'000
		22'589'700	**21'379'700**
3105	Frais de repas du jardin d'enfants de l'Etablissement cantonal de pédagogie spécialisée (ECPS).		
3110	Matériel de bureau de l'administration des établissements scolaires (le mobilier relevant des communes) et mobilier pour l'enseignement spécialisé.		
3111	Matériel technique et spécialisé des psychologues, logopédistes et psychomotriciens de la Direction Psychologie, Psychomotricité, Logopédie en milieu scolaire (DPPLS) et sécurité des bâtiments.		
3113	Achat et renouvellement des infrastructures informatiques (y compris matériel audiovisuel/multimédia). Gestion centralisée de l'informatique pédagogique.		
3118	Licences et logiciels informatiques.		
3130	1. Interprètes destinés aux parents allophones, malentendants (langue des signes) et à l'accompagnement d'enfants sourds-aveugles (élèves de l'enseignement ordinaire et de la pédagogie spécialisée) et intervenants dans le cadre des projets de l'Unité de promotion de la santé et de prévention en milieu scolaire (UPSPS)	2'180'800	1'952'400
	2. Frais de transport des élèves en situation de handicap fréquentant l'école régulière	2'392'600	2'192'600
	3. Frais de représentation (dont invitation des parents)	143'200	139'200
	4. Frais d'organisation de congrès	268'000	260'000
	5. Frais de port	499'100	479'100
	6. Frais de téléphone	270'000	269'800
	7. Frais de télécommunication	860'700	860'700
	8. Financement des experts externes des examens de certificat de fin de scolarité et autres indemnités	350'900	305'900
	9. Autres frais	21'300	21'300
		6'986'600	**6'481'000**

2	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3138 Cours, examens et conseils	790'500		670'500	737'852.21
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	306'300		306'300	201'447.40
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules	2'500		2'500	209.50
3153 Entretien informatique (matériel)	92'600		92'600	42'535.09
3158 Entretien des immobilisations incorporelles	8'039'900		6'663'300	5'585'569.41
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	1'559'700		1'379'700	1'329'701.76
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	3'885'100		3'859'100	3'951'162.23
3169 Autres loyers et frais d'utilisation	295'000		295'000	292'429.72
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	1'104'300		1'103'300	1'053'140.47
3171 Dédommagements - Excursions, voyages scolaires et camps	2'418'000		2'018'000	2'283'678.91
3181 Pertes sur créance effectives	5'000		5'000	2'269.80
3190 Prestations de dommages et intérêts	—		—	5'173.—
3199 Autres charges d'exploitation	17'300		17'300	36'088.30
3300 Amortissements planifiés immobilisations corporelles PA	8'605'000		9'405'000	6'485'510.06
3301 Amortissements non planifiés immobilisations corporelles PA	—		—	24'278.21
3400 Intérêts passifs des engagements courants	2'000		2'000	8'874.92
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier	—		—	2'524.23
3440 Réévaluations des placements financiers PF	—		—	-2.59
3499 Autres charges financières	600		600	-175.30
3610 Dédommagements à la Confédération	2'000'000		2'000'000	711'356.—
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats	2'700'000		2'700'000	2'799'979.39

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3138	1. Organisation de cours (dont programme Plus EPFL et UNIL) et inscription à des concours, soutien aux échanges linguistiques, etc.	580'000	460'000
	2. Radiobus	190'500	190'500
	3. Prix et récompenses	20'000	20'000
		790'500	**670'500**
3153	Maintenance relative à l'informatique pédagogique.		
3158	Entretien des immobilisations incorporelles (licences informatiques).		
3160	1. Loyer du Centre informatique pédagogique de l'enseignement obligatoire (CIPEO): antenne à Yverdon-les-Bains et local de stockage à Bussigny, y compris son extension.	335'000	195'100
	2. Loyers de la pédagogie spécialisée.	1'224'700	1'184'600
		1'559'700	**1'379'700**
3161	1. Contrats de location des photocopieurs.	3'840'100	3'814'100
	2. Autres (ex: bouteilles de gaz, destructeurs de papier, containers, machines des activités créatrices et manuelles, etc.).	45'000	45'000
		3'885'100	**3'859'100**
3169	Droits d'auteurs, selon Tarif Commun 7, remboursés à la Conférence suisse des directeurs cantonaux de l'instruction publique (CDIP), en fonction du nombre d'élèves (Pro Litteris, Swissimage, SSA, SUISA, Swissperform), et droits de représentation SSA (théâtre).		
3170	1. Frais de transport et pour usage de véhicules privés.	839'800	839'800
	2. Frais de repas et d'hôtel	264'500	263'500
		1'104'300	**1'103'300**
3171	Frais des enseignants et des accompagnants externes (détenteurs de titres reconnus).		
3181	Pertes sur créances effectives.		
3199	Frais d'étude d'avocats pour affaires en cours.		
3300	Crédit d'inventaire informatique pédagogique.		
3610	Convention avec l'assurance-invalidité pour le financement des mesures auxiliaires aux élèves intégrés dans l'école régulière.		
3611	1. Convention CIIP (Conférence Intercantonale de l'Instruction Publique) sur la migration scolaire intercantonale.	800'000	626'800
	2. Autres conventions intercantonales sur la migration scolaire (Lavey, Morcles et Vasselin)	1'490'000	1'000'000
	3. Financement des moyens d'enseignement romands auprès de la CIIP selon budget 2027, validé par la Conférence des Secrétaires généraux et l'Assemblée plénière de la CIIP.	350'000	1'013'200
	4. Tests PISA (Programme international pour le suivi des acquis des élèves)	60'000	60'000
		2'700'000	**2'700'000**

Département enseignement et formation professionnelle

2	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3612 Dédommagements aux communes et associations intercommunales	14'202'800		13'502'800	13'807'717.26
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques	4'574'500		4'574'500	2'942'706.—
3635 Subventions accordées aux entreprises privées	17'093'900		17'093'900	16'237'701.45
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif	219'600'200		208'256'800	196'991'210.98
3637 Subventions accordées aux ménages privés	16'500		16'500	2'268.80
3707 Subventions redistribuées aux ménages privés	—		—	638.—
3910 Imput int pour prestations de service	45'000		45'000	11'977.80
4210 Emoluments pour actes administratifs		10'000	10'000	9'411.70

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3612	1. Convention avec la Ville de Lausanne.	3'280'000	2'780'000
	2. Prestations délivrées par les bibliothèques scolaires communales ou intercommunales (poursuite de l'internalisation des postes de bibliothécaires à l'Etat).	1'410'700	1'410'700
	3. Frais administratifs découlant des points 1 et 2 ci-dessus.	51'000	51'000
	4. Convention CIIP sur la migration scolaire intercantonale (montants dus aux communes d'accueil des élèves).	95'000	95'000
	5. Subventions forfaitaires aux communes en fonction du nombre d'élèves au bénéfice de mesures renforcées (MR) intégrés dans les classes de la scolarité obligatoire.	875'000	875'000
	6. Autres charges des communes pour des élèves au bénéfice de mesures renforcées (MR) intégrés dans les classes de la scolarité obligatoire (frais de transport, frais administratifs, accompagnement des enfants sur temps de midi, etc.).	404'200	404'200
	7. Convention entre la Direction Psychologie, Psychomotricité, Logopédie en milieu scolaire (DPPLS) et la Commune de Lausanne pour les prestations de psychologie, logopédie et psychomotricité.	7'838'900	7'838'900
	8. Apprentis des communes effectuant des modules de Situation de Travail et d'Apprentissage (STA) dans les administrations des établissements scolaires.	48'000	48'000
	9. Soutien aux communes pour des activités en lien avec les conseils d'établissement.	200'000	—
		14'202'800	**13'502'800**
3634	1. Subvention au CHUV pour le Centre thérapeutique de jour du Bugnon à Lausanne.	655'900	655'900
	2. Centre cantonal d'autisme - participation du Service.	463'100	463'100
	3. Développement plan autisme - Centre - Classes spécialisées et dispositif d'intégration précoce (DIP) y compris le jardin d'enfants Fréminet : secrétariat, frais de fonctionnement, loyer, frais de transport des élèves, matériel didactique, alimentation, etc.	542'200	542'200
	4. Subvention au CHUV pour L'Equipe Mobile développement mental (EMDM).	443'100	443'100
	5. Subvention au CHUV pour le dispositif nord de pédopsychiatrie et de pédagogie spécialisée (DINO).	475'900	475'900
	6. Subvention au CHUV pour le centre thérapeutique de jour pour enfants (CTJ-Ouest).	351'100	351'100
	7. Subvention au CHUV pour l'Unité psychiatrique de crise dévolue au handicap mental (UPCHM).	1'643'200	1'643'200
		4'574'500	**4'574'500**
3635	Logopédie indépendante (LPS, subvention logopédie privée) et psychomotricité 0-4 ans.		
3636	1. Subventions à des institutions privées reconnues d'utilité publique relevant de l'Office du Soutien Pédagogique et de l'Enseignement Spécialisé (OSPES). Le budget 2027 englobe notamment la revalorisation salariale du secteur social parapublic et les charges en lien avec les élèves ukrainiens.	206'474'400	196'201'000
	2. Subventions à divers organismes.	880'000	880'000
	3. Subventions aux crèches et garderies accueillant des enfants en situation de handicap pour financer les aides à l'intégration dans les lieux d'accueil (AILA).	8'603'000	7'803'000
	4. Subventions à une institution privée reconnue d'utilité publique offrant des prestations pédago-thérapeutiques selon convention avec la Direction Psychologie, Psychomotricité, Logopédie en milieu scolaire (DPPLS).	3'272'800	3'272'800
	5. Convention signée avec le Centre participatif de recherche avec les familles en éducation (Parafé).	100'000	100'000
	6. Sports-Arts-Etudes Danse : subvention allouée aux écoles de danse reconnues (Budget transféré de la DGC) et financement de l'encadrement.	270'000	—
		219'600'200	**208'256'800**
3637	Aide à l'intégration pour des élèves en situation de handicap fréquentant l'école régulière afin de leur permettre de participer aux camps organisés par leur établissement scolaire.		
3910	Participation aux frais de préparation et d'acheminement du matériel scolaire dans les établissements scolaires (DAL, voir SP048/4910).		
4210	Attestations et duplicatas.		

2	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
4260 Remboursements et participations de tiers		148'300	131'800	175'650.90
4309 Autres revenus d'exploitation		28'000	28'000	29'974.70
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		—	—	6'324.57
4440 Réévaluation autres placements financiers PF		—	—	-128.58
4470 Loyers et fermages des biens-fonds PA		215'000	215'000	215'000.—
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre		300'000	300'000	573'110.51
4610 Dédommagements de la Confédération		124'100	124'100	140'430.50
4611 Dédommagements des cantons et des concordats		471'200	471'200	302'599.95
4612 Dédommagements des communes et associations intercommunales		2'600'000	2'600'000	1'781'058.40
4614 Indemnités des entreprises publiques		64'200	64'200	72'006.80
4630 Subventions de la Confédération		350'000	350'000	398'003.10
4635 Subventions des entreprises privées		—	—	2'500.—
4636 Subventions des organisations privées à but non lucratif		16'000	—	16'755.—
4706 Subventions à redistribuer reçues des org à but non lucratif		—	—	638.—
013 **Direction générale de l'enseignement postobligatoire**	**122'484'500**	**92'952'100**	**116'150'300** **92'834'800**	**114'855'286.16** **91'712'248.11**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	31'305'700		30'568'300	29'929'163.10
3020 Salaires des enseignants	170'000		180'000	154'372.—

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
4260	1. Retenues sur salaires pour les téléphones mobiles	17'400	17'400
	2. Ouvrages, supports de cours et matériel	68'000	68'000
	3. Prestations effectuées par des enseignants auprès de l'ISSUL (Institut des sciences du sport de l'UNIL) et autres institutions	23'600	23'600
	4. Autres recettes	39'300	22'800
		148'300	**131'800**
4309	1. Matériel ou prestations à charge des communes	9'000	9'000
	2. Usage des photocopieurs par des tiers (organismes et institutions)	8'000	8'000
	3. Autres prestations	11'000	11'000
		28'000	**28'000**
4511	Prélèvement du fonds no 3011 COSAB, destiné à financer le coût de remplacement des enseignants en congé sabbatique.		
4610	Facturation à l'Office d'Assurance-invalidité des mesures de formation professionnelle - Art. 16 LAI.		
4611	1. Tâches effectuées par des collaborateurs des établissements scolaires refacturées à différents mandants (CIIP, HEP, etc.)	313'200	313'200
	2. Conventions CIIP sur la migration scolaire intercantonale: montants dus par les cantons de domicile	158'000	158'000
		471'200	**471'200**
4612	1. Tâches scolaires communales déléguées aux secrétariats et Conseils de direction des établissements scolaires, y compris frais administratifs	1'400'000	1'400'000
	2. Tâches scolaires communales déléguées aux enseignants et bibliothécaires des établissements scolaires	1'100'000	1'100'000
	3. Convention CIIP sur la migration scolaire intercantonale (montants dus par les communes de domicile des élèves vaudois scolarisés dans d'autres cantons)	100'000	100'000
		2'600'000	**2'600'000**
4630	Camps: subsides Jeunesse et Sport relatifs aux coachs.		

013 **Direction générale de l'enseignement postobligatoire**

Effectif total 2027 : 300.950 ETP, 2026 : 293.550 ETP
Postes fixes 2027 : 299.950 ETP, 2026 : 286.450 ETP
Postes provisoires 2027 : 1.000 ETP, 2026 : 1.000 ETP
Postes à financement externe 2027 : 0.000 ETP, 2026 : 6.100 ETP
+2.500 ETP Éducation numérique - renforcement à l'Unité des systèmes d'information (USI) pour permettre le déploiement dans les établissements
selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026
+1.600 ETP Création de postes administratifs en lien avec l'ouverture du Gymnase du Chablais à Aigle
selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026
+0.800 ETP Transfert d'un gestionnaire de parc informatique du Centre professionnel du Nord vaudois (CPNV) à l'Unité des systèmes d'information (USI) de la DGEP
+2.000 ETP Transfert d'un responsable des services informatiques et d'un gestionnaire de parc informatique du Centre d'Enseignement Professionnel de Morges (CEPM) à l'Unité des systèmes d'information (USI) de la DGEP
+0.500 ETP Création de postes administratifs en lien avec l'ouverture du Gymnase du Chablais à Aigle
selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026

2	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3030 Travailleurs temporaires	1'636'300		983'200	768'143.60
3049 Autres Indemnités	25'200		21'200	28'064.90
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	2'166'800		2'055'100	2'019'476.82
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	3'826'900		3'673'600	3'608'239.95
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	46'400		45'900	46'931.71
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	840'400		807'400	785'743.78
3059 Autres cotisations patronales	30'300		19'400	18'578.80
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel	171'700		166'000	184'689.97
3099 Autres charges de personnel	61'000		56'000	52'204.60
3100 Matériel de bureau	58'200		84'000	46'114.29
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	1'600		600	2'180.96
3102 Imprimés, publications	371'000		375'500	336'692.49
3103 Littérature spécialisée, magazines	15'500		18'700	11'939.52
3104 Matériel didactique	3'500		—	2'285.37
3110 Meubles et appareils de bureau	53'000		62'000	46'724.25
3111 Machines, appareils et véhicules	1'100		1'100	1'406.—
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	15'200		8'200	16'041.34
3130 Prestations de services de tiers	7'458'400		6'725'400	7'318'579.95
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	398'500		260'000	587'590.24
3134 Primes d'assurances choses	—		—	31.35
3138 Cours, examens et conseils	217'000		37'000	23'050.—
3139 Examens de fin d'apprentissage	1'270'000		1'053'000	1'245'709.08
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	12'000		12'000	25'150.64
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	2'276'100		2'116'500	2'111'152.89
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	47'000		47'000	40'777.70
3169 Autres loyers et frais d'utilisation	23'000		23'000	24'123.32
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	389'600		371'800	387'679.93
3180 Réévaluations sur créances	—		—	17'735.70
3181 Pertes sur créance effectives	3'000		3'000	—
3199 Autres charges d'exploitation	4'700		4'700	3'403.85
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier	—		—	34.40
3440 Réévaluations des placements financiers PF	—		—	-2.69
3499 Autres charges financières	—		—	20.—
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats	18'107'000		17'644'000	17'600'266.29
3622 Péréqu fin et compens des charges comm/assoc intercommunales	99'000		99'000	99'000.—
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques	910'800		876'000	939'265.05
3635 Subventions accordées aux entreprises privées	225'000		585'000	278'533.—

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3030	1. Renforts pendant la session des procédures de qualification, remplacements absences longue durée et aides ponctuelles	530'200	406'500
	2. Déploiement de l'éducation numérique dans l'enseignement postobligatoire	466'300	169'500
	3. Mise en œuvre de la constitution de dossiers de reconnaissance des écoles privées candidates pour la délivrance de maturités	91'500	—
	4. Moi mon réseau, mon futur - projet d'ateliers et d'accompagnement destiné aux élèves repris du programme de Lausanne-Région	82'600	—
	5. Salaires apprentis et stagiaires	465'700	407'200
		1'636'300	**983'200**
3049	Frais professionnels des apprentis.		
3090	Frais de formation du personnel administratif.		
3130	1. Frais d'envois postaux. Transfert de budget du SP014	250'000	167'000
	2. Frais de téléphonie fixe et mobile	59'000	59'000
	3. Frais de télécommunication	4'000	4'000
	4. Frais de représentation du service	196'000	197'500
	5. Frais d'organisation de congrès	111'800	129'500
	6. Indemnités des experts aux procédures de qualification ainsi que pour les cours d'instruction destinés aux experts	6'729'000	6'064'500
	7. Cotisations diverses	5'000	2'000
	8. Frais de nettoyage	35'000	30'800
	9. Rémunération des intervenants extérieurs	58'000	63'000
	10. Frais de transport de tiers	10'600	8'100
		7'458'400	**6'725'400**
3138	1. Programme PLUS destiné aux jeunes HP (haut potentiel)	25'000	25'000
	2. Prix et récompenses	12'000	12'000
	3. Formations supplémentaires des formateurs en entreprises afin d'améliorer la qualité de la formation professionnelle	180'000	—
		217'000	**37'000**
3139	Matériel utilisé pour les procédures de qualification principalement refacturé à la Fondation pour la formation professionnelle (FONPRO) et aux autres cantons (voir 4230 et 4611).		
3160	1. Loyer pour le service	1'145'000	1'130'700
	2. Location de salles pour les procédures de qualification principalement refacturées à la Fondation pour la formation professionnelle (FONPRO) et aux autres cantons (voir 4230 et 4611)	960'000	816'000
	3. Loyer de l'Office cantonal d'orientation scolaire et professionnelle (OCOSP)	171'100	169'800
		2'276'100	**2'116'500**
3161	Frais de photocopieurs.		
3169	Droits d'auteurs.		
3170	1. Frais de transport et usage de véhicules privés	328'000	310'800
	2. Frais de repas et d'hôtel	61'600	61'000
		389'600	**371'800**
3634	1. Gymnase du soir	568'000	568'000
	2. Cellules interservices (CIS II) avec l'Office de l'assurance-invalidité	342'800	308'000
		910'800	**876'000**
3635	1. Stages en entreprise des élèves de l'Ecole de la Transition (EdT)	80'000	70'000
	2. Mise en place de Junior Teams dans le cadre de la valorisation de la formation professionnelle	145'000	145'000
	3. Mise en place de formations mixtes dans le cadre de la valorisation de la formation professionnelle	—	170'000
	4. Mise en place de réseaux d'entreprises formatrices dans le cadre de la valorisation de la formation professionnelle	—	200'000
		225'000	**585'000**

2	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif	46'112'600		42'855'700	42'531'495.91
3637 Subventions accordées aux ménages privés	655'000		810'000	555'099.85
3910 Imput int pour prestations de service	1'441'000		1'441'000	615'410.—
3990 Autres imputations internes	2'035'000		2'060'000	2'392'186.25
4210 Emoluments pour actes administratifs		126'900	17'000	14'300.—
4230 Frais d'écolage		2'210'000	1'896'000	2'214'263.47
4250 Ventes		500	2'000	3'160.—

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3636	1. Cours interentreprises	5'465'000	5'250'000
	2. Logements pour apprentis - Le Cazard	100'000	100'000
	3. Logements pour apprentis - Fondation Balcon du Jura	308'000	299'000
	4. Appuis individualisés - Centre Vaudois d'Aide à la Jeunesse (CVAJ)	263'200	258'200
	5. "Relais entreprise" pour le soutien des jeunes de l'école obligatoire des années 10, 11 et 12	630'000	630'000
	6. Cours spécialisés intercantonaux organisés par des associations professionnelles	1'131'200	850'000
	7. Cours pour formateurs en entreprise délégués aux associations professionnelles	35'000	35'000
	8. Ecole supérieure d'ambulancier et soins d'urgence - ASUR	4'047'500	4'020'800
	9. Formation des éducateur(trice)s de la petite enfance - ESEDE	5'479'200	5'164'300
	10. Centre romand de formation et de perfectionnement - ARPIH	4'349'700	4'310'900
	11. Communauté d'intérêts pour l'accueil familial de jour - CIAFJ	450'000	450'000
	12. Salon des métiers et stand DEF	250'000	265'000
	13. Fondation des écoles de soins et santé communautaire - ESSC. Ouverture du nouveau site de Saint-Loup à la rentrée 2027	14'175'800	11'922'100
	14. Conventions pour l'engagement des commissaires professionnels	4'598'000	4'520'800
	15. La Manufacture (CFC techniscéniste)	478'500	470'000
	16. Maîtres sociaux-professionnels - GPA	941'300	926'300
	17. Assistant(e)s en médecine vétérinaire	927'100	941'000
	18. Centre Sports Etudes Lausanne - CSEL	20'000	20'000
	19. Association MOBILET' projet "Atelier Pratique d'Observation" APO	330'000	365'000
	20. Autres associations pour le projet "Atelier Pratique d'Observation" APO	101'400	—
	21. Projet LIFT, accompagnement pédagogique des jeunes en parallèle à leurs activités en entreprises	127'200	197'300
	22. Projets LFCo et CPA pour la formation professionnelle des adultes	845'000	950'000
	23. Centre d'éducation permanente (CEP) pour la formation des formateurs en entreprise (CFFE)	541'000	630'000
	24. Mesures de soutien socio-éducatif lors de la transition 1	250'000	250'000
	25. Programme d'entraînement aux entretiens de recrutement pour les jeunes en dernière année d'école obligatoire (ProJuventute)	30'000	30'000
	26. Filière danse du programme Sport-Arts-Etudes - transfert du budget de la DGC (SP017/3636)	105'000	—
	27. Association le Roman des romands - transfert du budget de la DGC (SP017/3636)	10'000	—
	28. Divers projets de valorisation de la formation professionnelle	123'500	—
		46'112'600	**42'855'700**
3637	1. Contributions individuelles pour la certification professionnelle des adultes (CPA)	650'000	800'000
	2. Contributions individuelles pour les frais de déplacements aux Ateliers Pratiques d'Observation (APO)	5'000	10'000
		655'000	**810'000**
3910	Participation du DEF au projet « Forma Pro 150 », développement de 150 places de formation professionnelle au travers des organismes prestataires d'insertion (OP).		
3990	1. Centre de formation professionnelle forestière (CFPF) - subvention de l'Office fédéral de la formation professionnelle et de la technologie (OFFT) (voir SP005/4990 DGE)	285'000	310'000
	2. Forfait du Secrétariat d'État à la formation, à la recherche et à l'innovation de la Confédération (SEFRI) (voir SP041/4990 DGAV)	1'750'000	1'750'000
		2'035'000	**2'060'000**
4230	1. Frais de matériel des procédures de qualification facturés à la Fondation pour la formation professionnelle (FONPRO)	1'910'000	1'666'000
	2. Validation des acquis.		
	3. Frais de matériel facturés.		
	4. Facturation des écolages ES (écoles supérieures) aux étudiants étrangers	80'000	80'000
	5. Facturation certification professionnelle pour adultes (CPA) aux étudiants étrangers	220'000	150'000
		2'210'000	**1'896'000**

2	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
4260 Remboursements et participations de tiers		221'700	213'300	208'136.22
4309 Autres revenus d'exploitation		60'000	60'000	64'605.—
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		—	—	84.34
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre		—	160'000	84'614.40
4611 Dédommagements des cantons et des concordats		24'991'200	24'721'200	25'562'474.68
4630 Subventions de la Confédération		65'335'800	65'765'300	63'553'610.—
4636 Subventions des organisations privées à but non lucratif		6'000	—	7'000.—
014 **Enseignement secondaire II**	**576'817'200**		**563'119'200**	**548'725'072.72**
		30'084'700	**31'135'800**	**33'251'318.47**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	22'488'900		21'862'700	21'229'803.41
3020 Salaires des enseignants	372'473'500		365'823'700	361'177'635.62
3030 Travailleurs temporaires	5'901'500		5'645'800	5'821'715.32
3049 Autres Indemnités	3'716'400		3'592'200	3'641'113.73

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
4260	1. Part au programme T1	200'000	200'000
	2. Retenues sur salaires des frais de téléphone	3'200	4'800
	3. Retenues sur salaires des locations de places de parking	8'500	8'500
	4. Remboursements divers	10'000	—
		221'700	**213'300**
	014 **Enseignement secondaire II**		
	Effectif total 2027 : 3007.752 ETP, 2026 : 2983.647 ETP Postes fixes 2027 : 227.810 ETP, 2026 : 222.610 ETP Enseignants 2027 : 2779.942 ETP, 2026 : 2761.037 ETP +6.500 ETP Création de postes administratifs en lien avec l'ouverture du Gymnase du Chablais à Aigle selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +7.140 ETP Création de postes administratif et enseignants en lien avec l'ouverture de l'antenne de restauration du COFOP au Gymnase du Chablais à Aigle selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 -0.800 ETP Transfert d'un gestionnaire de parc informatique du Centre professionnel du Nord vaudois (CPNV) à l'Unité des systèmes d'information (USI) de la DGEP -2.000 ETP Transfert d'un responsable des services informatiques et d'un gestionnaire de parc informatique du Centre d'Enseignement Professionnel de Morges (CEPM) à l'Unité des systèmes d'information (USI) de la DGEP +1.000 ETP Création d'un poste administratif en lien avec l'extension du Gymnase de Bussigny selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 -1.795 ETP Réduction de diverses périodes de décharge dans les gymnases selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +9.000 ETP Ouverture de 5 classes de gymnase à la rentrée 2027-2028 selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 -1.460 ETP Fermeture de l'antenne de restauration du COFOP au Gymnase de Nyon selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +11.600 ETP Augmentation du nombre de périodes d'enseignement dans les écoles professionnelles, rentrée 2027-2028 selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 -1.960 ETP Transfert d'enseignants du Centre d'enseignement professionnel de Vevey (CEPV) à l'École de soins et santé communautaire (ESSC) selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 -3.120 ETP Transfert d'enseignants du Centre professionnel du Nord vaudois (CPNV) à l'École de soins et santé communautaire (ESSC) selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026		
3020	1. Traitements du personnel enseignant	371'923'500	365'273'700
	2. Fonds COSAB	550'000	550'000
		372'473'500	**365'823'700**
3030	1. Appuis ponctuels pour les secrétariats, économats et bibliothèques et des assistants de pré-formation	1'040'500	726'900
	2. Salaires apprentis et stagiaires (hors Centre d'Orientation et de Formation Professionnelles - COFOP)	1'338'800	1'338'800
	3. Personnel auxiliaire COFOP (principalement antennes de restauration)	589'800	589'800
	4. Salaires apprentis et stagiaires COFOP	2'432'400	2'548'600
	5. Personnel auxiliaire à l'Ecole de l'Accueil (EdA)	500'000	441'700
		5'901'500	**5'645'800**
3049	1. Frais professionnels forfaitaires de CHF 960.- par année, alloués aux apprentis et aux élèves des écoles de métiers	3'052'400	2'928'200
	2. Indemnités de stage de CHF 400.- par mois alloués aux étudiants de l'ES Santé	664'000	664'000
		3'716'400	**3'592'200**

2	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	26'340'400		25'848'000	25'402'353.06
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	47'999'400		45'757'800	46'458'213.23
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'110'800		1'182'400	1'129'268.57
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	10'220'400		10'027'200	9'881'652.63
3059 Autres cotisations patronales	368'300		244'000	231'681.48
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel	1'176'700		1'210'000	1'059'153.30
3099 Autres charges de personnel	408'700		445'000	372'575.02
3100 Matériel de bureau	445'700		547'400	370'569.97
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	2'953'800		3'148'800	2'886'268.04
3102 Imprimés, publications	324'700		361'100	255'145.77
3103 Littérature spécialisée, magazines	514'500		593'600	456'216.06
3104 Matériel didactique	2'218'500		2'205'000	2'316'067.43
3105 Denrées alimentaires	3'304'500		3'144'600	3'200'721.15
3106 Matériel médical et de laboratoire	—		—	2'198.49
3109 Autres charges de matériel et de marchandises	24'100		17'500	31'840.93
3110 Meubles et appareils de bureau	1'021'000		1'008'200	778'831.28
3111 Machines, appareils et véhicules	8'084'500		8'001'300	5'290'236.93
3112 Vêtements, linge, rideaux	—		—	277.60
3113 Matériel informatique	50'000		50'000	104'656.82
3118 Immobilisations incorporelles	323'900		248'200	105'528.69
3119 Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	54'500		54'500	8'640.—
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	351'700		319'700	325'197.72

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3050	1. Cotisations AVS, AC.	26'305'600	25'813'200
	2. Fonds COSAB.	34'800	34'800
		26'340'400	**25'848'000**
3052	1. Cotisations salariales aux Caisses de pensions.	47'936'100	45'694'500
	2. Fonds COSAB.	63'300	63'300
		47'999'400	**45'757'800**
3053	1. Cotisations salariales aux Assurances accidents.	569'100	599'600
	2. Primes d'assurance accidents pour les élèves des écoles de métiers.	541'000	582'100
	3. Fonds COSAB.	700	700
		1'110'800	**1'182'400**
3054	1. Cotisations salariales aux Caisses d'allocations familiales.	10'205'200	10'012'000
	2. Fonds COSAB.	15'200	15'200
		10'220'400	**10'027'200**
3059	1. Cotisations salariales aux autres cotisations patronales.	367'900	243'600
	2. Fonds COSAB.	400	400
		368'300	**244'000**
3101	1. Matières premières et fournitures pour l'enseignement dans les écoles professionnelles.	2'756'800	2'986'500
	2. Fournitures pour les véhicules et carburants (Ecoles professionnelles).	24'800	27'600
	3. Approvisionnement des domaines et jardins: matériel d'enseignement (secteur de l'horticulture au COFOP).	46'000	46'500
	4. Produits et fournitures de nettoyage (Ecoles professionnelles).	126'200	88'200
		2'953'800	**3'148'800**
3102	1. Imprimés et publications, hors fonds.	258'200	254'600
	2. Fonds des élèves - Gymnases et EdT.	66'500	106'500
		324'700	**361'100**
3103	1. Littérature spécialisée, magazines, hors fonds.	512'000	591'100
	2. Fonds des élèves - Gymnases et EdT.	2'500	2'500
		514'500	**593'600**
3104	1. Achats de matériel didactique destiné à la revente aux élèves (voir 4250), hors fonds.	2'210'500	2'197'000
	2. Fonds des élèves - Gymnases et EdT.	8'000	8'000
		2'218'500	**2'205'000**
3105	Antennes de restauration COFOP.		
3109	1. Autres charges de matériel et marchandises, hors fonds.	22'600	16'000
	2. Fonds des élèves - Gymnases et EdT.	1'500	1'500
		24'100	**17'500**
3110	Mobilier d'enseignement.		
3111	1. Matériel d'enseignement, hors fonds.	8'077'500	7'999'300
	2. Fonds des élèves - Gymnases et EdT.	7'000	2'000
		8'084'500	**8'001'300**
3113	Informatique pédagogique.		
3119	Achats d'œuvres d'art dans les gymnases.		
3120	1. Consommation d'eau: secteurs COFOP.	17'000	14'000
	2. Consommation de gaz: bouteilles de gaz pour les laboratoires et ateliers.	8'000	10'000
	3. Consommation d'électricité: COFOP et EdT.	143'000	120'100
	4. Achats et consommation d'autres combustibles.	56'500	31'500
	5. Taxes d'éliminations.	127'200	144'100
		351'700	**319'700**

2	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3130 Prestations de services de tiers	3'686'200		3'964'900	3'401'044.85
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	1'067'000		582'900	167'785.14
3134 Primes d'assurances choses	17'000		15'200	13'913.45
3137 Impôts et taxes	262'100		251'200	254'783.88
3138 Cours, examens et conseils	1'816'800		1'345'300	1'582'869.30
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	1'488'200		1'279'000	1'615'312.29
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules	30'300		45'000	30'756.30
3153 Entretien informatique (matériel)	120'000		480'000	259'936.13
3158 Entretien des immobilisations incorporelles	3'280'000		2'150'000	2'451'123.18
3159 Entretien d'autres biens meubles	48'500		48'500	14'953.67
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	22'524'100		21'708'800	18'445'410.87
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	1'420'000		1'396'900	1'351'881.21

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3130	1. Frais d'envois postaux. Transfert budgétaire au SP013.	416'300	471'000
	2. Frais de téléphonie fixe et mobile.	67'400	77'300
	3. Frais de télécommunication (Serafe, hébergements et mises à jour de sites).	59'800	30'000
	4. Frais de représentation.	915'500	913'400
	5. Frais d'organisation de congrès.	—	1'000
	6. Indemnités des experts aux procédures de qualification.	582'600	645'300
	7. Cotisations à des associations ou institutions.	114'200	110'700
	8. Frais de nettoyage facturés par des tiers (frais de pressing).	58'000	57'200
	9. Frais de surveillance.	86'600	76'900
	10. Frais de réfectoire refacturés aux élèves.	250'000	400'000
	11. Rémunérations d'intervenants extérieurs.	890'200	1'023'700
	12. Frais de transport effectués par des tiers.	113'600	72'400
	13. Fonds des élèves - Gymnases.	132'000	86'000
		3'686'200	**3'964'900**
3132	Mandats: procédures de qualité (QSC) et de sécurité (MSST).		
3134	1. Primes d'assurances choses, hors fonds.	16'500	14'700
	2. Fonds des élèves - Gymnases.	500	500
		17'000	**15'200**
3137	1. TVA forfaitaire à charge. Développement des antennes de restauration COFOP.	259'400	246'700
	2. Taxes sur les véhicules à moteur.	2'200	3'200
	3. Autres impôts et taxes.	500	1'300
		262'100	**251'200**
3138	1. Organisation de cours. Adaptation du budget aux comptes 2025 et développement de la mobilité des gymnasiens préconisée par le message culture 2025-2028 du Conseil Fédéral.	1'240'000	1'002'200
	2. Financement extraordinaire de l'Ecole de l'Accueil (EdA) par le Bureau Cantonal de l'Intégration (BCI) pour l'organisation de cours par CEFORI (Centre de Formation et de Ressources pour l'Intégration) (voir compte 4630).	250'000	—
	3. Prix promotions (voir 4390).	307'800	324'100
	4. Fonds des élèves - Gymnases.	19'000	19'000
		1'816'800	**1'345'300**
3150	1. Entretien mobilier, machines et appareils de bureau.	17'800	20'500
	2. Entretien du mobilier pour l'enseignement.	63'000	95'600
	3. Entretien du mobilier et des équipements pour les autres locaux (cafétérias, couloirs, salles diverses hors salles de cours).	342'300	277'700
	4. Entretien du matériel d'enseignement.	1'065'100	885'200
		1'488'200	**1'279'000**
3151	Entretien des véhicules (Ecoles professionnelles).		
3153	Informatique pédagogique: entretien du matériel, sécurité informatique et des réseaux wifi. Transfert partiel du budget au compte 3158.		
3158	Informatique pédagogique: entretien du matériel. Transfert budgétaire du compte 3153 et développement du programme EduNum (éducation numérique).		
3159	Entretien des œuvres d'art (gymnases).		
3160	1. Loyers, y compris surfaces complémentaires et salles, hors fonds. Ouverture extension du Gymnase de Bussigny à la rentrée 2027.	22'515'600	21'706'300
	2. Fonds des élèves - Gymnases.	8'500	2'500
		22'524'100	**21'708'800**
3161	1. Frais de photocopieurs, hors fonds.	1'404'500	1'391'400
	2. Fonds des élèves - Gymnases.	15'500	5'500
		1'420'000	**1'396'900**

2	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3169 Autres loyers et frais d'utilisation	275'000		266'000	270'428.99
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	601'900		556'800	520'009.13
3171 Dédommagements - Excursions, voyages scolaires et camps	7'591'900		7'232'500	7'312'698.78
3180 Réévaluations sur créances	—		—	60'728.78
3181 Pertes sur créance effectives	98'500		98'500	197'722.55
3199 Autres charges d'exploitation	91'200		71'600	80'509.84
3300 Amortissements planifiés immobilisations corporelles PA	3'000'000		2'796'000	1'608'098.40
3301 Amortissements non planifiés immobilisations corporelles PA	—		—	31'021.69
3400 Intérêts passifs des engagements courants	—		—	-9'603.70
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier	—		—	46'255.23
3499 Autres charges financières	124'000		111'600	115'848.38
3510 Attributions aux financements spéciaux sous capital propre	133'500		77'000	147'711.19
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques	12'685'500		12'726'500	12'329'790.72
3635 Subventions accordées aux entreprises privées	—		66'000	84'874.—
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif	895'300		876'300	651'350.—
3637 Subventions accordées aux ménages privés	3'238'100		3'260'800	2'813'363.86
3910 Imput int pour prestations de service	445'700		373'200	336'932.30
4210 Emoluments pour actes administratifs		—	—	560.—
4220 Taxes et subventions aux frais de pension		70'000	70'000	80'010.—
4230 Frais d'écolage		8'612'700	8'413'400	8'463'506.77
4231 Taxes de cours		1'614'600	1'405'800	1'560'562.63

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3169	Droits d'auteurs: Redevances forfaitaires pour la reproduction et l'utilisation d'oeuvres protégées.		
3170	1. Frais de transport et usage de véhicules privés	297'500	303'900
	2. Frais de repas et d'hôtel	170'900	195'400
	3. Frais de représentation et d'habillement (vêtements pour l'enseignement)	14'500	14'500
	4. Participation aux frais d'acquisition d'ordinateurs personnels des enseignants à des fins professionnelles (BYOD/AVEC)	50'000	—
	5. Fonds des élèves - Gymnases	69'000	43'000
		601'900	**556'800**
3171	1. Frais des excursions et voyages (voir 4260), hors fonds. Adaptation du budget aux comptes 2025 et développement de la mobilité des gymnasiens préconisée par le message culture 2025-2028 du Conseil Fédéral	6'236'900	6'092'500
	2. Fonds des élèves - Gymnases et Ecole de la Transition (EdT)	1'355'000	1'140'000
		7'591'900	**7'232'500**
3199	1. Autres charges d'exploitation, hors fonds	59'700	52'100
	2. Fonds des élèves - Gymnases	31'500	19'500
		91'200	**71'600**
3300	Amortissements en lien avec le crédit d'inventaire informatique pédagogique.		
3510	Attributions aux Fonds des élèves (Gymnases et EdT).		
3634	1. Gymnase intercantonal de la Broye	12'483'700	12'506'500
	2. Option musique et artistique	60'000	100'000
	3. Maturité spécialisée communication et information (MSCI). Convention avec les partenaires HES	141'800	120'000
		12'685'500	**12'726'500**
3635	Participation Passculture. Transfert de budget à la DGC (SP017/3635).		
3636	1. Entreprise de pratique commerciale - EPCO I et II	747'700	706'500
	2. Participation aux stages d'assistant(e)s sociaux-éducatifs - ASE	13'800	36'000
	3. Travail de maturité spécialisée santé (TMsp Santé)	33'800	33'800
	4. Projet de durabilité: S'enforester en collaboration avec l'UNIL	100'000	100'000
		895'300	**876'300**
3637	1. Aides et subsides en faveur de la mobilité dans les formations gymnasiales. Financement partiel de Movetia (programme d'échange) (voir 4636)	1'889'700	2'088'900
	2. Aides et subsides en faveur de la mobilité professionnelle des apprentis. Financement partiel de Movetia (programme d'échange) (voir 4636)	990'000	850'000
	3. Autres aides et subsides	160'400	180'900
	4. Fonds des élèves - Gymnases et EdT	198'000	141'000
		3'238'100	**3'260'800**
3910	1. Mesure d'accompagnement en entreprise (AccEnt). Financement via la Direction de l'Insertion et des Solidarités (DIRIS) (voir SP066/4910)	200'000	200'000
	2. Participation DGEP aux prestations BCU (Bibliothèque cantonale et universitaire) de Lausanne en faveur des bibliothèques scolaires (voir SP017/4910). Augmentation en lien avec l'ouverture du Gymnase du Chablais	245'700	173'200
		445'700	**373'200**
4231	1. Taxes de cours, hors fonds	271'100	224'300
	2. Fonds des élèves - Gymnases et EdT	1'343'500	1'181'500
		1'614'600	**1'405'800**

2	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026	Comptes 2025
4250 Ventes		7'399'200	7'716'100	7'728'642.67
4260 Remboursements et participations de tiers		6'234'200	6'064'200	6'246'444.54
4309 Autres revenus d'exploitation		341'300	401'300	395'310.58
4390 Autres revenus		237'900	233'100	241'929.94
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		—	—	37'821.65
4440 Réévaluation autres placements financiers PF		—	—	-290.28
4472 Paiement pour utilisations des immeubles PA		80'600	88'500	91'716.53
4510 Prélèvements sur les fin spéciaux sous capital propre		464'500	243'000	539'359.06
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre		664'400	664'400	618'622.26
4614 Indemnités des entreprises publiques		550'000	550'000	536'000.—
4630 Subventions de la Confédération		1'533'300	2'617'900	3'915'000.—
4634 Subventions des entreprises publiques		453'000	564'000	578'440.—
4635 Subventions des entreprises privées		—	140'000	121'600.—
4636 Subventions des organisations privées à but non lucratif		1'825'000	1'960'100	2'088'482.12
4637 Subventions des ménages privés		—	—	7'600.—
4900 Imput int pour l'approvisionnement en matériel/marchandises		4'000	4'000	—
015 **Direction générale de l'enseignement supérieur**	**1'055'762'800**		**986'755'400**	**983'576'132.16**
		311'325'400	**313'601'500**	**309'004'028.71**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	2'573'200		2'630'700	2'480'841.55
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	168'600		172'400	161'473.40
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	324'600		332'900	315'104.70
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'700		3'800	3'260.65
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	65'500		66'800	63'567.15

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
4250	1. Ventes du matériel didactique, hors fonds (voir 3104).	2'293'100	2'408'700
	2. Ventes de prestations, de marchandises, de service traiteur et de repas dans les cafétérias (COFOP). Fermeture de l'antenne du site de Nyon partiellement compensé par l'ouverture du site d'Aigle.	4'945'600	5'141'900
	3. Ventes diverses.	146'000	151'000
	4. Ventes, Fonds des élèves (Gymnases).	14'500	14'500
		7'399'200	**7'716'100**
4260	1. Remboursements d'aides, de subventions et de participations.	2'000	2'000
	2. Remboursements de dommages au patrimoine.	10'300	13'000
	3. Remboursements de tiers (photocopies, monnayeurs, réfectoire, etc.)	458'500	658'400
	4. Participations des élèves aux frais des excursions et voyages (voir 3171)	5'534'700	5'148'100
	5. Retenues sur salaires des frais de téléphone	6'000	12'300
	6. Retenues sur salaires des locations de places de parking.	9'200	16'900
	7. Fonds des élèves - Gymnases	213'500	213'500
		6'234'200	**6'064'200**
4309	1. Autres revenus d'exploitation (hors fonds)	325'800	395'800
	2. Fonds des élèves - Gymnases et EdT.	15'500	5'500
		341'300	**401'300**
4390	Dons d'entreprises et d'institutions pour financer les prix et promotions (voir 3138).		
4510	Prélèvements aux Fonds des élèves (Gymnases et EdT).		
4511	Prélèvements aux fonds du COSAB.		
4614	Restitution de montants liés aux stages des technicien(ne)s en salle d'opération, technicien(ne)s en analyses biomédicales et laborantin(e)s.		
4630	1. Financement partiel de l'Ecole de l'Accueil (EdA) par la Confédération via le Bureau cantonal pour l'intégration des étrangers et la prévention du racisme (BCI).	1'283'300	2'617'900
	2. Financement extraordinaire de l'Ecole de l'Accueil (EdA) par le Bureau Cantonal de l'Intégration (BCI) pour l'organisation de cours par CEFORI (Centre de Formation et de Ressources pour l'Intégration) (voir compte 3138).	250'000	—
		1'533'300	**2'617'900**
4634	1. Formation de Jeunes Adultes en Difficulté (FORJAD).	450'000	450'000
	2. Restitution de montants liés aux stages des technicien(ne)s en salle d'opération, technicien(ne)s en analyses biomédicales et laborantin(e)s.	—	100'000
	3. Divers.	3'000	14'000
		453'000	**564'000**
4635	Restitution de montants liés aux stages des technicien(ne)s en salle d'opération, technicien(ne)s en analyses biomédicales et laborantin(e)s.		
4636	1. Financement Movetia Maturités bilingues - (voir 3637).	1'235'000	1'300'100
	2. Financement Movetia mobilité professionnelle des apprentis - (voir 3637)	590'000	660'000
		1'825'000	**1'960'100**
4637	Restitution de montants liés aux stages des technicien(ne)s en salle d'opération, technicien(ne)s en analyses biomédicales et laborantin(e)s.		

015 **Direction générale de l'enseignement supérieur**

Effectif total 2027 : 18.600 ETP, 2026 : 18.600 ETP
Postes fixes 2027 : 18.600 ETP, 2026 : 18.600 ETP

2	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3059 Autres cotisations patronales	2'300		1'600	1'503.—
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel	10'000		10'000	5'592.55
3100 Matériel de bureau	4'000		4'500	2'635.01
3103 Littérature spécialisée, magazines	21'000		2'600	1'255.10
3104 Matériel didactique	—		—	7.09
3110 Meubles et appareils de bureau	1'500		1'000	995.55
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	200		1'000	—
3130 Prestations de services de tiers	956'500		915'000	815'397.35
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	235'000		220'000	249'495.75
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	1'000		1'000	647.40
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	2'500		3'000	1'680.45
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	11'000		11'000	7'210.70
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier	—		—	114.16
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats	202'624'600		195'174'400	191'774'130.36
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques	521'536'600		458'196'300	465'343'116.82
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif	24'199'500		23'709'500	21'986'447.28
3704 Subventions redistribuées aux entreprises publiques	253'973'300		254'059'600	248'223'394.70
3706 Subventions redistribuées aux org privées à but non lucratif	49'048'200		51'238'300	52'138'261.44
4230 Frais d'écolage		20'000	20'000	23'000.—
4260 Remboursements et participations de tiers		900	600	1'070.55
4309 Autres revenus d'exploitation		3'000	3'000	—
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		—	—	11.29
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre		—	—	150'529.44
4611 Dédommagements des cantons et des concordats		2'080'000	2'080'000	2'118'638.69
4636 Subventions des organisations privées à but non lucratif		6'200'000	6'200'000	6'349'122.60
4701 Subventions à redistribuer reçues des cantons et concordats		303'021'500	305'297'900	300'361'656.14

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3130	1. Programmes d'échanges internationaux	496'400	496'400
	2. Cotisations à des structures intercantonales	450'000	410'000
	3. Frais de port, de téléphone et de représentation	10'100	8'600
		956'500	**915'000**
3132	Coûts des audits des comptes de l'Unil, de la HEP et des HES cantonales.		
3611	1. Participation pour les étudiants vaudois fréquentant d'autres universités en application de l'accord intercantonal universitaire AIU	48'887'000	47'200'000
	2. Contributions selon l'accord AHES	9'300'000	8'100'000
	3. Contribution à la HES-SO	144'437'600	139'874'400
		202'624'600	**195'174'400**
3634	1. Subvention cantonale à l'Unil	414'026'700	354'924'400
	2. Subvention cantonale à la HEP	70'585'300	68'529'300
	3. Subventions aux HES cantonales	37'941'600	35'759'600
	4. Restitution supputée de subvention au titre de l'exercice précédent (HEP et HES cantonales)	-1'017'000	-1'017'000
		521'536'600	**458'196'300**
3636	1. Hautes écoles privées membres de la HES-SO	23'405'000	22'915'000
	2. Restitution supputée de subvention des HES privées au titre de l'exercice précédent	-87'500	-87'500
	3. Fondation Jean Monnet : adaptation à la nouvelle convention signée début 2025.	882'000	882'000
		24'199'500	**23'709'500**
3704	1. Participation des autres cantons pour leurs étudiants (AIU) versée à l'Unil	69'800'000	70'200'000
	2. Subvention fédérale de base aux universités (LEHE) versée à l'Unil	98'000'000	102'900'000
	3. Enveloppes HES-SO versées aux écoles cantonales concernées	86'173'300	80'959'600
		253'973'300	**254'059'600**
3706	Enveloppes HES-SO versées aux hautes écoles HES de droit privé concernées.		
4230	Écolages des étudiants vaudois autorisés à suivre une année préparatoire aux HES dans un autre canton.		
4611	Participation des cantons de Fribourg et du Valais en application des conventions relatives à l'enseignement HES de la musique.		
4636	Part de la contribution à la HES-SO relative à la formation pratique mise à charge du monde socio-sanitaire (voir rubrique 3611.3).		
4701	1. Participation des autres cantons pour leurs étudiants fréquentant l'Unil en application de l'accord intercantonal universitaire (AIU) (voir rubrique 3704.1).	69'800'000	70'200'000
	2. Subvention fédérale de base aux universités (LEHE) (voir rubrique 3704.2)	98'000'000	102'900'000
	3. Enveloppes HES-SO écoles cantonales (voir rubrique 3704.3)	86'173'300	80'959'600
	4. Enveloppes HES-SO écoles privées (voir rubrique 3706).	49'048'200	51'238'300
		303'021'500	**305'297'900**

Département enseignement et formation professionnelle

2		Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus
	Récapitulation		
010	Secrétariat général du DEF	13'725'800	59'000
011	DGEO - Direction générale	21'668'100	254'500
012	DGEO - Enseignement obligatoire et pédagogie spécialisée	1'635'656'500	4'326'800
013	Direction générale de l'enseignement postobligatoire	122'484'500	92'952'100
014	Enseignement secondaire II	576'817'200	30'084'700
015	Direction générale de l'enseignement supérieur	1'055'762'800	311'325'400
	Totaux	3'426'114'900	439'002'500
	Excédent des charges sur les revenus		2'987'112'400
	Sommes égales	3'426'114'900	3'426'114'900

Département jeunesse, environnement et sécurité

3	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3 Département jeunesse, environnement et sécurité	**1'007'390'800**		**962'993'200**	**972'700'841.39**
		363'808'300	**363'206'100**	**369'042'724.67**
020 **Secrétariat général du DJES**	**4'046'500**		**3'654'300**	**3'549'684.37**
		3'600	**3'600**	**4'677.60**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	2'219'700		2'145'500	1'920'866.75
3030 Travailleurs temporaires	383'200		479'500	368'026.85
3049 Autres Indemnités	1'000		1'000	998.35
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	174'400		152'900	146'089.60
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	304'800		272'800	282'248.30
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'600		3'100	3'146.65
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	67'600		59'700	57'485.35
3059 Autres cotisations patronales	2'100		1'300	1'359.05
3099 Autres charges de personnel	21'000		20'000	14'649.98
3100 Matériel de bureau	11'000		16'000	4'066.80
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	2'000		—	—
3102 Imprimés, publications	4'500		4'000	4'129.70
3103 Littérature spécialisée, magazines	8'000		7'000	5'173.05
3110 Meubles et appareils de bureau	11'000		8'000	188.55
3111 Machines, appareils et véhicules	—		—	42.20
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	3'000		3'000	—
3130 Prestations de services de tiers	271'300		259'500	277'136.29
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	178'000		148'000	18'456.56
3144 Entretien des bâtiments, immeubles	—		—	140'650.35
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	2'000		2'000	—
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	5'300		5'000	4'061.85
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	19'000		12'000	8'320.—
3199 Autres charges d'exploitation	2'000		2'000	2'583.35
3499 Autres charges financières	2'000		2'000	4.79
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif	350'000		50'000	290'000.—
4210 Emoluments pour actes administratifs		1'000	1'000	1'850.—
4260 Remboursements et participations de tiers		2'600	2'600	722.60
4390 Autres revenus		—	—	2'105.—
018 **Direction générale de l'enfance et de la jeunesse**	**291'026'900**		**268'671'800**	**282'056'610.58**
		26'821'200	**32'771'200**	**41'708'228.40**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	24'516'700		23'894'400	23'638'435.58
3030 Travailleurs temporaires	4'197'600		3'087'400	4'901'358.—
3049 Autres Indemnités	—		—	21'608.35
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	1'973'000		1'839'600	1'879'044.28
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	3'456'400		3'214'500	3'362'990.45
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	43'100		41'600	41'818.25
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	772'500		719'300	732'943.02
3059 Autres cotisations patronales	26'400		18'500	17'415.04
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel	214'600		214'600	214'204.89
3099 Autres charges de personnel	31'400		31'400	26'843.45
3100 Matériel de bureau	40'700		40'700	39'657.75
3102 Imprimés, publications	8'200		8'200	8'748.05
3103 Littérature spécialisée, magazines	7'000		7'000	4'878.90
3110 Meubles et appareils de bureau	61'600		61'600	56'093.55
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	3'000		3'000	4'047.95
3130 Prestations de services de tiers	861'500		861'500	992'838.71
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	75'500		75'500	73'664.26
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	1'000		1'000	145.95
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	2'397'900		2'297'900	2'283'472.20
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	15'000		15'000	29'849.75
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	731'200		731'200	812'031.25
3181 Pertes sur créance effectives	210'600		210'600	376'879.80
3199 Autres charges d'exploitation	45'000		45'000	36'839.69
3499 Autres charges financières	1'500		1'500	1'062.57
3511 Attributions aux fonds sous capital propre	1'600'000		1'600'000	1'600'000.—
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques	—		—	29'574.47

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3	**Département jeunesse, environnement et sécurité**		
	Charge nette du département	643'582'500	599'787'100
	020 **Secrétariat général du DJES**		
	Effectif total 2027 : 16.600 ETP, 2026 : 15.800 ETP Postes fixes 2027 : 16.600 ETP, 2026 : 15.800 ETP +0.800 ETP pérennisation de poste de responsable UPRAD selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026		
3130	1. Frais postaux	10'600	10'000
	2. Frais de téléphone	6'200	5'000
	3. Frais de représentation	27'000	20'000
	4. Frais de commissions Organe cantonal de contrôle des films (OCCF)	61'000	58'000
	5. Divers	1'500	1'500
	6. Cotisations Conférence des directeurs des départements cantonaux de justice et police (CCDJP)	165'000	165'000
		271'300	**259'500**
3132	Divers mandats attribués dans le cadre de la prévention des radicalisations prélevés sur le préfinancement		
3636	1. Projet FEDEVACO d'aide au développement	50'000	50'000
	2. Mesures visant à promouvoir la sécurité des minorités ayant un besoin de protection particulier	300'000	—
		350'000	**50'000**
4260	1. Retenues frais de téléphone	1'700	1'700
	2. Remboursements divers	900	900
		2'600	**2'600**
	018 **Direction générale de l'enfance et de la jeunesse**		
	Effectif total 2027 : 222.120 ETP, 2026 : 221.120 ETP Postes fixes 2027 : 222.120 ETP, 2026 : 221.120 ETP +1.000 ETP en lien avec les missions de la DGEJ selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026		
3010	Pérennisation d'1 ETP de poste de personnel administratif		
3030	Régularisation des auxiliaires dans les offices (ORPM)		
3511	Attribution au Fonds pour la protection de la jeunesse et en faveur de l'enfance malheureuse et abandonnée (Fonds 3022).		

3	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif	219'266'600		201'181'900	209'358'912.90
3637 Subventions accordées aux ménages privés	20'988'900		18'988'900	21'379'746.52
3706 Subventions redistribuées aux org privées à but non lucratif	9'480'000		9'480'000	10'131'505.—
4210 Emoluments pour actes administratifs		341'900	341'900	387'689.70
4260 Remboursements et participations de tiers		128'900	128'900	139'688.35
4430 Loyers et fermages, immeubles du PF		16'900	16'900	17'178.—
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre		1'983'100	9'433'100	8'568'100.—
4630 Subventions de la Confédération		—	—	1'000'012.78
4636 Subventions des organisations privées à but non lucratif		2'300'000	2'300'000	8'253'685.65
4637 Subventions des ménages privés		12'570'400	11'070'400	13'210'368.92
4700 Subventions à redistribuer reçues de la Confédération		9'480'000	9'480'000	10'131'505.—

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3636	1. Institutions de la politique socio-éducative Développement de la politique socio-éducative (12'100 KCHF), impact des annuités (1'465 KCHF), revalorisation du secteur social parapublic (3'700 KCHF), rattrapage PSE (6'005 KCHF).	187'200'200	163'930'200
	2. Prévention: Transfert depuis 064/3636 d'espaces de parole et de consultations pour toute question liée à l'intimité et à la sexualité, financement de la prestation « Enfants exposés à la violence dans le couple » du CAN TEAM.	18'457'740	17'829'600
	3. Institutions hors politique socio-éducative	5'591'300	4'591'300
	4. Institutions hors canton	4'363'400	3'863'400
	5. Politique de l'enfance et de la jeunesse	400'000	400'000
	6. Promotion et soutien aux activités de la jeunesse	1'108'660	972'100
	7. Formation des familles d'accueil	102'100	102'100
	8. Adoption	43'200	43'200
	9. Subvention prélevée sur le Fonds pour la protection de la jeunesse (Fonds 3022)	2'000'000	9'450'000
		219'266'600	**201'181'900**
3637	1. Soutien aux parents	1'007'000	1'007'000
	2. Familles élargies Augmentation du nombre de placements auprès des familles élargies et revalorisation des familles d'accueil vaudoises et élargies (axe 1 du développement de la politique socio-éducative)	3'788'400	3'288'400
	3. Chambres indépendantes Augmentation des placements en studio des jeunes majeurs pour libérer les places en institutions et intégrer le bon régime de prise en charge (bourse, CSR, PC).	1'426'000	1'426'000
	4. Institutions de la politique socio-éducative Augmentation du nombre de suivis et complexification des situations nécessitant des prises en charges spécifiques pour répondre aux besoins des enfants.	7'460'000	6'460'000
	5. Institutions hors politique socio-éducative	665'000	415'000
	6. Institutions hors canton	612'000	362'000
	7. Familles d'accueil vaudoises Augmentation du nombre de placements auprès des familles d'accueil et revalorisation des familles d'accueil vaudoises et élargies (axe 1 du développement de la politique socio-éducative).	4'240'500	3'740'500
	8. Familles d'accueil hors canton	620'000	620'000
	9. Frais de santé changement des pratiques pour la prise en charge de l'assurance	1'170'000	1'670'000
		20'988'900	**18'988'900**
3706	Redistribution de la subvention OFJ. Voir commentaire de la rubrique 018/4700.		
4210	1. Enquêtes en vue d'adoption	17'000	17'000
	2. Mandats d'évaluation en divorce	260'000	260'000
	3. Mandats de surveillance de droit de visite	64'900	64'900
		341'900	**341'900**
4511	Adaptation du prélèvement sur le Fonds de la protection de la jeunesse et en faveur de l'enfance malheureuse et abandonnée (Fonds 3022).		
4636	Remboursement de subventions.		
4637	1. Participation des parents	2'100'000	2'100'000
	2. Remboursement AVS/AI Augmentation des contributions parentales provenant des revenus AVS/AI	9'000'400	7'500'400
	3. Remboursement des assurances maladies	970'000	970'000
	4. Remboursement d'aides individuelles	500'000	500'000
		12'570'400	**11'070'400**
4700	Subvention OFJ. Voir commentaire de la rubrique 018/3706.		

Département jeunesse, environnement et sécurité

3	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
005 **Direction générale de l'environnement**	**233'735'800**		**231'119'400**	**206'234'481.42**
		163'355'900	**161'416'000**	**139'447'373.50**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	35'362'600		34'035'700	33'045'870.16
3020 Salaires des enseignants	1'537'000		1'522'800	1'520'985.06
3030 Travailleurs temporaires	4'603'200		4'057'300	4'785'348.90
3042 Indemnités de repas	65'000		59'500	58'890.—
3043 Indemnités de logement	6'000		15'800	5'160.—
3049 Autres Indemnités	282'800		283'000	265'974.70
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	2'738'600		2'615'200	2'577'669.29
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	5'052'700		4'831'000	4'698'027.20
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	364'600		381'300	284'239.47
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	1'066'900		1'018'900	1'003'000.11
3059 Autres cotisations patronales	36'900		23'900	23'722.—
3099 Autres charges de personnel	147'600		155'500	119'155.81
3100 Matériel de bureau	106'300		106'300	77'210.25
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	721'900		706'200	700'949.09
3102 Imprimés, publications	106'000		104'900	128'328.45
3103 Littérature spécialisée, magazines	50'700		50'800	47'471.27
3104 Matériel didactique	20'000		20'000	20'669.95
3105 Denrées alimentaires	62'500		56'500	60'298.60
3106 Matériel médical et de laboratoire	414'000		381'400	335'440.41
3109 Autres charges de matériel et de marchandises	2'700		2'700	5'255.20
3110 Meubles et appareils de bureau	52'500		52'500	49'458.35
3111 Machines, appareils et véhicules	733'500		741'600	574'807.08
3112 Vêtements, linge, rideaux	90'000		90'000	89'413.59
3113 Matériel informatique	10'000		10'000	9'012.05
3116 Appareils médicaux et de laboratoire	39'200		67'400	80'143.33
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	197'900		214'000	174'535.70
3130 Prestations de services de tiers	1'048'000		990'600	1'032'023.66
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	5'249'900		5'187'000	6'013'559.26
3134 Primes d'assurances choses	20'000		25'000	16'463.66
3137 Impôts et taxes	249'200		251'100	261'341.18
3138 Cours, examens et conseils	20'000		164'000	171'301.80
3140 Entretien des terrains	1'358'000		1'419'000	1'019'138.75
3141 Entretien des routes	—		996'800	1'102'061.94
3142 Entretien des aménagements de cours d'eau	8'907'700		7'732'700	7'439'251.49
3145 Entretien des forêts	4'311'600		4'338'600	4'043'521.54
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	38'000		14'000	7'523.45
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules	877'000		922'800	647'617.31
3156 Entretien des appareils médicaux et de laboratoire	140'400		94'800	86'060.73
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	318'900		274'100	256'641.—
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	133'700		145'700	88'878.12
3169 Autres loyers et frais d'utilisation	32'000		32'000	32'424.60
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	825'300		832'700	776'913.50
3180 Réévaluations sur créances	—		—	78'003.90
3181 Pertes sur créance effectives	—		—	66'988.05
3199 Autres charges d'exploitation	51'700		52'200	34'968.12
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier	—		—	394.24
3499 Autres charges financières	9'000		9'000	-4'203.72
3510 Attributions aux financements spéciaux sous capital propre	4'058'600		3'933'800	2'881'042.40
3511 Attributions aux fonds sous capital propre	3'874'800		3'958'800	3'035'700.—
3610 Dédommagements à la Confédération	120'000		120'000	109'223.—
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats	920'000		905'000	714'333.52
3632 Subventions accordées aux communes et ass intercommunales	26'691'600		28'309'100	26'433'047.13
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques	193'000		180'000	339'263.10
3635 Subventions accordées aux entreprises privées	14'658'000		22'618'300	11'178'956.98
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif	1'639'000		1'561'000	1'907'636.53

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
	005 **Direction générale de l'environnement**		
	Effectif total 2027 : 321.090 ETP, 2026 : 316.990 ETP Postes fixes 2027 : 306.030 ETP, 2026 : 299.930 ETP Postes provisoires 2027 : 0.000 ETP, 2026 : 2.000 ETP Postes à financement externe 2027 : 2.800 ETP, 2026 : 2.800 ETP Enseignants 2027 : 12.260 ETP, 2026 : 12.260 ETP +0.100 ETP pérennisation de poste de gestionnaire de dossiers spécialisés selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +0.200 ETP pérennisation de poste de responsable de missions administratives ou stratégiques selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +0.500 ETP pérennisation de poste de secrétaire pour la section Déchets selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +0.500 ETP pérennisation de poste de secrétaire d'unité selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +1.000 ETP pérennisation de poste d'agent technique "loup" selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +0.800 ETP pérennisation de poste de collaborateur scientifique selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +0.800 ETP pérennisation de poste d'assistante en gestion comptable (financé par le fonds de l'énergie) selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +0.800 ETP pérennisation de poste de juriste spécialisée (financé par le fonds de l'énergie) selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +0.600 ETP pérennisation de poste de chargé de missions (financé par le fonds de l'énergie) selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +0.800 ETP pérennisation de poste d'ingénieur en technique de l'environnement/énergie (financé par le fonds de l'énergie) selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 -2.000 ETP suppression des postes provisoires dont le financement a été stoppé		
3030	1. Salaires du personnel auxiliaire	3'944'000	3'473'200
	2. Salaires du personnel en formation	659'200	584'100
		4'603'200	**4'057'300**
3511	Attribution au Fonds de protection de la nature (Fonds 3003)		
3632	1. Contributions cantonales aux conventions-programmes dans le domaine de l'environnement	15'305'500	15'101'500
	2. Participation cantonale aux tâches étatiques déléguées aux gardes forestiers non cantonaux	4'427'000	3'984'000
	3. Contribution à l'ECA pour la lutte contre la pollution par les hydrocarbures (remboursé par les responsables de la pollution) et les formations DCH (défenses chimique hydrocarbure)	2'389'200	2'339'200
	4. Subventions cantonales pour l'entretien des cours d'eau non-corrigés	1'375'600	1'375'600
	5. Aides à des projets relatifs au domaine de l'énergie	2'094'800	4'082'500
	6. Indemnisation des dégâts du gibier aux forêts publiques	135'000	125'000
	7. Autres subventions	964'500	1'301'300
		26'691'600	**28'309'100**
3635	Aides à des projets relatifs au domaine de l'énergie		
3636	1. Contributions cantonales aux conventions-programmes dans le domaine de l'environnement	975'000	993'000
	2. Autres subventions	664'000	568'000
		1'639'000	**1'561'000**

3	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3637 Subventions accordées aux ménages privés	29'945'000		19'997'000	21'602'260.12
3702 Subventions redistribuées aux comm et assoc intercommunales	26'766'000		27'023'400	27'745'157.87
3704 Subventions redistribuées aux entreprises publiques	—		—	57'431.10
3705 Subventions redistribuées aux entreprises privées	16'065'000		16'065'500	14'062'044.31
3706 Subventions redistribuées aux org privées à but non lucratif	1'903'500		1'926'000	1'950'122.55
3707 Subventions redistribuées aux ménages privés	29'417'000		29'412'400	20'287'481.92
3900 Imput int pour l'approvisionn en matériel et en marchandises	4'000		4'000	—
3990 Autres imputations internes	18'800		18'800	18'872.30
4100 Patentes		1'970'000	1'970'000	1'883'467.22
4120 Concessions		16'900'000	15'300'000	13'905'141.79
4210 Emoluments pour actes administratifs		1'079'000	1'079'000	874'286.93
4230 Frais d'écolage		339'000	339'000	340'870.50
4240 Taxes d'utilisation et prestations de service		30'000'000	30'000'000	30'273'491.35
4250 Ventes		1'441'900	1'401'900	1'260'565.93
4260 Remboursements et participations de tiers		2'726'300	2'766'300	2'980'244.91
4270 Amendes		66'000	66'000	26'210.90
4309 Autres revenus d'exploitation		1'091'300	1'091'300	1'054'391.11
4400 Intérêts des liquidités		—	—	9.68
4401 Intérêts des créances et comptes courants		—	—	570.—
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		—	—	231.61
4430 Loyers et fermages, immeubles du PF		235'500	235'500	230'448.05
4440 Réévaluation autres placements financiers PF		—	—	-259.33
4470 Loyers et fermages des biens-fonds PA		1'552'000	1'552'000	1'313'550.65
4510 Prélèvements sur les fin spéciaux sous capital propre		24'672'500	24'407'600	13'415'291.72
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre		3'541'600	3'541'600	2'186'106.70
4610 Dédommagements de la Confédération		248'100	248'100	126'000.—
4611 Dédommagements des cantons et des concordats		—	—	10'000.—
4630 Subventions de la Confédération		2'456'200	2'180'400	4'096'163.03
4636 Subventions des organisations privées à but non lucratif		600'000	500'000	871'200.—
4700 Subventions à redistribuer reçues de la Confédération		74'151'500	74'427'300	64'102'237.75
4990 Autres imputations internes		285'000	310'000	497'153.—

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3637	1. Aides à des projets relatifs au domaine de l'énergie	25'128'000	15'180'000
	2. Contributions cantonales aux conventions-programmes dans le domaine de l'environnement	2'932'000	2'932'000
	3. Indemnisation et prévention des dégâts du gibier	1'755'000	1'755'000
	4. Autres subventions	130'000	130'000
		29'945'000	**19'997'000**
3702	1. Subventions fédérales liées aux conventions-programmes dans le domaine de l'environnement	21'485'000	21'742'300
	2. Subventions fédérales pour l'économie hydraulique	2'000'000	2'000'000
	3. Subventions fédérales liées aux ouvrages de protection (projets distincts)	826'000	826'000
	4. Subventions fédérales dans le domaine de l'énergie	2'295'000	2'295'100
	5. Autres subventions fédérales	160'000	160'000
		26'766'000	**27'023'400**
3705	Subventions fédérales dans le domaine de l'énergie		
3706	Subventions fédérales liées aux conventions-programmes dans le domaine de l'environnement		
3707	1. Subventions fédérales dans le domaine de l'énergie	27'541'200	27'540'600
	2. Subventions fédérales liées aux conventions-programmes dans le domaine de l'environnement	1'875'800	1'871'800
		29'417'000	**29'412'400**
3900	Voir rubrique : 014/4900 Enseignement secondaire II		
3990	Voir rubrique : 002/4990 Police cantonale		
4120	1. Utilisation des lacs et cours d'eau dépendant du domaine public	14'100'000	12'500'000
	2. Dragage de matériaux et emploi de l'eau pour des usages divers	2'800'000	2'800'000
		16'900'000	**15'300'000**
4240	1. Taxe sur l'électricité - selon la loi sur l'énergie (LVLEne)	25'300'000	25'300'000
	2. Taxes d'assainissement des sites contaminés (TASC)	3'700'000	3'700'000
	3. Emolument cantonal - selon la loi sur le secteur électrique (LSecEI)	1'000'000	1'000'000
		30'000'000	**30'000'000**
4260	1. Remboursements des frais d'interventions de lutte contre la pollution	2'292'800	2'292'800
	2. Remboursements divers	433'500	473'500
		2'726'300	**2'766'300**
4700	Voir les commentaires des natures comptables 3702, 3705, 3706 et 3707		
4990	Voir rubrique : 013/3990 Direction générale de l'enseignement post obligatoire		

3	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
002 **Police cantonale**	**235'347'900**		**230'574'200**	**232'455'613.87**
		116'351'700	**115'411'900**	**115'467'067.77**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	133'745'800		132'605'900	130'824'220.65
3030 Travailleurs temporaires	7'915'200		8'741'500	8'741'795.80
3049 Autres Indemnités	17'491'300		17'211'900	17'075'806.09
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	10'458'400		10'355'400	10'243'280.68
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	18'447'700		18'520'300	18'591'618.30
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	226'100		230'900	223'139.91
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	4'031'700		4'018'400	3'987'104.12
3059 Autres cotisations patronales	139'900		93'700	94'281.47
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel	2'643'500		2'643'500	2'319'191.94
3099 Autres charges de personnel	339'300		343'900	296'355.89
3100 Matériel de bureau	199'700		203'200	132'399.09
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	1'760'400		1'683'400	1'598'147.57
3102 Imprimés, publications	109'200		116'500	108'214.76
3103 Littérature spécialisée, magazines	44'900		42'900	32'179.28
3106 Matériel médical et de laboratoire	46'600		44'800	37'278.40
3109 Autres charges de matériel et de marchandises	1'377'500		1'090'200	1'095'271.64
3110 Meubles et appareils de bureau	290'600		283'600	334'659.17
3111 Machines, appareils et véhicules	4'533'900		4'231'100	4'432'120.38
3112 Vêtements, linge, rideaux	3'495'700		3'220'900	2'665'715.95
3119 Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	20'000		17'000	12'782.70
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	139'000		130'500	99'287.47
3130 Prestations de services de tiers	6'942'800		4'760'500	6'168'255.27

Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
002 **Police cantonale**		
Effectif total 2027 : 1254.600 ETP, 2026 : 1245.700 ETP Postes fixes 2027 : 1231.900 ETP, 2026 : 1223.000 ETP Postes à financement externe 2027 : 22.700 ETP, 2026 : 22.700 ETP +0.400 ETP pérennisation de poste d'assistante en gestion comptable selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +1.000 ETP de policier pour la sécurité des mineurs sur les réseaux selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +1.000 ETP d'analyste pour le traitement des traces numériques selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +1.000 ETP d'analyste pour l'exploitation des images & intégration AFIS2026 selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +1.500 ETP de policier pour renforcer l'arrondissement Nord (zone La Sarraz-Orbe-Vallorbe-Ste Croix et les zones frontières) selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +1.000 ETP de policier pour renforcer le district Broye-Vully selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +1.000 ETP de policier pour le projet "mineurs" selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +1.000 ETP de policier pour l'extraction et les investigations policières des données post-crash selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +1.000 ETP de policier pour renforcer la structure d'encadrement de la zone carcérale selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026		
3030 Salaires des auxiliaires, des aspirants gendarmes et inspectrices.teurs, ainsi que des interprètes		
3090 Formation continue des collaborateurs et frais d'enseignement pour les aspirants vaudois et genevois de l'Académie de police		
3101 1. Fournitures et carburant pour les véhicules de service	1'686'000	1'610'000
2. Fournitures et produits de nettoyage	74'400	73'400
	1'760'400	**1'683'400**
3109 Armes, munitions et matériel de police		
3111 1. Matériel technique et de télécommunication (remplacement de batteries, accumulateurs, antennes, réseau Polycom, beamers, radiocommunication, caméras, etc.)	799'800	777'400
2. Matériel technique et/ou d'enseignement des diverses directions	1'050'100	1'307'200
3. Matériel de signalisation et de protection, d'outillage, matériel pour cellules, herses, menuiserie, etc.	540'800	383'700
4. Matériel de protection ou propre aux entités spécialisées	1'054'800	1'044'800
5. Matériel propre au domaine judiciaire	845'000	422'900
6. Académie de police	200'000	253'000
7. Postes décentralisés et Centres de gendarmerie mobile	43'400	42'100
	4'533'900	**4'231'100**
3112 Acquisition et renouvellement des tenues et uniformes		
3130 1. Frais de port	426'500	367'000
2. Frais de téléphone et de télécommunications	1'139'700	803'100
3. Frais de représentation, de congrès, contentieux et cotisations diverses. Augmentation échelonnée de la contribution à l'ISP (idem pour 2026-2027)	374'100	357'900
4. Frais de nettoyages	972'000	937'000
5. Frais de surveillance (réception CB, Ambassade US, div. alarmes et académie de police)	1'011'500	1'011'500
6. Frais de réfectoire et de transports tiers	304'000	269'000
7. Financement des appuis de sécurité privée en lien avec la charge de travail en zone carcérale et pour les transferts de détenus	2'665'000	965'000
8. Gestion de la place des gens du voyage à Rennaz	50'000	50'000
	6'942'800	**4'760'500**

3	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	774'600		705'500	752'353.39
3134 Primes d'assurances choses	147'500		133'100	113'564.80
3135 Charges de prestations de service pour personnes en garde	797'000		798'000	666'515.65
3137 Impôts et taxes	310'000		224'000	231'987.04
3138 Cours, examens et conseils	22'500		52'500	33'702.10
3140 Entretien des terrains	70'000		70'000	60'186.85
3144 Entretien des bâtiments, immeubles	635'000		—	—
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	36'000		36'000	33'536.55
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules	2'906'200		2'762'600	2'523'113.93
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	3'748'600		3'638'800	3'523'153.40
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	318'000		260'100	268'205.68
3169 Autres loyers et frais d'utilisation	4'000		4'000	3'627.06
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	3'564'600		3'613'300	3'483'763.89
3171 Dédommagements - Excursions, voyages scolaires et camps	5'000		5'000	—
3180 Réévaluations sur créances	—		—	-652'060.32
3181 Pertes sur créance effectives	5'000		5'000	3'809'808.09
3199 Autres charges d'exploitation	1'459'500		1'457'100	1'050'683.84
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier	—		—	11'284.80
3440 Réévaluations des placements financiers PF	—		—	10.03
3499 Autres charges financières	68'000		75'000	78'664.84
3610 Dédommagements à la Confédération	2'663'900		2'713'000	2'464'776.42
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats	2'064'800		2'084'700	2'681'138.40
3612 Dédommagements aux communes et associations intercommunales	1'131'500		1'131'500	1'990'294.90
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif	217'000		215'000	214'196.—
4120 Concessions		879'500	949'000	886'592.84
4231 Taxes de cours		4'500	100'000	49'752.15
4240 Taxes d'utilisation et prestations de service		180'000	180'000	261'150.—
4250 Ventes		1'500	1'500	33'252.40
4260 Remboursements et participations de tiers		1'328'000	1'336'100	1'430'149.87
4270 Amendes		17'907'000	18'520'000	20'659'150.—
4309 Autres revenus d'exploitation		1'736'000	1'989'000	1'529'882.02
4320 Variations de stocks, produits semi-finis et finis		—	—	-2'287.14
4401 Intérêts des créances et comptes courants		1'000	1'000	628.14
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		—	—	304.97
4440 Réévaluation autres placements financiers PF		—	—	-1'379.34
4470 Loyers et fermages des biens-fonds PA		10'000	10'000	9'479.85
4472 Paiement pour utilisations des immeubles PA		—	—	21'840.—
4480 Loyers des immeubles loués		42'000	42'000	—
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre		441'200	479'500	293'900.—
4610 Dédommagements de la Confédération		2'595'100	2'853'700	1'693'911.95

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3132	1. Frais de défense des collaborateurs	90'000	60'000
	2. Mandats pour la communication de la police cantonale ainsi que pour les actions de prévention coordonnées aux niveaux cantonal et romand	46'500	55'000
	3. Projet sport-santé pour le personnel, mandat de développement RH et le recrutement	60'000	40'000
	4. Réforme policière et divers mandats ponctuels	122'000	82'000
	5. Académie de police - projet Qualité et divers mandats	217'600	220'000
	6. Divers mandats pour développements techniques, investigations numériques et analyse criminelle opérationnelle	175'000	195'000
	7. Mandats ponctuels division infrastructures	10'000	—
	8. Honoraires des renforts ponctuels de la fanfare de la Police cantonale	4'000	4'000
	9. Projets stratégiques	40'000	40'000
	10. Diagnostic intégrité du réseau OFROU et contrôle des accès	9'500	9'500
		774'600	**705'500**
3135	1. Convention nationale pour le transport intercantonal des détenus	700'000	700'000
	2. Frais médicaux pour les détenus en zone carcérale	41'000	43'000
	3. Frais de repas pour les détenus en zone carcérale	56'000	55'000
		797'000	**798'000**
3144	Travaux d'entretien des différents bâtiments de la Police cantonale		
3151	Entretien des machines d'exploitation, dont les antennes Polycom, les véhicules de service, ainsi que les radars		
3170	Frais de repas, d'hôtel ainsi que de transport au moyen de véhicules privés		
3199	Frais d'analyse des traces et profils ADN, achat et entretien des chiens de police, frais d'enquêtes et dégâts causés à des tiers		
3610	1. Participation à la surveillance en matière de lutte contre la pédophilie, au système centralisé pour la recherche sur les empreintes digitales et ADN, au centre de coopération police-douane, à l'identification des détenteurs de véhicules, au projet d'harmonisation des systèmes d'information de la police, au réseau Polycom 2. Part au financement de la location des infrastructures de Savatan. 3. Part aux charges et projets de la Conférence des directeurs des départements cantonaux de justice et police (CCDJP)		
3611	1. Participation au financement de la prévention de la criminalité, au groupe romand des tireurs d'élite, à la centrale suisse contre le hooliganisme, au secrétariat du Concordat romand sur les entreprises de sécurité privée, pour la convention de prestations concernant le désamorçage (NEDEX) 2. Personnel du canton de Genève œuvrant à l'Académie de police		
3612	Personnel des communes vaudoises oeuvrant à l'Académie de police		
3636	1. Subside au Secours alpin suisse	87'000	85'000
	2. Subside aux sociétés de sauvetage sur les lacs du canton	130'000	130'000
		217'000	**215'000**
4120	Permis d'achat et de port d'armes, autorisations d'exploiter une entreprise de sécurité et d'engager du personnel		
4250	Facturation de croquis, rapports et plans d'accidents		
4260	Participation de tiers au réseau radio Polycom, remboursement de frais par des tiers		
4309	Facturation de prestations lors de manifestations, accompagnements de véhicules exceptionnels ou autres interventions		
4610	Participation de la Confédération pour la mise à disposition de personnel au centre de coopération police-douane, aux frais de fonctionnement du réseau radio Polycom, à la garde d'Ambassade et opérateurs de trafic professionnels		

3	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
4611 Dédommagements des cantons et des concordats		3'957'000	3'927'000	5'074'555.51
4612 Dédommagements des communes et associations intercommunales		84'030'100	81'869'300	80'365'469.64
4630 Subventions de la Confédération		2'110'000	2'110'000	2'107'068.60
4990 Autres imputations internes		1'128'800	1'043'800	1'053'646.31
024 **Service pénitentiaire**	**164'631'100**		**154'818'800**	**156'077'633.73**
		29'673'100	**27'508'900**	**29'835'020.04**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	67'901'500		63'630'400	61'551'276.80
3030 Travailleurs temporaires	3'650'300		2'780'300	3'469'695.40

Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
4611 1. Ecolage des aspirants genevois auprès de l'Académie de police 2. Engagement des policiers vaudois en faveur du WEF, mandat du coordinateur romand de la CLDJP, recettes du concordat NE-FR-VD pour les interventions de la brigade du lac sur le lac de Neuchâtel		
4612 1. Participation des communes au réseau radio Polycom	1'211'900	963'100
2. Ecolages payés par les communes pour les aspirants qu'elles inscrivent à l'Académie de police	2'833'800	2'933'800
3. Facturation aux communes dans le cadre de la réforme policière ainsi que pour les prestations complémentaires au sens de l'art. 46 LOPV	77'852'100	76'753'200
4. Facturation aux communes pour la formation continue des policiers et le recrutement	30'000	18'000
5. Diverses facturations aux Polices communales pour leur participation aux coûts des programmes informatiques nationaux et des prestations Polcant	2'102'300	1'201'200
	84'030'100	**81'869'300**
4630 1. Contribution fédérale dans le cadre de la convention sur les prestations relatives au contrôle des poids lourds (RPLP)	60'000	60'000
2. Contribution pour le financement des tâches de compétence fédérale	450'000	450'000
3. Participation de la Confédération au financement des ETP dévolus à la lutte contre le terrorisme, l'extrémisme-violent, la non-prolifération	1'600'000	1'600'000
	2'110'000	**2'110'000**
4990 1. Remboursement de frais d'intervention (voir la rubrique 057/3990)	110'000	25'000
2. Remboursement de frais d'intervention (voir la rubrique 026/3990)	1'000'000	1'000'000
3. Participation aux frais de maintenance du réseau radio Polycom (voir les rubriques 005 et 046/3990)	18'800	18'800
	1'128'800	**1'043'800**
024 **Service pénitentiaire** Effectif total 2027 : 678.440 ETP, 2026 : 659.540 ETP Postes fixes 2027 : 678.440 ETP, 2026 : 659.540 ETP +1.000 ETP de directeur adjoint - zone d'attente carcérale (ZAC) (EMPD 26_LEG_15) selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +1.000 ETP de surveillant chef - zone d'attente carcérale (ZAC) (EMPD 26_LEG_15) selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +2.000 ETP de sous-chefs - zone d'attente carcérale (ZAC) (EMPD 26_LEG_15) selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +10.500 ETP d'agents de détention - zone d'attente carcérale (ZAC) (EMPD 26_LEG_15) selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +0.500 ETP en lien avec la comptablilité institutionnelle - zone d'attente carcérale (ZAC) (EMPD 26_LEG_15) selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +0.900 ETP pérennisation de poste de chef de projet SI selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +1.000 ETP pérennisation de poste de gestionnaire en logistique selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +2.000 ETP internalisation de postes d'enseignant spécialisé selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026		
3010 Prise en considération de l'augmentation salariale des agents de détention après l'obtention de leur brevet fédéral et des pérennisation de postes, ainsi que la création des postes en lien avec la zone d'attente carcérale (ZAC).		
3030 Salaire des apprentis, stagiaires, enseignants et animateurs auxiliaires, ainsi que renforcement des effectifs par du personnel en CDD en lien avec la hausse des condamnations et la surpopulation carcérale.		

3	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3049 Autres Indemnités	1'086'000		1'086'000	1'066'408.10
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	4'805'000		4'452'000	4'329'153.26
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	8'508'800		7'895'900	7'687'002.63
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	104'100		100'000	96'114.—
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	1'867'700		1'730'600	1'684'784.20
3059 Autres cotisations patronales	65'500		42'000	39'902.47
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel	681'200		626'000	672'493.33
3099 Autres charges de personnel	128'100		137'600	88'788.10
3100 Matériel de bureau	150'500		139'600	122'559.81
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	3'715'300		3'670'200	3'417'562.91
3102 Imprimés, publications	11'200		11'200	5'401.95
3103 Littérature spécialisée, magazines	11'500		11'500	8'606.22
3104 Matériel didactique	27'100		45'100	356.80
3105 Denrées alimentaires	5'370'300		4'870'200	4'759'687.45
3106 Matériel médical et de laboratoire	64'100		69'300	36'765.23
3109 Autres charges de matériel et de marchandises	—		1'000	—
3110 Meubles et appareils de bureau	175'100		166'300	129'536.43
3111 Machines, appareils et véhicules	2'225'300		1'683'600	1'761'246.31
3112 Vêtements, linge, rideaux	482'500		479'200	372'123.90
3113 Matériel informatique	68'700		47'700	28'907.31
3115 Bétail	534'000		534'000	552'946.10
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	265'800		258'400	231'570.85
3130 Prestations de services de tiers	10'513'800		9'613'700	8'689'695.62
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	547'200		547'200	500'711.38
3134 Primes d'assurances choses	10'700		10'700	8'651.83
3135 Charges de prestations de service pour personnes en garde	42'595'100		41'739'300	45'424'109.58
3136 Honoraires de l'activité de médecine privée	1'000		1'000	653.20

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3049	Indemnités pour travail de nuit, du weekend, des jours fériés et service de piquet. Cette rubrique inclut également les indemnités forfaitaires pour frais professionnels des apprentis.		
3090	Cette rubrique inclut les formations internes données par le pool formation, la supervision ainsi que la formation continue du personnel uniformé et non uniformé.		
3101	1. Matières premières et fournitures des ateliers, marchandises (y.c. cartes de téléphone) des magasins détenus. Augmentation en lien avec les nouveaux projets	2'449'200	2'404'100
	2. Approvisionnement des domaines (grandes cultures, sylviculture, arboriculture et viticulture)	541'200	541'200
	3. Produits et fournitures de nettoyage	490'800	490'800
	4. Fournitures véhicules, carburant	234'100	234'100
		3'715'300	**3'670'200**
3105	Denrées de l'atelier boulangerie, préparation des repas détenus et collaborateurs, marchandises pour les magasins détenus ainsi que repas servis dans les zones carcérales en lien avec la surpopulation carcérale.		
3110	Remplacement de mobilier de bureau et de cellules qui ne peut pas être fabriqué par les ateliers internes.		
3111	Renouvellement des machines, appareils et outillage des ateliers et du domaine agricole. Ce compte inclut également le remplacement des appareils en cellule hors d'usage (frigos, TV, ordinateurs, bouilloires, etc.).		
3130	1. Frais de surveillance, y compris les coûts de la sécurité privée dans les zones carcérales. Prise en compte des nouveaux projets	8'624'200	7'764'100
	2. Commission interdisciplinaire consultative concernant les délinquants nécessitant une prise en charge psychiatrique (CIC). Rémunération des interprètes	244'000	244'000
	3. Frais de téléphone	63'400	63'400
	4. Frais de contentieux et de poursuites	1'400	1'400
	5. Frais de port. Ce compte contient également le coût des timbres et affranchissements refacturés aux personnes détenues	139'800	139'800
	6. Frais de nettoyage. Le nettoyage des zones sensibles (locaux médicaux et bureaux) ne peut pas être effectué par les personnes détenues et doit être externalisé. Ce compte comprend aussi les frais de nettoyage de la zone de rétention de la Police municipale de Lausanne en lien avec la surpopulation carcérale	364'000	324'000
	7. Frais de transport	24'900	24'900
	8. Frais de représentation, y compris cérémonie d'assermentation des nouveaux agents de détention brevetés ainsi que la promotion des métiers pénitentiaires (Salon des Métiers, etc...)	98'200	98'200
	9. Cotisations. Part vaudoise des cotisations aux travaux de la Conférence des chefs de département de justice et police (CCDJP), ainsi que cotisations diverses. Le budget comprend également la contribution vaudoise au programme HIJP - Harmonisation de l'informatique de la justice pénale pour le projet SI-ESP	953'900	953'900
		10'513'800	**9'613'700**
3135	1. Frais médicaux des personnes détenues	4'557'500	4'902'000
	2. Contribution au Service de médecine et psychiatrie pénitentiaires (SMPP). Prise en considération du transfert budgétaire avec la DGCS pour la reprise de la gestion financière des placements en ESE/EPSM	8'396'000	7'771'000
	3. Frais d'exécution de mesures pénales en institutions. Placements pour traitements des addictions (art. 60 CP) et part sécuritaire des placements pour traitement de troubles psychiques (art. 59 CP)	635'500	635'500
	4. Frais de placement hors canton. Le montant en lien avec les placements hors canton est une projection selon la situation actuelle des places disponibles au niveau concordataire et extra-concordataire	23'998'300	23'423'000
	5. Rémunération des personnes détenues	3'400'100	3'400'100
	6. Autres frais de détention, notamment gardes sécurisées dans les hôpitaux	1'607'700	1'607'700
		42'595'100	**41'739'300**

3	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3137 Impôts et taxes	40'900		40'900	42'774.85
3140 Entretien des terrains	148'100		151'000	165'963.20
3145 Entretien des forêts	10'000		10'000	8'441.20
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	17'100		23'100	1'050.—
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules	615'800		602'700	597'097.84
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	1'121'500		514'100	920'162.65
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	107'100		108'100	87'421.73
3169 Autres loyers et frais d'utilisation	96'700		81'400	90'395.99
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	259'500		239'200	267'344.91
3180 Réévaluations sur créances	—		—	-4'086.80
3181 Pertes sur créance effectives	500		500	—
3199 Autres charges d'exploitation	25'500		27'500	15'748.19
3400 Intérêts passifs des engagements courants	—		—	0.50
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier	—		—	296.25
3499 Autres charges financières	12'700		12'000	8'308.56
3511 Attributions aux fonds sous capital propre	500'000		500'000	1'174'335.63
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats	160'000		180'000	136'081.—
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif	5'948'300		5'948'300	5'829'586.86
4220 Taxes et subventions aux frais de pension		19'701'500	18'981'500	19'692'954.94
4230 Frais d'écolage		—	—	3'000.—
4240 Taxes d'utilisation et prestations de service		203'700	196'000	175'647.89
4250 Ventes		5'561'500	4'410'000	5'509'471.49
4260 Remboursements et participations de tiers		292'400	292'400	295'354.22
4270 Amendes		1'635'500	1'635'500	1'475'637.96
4301 Actifs saisis		1'000'000	1'000'000	1'374'805.41
4309 Autres revenus d'exploitation		—	—	92'045.42
4320 Variations de stocks, produits semi-finis et finis		—	—	-125'881.56
4329 Autres variations de stocks		—	—	66'947.20
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		—	—	78.79
4440 Réévaluation autres placements financiers PF		—	—	-27.52
4470 Loyers et fermages des biens-fonds PA		500	500	500.—
4630 Subventions de la Confédération		993'000	993'000	989'684.35
4631 Subventions des cantons et des concordats		285'000	—	284'801.45
004 **Service de la sécurité civile et militaire**	**38'284'700**		**36'469'100**	**53'386'276.58**
		23'912'800	**22'704'500**	**39'058'469.62**

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3137	TVA sur le chiffre d'affaires des Etablissements de la Plaine de l'Orbe.		
3140	Drainages de champs et réfection de chemins.		
3161	Location d'appareils multi-fonctions ainsi que de containers et d'équipement d'entretien (nacelles, etc.).		
3169	Redevance radio-TV et téléréseau.		
3511	Attribution au Fonds pour la prévention et la lutte contre les addictions (Fonds 3016 du DSAS), prélevé sur les séquestres "drogue" dévolus à l'Etat.		
3611	Contribution aux coûts du secrétariat permanent de la Conférence latine des Chefs de Départements de Justice et Police (CLDJP).		
3636	1. Fondation Vaudoise de Probation (FVP)	3'758'900	3'758'900
	2. Convention de prestations entre la CCDJP et le Centre suisse de compétences en matière d'exécution des sanctions pénales (CSCSP) approuvée par l'assemblée de la CCDJP du 17.11.2017; celle-ci englobe la formation en exécution de peine (FEP), les frais de fonctionnement du CSCSP, et la formation du personnel pénitentiaire (brevet fédéral ainsi que certains modules de formation continue)	2'189'400	2'189'400
		5'948'300	**5'948'300**
4220	1. Adultes	15'711'100	15'711'100
	2. Mineurs	3'858'200	3'138'200
	3. Surveillance électronique dans le cadre des violences domestiques selon convention entre le Service pénitentiaire et l'Ordre judiciaire	132'200	132'200
		19'701'500	**18'981'500**
4240	Redevances TV, locations TV et ordinateurs facturées aux personnes détenues.		
4250	Ventes des ateliers, du domaine agricole et des marchandises des magasins détenus. Prise en compte de la réduction des ventes à l'externe car les produits sont consommés pour le propre usage du SPEN.		
4270	1. Jours amendes et amendes peines pécuniaires. Le recouvrement des amendes et peines pécuniaires est effectué par la Direction du recouvrement (DGAIC) depuis le 01.09.2014. L'Office d'exécution des peines encaisse les amendes juste après convocation ou lors de l'incarcération.	1'600'000	1'600'000
	2. Amendes disciplinaires	35'500	35'500
		1'635'500	**1'635'500**
4301	Séquestres dévolus à l'Etat.		
4630	Subventions de l'Office Fédéral de la Justice pour l'établissement de détention pour mineurs à Palézieux et pour les travaux réalisés sur les bâtiments du SPEN.		
4631	Subventions reçues pour le domaine agricole.		

004 **Service de la sécurité civile et militaire**

Effectif total 2027 : 103.650 ETP, 2026 : 102.850 ETP
Postes fixes 2027 : 98.000 ETP, 2026 : 97.200 ETP
Postes à financement externe 2027 : 5.650 ETP, 2026 : 5.650 ETP
+0.800 ETP pérennisation de poste de chargée de projets en médiation culturelle selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026

3	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	11'511'100		11'329'100	10'988'841.44
3030 Travailleurs temporaires	427'200		492'200	842'964.35
3049 Autres Indemnités	267'700		271'900	219'306.75
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	782'100		774'200	784'609.58
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	1'377'700		1'365'700	1'386'605.60
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	16'800		17'000	87'313.28
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	303'200		300'400	307'274.65
3059 Autres cotisations patronales	10'800		7'100	7'260.43
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel	28'100		29'100	8'197.75
3099 Autres charges de personnel	29'500		20'300	25'554.50
3100 Matériel de bureau	30'100		30'100	32'331.46
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	1'940'200		1'374'100	173'222.13
3102 Imprimés, publications	140'600		86'800	94'191.36
3103 Littérature spécialisée, magazines	5'400		5'400	6'017.53
3104 Matériel didactique	5'500		3'500	1'418.50
3106 Matériel médical et de laboratoire	2'000		5'200	3'699.87
3109 Autres charges de matériel et de marchandises	400		15'400	20'220.—
3110 Meubles et appareils de bureau	99'000		141'000	116'643.55
3111 Machines, appareils et véhicules	1'620'000		2'927'000	431'789.12
3112 Vêtements, linge, rideaux	175'000		134'200	291'052.84
3119 Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	20'000		20'000	14'422.—

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3010	1. Division support opérationnel et logistique	1'288'400	1'412'300
	2. Château de Morges et ses musées	533'900	515'200
	3. Division de la Protection de la population	1'292'000	1'336'200
	4. Division de la Protection civile	1'260'700	1'274'200
	5. Division Support et Direction	3'029'400	2'935'500
	6. Frais liés à la masse salariale lettre a - art. 19 LVLPCi (Fonds 2007)	1'740'700	1'697'700
	7. Frais liés à la masse salariale pour le Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Fonds 2025)	163'300	173'000
	8. Division du support stratégique	1'269'400	1'155'800
	9. ECAvenir	933'300	829'200
		11'511'100	**11'329'100**
3030	1. Auxiliaires	210'800	248'400
	2. Apprenti-e-s et stagiaires	164'700	193'300
	3. Auxiliaires pour le Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Fonds 2025)	51'700	50'500
		427'200	**492'200**
3049	1. Indemnités pour les heures du service de piquet de l'Etat Major Cantonal de Conduite (EMCC), de la Protection civile Vaudoise (PCi) et du personnel technique des autres divisions	206'700	210'700
	2. Indemnités de gardiennage les week-ends au Château de Morges et ses musées	6'100	6'300
	3. Indemnités pour les heures de piquet de la Protection civile vaudoise selon la lettre a - art. 19 LVLPCi (Fonds 2007)	54'900	54'900
		267'700	**271'900**
3100	1. Fournitures de bureau pour l'ensemble du Service de la sécurité civile et militaire	12'600	12'600
	2. Fournitures de bureau selon la lettre a - art. 19 LVLPCi (Fonds 2007)	17'500	17'500
		30'100	**30'100**
3101	1. Achats de matières premières et fournitures, benzine et produits de nettoyage pour le service de la sécurité civile et militaire	210'300	161'000
	2. Frais d'instruction et d'engagement et concernant la plate-forme "matériel" cantonale, les véhicules et l'équipement selon les lettres a et g - art. 19 LVLPCi (Fonds 2007)	1'729'900	1'213'100
		1'940'200	**1'374'100**
3102	1. Imprimés divers pour le Service de la sécurité civile et militaire	100'600	50'100
	2. Frais d'imprimés selon lettres a et g - art. 19 LVLPCi (Fonds 2007)	40'000	36'700
		140'600	**86'800**
3111	1. Acquisitions de machines, matériel spécialisé pour l'ensemble des divisions du Service de la sécurité civile et militaire	81'000	90'000
	2. Frais des sirènes mobiles des véhicules des Organisations Régionales de la Protection Civile et projet eAlarm selon la lettre b - art. 19 LVLPCi (Fonds 2007)	162'000	161'500
	3. Frais d'entretien et d'exploitation du réseau de transmission de la protection civile (Polycom) selon la lettre c - art. 19 LVLPCi (Fonds 2007)	130'000	310'000
	4. Frais du service d'assistance et du matériel, ainsi que du poste régional de réparation (PRR) et le remplacement des répéteurs GSM des constructions. selon la lettre e - art. 19 LVLPCi (Fonds 2007)	1'221'000	1'795'500
	5. Frais concernant la gestion des données selon la lettre d - art. 19 LVLPCi (Fonds 2007)	10'000	5'000
	6. Dépenses d'aménagement de la piste d'exercice du Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Fonds 2025)	—	550'000
	7. Frais concernant des mesures SST du Centre de compétences pour la protection de la population selon la lettre a - art. 19 LVLPCi (Fonds 2007)	16'000	15'000
		1'620'000	**2'927'000**
3112	1. Frais de vêtements pour le Service de la sécurité civile et militaire	25'000	24'200
	2. Frais d'uniformes de la Protection civile vaudoise selon lettre e - art. 19 LVLPCi (Fonds 2007)	150'000	110'000
		175'000	**134'200**

3	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	182'800		175'100	149'655.11
3130 Prestations de services de tiers	1'015'900		870'700	1'485'597.60
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	532'800		485'300	644'741.56
3133 Charges d'utilisations informatiques	297'400		306'300	15'284.20
3134 Primes d'assurances choses	17'700		17'700	18'369.10
3137 Impôts et taxes	2'900		2'500	2'480.—
3140 Entretien des terrains	29'500		31'500	22'821.—
3144 Entretien des bâtiments, immeubles	3'272'400		2'453'700	1'096'473.52
3145 Entretien des forêts	6'500		2'000	4'500.—
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	197'000		197'000	—
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules	1'896'900		1'208'400	350'224.24

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3120	1. Frais du Service de la sécurité civile et militaire	102'000	101'500
	2. Frais d'exploitation du Centre de Compétence de la Protection de la Population selon la lettre a - art. 19 LVLPCi (Fonds 2007)	71'000	64'500
	3. Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Fonds 2025)	9'800	9'100
		182'800	**175'100**
3130	1. Frais divers concernant le réseau cantonal d'alarme, l'informatique, l'instruction et liés au stock de sacs à sable selon les lettres a, b, c, d et e - art. 19 LVLPCi (Fonds 2007)	166'200	156'100
	2. Divers frais pour l'ensemble des divisions du Service de la sécurité civile et militaire (Port, frais de poursuites, de nettoyage et autres)	848'900	713'800
	3. Dépenses du Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Fonds 2025)	800	800
		1'015'900	**870'700**
3132	1. Mandats liés à la privatisation de la réception du Centre de Compétence de la Protection de la Population et du Château de Morges et ses musées et son exposition temporaire, à la supervision psychologique des pairs défibreurs de la Protection civile vaudoise, aux exercices EMCC et autres projets du support stratégique	401'400	351'900
	2. Frais liés à l'exploitation du Centre de Compétence de la Protection de la Population, à l'instruction et aux études spéciales selon décision des Comités directeurs des organisations régionales de protection civile ou du Conseil d'Etat selon les lettres a, e et g - art. 19 LVLPCi (Fonds 2007)	131'400	133'400
		532'800	**485'300**
3134	1. Primes pour la collection du Château de Morges et ses musées	10'500	10'500
	2. Primes pour l'ensemble des véhicules du Service de la sécurité civile et militaire	7'200	7'200
		17'700	**17'700**
3137	1. Frais liés aux voitures du Service de la sécurité civile et militaire	1'400	1'200
	2. Frais liés au Fonds de la protection civile du 9 janvier 2008 (Fonds 2007)	1'500	1'300
		2'900	**2'500**
3140	1. Frais liés à l'entretien des espaces verts du site de Gollion et de Morges	28'000	30'000
	2. Frais d'exploitation du Centre de Compétence de la Protection de la Population selon la lettre a - art. 19 LVLPCi (Fonds 2007)	1'500	1'500
		29'500	**31'500**
3144	1. Dépenses du Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Fonds 2025) - Modernisation ou rénovation - PC cantonal, Gland, Payerne et appartement Gollion	2'843'400	2'363'700
	2. Dépenses concernant des mesures liées à la santé et sécurité au travail du Service de la sécurité civile et militaire	—	4'900
	3. Frais concernant l'auto-contôle de l'eau selon décision des Comités directeurs des organisations régionales de protection civile ou du Conseil d'Etat selon les lettres e et f - art. 19 LVLPCi (Fonds 2007) - Modernisation ou rénovation - PC cantonal, Gland, Payerne et appartement Gollion	429'000	85'100
		3'272'400	**2'453'700**
3151	1. Entretien des machines, du matériel et des véhicules du Service de la sécurité civile et militaire	407'500	169'500
	2. Entretien des sirènes, des machines, du système Polycom et extensions télématiques du matériel des constructions sanitaires selon lettres a, b, c et d - art. 19 LVLPCi (Fonds 2007)	1'066'200	763'700
	3. Frais du service d'assistance et du matériel, frais avec les véhicules ainsi que du poste de régional de réparations (PRR) selon la lettre e - art. 19 LVLPCi (Fonds 2007)	423'200	275'200
		1'896'900	**1'208'400**

3	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3158 Entretien des immobilisations incorporelles	364'900		347'700	313'713.—
3159 Entretien d'autres biens meubles	6'000		5'000	3'286.22
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	3'757'000		3'444'500	3'537'215.10
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	60'000		351'500	105'719.—
3169 Autres loyers et frais d'utilisation	—		—	808.20
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	222'000		189'700	216'361.64
3180 Réévaluations sur créances	—		—	138'402.—
3181 Pertes sur créance effectives	—		—	221.—
3192 Indemnisation de droits	—		—	362.40
3199 Autres charges d'exploitation	27'000		27'000	21'516.13
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier	—		—	1'061.54
3499 Autres charges financières	6'800		7'400	4'998.67
3500 Attributions aux financements spéciaux sous capitaux de tier	—		—	24'584'201.59
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats	5'500'000		5'176'000	3'138'600.—
3632 Subventions accordées aux communes et ass intercommunales	—		—	-88'414.70
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques	—		—	439.25
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif	1'626'000		1'387'000	1'199'448.82
3702 Subventions redistribuées aux comm et assoc intercommunales	435'000		395'000	539'853.70
3704 Subventions redistribuées aux entreprises publiques	14'500		14'500	14'500.—
3705 Subventions redistribuées aux entreprises privées	5'800		5'800	5'800.—
3706 Subventions redistribuées aux org privées à but non lucratif	15'500		18'100	15'100.—
4210 Emoluments pour actes administratifs		—	45'000	—
4230 Frais d'écolage		—	—	390.—
4231 Taxes de cours		10'000	68'000	10'050.—
4250 Ventes		21'500	28'100	11'347.80
4260 Remboursements et participations de tiers		388'700	337'700	314'382.85
4270 Amendes		520'000	480'200	437'610.70
4309 Autres revenus d'exploitation		104'300	83'800	103'470.18

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3158	1. Maintenance des systèmes de données et acquisitions de matériel informatique selon les lettres b, c et d - art. 19 LVLPCi (Fonds 2007)	326'100	311'500
	2. Maintenance des systèmes de données et acquisitions de matériel informatique pour le service	38'800	36'200
		364'900	**347'700**
3160	1. Frais liés à la location de Bressonaz	77'000	77'000
	2. Frais du poste régional de réparation selon lettres a et e - art. 19 LVLPCi (Fonds 2007)	66'000	64'600
	3. ECAvenir	3'614'000	3'302'900
		3'757'000	**3'444'500**
3161	1. Dépenses d'utilisation des photocopieuses pour toutes les divisions	36'100	25'300
	2. Dépenses d'utilisation des photocopieuses selon la lettre du règlement du Fonds cantonal de la protection civile du 9 janvier 2008 (Fonds 2007)	23'900	21'700
	3. ECAvenir (budget transféré au compte 3160)	—	304'500
		60'000	**351'500**
3170	1. Déplacements du personnel du Service de la sécurité civile et militaire	200'900	168'600
	2. Déplacements du personnel financé par le Fonds des contributions de remplacement (Fonds 2025)	200	200
	3. Frais de déplacement selon la lettre a - art. 19 LVLPCi (Fonds 2007)	20'900	20'900
		222'000	**189'700**
3199	1. Autres charges d'exploitation du Service de la sécurité civile et militaire	5'000	5'000
	2. Entretien des sirènes fixes selon la lettre b - art. 19 LVLPCi (Fonds 2007)	22'000	22'000
		27'000	**27'000**
3611	1. Dépenses du Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Fonds 2025) – Assainissement et sécurisation des infrastructures du Centre de compétences de la protection de la population à Gollion avec aménagements extérieurs (Piste exercices)	2'613'000	838'000
	2. Dépenses du Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Fonds 2025) – Infrastructures d'instruction pour la protection de la population (Assainissement CCPP)	137'000	1'750'000
	3. Dépenses du Fonds de la protection civile vaudoise (Fonds 2007) – Assainissement et sécurisation des infrastructures du Centre de compétences de la protection de la population à Gollion avec aménagements extérieurs (Piste exercices) - validée par l'Assemblée des Présidents des CODIR du 10.06.2020	2'613'000	838'000
	4. Dépenses du Fonds de la protection civile vaudoise (Fonds 2007) – Infrastructures d'instruction pour la protection de la population (Assainissement CCPP) – validée par l'Assemblée des Présidents des CODIR du 15.06.2016	137'000	1'750'000
		5'500'000	**5'176'000**
3636	1. Coûts des prestations fournies lors des cours communaux et cantonaux de la protection civile, subventions pour les Milices Vaudoises et la Fondation de la Maison de montagne de Bretaye, jours de service CCPP et ORPC	338'000	338'000
	2. Frais d'instruction et d'engagement et d'interventions en faveur de la collectivité, ainsi que les subventions liées aux constructions sanitaires selon les lettres a, b et g - art. 19 LVLPCi (Fonds 2007)	1'288'000	1'049'000
		1'626'000	**1'387'000**
4250	1. Ventes du kiosque du Château de Morges et ses musées	10'000	4'800
	2. Ventes d'habits et autres matériaux cantonaux	1'500	3'200
	3. Recettes diverses concernant le Fonds de la protection civile vaudoise (Fonds 2007)	10'000	20'100
		21'500	**28'100**
4309	1. Prestations pour des tiers effectuées par la division support opérationnel et logistique	25'000	27'000
	2. Recettes du Château de Morges et ses musées	79'300	56'800
		104'300	**83'800**

3	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026	Comptes 2025
4390 Autres revenus		8'387'500	8'133'500	33'223'005.20
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		—	—	24.28
4430 Loyers et fermages, immeubles du PF		20'000	41'200	12'390.—
4440 Réévaluation autres placements financiers PF		—	—	-48.18
4470 Loyers et fermages des biens-fonds PA		42'000	42'000	42'000.—
4471 Paiement pour appartements de service PA		—	—	-432.30
4472 Paiement pour utilisations des immeubles PA		3'600	3'900	2'102.50
4479 Autres revenus, biens-fonds PA		600	600	—
4500 Prélèvements sur les fin spéciaux sous capitaux de tiers		7'715'200	6'690'700	487'871.88
4600 Part aux revenus de la Confédération		3'200'000	3'200'000	2'778'431.41
4610 Dédommagements de la Confédération		3'022'800	3'110'600	1'054'819.60
4630 Subventions de la Confédération		5'800	5'800	5'800.—
4700 Subventions à redistribuer reçues de la Confédération		470'800	433'400	575'253.70
022 **Service des curatelles et tutelles professionnelles**	**40'317'900**		**37'685'600**	**38'940'540.84**
		3'690'000	**3'390'000**	**3'521'887.74**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	25'917'400		25'418'400	24'413'764.75
3030 Travailleurs temporaires	3'407'200		1'968'800	4'126'182.—
3049 Autres Indemnités	13'200		21'200	10'299.85
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	1'920'700		1'793'900	1'871'759.68
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	3'415'100		3'169'200	3'269'683.07
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	40'800		39'200	42'570.48
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	744'900		695'600	729'293.35
3059 Autres cotisations patronales	26'600		16'600	17'237.82
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel	—		—	1'000.—
3099 Autres charges de personnel	28'000		20'000	2'041.90
3100 Matériel de bureau	112'600		112'600	85'261.14
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	2'700		2'700	2'140.07
3102 Imprimés, publications	73'100		73'100	58'905.27
3103 Littérature spécialisée, magazines	4'000		4'000	4'253.50
3104 Matériel didactique	1'600		1'600	847.06
3106 Matériel médical et de laboratoire	400		400	52.75
3110 Meubles et appareils de bureau	49'100		34'100	51'878.11
3111 Machines, appareils et véhicules	900		900	160.—
3113 Matériel informatique	1'200		1'200	8'214.15
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	38'000		38'000	27'227.37
3130 Prestations de services de tiers	1'542'300		1'379'800	1'411'119.44
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	336'800		336'800	344'477.04
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	3'000		3'000	5'182.20
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	2'170'200		2'086'400	2'046'247.20
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	64'400		64'400	56'994.90
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	349'000		349'000	301'259.05
3199 Autres charges d'exploitation	48'800		48'800	47'199.27
3499 Autres charges financières	5'900		5'900	5'289.27
4230 Frais d'écolage		—	—	19'493.65
4260 Remboursements et participations de tiers		2'900'000	2'680'000	2'751'329.86
4309 Autres revenus d'exploitation		790'000	710'000	751'062.19

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
4390	1. Recettes du Fonds cantonal pour les mesures de protection civile s'étendant à l'ensemble du canton, CHF 6.50 par hab. (Fonds 2007)	5'687'500	5'632'300
	2. Recettes du Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Fonds 2025)	2'700'000	2'500'000
	3. Recettes diverses du Service de la sécurité civile et militaire.	—	1'200
		8'387'500	**8'133'500**
4430	1. Loyer de l'appartement situé à Gollion + bail espaces de parc	20'000	30'600
	2. Loyer de l'appartement situé à Gollion (Fonds 2007)	—	10'600
		20'000	**41'200**
4472	1. Location des salles du Centre de Compétence de la Protection Civile et de Morges à des tiers	700	1'000
	2. Location des salles au Château de Morges et ses musées	2'900	2'900
		3'600	**3'900**
4500	1. Prélèvement du solde net du Fonds de la protection civile (Fonds 2007)	6'108'700	4'928'400
	2. Prélèvement du solde net du Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Fonds 2025)	1'606'500	1'762'300
		7'715'200	**6'690'700**
4610	1. Remboursement contrats de prestations par la Base Logistique de l'Armée	635'000	627'800
	2. Subvention de l'Office fédéral de la protection de la population pour le remplacement et les modifications des sirènes d'alarme à la population (Fonds 2007)	871'800	1'004'800
	3. Subvention de l'Office fédéral de la protection de la population pour la modernisation ou la rénovation (Fonds 2025)	1'516'000	1'478'000
		3'022'800	**3'110'600**
	022 **Service des curatelles et tutelles professionnelles**		
	Effectif total 2027 : 269.400 ETP, 2026 : 265.600 ETP Postes fixes 2027 : 269.400 ETP, 2026 : 265.600 ETP +5.600 ETP pour absorber la croissance des mandats selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +1.900 ETP pour absorber la croissance des mandats en 2027 selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 -3.700 ETP en lien avec les gains de productivité du nouvel SI Métier (GETEC) selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026		
3010	Dans le cadre de la hausse continue du nombre de mandats confiés au SCTP et liée à la réforme dite des "cas lourds"		
3030	Augmentation résultant de l'engagement de personnel dans le cadre de la hausse continue du nombre de mandats confiés au SCTP et liée à la réforme dite des "cas lourds".		
3130	Augmentation principalement due à l'organisation d'une manifestation pour les 10 ans de la Réforme vaudoise de la curatelle, ainsi qu'aux frais d'interprètes pour les mineurs non accompagnés.		
3160	Augmentation principalement due à l'extension prévue du site de Vevey.		
4260	Rémunérations accordées par les justices de paix pour notre activité de curateur : augmentation en lien avec la hausse du nombre de mandats.		
4309	Remboursements de frais accordés par les justices de paix pour notre activité de curateur : augmentation en lien avec la hausse du nombre de mandats.		

3	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		—	—	2.04

Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026

Département jeunesse, environnement et sécurité

3		Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus
	Récapitulation		
020	Secrétariat général du DJES	4'046'500	3'600
018	Direction générale de l'enfance et de la jeunesse	291'026'900	26'821'200
005	Direction générale de l'environnement	233'735'800	163'355'900
002	Police cantonale	235'347'900	116'351'700
024	Service pénitentiaire	164'631'100	29'673'100
004	Service de la sécurité civile et militaire	38'284'700	23'912'800
022	Service des curatelles et tutelles professionnelles	40'317'900	3'690'000
	Totaux	1'007'390'800	363'808'300
	Excédent des charges sur les revenus		643'582'500
	Sommes égales	1'007'390'800	1'007'390'800

Département de la santé et de l'action sociale

4	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
4 Département de la santé et de l'action sociale	**5'316'714'900**		**5'214'628'400**	**5'100'839'447.53**
		1'571'336'800	**1'532'552'400**	**1'538'314'174.26**
027 **Secrétariat général du DSAS**	**11'712'800**		**8'019'700**	**7'105'314.81**
		5'016'700	**13'000**	**1'130'404.53**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	3'842'400		5'060'800	4'932'957.50
3030 Travailleurs temporaires	714'800		714'800	131'364.60
3049 Autres Indemnités	3'000		3'000	25'099.90
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	298'500		378'300	328'331.53
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	533'200		675'900	617'251.25
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	6'300		8'400	6'915.50
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	115'900		146'700	128'534.05
3059 Autres cotisations patronales	4'100		3'500	3'039.87
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel	35'000		50'000	26'376.89
3099 Autres charges de personnel	57'000		66'000	51'414.16
3100 Matériel de bureau	20'000		20'000	7'837.05
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	2'200		3'000	1'862.50
3102 Imprimés, publications	35'000		19'000	3'721.60
3103 Littérature spécialisée, magazines	15'500		15'500	12'559.85
3104 Matériel didactique	100		100	89.62
3106 Matériel médical et de laboratoire	400		500	414.05
3110 Meubles et appareils de bureau	13'800		13'700	6'099.70
3111 Machines, appareils et véhicules	400		500	150.25
3112 Vêtements, linge, rideaux	100		—	40.40
3113 Matériel informatique	600		900	352.95
3130 Prestations de services de tiers	353'100		367'300	345'582.31
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	475'000		362'100	387'204.65
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	16'600		3'000	320.—
3158 Entretien des immobilisations incorporelles	93'900		—	—
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	15'300		14'700	16'954.05
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	11'500		12'000	8'237.80
3169 Autres loyers et frais d'utilisation	8'000		10'000	2'318.15
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	35'000		63'000	47'724.78
3199 Autres charges d'exploitation	5'500		6'000	4'623.10
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier	—		—	7'475.20
3499 Autres charges financières	600		1'000	461.55
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques	5'000'000		—	—
4260 Remboursements et participations de tiers		2'500	2'500	5'092.95
4401 Intérêts des créances et comptes courants		—	3'000	1'117'406.30
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		—	—	453.73
4440 Réévaluation autres placements financiers PF		—	—	-190.75
4463 Revenus financiers Ent publ, SA/autre forme d'org droit priv		1'000	1'000	1'329.80
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre		5'000'000	—	—
4612 Dédommagements des communes et associations intercommunales		13'200	6'500	6'312.50
037 **Administration générale de la DGS**	**33'193'000**		**28'381'700**	**28'725'202.59**
		3'476'500	**3'476'500**	**4'494'886.97**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	18'062'900		15'054'500	14'083'698.75

Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
4 Département de la santé et de l'action sociale		
Charge nette du département.....	3'745'378'100	3'682'076'000
027 **Secrétariat général du DSAS**		
Effectif total 2027 : 30.050 ETP, 2026 : 40.350 ETP Postes fixes 2027 : 30.050 ETP, 2026 : 40.350 ETP -10.300 ETP Transfert du personnel du CIVESS du SG-DSAS à la DGCS selon décision de la CDSAS du 24.03.2026		
3158 Nouveaux projets informatiques, en lien avec la transition numérique de l'ACV.		
3634 Financement du programme d'essais cliniques en immunothérapie cellulaire.		
4511 Prélèvement sur le Fonds dédié à l'immunothérapie oncologique pour le financement du programme d'essais cliniques en immunothérapie cellulaire.		
037 **Administration générale de la DGS**		
Effectif total 2027 : 140.700 ETP, 2026 : 121.600 ETP Postes fixes 2027 : 139.700 ETP, 2026 : 120.600 ETP Postes à financement externe 2027 : 1.000 ETP, 2026 : 1.000 ETP +2.300 ETP Pérennisations de postes auxiliaires selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +15.600 ETP Internalisation de postes avec contrat CHUV (compensation depuis la rubrique 064.3634) selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +1.200 ETP Internalisation de postes avec contrat Unisanté (compensation depuis la rubrique 064.3634) selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026		

4	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3030 Travailleurs temporaires	2'781'500		1'985'900	2'961'450.10
3049 Autres Indemnités	5'800		5'800	10'027.25
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	1'350'000		1'100'800	1'112'446.07
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	2'365'600		1'920'500	2'062'948.25
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	35'400		30'100	24'393.83
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	528'300		427'500	436'047.41
3059 Autres cotisations patronales	17'400		10'500	10'304.10
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel	149'000		149'000	116'337.58
3099 Autres charges de personnel	47'000		47'000	40'486.22
3100 Matériel de bureau	36'500		36'500	53'450.85
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	2'000		2'000	1'616.55
3102 Imprimés, publications	108'000		28'000	62'897.45
3103 Littérature spécialisée, magazines	24'500		24'500	4'723.06
3104 Matériel didactique	2'000		2'000	2'214.06
3106 Matériel médical et de laboratoire	2'158'400		2'158'400	2'639'464.73
3110 Meubles et appareils de bureau	26'200		26'200	18'441.59
3111 Machines, appareils et véhicules	—		—	302.35
3113 Matériel informatique	1'000		1'000	619.30
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	5'000		5'000	1'560.95
3130 Prestations de services de tiers	2'964'600		2'954'600	2'665'369.91
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	1'826'000		1'716'000	1'723'508.31
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	4'000		4'000	494.—
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	240'400		240'400	237'601.56
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	37'600		37'600	14'424.55
3169 Autres loyers et frais d'utilisation	317'000		317'000	366'088.20
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	53'500		53'500	60'906.30
3181 Pertes sur créance effectives	8'000		8'000	750.—
3199 Autres charges d'exploitation	35'200		35'200	12'449.75
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier	—		—	80.53
3499 Autres charges financières	200		200	99.03
4210 Emoluments pour actes administratifs		1'270'600	1'270'600	1'469'225.—
4250 Ventes		—	—	309'833.70
4260 Remboursements et participations de tiers		2'118'500	2'118'500	2'629'037.65
4270 Amendes		15'000	15'000	—
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		—	—	7.02
4510 Prélèvements sur les fin spéciaux sous capital propre		5'000	5'000	—
4610 Dédommagements de la Confédération		25'100	25'100	—
4611 Dédommagements des cantons et des concordats		42'300	42'300	86'783.60
064 **Système de santé**	**1'747'618'600**		**1'774'478'100**	**1'719'105'950.41**
		16'550'300	**13'405'300**	**30'481'528.68**
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	20'000		20'000	—
3105 Denrées alimentaires	—		—	20'618.—
3511 Attributions aux fonds sous capital propre	949'400		949'400	5'647'782.65
3630 Subventions à la Confédération	127'900		127'900	98'772.45

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3030	1. Personnel occasionnel	2'474'700	1'679'100
	2. Médecins scolaires ayant le statut de dépendant pour la formation post-obligatoire et médecins-délégués	216'800	216'800
	3. Participants ayant le statut de dépendant aux cercles de qualité dans les EMS	90'000	90'000
		2'781'500	**1'985'900**
3106	1. Matériel et traitements médicaux	173'400	173'400
	2. Vaccins scolaires et vaccins contre le cancer du col de l'utérus remboursés par les assureurs, en lien avec le compte 037.4260.1	1'985'000	1'985'000
		2'158'400	**2'158'400**
3130	1. Indemnités et frais des membres des commissions extraparlementaires et des groupes de travail	227'400	227'400
	2. Participants ayant le statut d'indépendant aux cercles de qualité dans les EMS	1'150'000	1'150'000
	3. Frais d'organisation de congrès	122'500	112'500
	4. Frais de représentation	40'000	40'000
	5. Charges administratives		
	Contentieux et poursuites, transport de tiers, surveillance, port, téléphone	291'000	291'000
	6. Cotisations		
	6.1. Conférence latine des affaires sociales et sanitaires (CLASS)	334'000	334'000
	6.2. Conférence suisse des directrices et directeurs cantonaux de la santé (CDS)	620'100	620'100
	6.3. Autres cotisations	179'600	179'600
		2'964'600	**2'954'600**
3199	1. Frais de justice et frais divers	20'200	20'200
	2. Prise en charge d'une partie des frais médicaux liés à l'ordonnance de placements à des fins d'assistance (PLAFA)	15'000	15'000
		35'200	**35'200**
4210	Recettes en lien avec la délivrance de diverses autorisations dans le domaine sanitaire		
4260	1. Remboursement des vaccins par les assureurs (en lien avec les charges de vaccins sous le compte 037.3106.2)	1'985'000	1'985'000
	2. Retenue téléphonie mobile du personnel et frais divers	7'600	7'600
	3. Remboursement de salaires par des tiers	125'900	125'900
		2'118'500	**2'118'500**
4611	Participation financière des autres cantons en lien avec le poste de coordination romande des maladies transmissibles		
	064 **Système de santé**		
3511	1. Alimentation directe du Fonds pour le développement de la prévention et de la promotion de la santé (N° 3005)	550'000	550'000
	2. Excédent de revenus viré à compte capital, écriture de bouclement du fonds de la dîme de l'alcool (N° 3015)	399'400	399'400
		949'400	**949'400**
3630	1. Observatoire suisse de la santé	82'900	82'900
	2. Système d'information et d'intervention		
	Accord de coopération concernant l'exploitation et l'utilisation du SII de la Confédération	45'000	45'000
		127'900	**127'900**

4	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3631 Subventions accordées aux cantons et aux concordats	4'154'700		2'354'700	4'841'607.35
3632 Subventions accordées aux communes et ass intercommunales	10'761'000		7'931'000	7'916'629.55
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques	768'829'300		811'950'600	809'714'132.35

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3631	1. Association CARA Mise à disposition des prestataires de soins et de la population de Suisse occidentale d'une plateforme de cybersanté sécurisée. Transfert technique lié à l'engagement de la DGS envers l'Association CARA	4'071'500	2'271'500
	2. Diverses subventions	83'200	83'200
		4'154'700	**2'354'700**
3632	1. Chaîne des urgences Subventions aux services d'ambulances.	4'439'200	3'439'200
	2. Gestion de crise	833'100	833'100
	3. Infirmières scolaires de la Ville de Lausanne	2'643'700	2'643'700
	4. Adaptation du système de santé	530'000	530'000
	5. Financement de projets ponctuels par les: - fonds de la dîme de l'alcool (N° 3015) - fonds pour la prévention et la lutte contre les addictions (N° 3016) - fonds pour le développement de la prévention et de la promotion de la santé (N° 3005)	285'000	285'000
	6. Soins infirmiers et médicaux aux populations vulnérables	200'000	200'000
	7. Protection et lutte contres les dépendances Transfert technique entre différentes rubriques (neutralité financière)	1'830'000	—
		10'761'000	**7'931'000**
3634	1. Hôpitaux - Groupe CHUV 1.1 Hospitalisation - Exploitation : adaptation du budget à l'évolution de l'activité stationnaire et son modèle de financement	342'834'900	350'579'500
	1.2 Hospitalisation - Investissement	32'701'100	33'224'600
	1.3 Prestations d'intérêt général - Exploitation L'écart comprend notamment un transfert de CHF 46.9 mios vers la DGES en lien avec l'enveloppe académique	299'656'600	343'364'400
	1.4 Prestations d'intérêt général - Investissement	25'518'200	25'518'200
	2. Chaîne des urgences	66'200	66'200
	3. Gestion de crise	37'000	37'000
	4. Unisanté	51'924'500	49'214'900
	5. Protection de la santé de la population en lien avec les questions humaines et éthiques	1'015'000	1'240'000
	6. Protection et lutte contre les maladies transmissibles et les dépendances	128'000	128'000
	7. Financement de projets ponctuels par les: - fonds de la dîme de l'alcool (N° 3015) - fonds pour la prévention et la lutte contre les addictions (N° 3016) - fonds pour le développement de la prévention et de la promotion de la santé (N° 3005)	370'000	370'000
	8. Migration (Ukraine et Asile) Besoins supplémentaires en lien avec l'adaptation et le renforcement du dispositif médico-sanitaire pour les migrants	5'879'000	959'000
	9. Programme cantonal InvestPro. Transfert technique entre différentes rubriques (neutralité financière)	3'970'000	2'100'000
	10. Démographie sanitaire	4'728'800	5'148'800
		768'829'300	**811'950'600**

4	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3635 Subventions accordées aux entreprises privées	96'992'900		95'952'900	82'248'977.17
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif	864'519'400		853'937'600	807'211'274.47
3637 Subventions accordées aux ménages privés	14'000		4'000	11'871.20
3638 Subventions à redistribuer à l'étranger	1'250'000		1'250'000	1'394'285.22
4210 Emoluments pour actes administratifs		—	—	15'000.—

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3635	1. Hôpitaux		
	Cliniques privées inscrites sur la liste LAMal vaudoise, financement de la part Etat.	46'900'000	45'000'000
	2. Chaîne des urgences		
	Subventions aux services d'urgence privés et aux renforts médicalisés d'urgence (REMU).	1'559'700	1'559'700
	3. Gestion de crise	10'000	10'000
	4. Structures de soins de jour et de nuit (SSJN)		
	Financement résiduel (part non prise en charge par les assureurs-maladie) des structures de soins de jour et de nuit des Organisations privées de soins à domicile (OSAD)	1'420'000	1'420'000
	5. Aide et soins à domicile		
	Financement résiduel des organisations privées de soins à domicile (OSAD) et infirmières privées.	45'613'200	47'113'200
	6. Adaptation du système de santé	400'000	400'000
	7. Programme cantonal InvestPro	790'000	150'000
	8. Démographie sanitaire	300'000	300'000
		96'992'900	**95'952'900**
3636	1. Hôpitaux - FHV		
	1.1 Hospitalisation - Exploitation : adaptation du budget à l'évolution de l'activité stationnaire et son modèle de financement	283'990'200	287'141'400
	1.2 Hospitalisation - Investissement	27'845'900	28'420'600
	1.3 Prestations d'intérêt général	125'109'600	120'605'800
	1.4 Hospitalisation - Patients VD hospitalisés hors canton	68'483'000	68'483'000
	1.5 Autres		
	1.5.1 Intérêts passifs du compte de clearing Etat/CEESV	650'000	650'000
	1.5.2 Projets partagés entre différents hôpitaux	850'400	850'400
	2. Chaîne des urgences	17'762'400	17'762'400
	3. Gestion de crise	110'700	110'700
	4. Association vaudoise d'aide et de soins à domicile (AVASAD)	213'949'400	215'949'400
	5. Service de santé scolaire du canton de Vaud (AVASAD)	14'046'800	13'346'800
	6. Réseaux de soins	20'868'700	19'751'700
	7. Protection et prévention en santé sexuelle et maladies transmissibles	12'490'700	12'535'000
	8. Protection et lutte contre les dépendances	9'003'300	10'863'300
	9. Soins infirmiers et médicaux aux populations vulnérables	1'482'200	1'482'200
	10. Autres institutions de prévention et dons	6'092'300	6'943'300
	11. Fonds santé et sécurité des travailleurs		
	Transfert technique lié à la participation du DSAS au fonds "Santé et sécurité des travailleurs" dans le secteur de la construction vaudoise	2'000'000	—
	12. Démographie sanitaire	14'802'500	13'842'500
	13. Programme cantonal InvestPro		
	Besoin budgétaire afin de lutter contre la pénurie de personnel dans le domaine de la santé suite à l'acceptation de l'initiative fédérale pour des soins infirmiers forts le 28 novembre 2021. Transfert vers la DGCS pour la revalorisation CCTSan.	25'596'700	20'797'000
	14. Financement de projets ponctuels par les:		
	- fonds de la dîme de l'alcool (N° 3015)		
	- fonds pour la prévention et la lutte contre les addictions (N° 3016)		
	- fonds pour le développement de la prévention et de la promotion de la santé (N° 3005)	833'400	833'400
	15. Garde médicale et équipes mobiles d'urgence		
	Transfert technique entre différentes rubriques (neutralité financière)	14'096'000	9'345'500
	16. Adaptation du système de santé	4'075'200	4'223'200
	17. Migration (Ukraine et Asile)	380'000	—
		864'519'400	**853'937'600**
3638	Financement de différents projets de santé dans les pays en voie de développement y c. par le fonds pour la prévention et la lutte contre les addictions (N° 3016) de CHF 400'000.-.		

4	Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026	Comptes 2025
4260 Remboursements et participations de tiers		3'170'300	3'170'300	12'380'070.08
4400 Intérêts des liquidités		640'000	640'000	705'257.61
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		—	—	108.35
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre		1'557'800	1'557'800	4'719'791.—
4600 Part aux revenus de la Confédération		2'460'000	2'460'000	2'395'115.—
4610 Dédommagements de la Confédération		3'145'000	—	3'241'450.—
4611 Dédommagements des cantons et des concordats		4'466'200	4'466'200	5'795'335.99
4612 Dédommagements des communes et associations intercommunales		1'111'000	1'111'000	1'111'000.—
4614 Indemnités des entreprises publiques		—	—	118'400.65
065 **Administration générale de la DGCS**	**57'318'800**		**54'117'900**	**50'506'257.93**
		4'773'600	**5'019'100**	**4'366'856.35**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	40'785'300		38'286'300	35'599'577.45
3030 Travailleurs temporaires	2'346'900		2'255'900	2'629'928.20
3049 Autres Indemnités	—		21'100	-628.85
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	2'810'000		2'640'400	2'500'471.16
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	5'019'600		4'716'700	4'491'498.15
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	60'500		58'500	56'701.93
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	1'092'200		1'026'300	975'457.27
3059 Autres cotisations patronales	38'000		24'200	23'074.30
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel	163'900		152'000	128'019.72
3099 Autres charges de personnel	129'000		120'000	98'269.18
3100 Matériel de bureau	92'000		93'800	58'786.44
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	3'000		1'200	2'914.05
3102 Imprimés, publications	301'200		301'200	280'319.80
3103 Littérature spécialisée, magazines	—		—	82.10
3104 Matériel didactique	—		—	871.98
3106 Matériel médical et de laboratoire	—		—	407.50
3110 Meubles et appareils de bureau	53'500		53'500	62'569.13
3111 Machines, appareils et véhicules	—		—	82.10
3113 Matériel informatique	6'000		6'000	300.—
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	26'000		26'000	12'983.55
3130 Prestations de services de tiers	1'113'200		1'104'400	1'101'860.97
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	2'320'000		2'320'000	1'786'478.69
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	2'000		2'000	205.—
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	265'000		260'200	264'924.30
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	59'700		59'700	35'377.20
3169 Autres loyers et frais d'utilisation	30'000		25'000	10'802.22
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	120'500		94'600	110'654.50
3181 Pertes sur créance effectives	—		—	-3.04
3199 Autres charges d'exploitation	30'000		11'400	26'978.10
3499 Autres charges financières	1'300		7'500	1'316.44

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
4260	1. Revenus en faveur du canton de Vaud de la Commission fédérale de la formation professionnelle	1'420'300	1'420'300
	2. Part de la taxe sur les revenus bruts du jeu versée par la Loterie Romande	750'000	750'000
	3. Remboursement d'hospitalisations pour les recours accident par assurance responsabilité civile	1'000'000	1'000'000
		3'170'300	**3'170'300**
4400	Intérêts versés par la CEESV		
4511	Excédent des charges virés à compte capital (écriture de bouclement) des : - fonds pour la prévention et la lutte contre les addictions (N° 3016) - fonds pour le développement de la prévention et de la promotion de la santé (N° 3005) - fonds des Hospices cantonaux (N° 3021).		
4600	Dîme cantonale de l'alcool versée par la régie fédérale des alcools (RFA)		
4610	Revenus de la Confédération en lien avec le programme InvestPro et la formation du personnel infirmier (nouvelle loi sur les soins infirmiers forts)		
4611	1. Participation financière des cantons de Fribourg et Neuchâtel aux coûts des services d'ambulances et des SMUR intercantonaux et des centrales d'urgences. Transfert technique entre différentes rubriques (neutralité financière)	3'966'200	3'966'200
	2. Participation des autres cantons en lien avec la formation médicale postgraduée (REFORMER)	500'000	500'000
		4'466'200	**4'466'200**
4612	Participation à la cohésion sociale par les communes pour la consultation en santé sexuelle et reproductive		
	065 **Administration générale de la DGCS**		
	Effectif total 2027 : 381.600 ETP, 2026 : 369.300 ETP Postes fixes 2027 : 274.900 ETP, 2026 : 262.600 ETP Postes à financement externe 2027 : 106.700 ETP, 2026 : 106.700 ETP +2.000 ETP Pérennisation de postes CDD : 1.0 ETP gestionnaire de dossier OCBE 1.0 ETP assistant RH-soutien selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +10.300 ETP Transfert du personnel du CIVESS du SG-DSAS à la DGCS selon décision de la CDSAS du 24.03.2026		
3010	Salaires du personnel fixe (hors CSIR)	31'207'000	28'334'100
	Salaire du personnel fixe du CSIR	9'578'300	9'952'200
		40'785'300	**38'286'300**
3110	Équipement mobilier. Entretien et renouvellement des postes de travail.		
3130	Frais de téléphone, cotisations à des institutions, indemnités des commissions extraparlementaires et frais de transports effectués par des tiers.		
3132	Mandats d'appui à la DGCS,		
3160	Loyers des succursales du Centre social d'intégration des réfugiés (CSIR) à Montreux et Yverdon. Depuis 2023, l'Office vaudois de l'assurance maladie (OVAM) est situé dans les locaux du Bâtiment administratif de la Pontaise.		
3169	Abonnement Swisslex		

4	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3511 Attributions aux fonds sous capital propre	—		—	1'729.52
3637 Subventions accordées aux ménages privés	450'000		450'000	244'248.70
4210 Emoluments pour actes administratifs		10'000	10'000	—
4260 Remboursements et participations de tiers		69'900	69'900	51'918.40
4420 Revenus de participations PF - Dividendes		—	—	59.06
4440 Réévaluation autres placements financiers PF		—	—	-0.97
4612 Dédommagements des communes et associations intercommunales		4'243'700	4'489'200	4'068'293.40
4637 Subventions des ménages privés		450'000	450'000	246'586.30
066 **Prestations financières et insertion**	**2'637'928'900**		**2'547'122'700**	**2'530'319'178.82**
		1'206'855'100	**1'178'575'300**	**1'172'365'020.81**
3130 Prestations de services de tiers	662'000		666'000	664'629.65
3181 Pertes sur créance effectives	4'866'000		4'600'000	10'771'795.13
3499 Autres charges financières	30'500		30'500	13'497.61
3610 Dédommagements à la Confédération	1'440'000		1'610'600	1'860'000.—
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats	—		30'000	36'149.95
3612 Dédommagements aux communes et associations intercommunales	112'224'500		108'661'600	108'210'809.36
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques	32'971'000		31'163'200	31'135'745.37

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3637	Fonds de lutte contre la précarité (Fonds 3031) : montant des prêts accordés aux personnes surendettées suivies par un organisme spécialisé.		
4612	Participation à la cohésion sociale sur les frais de fonctionnement du Centre social d'intégration des réfugiés (CSIR) et sur l'information ciblée aux bénéficiaires de subsides LAMal		
4637	Fonds de lutte contre la précarité (Fonds 3031) : montant des prêts accordés aux personnes surendettées suivies par un organisme spécialisé		
	066 **Prestations financières et insertion**		
3130	Frais de contentieux et de poursuites et frais de traduction pour les Bourses d'études, le RI et le BRAPA		
3181	Amortissement de créances sur les Bourses, le RI, le BRAPA et les Prestations complémentaires pour familles		
3610	Participation au régime fédéral des allocations familiales dans l'agriculture (LFA)		
3612	1. Frais de fonctionnement des Centres sociaux régionaux (CSR) et des unités communes CSR-ORP. Depuis 2022, le financement est entièrement à charge du Canton	93'983'300	90'721'600
	2. Frais de fonctionnement des Agences d'assurances sociales (AAS). Depuis 2022, ces frais sont à charge du Canton	18'241'200	17'940'000
		112'224'500	**108'661'600**
3634	1. Frais de gérance de l'Office vaudois d'assurance maladie (OVAM) et antennes subsides de Lausanne et Yverdon.	1'532'300	1'532'300
	2. Frais de gérance pour les PC AVS/AI par la Caisse cantonale vaudoise de compensation (CCVD).	17'320'700	16'256'300
	3. Frais de gérance pour l'Allocation maternité cantonale par la CCVD	817'700	743'100
	4. Frais de gérance pour les Allocations familiales des personnes sans activité lucrative (PSA) par la CCVD	1'827'400	1'821'400
	5. Frais de gérance pour l'Allocation en faveur des familles s'occupant d'un mineur handicapé à domicile (AMINH) par l'Office AI (OAI)	260'000	260'000
	6. Frais de gérance pour les PC Familles et la Rente-Pont par la Caisse cantonale vaudoise de compensation (CCVD) et les centres régionaux de décisions (CRD) et frais informatiques.	7'247'300	6'842'400
	7. Frais de gérance pour les Prestations transitoires pour les chômeurs âgés (Ptra) par la CCVD	115'600	57'700
	8. Charte sociale agricole (LCSA) & mesures sociales ou d'entraide	2'700'000	2'500'000
	9. Complément cantonal à la Loi fédérale sur les allocations familiales dans l'agriculture (LFA)	1'150'000	1'150'000
		32'971'000	**31'163'200**

4	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif……	174'465'400		168'530'700	165'515'133.95

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3636	SUBVENTIONS AUX ORGANISMES EN MILIEU OUVERT		
	1. Intégration sociale des personnes âgées ou en situation de handicap à domicile	6'563'200	6'336'100
	2. Soutien aux proches aidants, relève à domicile et groupes d'entraide	6'817'900	6'518'400
	3. Conseil social aux personnes handicapées ou âgées	5'419'500	5'048'700
	4. Transport des personnes à mobilité réduite	879'300	562'600
	5. Promotion du bénévolat	2'050'400	2'067'000
	6. Gestion de budget spécialisé	2'407'100	2'261'100
	7. Politique du logement	7'338'600	6'818'700
	8. Politique de la famille	2'137'700	2'112'400
	9. Subsidiarité et maintien du lien social	2'545'700	2'528'700
	10. Subsidiarité RI et défenses des droits	2'730'700	2'717'000
	11. Informations et orientations	1'416'900	1'355'700
	12. Violence	5'510'900	4'589'400
	13. Handicap	564'300	508'900
	AUTRES SUBVENTIONS		
	Subventions aux ateliers à vocation productive	24'476'200	23'694'400
	Subvention de la Fondation vaudoise de probation (FVP)	532'600	639'700
	Prévention du surendettement : subventions à des programmes de prévention	790'700	790'700
	Médecin conseil du Revenu d'insertion	466'200	463'700
	ASSOCIATIONS VAUDOISES D'AIDES ET SOINS A DOMICILE (AVASAD)		
	Prestations d'aides à domicile fournies par les CMS (prestations horaires non OPAS) et par des organisations privées	66'180'200	64'227'200
	Subventions à des programmes et prestations de l'AVASAD (Secutel, proches aidants, transports à mobilité réduite, etc.)	14'857'600	14'457'600
	Services administratifs cantonaux et régionaux	20'779'700	20'832'700
		174'465'400	**168'530'700**

4	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3637 Subventions accordées aux ménages privés	2'311'269'500		2'231'830'100	2'212'051'017.80
3640 Réévaluations des prêts PA	—		—	60'400.—
4260 Remboursements et participations de tiers		3'259'000	3'259'000	3'700'216.68
4401 Intérêts des créances et comptes courants		80'000	80'000	10'282.75
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre		—	—	3'160'614.20

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3637	BOURSES		
	Bourses et prêts d'étude	71'000'000	76'000'000
	SUBSIDES		
	Le budget 2027 des subsides tient compte du niveau des dépenses 2026 ainsi que d'une hausse des primes et des bénéficiaires.		
	Subsides partiels	586'700'000	555'200'000
	Subsides pour les bénéficiaires du Revenu d'insertion	159'800'000	146'700'000
	Contentieux subsides partiels et Revenu d'insertion	45'000'000	45'000'000
	Subsides et contentieux Prestations complémentaires AVS/AI	340'400'000	331'000'000
	PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES AVS/AI		
	Le budget 2027 des prestations complémentaires tient compte du niveau des dépenses 2026, de la démographie des bénéficiaires de prestations complémentaires à l'AVS et à l'AI.		
	Prestations complémentaires à domicile	370'800'000	360'000'000
	Remboursement des frais de maladie	95'000'000	93'100'000
	Allocations de Noël	4'500'000	4'300'000
	POLITIQUE FAMILIALE		
	Le budget 2027 des PC Familles et de la Rente-pont tient compte du relèvement en 2026 du taux de cotisation des salariés, employeurs et indépendants.		
	Aides individuelles au logement (AIL)	1'150'000	1'050'000
	Allocation de maternité cantonale (ALMat)	5'500'000	5'500'000
	Allocation en faveur de familles s'occupant d'un mineur handicapé à domicile (AMINH)	3'500'000	2'500'000
	Allocations familiales des personnes sans activité lucratives (AF-PSA)	34'600'000	34'700'000
	Prestations complémentaires pour familles (PC Familles)	34'319'000	42'500'000
	Rente Pont cantonale	31'221'000	31'300'000
	AIDE SOCIALE		
	Les charges de RI du Centre social d'intégration des réfugiés (CSIR) sont entièrement compensées par le financement fédéral (066.4630) pour une durée de 5 ans (réfugiés statutaires et admissions provisoires).		
	Le budget 2027 du revenu d'insertion (hors CSIR) tient compte d'une augmentation modérée du nombre de dossiers.		
	Frais médicaux population vulnérable	3'909'300	5'090'000
	Cotisations AVS des personnes sans activité lucrative	5'800'000	5'800'000
	Revenu d'insertion - prestations financières	357'975'600	337'336'300
	Revenu d'insertion - projets logements	5'311'600	4'562'400
	Revenu d'insertion - programme PROLOG	2'672'800	2'702'800
	Revenu d'insertion - frais d'expertises dentaires, de traduction et de rapatriement	695'000	664'000
	Revenu d'insertion pour le CSIR - prestations financières	39'928'900	39'987'700
	Revenu d'insertion pour le CSIR - frais d'interprétariat et prestations non financières	1'005'700	986'000
	Mesures d'insertion sociales RI (MIS)	69'057'700	66'552'500
	Mesures d'insertion sociales (MIS) pour le CSIR	13'030'800	12'967'000
	AIDE AUX VICTIMES D'INFRACTIONS		
	Aides individuelles LAVI	11'072'100	9'231'400
	AVANCES SUR PENSIONS ALIMENTAIRES		
	Avances sur pensions alimentaires	12'600'000	12'400'000
	AIDES INDIVIDUELLES A DOMICILE		
	Aides individuelles déléguées à l'Association vaudoise d'aide et de soins à domicile (AVASAD) : réduction du prix facturé de certaines prestations (repas livrés, aide au ménage, dispositif Secutel) en fonction du revenu (RDU) des bénéficiaires.	2'820'000	2'820'000
	Aide individuelle au logement (ALO)	1'900'000	1'880'000
		2'311'269'500	**2'231'830'100**
4260	Activation des prêts octroyés par l'OCBE durant l'exercice courant	2'715'000	2'715'000
	Recouvrements des frais de poursuite	544'000	544'000
		3'259'000	**3'259'000**

4	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
4610 Dédommagements de la Confédération		607'862'100	595'211'300	581'446'912.76
4612 Dédommagements des communes et associations intercommunales		510'391'000	492'730'000	499'345'281.75
4630 Subventions de la Confédération		71'113'700	73'154'000	71'055'173.62
4635 Subventions des entreprises privées		—	—	165'036.60
4637 Subventions des ménages privés		12'508'300	12'500'000	12'666'092.45
4910 Imput int pour prestations de service		1'641'000	1'641'000	815'410.—
067 **Accompagnement et hébergement**	**828'942'800**		**802'508'300**	**765'077'542.97**
		334'664'600	**332'063'200**	**325'475'476.92**
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif	108'143'700		100'071'000	93'189'296.56

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
4610	1. Participation fédérale au régime des subsides. La subvention de la Confédération correspond à 7.5% des coûts à charge de l'assurance maladie au niveau suisse et répartie entre les cantons au prorata de la population.	362'562'100	349'911'300
	2. Participation fédérale au régime des prestations complémentaires AVS/AI. La subvention de la Confédération correspond à 5/8 du coût des prestations complémentaires à domicile ainsi qu'une participation aux frais administratifs.	245'300'000	245'300'000
		607'862'100	**595'211'300**
4612	1. Participation à la cohésion sociale, calcul selon art. 17a LOF	567'469'000	549'482'600
	2. Rééquilibrage financier selon art 17b LOF. Le rééquilibrage financier s'élève à CHF 160 millions pour 2027. Il tient compte de la reprise par l'Etat des agences d'assurances sociales (CHF 18'241'200) et des Centres sociaux régionaux (CHF 44'937'900 yc informatique). L'entrée en vigueur de la NPIV introduit la péréquation verticale et la compensation transitoire (voir 068.3622). Le solde (CHF 57'078'000) est déduit de la PCS pour atteindre la cible du rééquilibrage.	-57'078'000	-56'752'600
		510'391'000	**492'730'000**
4630	Subventions de la Confédération (Secrétariat d'Etat aux migrations) pour le Centre social d'intégration des réfugiés (CSIR). La subvention fédérale couvre les prestations d'aide financière et d'insertion (066.3637) ainsi que les frais administratifs (065.3010) pour une durée de 5 ans (réfugiés statutaires) ou 7 ans (admissions provisoires).	68'813'700	70'854'000
	Subventions de la Confédération pour les bourses d'études.	2'300'000	2'300'000
		71'113'700	**73'154'000**
4635	Remboursements frais médicaux population vulnérable		
4637	Remboursements d'avances sur pensions alimentaires du BRAPA		
4910	Participation du DEF au projet « Forma Pro 150 », développement de 150 places de formation professionnelle au travers des organismes prestataires d'insertion (OP) et avec le soutien du fonds de lutte contre le chômage.		
	067 **Accompagnement et hébergement**		
3636	CONSTRUCTIONS Service de la dette et redevances immobilières pour les établissements médico-sociaux.		
	Subventions aux investissements des établissements médico-sociaux (EMS)	32'922'900	27'085'000
	Subventions aux investissements des établissements psycho-sociaux médicalisés (EPSM)	6'115'100	6'266'200
	ATELIERS NON PRODUCTIFS ET ACCUEIL DE JOUR		
	Subventions ateliers et centres de jour Psychiatrie adulte et addictions.	18'273'000	16'493'000
	Subventions ateliers et centres de jour Handicap	41'713'700	41'531'400
	AUTRES SUBVENTIONS		
	Subventions ex-OFAS (Plein Soleil et Soleil Levant)	8'059'900	8'027'900
	Subvention de la Centrale d'encaissements des établissements sanitaires vaudois (CEESV)	158'000	268'000
	Formation infirmières praticiennes spécialisées (IPS) en EMS	401'100	399'500
	Subvention de l'Association vaudoise des organisations privées pour personnes en difficulté (AVOP)	500'000	—
		108'143'700	**100'071'000**

4	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3637 Subventions accordées aux ménages privés	720'799'100		702'437'300	671'888'246.41
4260 Remboursements et participations de tiers		—	—	91'411.09
4612 Dédommagements des communes et associations intercommunales		322'817'700	319'963'200	314'131'271.54
4637 Subventions des ménages privés		11'846'900	12'100'000	11'252'794.29

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3637	SOINS HEBERGEMENT		
	Participation de l'Etat aux soins dans les établissements médico-sociaux (art. 25a LAMal).		
	Financement résiduel des soins Etablissements médico-sociaux (EMS)	110'397'800	113'949'000
	Financement résiduel des soins Etablissements psychiatriques (EPSM)	20'486'400	17'571'000
	Financement résiduel des soins Centres d'accueil temporaire (CAT)	7'580'000	6'580'000
	Financement résiduel des soins Hors-canton	1'200'000	1'000'000
	AIDES INDIVIDUELLES A L'HEBERGEMENT		
	Prestations complémentaires AVS/AI en home (EMS)	153'371'200	148'965'000
	Prestations complémentaires AVS/AI en home (EPSM)	47'908'800	47'305'000
	Prestations complémentaires AVS/AI en home (ESE)	62'610'000	61'520'000
	Prestations complémentaires AVS/AI en home (Foyers DGEJ, Familles d'accueil, séjours SESAF, SPEN)	6'000'000	6'000'000
	Longs-séjours EMS	2'647'300	3'974'800
	Garanties particulières EMS	1'401'500	2'900'000
	Longs-séjours EPSM	16'652'200	16'008'200
	Garanties particulières EPSM	3'300'000	3'300'000
	Quotités disponibles épuisées	1'900'000	1'700'000
	FRAIS DE PLACEMENT dans les établissements socio-éducatifs (ESE)		
	Frais de placement Handicap	223'092'300	208'943'700
	Frais de placements Psychiatrie et addictions	17'675'000	18'737'000
	Frais de placement Victimes de violences	6'270'700	5'522'100
	ACTIVITES DE JOUR ET ACCOMPAGNEMENT		
	Courts-séjours EMS	9'990'000	10'682'000
	Courts-séjours EPSM	2'220'000	2'413'100
	Prestations socio-éducatives (EMS)	700'000	700'000
	Prestations socio-éducatives (EPSM)	2'200'000	2'200'000
	Centres d'accueil temporaire (CAT)	22'381'000	21'642'000
	Mesures d'insertion professionnelle LAIH	814'900	824'400
		720'799'100	**702'437'300**
4637	Remboursements des aides individuelles cantonales à l'hébergement LAPRAMS (EMS, EPSM) et LAIH (ESE). Ces aides sont subsidiaires aux autres financements et notamment suppléent en cas d'attente de décision AI. Les remboursements correspondent principalement à des corrections rétroactives de rente AI et de prestations complémentaires à l'AI.		

4		Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus
	Récapitulation		
027	Secrétariat général du DSAS	11'712'800	5'016'700
037	Administration générale de la DGS	33'193'000	3'476'500
064	Système de santé	1'747'618'600	16'550'300
065	Administration générale de la DGCS	57'318'800	4'773'600
066	Prestations financières et insertion	2'637'928'900	1'206'855'100
067	Accompagnement et hébergement	828'942'800	334'664'600
	Totaux	5'316'714'900	1'571'336'800
	Excédent des charges sur les revenus		3'745'378'100
	Sommes égales	5'316'714'900	5'316'714'900

5	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
5 Département économie, innovation, emploi et patrimoine	**753'882'400**		**661'590'400**	**790'061'359.15**
		407'025'000	**348'644'000**	**446'168'901.05**
039 **Secrétariat général du DEIEP**	**28'669'200**		**28'554'900**	**30'086'024.83**
		22'480'200	**22'480'200**	**24'468'367.16**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	3'146'500		3'228'400	2'975'557.40
3030 Travailleurs temporaires	505'700		505'700	441'774.84
3049 Autres Indemnités	—		—	61.10
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	240'800		246'200	221'031.73
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	427'500		436'900	423'401.15
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'200		5'400	4'642.70
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	93'900		95'900	86'501.76
3059 Autres cotisations patronales	3'100		2'200	2'045.47
3099 Autres charges de personnel	7'500		7'500	7'396.61
3100 Matériel de bureau	6'000		10'000	2'917.08
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	—		—	13.64
3102 Imprimés, publications	32'900		32'900	32'685.15
3103 Littérature spécialisée, magazines	6'700		6'700	4'860.64
3104 Matériel didactique	1'500		1'500	1'697.42
3110 Meubles et appareils de bureau	5'000		—	4'849.30
3111 Machines, appareils et véhicules	600		600	351.50
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	700		1'400	352.40
3130 Prestations de services de tiers	157'000		157'000	117'795.83
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	535'000		335'000	307'979.28
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	2'500		2'500	871.30
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	1'007'300		993'300	997'595.80
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	7'500		9'500	6'135.45
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	25'500		25'500	30'414.60
3199 Autres charges d'exploitation	5'300		5'300	3'734.30
3499 Autres charges financières	500		500	110.08
3511 Attributions aux fonds sous capital propre	20'000'000		20'000'000	21'690'456.—
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques	2'000		2'000	—
3635 Subventions accordées aux entreprises privées	2'350'000		2'350'000	2'028'650.—
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif	93'000		93'000	692'142.30
4130 Parts de revenus à des loteries, Sport-Toto, paris		20'000'000	20'000'000	21'690'456.—
4210 Emoluments pour actes administratifs		4'000	4'000	2'100.—
4260 Remboursements et participations de tiers		5'100	5'100	4'533.15
4309 Autres revenus d'exploitation		1'100	1'100	2'810.—
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		—	—	9.16
4480 Loyers des immeubles loués		120'000	120'000	142'666.55
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre		2'350'000	2'350'000	2'625'792.30

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
5	**Département économie, innovation, emploi et patrimoine**		
	Charge nette du département	346'857'400	312'946'400
	039 **Secrétariat général du DEIEP**		
	Effectif total 2027 : 23.650 ETP, 2026 : 23.650 ETP Postes fixes 2027 : 23.650 ETP		
3010	1. Secrétariat général (SG)	2'135'800	2'228'800
	2. Bureau de l'égalité entre les femmes et les hommes (BEFH)	1'010'700	999'600
		3'146'500	**3'228'400**
3030	1. Personnel auxiliaire SG	356'100	356'100
	2. Personnel auxiliaire BEFH	149'600	149'600
		505'700	**505'700**
3102	1. Imprimés divers, SG	900	900
	2. Imprimés divers, brochures, publications, BEFH	32'000	32'000
		32'900	**32'900**
3130	1. Frais de représentation	17'000	17'000
	2. Cotisations diverses BEFH	20'000	20'000
	3. Cotisation à la conférence des chefs de départements de l'économie publique	23'800	23'800
	4. Indemnités et frais des commissions extra-parlementaires SG	10'000	10'000
	5. Indemnités et frais des commissions extra-parlementaires BEFH	16'000	16'000
	6. Frais d'organisation de congrès BEFH	53'000	53'000
	7. Frais de téléphonie fixe et mobile	8'700	8'700
	8. Frais de port	8'000	8'000
	9. Frais de transport par tiers	500	500
		157'000	**157'000**
3132	1. Mandats SG	40'000	40'000
	2. Mandats BEFH	495'000	295'000
		535'000	**335'000**
3160	Loyer pour l'ensemble des services du département sur le site Caroline 11		
3511	Attribution au Fonds cantonal d'utilité publique (Fonds 3038 FUP) selon la clé de répartition ci-dessous: 25% - domaine de l'action sociale 25% - domaine du sport associatif et populaire 25% - domaine de la culture 20% - domaine autre 5% - Fondation Fonds du Sport Vaudois (FFSV)		
3635	Contributions du Fonds cantonal d'utilité publique (Fonds 3038 FUP) - part "Autre".		
4130	Revenu lié au versement par la Loterie Romande de 25% de son bénéfice net résiduel pour le Canton de Vaud. Voir également la rubrique 3511		
4260	1. Retenues frais de téléphonie mobile	900	900
	2. Retenues frais de parking sur domaine privé	4'200	4'200
		5'100	**5'100**
4480	Part du loyer du site Caroline 11 refacturée à des tiers		
4511	Prélèvement du Fonds cantonal d'utilité publique (Fonds 3038 FUP). Voir rubrique 3635.		

5	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
044 **Service de la promotion de l'économie et de l'innovation**	**59'193'500**		**57'467'700**	**74'081'446.83**
		31'321'200	**30'065'800**	**46'086'783.78**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	4'864'500		4'332'100	4'372'701.68
3030 Travailleurs temporaires	2'186'800		2'586'500	2'756'560.55
3049 Autres Indemnités	—		—	1'696.70
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	449'800		444'500	465'883.80
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	803'400		794'200	838'820.14
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	9'600		9'600	10'341.58
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	174'100		172'400	181'633.10
3059 Autres cotisations patronales	6'300		4'400	4'293.32
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel	—		—	8'663.40
3099 Autres charges de personnel	21'000		21'000	22'836.46
3100 Matériel de bureau	20'000		20'000	10'119.41
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	500		500	216.80
3102 Imprimés, publications	21'000		21'000	33'987.45
3103 Littérature spécialisée, magazines	3'000		3'000	3'994.51
3104 Matériel didactique	—		—	92.29
3106 Matériel médical et de laboratoire	—		—	203.95
3110 Meubles et appareils de bureau	5'000		5'000	14'387.20
3111 Machines, appareils et véhicules	—		—	449.90
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	41'000		41'000	28'707.35
3130 Prestations de services de tiers	308'000		308'000	337'918.62
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	884'000		1'144'000	931'807.57
3133 Charges d'utilisations informatiques	30'000		—	30'108.09
3134 Primes d'assurances choses	1'000		1'000	—
3137 Impôts et taxes	2'000		2'000	10'558.91
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	6'000		6'000	432.40
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules	—		50'000	50'786.12
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	60'000		—	—
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	10'000		10'000	5'143.90
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	49'000		49'000	37'500.94
3180 Réévaluations sur créances	—		—	4'558'491.50
3181 Pertes sur créance effectives	50'000		50'000	7'575'050.36
3199 Autres charges d'exploitation	3'000		3'000	—
3499 Autres charges financières	—		—	73.10
3602 Parts de revenus destinées aux comm/assoc intercommunales	3'250'000		3'250'000	3'378'333.80
3604 Parts de revenus destinées aux entreprises publiques	945'000		—	945'177.49
3610 Dédommagements à la Confédération	—		—	7'444'691.83
3632 Subventions accordées aux communes et ass intercommunales	700'000		700'000	885'305.—
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques	20'818'000		20'868'000	14'921'829.—

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
	044 **Service de la promotion de l'économie et de l'innovation**		
	Effectif total 2027 : 40.800 ETP, 2026 : 38.400 ETP Postes fixes 2027 : 40.800 ETP, 2026 : 38.400 ETP +2.400 ETP correction de l'effectif à la suite du DUPLO 2025 entre SPEI et SG-DADN		
3010	1. Office du développement économique & état-major	2'901'400	2'438'000
	2. TaskForce CDR (Fonds 3023)	180'000	180'000
	3. Police cantonale du commerce	1'783'100	1'714'100
		4'864'500	**4'332'100**
3030	1. Office du développement économique & état-major	1'135'100	1'060'500
	2. TaskForce CDR (Fonds 3023)	600'000	1'391'700
	3. Police cantonale du commerce	451'700	134'300
		2'186'800	**2'586'500**
3130	1. Frais de port	81'000	57'000
	2. Frais de téléphonie fixe et mobile	7'000	8'000
	3. Frais de représentation/invitations	80'000	108'000
	4. Frais de contentieux	1'000	20'000
	5. Cotisations à des institutions	137'000	110'000
	6. Frais de transport	2'000	5'000
		308'000	**308'000**
3132	1. Communication	150'000	170'000
	2. Office du développement économique	232'000	252'000
	3. Signalisation touristique	78'000	128'000
	4. Police cantonale du commerce	20'000	30'000
	5. Organismes	—	160'000
	6. Mandats généraux	174'000	174'000
	7. Fonds de soutien à l'économie durable (site internet VIVA) (Fonds 3036)	230'000	230'000
		884'000	**1'144'000**
3151	Coût d'exploitation du bâtiment de la Police cantonale du commerce à Epalinges (dès 2027 budgété sous rubrique 3160).		
3160	Coût d'exploitation du bâtiment de la Police cantonale du commerce à Epalinges (jusqu'en 2026 budgété sous rubrique 3151).		
3170	1. Frais de déplacement	28'000	37'000
	2. Frais de repas et d'hôtel	18'000	10'000
	3. Autres frais divers pour le personnel	3'000	2'000
		49'000	**49'000**
3602	Part de la taxe sur les ventes de boissons alcooliques à l'emporter reversée aux communes (50% de la rubrique 4120)		
3604	Police cantonale du commerce : montant reversé à la Fondation vaudoise pour la formation des métiers de bouche (jusqu'au budget 2026 ce montant était comptabilisé en diminution de revenus dans la rubrique 4210).		
3632	Aide au développement économique allouée dans le cadre de la loi sur l'appui au développement économique (LADE) : Projets régionaux et cantonaux		
3634	Aide au développement économique allouée dans le cadre de la loi sur l'appui au développement économique (LADE) et de différents fonds :		
	1. Organismes de promotion cantonaux et intercantonaux	9'578'000	9'578'000
	2. Prestataires de services aux entreprises	2'000'000	2'050'000
	3. Fonds de soutien à l'innovation (Fonds 3035)	9'240'000	9'240'000
		20'818'000	**20'868'000**

5	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3635 Subventions accordées aux entreprises privées	22'481'500		21'581'500	21'693'661.33
3640 Réévaluations des prêts PA	—		—	1'433'820.—
3702 Subventions redistribuées aux comm et assoc intercommunales	50'000		50'000	215'758.50
3704 Subventions redistribuées aux entreprises publiques	125'000		125'000	456'036.—
3705 Subventions redistribuées aux entreprises privées	730'000		730'000	345'347.20
3910 Imput int pour prestations de service	85'000		85'000	68'025.58
4120 Concessions		6'500'000	6'500'000	6'801'338.60
4210 Emoluments pour actes administratifs		3'145'000	2'200'000	3'336'040.49
4230 Frais d'écolage		30'000	30'000	31'356.—
4250 Ventes		—	—	26'561.—
4260 Remboursements et participations de tiers		64'400	64'400	20'736'678.70
4270 Amendes		—	—	2'630.—
4309 Autres revenus d'exploitation		171'000	126'000	159'466.15
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		—	—	252.37
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre		20'505'800	20'240'400	14'076'375.84
4610 Dédommagements de la Confédération		—	—	-101'057.07
4700 Subventions à redistribuer reçues de la Confédération		905'000	905'000	1'017'141.70

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3635	Aide au développement économique allouée dans le cadre de la loi sur l'appui au développement économique (LADE) et de différents fonds :		
	1. Actions de promotion	425'000	425'000
	2. Organismes de promotion cantonaux et intercantonaux	2'743'000	2'743'000
	3. Projets régionaux et cantonaux	2'950'000	3'000'000
	4. Prestataires de services aux entreprises	800'000	800'000
	5. Projets d'entreprises	5'520'000	5'520'000
	6. Pertes sur cautionnement	200'000	250'000
	7. Coopération technique	520'000	520'000
	8. Fonds de soutien à l'industrie (Fonds 3033) : fonds réactivé en raison du contexte lié à la conjoncture économique : instabilité géopolitique, prix de l'énergie et du franc fort	3'000'000	2'000'000
	9. Fonds de soutien à l'innovation (Fonds 3035)	1'760'000	1'760'000
	10. Fonds de soutien à l'économie durable (Fonds 3036)	4'563'500	4'563'500
		22'481'500	**21'581'500**
3702	Aide au développement économique des régions allouée dans le cadre de la loi fédérale sur la politique régionale (LPR) - part de la Confédération reversée au volet cantonal Les fonds reçus de la Confédération sont enregistrés à la rubrique 4700		
3704	Aide au développement économique des régions allouée dans le cadre de la loi fédérale sur la politique régionale (LPR) - part de la Confédération reversée au volet cantonal Les fonds reçus de la Confédération sont enregistrés à la rubrique 4700		
3705	Aide au développement économique des régions allouée dans le cadre de la loi fédérale sur la politique régionale (LPR) - part de la Confédération reversée au volet cantonal Les fonds reçus de la Confédération sont enregistrés à la rubrique 4700		
3910	Coût du dispositif de lutte contre le travail illicite dans le secteur des métiers de bouche financée par la contribution prélevée à ce titre (voir la rubrique 040/4210)		
4120	Taxe sur les ventes de boissons alcooliques à l'emporter. Le canton perçoit la taxe cantonale et communale et reverse la part des communes à raison de 50% (rubrique 3602) selon le lieu de l'exploitation des débits de boissons alcooliques à l'emporter		
4210	Police cantonale du commerce : émoluments et contributions perçus dans le cadre de la LADB et LEAE. Le montant reversé à la Fondation vaudoise pour la formation des métiers de bouche n'est plus comptabilisés en diminution dans cette rubrique (dès budget 2027 ce montant est comptabilisé comme charge dans la rubrique 3604).		
4260	Remboursements de subventions et indemnités		
4309	Police cantonale du commerce :		
	1. Indemnités de perception de la taxe communale sur les ventes de boissons alcooliques à l'emporter	114'000	106'000
	2. Recettes liées aux frais de rappel	12'000	20'000
	3. Refacturation à la DGS des coûts liés aux achats-tests pour mineurs	45'000	—
		171'000	**126'000**
4511	Prélèvements pour financer les fonds de soutien à l'industrie (Fonds 3033), de soutien à l'innovation (Fonds 3035), de soutien à l'économie durable (Fonds 3036) et de lutte contre le chômage pour financer les coûts liés à la Taskforce CDR (Fonds 3023)		
4700	Aide au développement économique des régions allouée par la Confédération dans le cadre de la loi fédérale sur la politique régionale (LPR) à redistribuer par le Canton. Voir les rubriques 3702, 3704 et 3705		

5	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
040 **DG de l'emploi et du marché du travail**	**144'793'900**		**139'254'900**	**142'373'367.21**
		117'265'400	**111'926'200**	**117'799'290.78**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	5'427'600		5'330'200	5'273'700.20
3049 Autres Indemnités	1'000		1'000	450.85
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	355'600		349'200	343'953.72
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	656'200		623'700	642'081.05
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	7'700		7'800	7'370.87
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	137'900		135'400	134'163.25
3059 Autres cotisations patronales	4'900		3'100	3'172.08
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel	—		—	450.—
3099 Autres charges de personnel	2'000		2'000	—
3100 Matériel de bureau	14'000		17'000	11'452.—
3102 Imprimés, publications	5'000		6'000	2'431.43
3103 Littérature spécialisée, magazines	3'000		4'000	2'346.25
3110 Meubles et appareils de bureau	5'000		10'000	10'031.70
3111 Machines, appareils et véhicules	3'000		3'000	1'826.55
3130 Prestations de services de tiers	130'300		119'500	132'260.13
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	333'500		205'000	97'338.90
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	1'000		1'000	—
3158 Entretien des immobilisations incorporelles	137'700		137'700	82'769.—
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	3'000		3'000	2'207.11
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	86'500		86'500	67'785.60
3180 Réévaluations sur créances	—		—	28'882.49
3181 Pertes sur créance effectives	120'000		100'800	157'963.27
3499 Autres charges financières	—		—	358.89
3510 Attributions aux financements spéciaux sous capital propre	7'766'000		1'800'000	8'673'687.97
3610 Dédommagements à la Confédération	30'000'000		30'000'000	27'731'000.—
3613 Dédommagements aux assurances sociales publiques	60'000'000		60'000'000	61'470'384.94

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
	040 **DG de l'emploi et du marché du travail**		
	Effectif total 2027 : 47.600 ETP, 2026 : 47.600 ETP Postes fixes 2027 : 47.400 ETP, 2026 : 47.400 ETP Postes à financement externe 2027 : 0.200 ETP, 2026 : 0.200 ETP		
3010	Les collaboratrices et collaborateurs de la Direction de l'Insertion professionnel et du placement (DIPP), de la Caisse cantonale de chômage (CCh), et la Direction de l'autorité cantonale de l'emploi (DIACE) ne sont pas inclus dans ces données salariales. A fin mars 2026, la Direction générale de l'emploi et du marché du travail (DGEM) employait un total de 608 personnes représentant 566.55 ETP		
3111	Acquisition de matériel pour les inspecteurs du marché du travail		
3130	1. Frais de port	60'000	40'000
	2. Frais de téléphone	14'000	15'500
	3. Frais de contentieux et de poursuites	7'500	10'500
	4. Indemnités et frais pour la Commission consultative cantonale pour l'emploi et la Commission tripartite chargée des mesures d'accompagnement à la libre circulation des personnes.	3'000	3'000
	5. Dépens versés dans le cadre des recours interjetés contre les décisions de la DG en matière du marché du travail.	10'000	10'000
	6. Cotisation Association des offices suisses du travail	21'500	21'500
	7. Cotisation Association intercantonale pour le droit du travail	3'500	3'500
	8. Cotisations diverses	2'000	5'000
	9. Organisation d'un colloque sur le marché du travail	2'500	5'000
	10. Dépens versés dans le cadre de l'APGM (Fonds 2026 APGM)	2'300	2'300
	11. Frais de contentieux et de poursuites versés dans le cadre de l'APGM (Fonds 2026 APGM)	4'000	3'200
		130'300	**119'500**
3132	1. Honoraires des médecins-conseils relatifs à l'assurance perte de gain maladie en faveur des bénéficiaires d'indemnités de chômage (Fonds 2026 APGM).	90'000	60'000
	2. Formation destinée aux employeurs dans le cadre de la lutte contre le travail illicite dans le secteur des métiers de bouche et d'activités analogues et mandats d'expertise et d'accompagnement dans le cadre de la lutte contre le travail illicite, de la santé au travail et de projets informatiques	243'500	145'000
		333'500	**205'000**
3158	Maintenance corrective et évolutive ainsi que coûts pérennes relatifs à l'application informatique développée pour la gestion de l'assurance perte de gain maladie en faveur des bénéficiaires d'indemnités de chômage (Fonds 2026 APGM).		
3170	1. Frais de transport et usage de véhicules privés	72'000	72'000
	2. Frais de repas et d'hôtel	14'500	14'500
		86'500	**86'500**
3510	Attribution au Fonds cantonal d'assurance perte de gain maladie en faveur des bénéficiaires d'indemnités de chômage (Fonds 2026 APGM). Voir comptes 3130, 3132, 3158, 3180, 3634, 3637 et 4390.		
3610	Participation des cantons aux coûts du service de l'emploi et du marché du travail (Art. 92 al. 7bis LACI) et des mesures relatives au marché du travail basée sur une projection budgétaire transmise par le SECO. Ce coût est intégré à la participation à la cohésion sociale (PCS) et donc partiellement à charge des communes, voir compte 4612.		
3613	Frais de fonctionnement et d'investissement de la direction de l'insertion professionnelle et du placement (DIPP) et de la direction de l'autorité cantonale de l'emploi (DIACE) pris en charge par le fonds de compensation de l'assurance-chômage, voir compte 4613.		

5	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques	2'480'000		2'230'000	2'291'799.38
3635 Subventions accordées aux entreprises privées	2'290'000		2'790'000	1'941'154.49
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif	6'290'000		6'190'000	5'858'921.84
3637 Subventions accordées aux ménages privés	28'533'000		29'099'000	27'403'423.25
4210 Emoluments pour actes administratifs		1'330'000	1'330'000	1'003'570.—
4260 Remboursements et participations de tiers		42'300	32'300	32'118.30
4270 Amendes		150'000	150'000	85'847.—
4390 Autres revenus		32'000'000	25'900'000	32'084'910.53
4401 Intérêts des créances et comptes courants		—	—	1'223.57
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre		—	—	37'533.44

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3634	1. Frais de fonctionnement et indemnisation de la Caisse cantonale de chômage (CCh) et indemnisation des autres caisses de chômage en lien avec l'assurance perte de gain maladie en faveur des bénéficiaires d'indemnités de chômage (Fonds 2026 APGM).	1'550'000	1'500'000
	2. Coûts relatifs aux mesures de réinsertion professionnelle RI. Participation des communes via la PCS, voir compte 4612. Dans le cas d'une éventuelle insuffisance budgétaire les montants nécessaires pourront être prélevés sur le fonds de lutte contre le chômage (3023).	930'000	730'000
		2'480'000	**2'230'000**
3635	Coûts relatifs aux mesures de réinsertion professionnelle RI. Participation des communes via la PCS, voir compte 4612. Dans le cas d'une éventuelle insuffisance budgétaire les montants nécessaires pourront être prélevés sur le fonds de lutte contre le chômage (3023).		
3636	1. Coûts relatifs aux mesures de réinsertion professionnelle RI. Participation des communes via la PCS, voir compte 4612. Dans le cas d'une éventuelle insuffisance budgétaire les montants nécessaires pourront être prélevés sur le fonds de lutte contre le chômage (3023).	5'290'000	5'190'000
	2. Participation financière cantonale aux frais de fonctionnement de la Commission de contrôle des chantiers de la construction.	1'000'000	1'000'000
		6'290'000	**6'190'000**
3637	1. Prestations versées aux assurés de l'assurance perte de gain maladie en faveur des bénéficiaires d'indemnités de chômage (Fonds 2026 APGM).	22'400'000	22'366'000
	2. Coûts relatifs aux mesures de réinsertion professionnelle RI. Participation des communes via la PCS, voir compte 4612.	3'533'000	3'533'000
	3. Financement du canton relatif aux coûts des mesures de formation et d'emploi réservées aux bénéficiaires visés par l'art. 59d, LACI. Participation des communes via la PCS, voir compte 4612. Pour les points 2 et 3, dans le cas d'une éventuelle insuffisance budgétaire les montants nécessaires pourront être prélevés sur le fonds de lutte contre le chômage (3023).	2'600'000	3'200'000
		28'533'000	**29'099'000**
4210	1. Emoluments relatifs à la main-d'oeuvre étrangère et au placement.	745'000	745'000
	2. Emoluments pour les autorisations de travail dans les entreprises soumises à la loi fédérale sur le travail et pour les autorisations d'exploiter.	35'000	35'000
	3. Emoluments dans le cadre des mesures d'accompagnement et frais de contrôle facturés aux entreprises en cas de constatation de travail au noir.	550'000	550'000
		1'330'000	**1'330'000**
4260	1. Remboursement des frais de fonctionnement des collaborateurs en charge des dossiers DIPP, DIACE par le fonds de compensation de l'assurance-chômage.	38'000	28'000
	2. Retenue parkings privés.	4'000	4'000
	3. Retenue frais de téléphone.	300	300
		42'300	**32'300**
4270	Amendes administratives facturées aux entreprises en cas d'infraction constatée de la loi fédérale sur les mesures d'accompagnement applicables aux travailleurs détachés et aux contrôles des salaires minimaux prévus par les contrats-type de travail (Loi sur les travailleurs détachés, LDét).		
4390	Cotisations prélevées sur les indemnités de chômage et sur les prestations versées aux bénéficiaires de l'APGM et autres revenus (Fonds 2026 APGM).		

5	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
4610 Dédommagements de la Confédération		2'739'500	2'816'000	2'712'028.42
4612 Dédommagements des communes et associations intercommunales		20'918'600	21'612'900	20'303'649.—
4613 Indemnités des assurances sociales publiques		60'000'000	60'000'000	61'470'384.94
4910 Imput int pour prestations de service		85'000	85'000	68'025.58
023 **Service de la population**	**400'899'800**		**317'582'000**	**429'085'169.09**
		207'281'800	**154'426'000**	**227'155'887.48**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	20'529'000		20'378'700	19'511'151.75
3030 Travailleurs temporaires	2'286'300		2'375'300	3'085'054.40
3049 Autres Indemnités	25'600		25'600	21'660.35
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	1'531'300		1'525'500	1'480'131.72
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	2'633'600		2'644'300	2'608'531.35
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	31'700		32'700	33'677.95
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	592'700		590'500	577'134.58
3059 Autres cotisations patronales	20'900		14'800	13'660.74
3091 Recrutement du personnel	—		—	300.—
3099 Autres charges de personnel	12'900		12'900	13'313.35
3100 Matériel de bureau	86'500		86'500	39'507.90
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	—		—	1'759.85
3102 Imprimés, publications	16'100		16'100	9'300.—
3103 Littérature spécialisée, magazines	9'200		9'200	10'177.95
3104 Matériel didactique	—		—	317.16
3106 Matériel médical et de laboratoire	—		—	335.—
3110 Meubles et appareils de bureau	5'000		5'000	4'851.70
3111 Machines, appareils et véhicules	—		—	2'493.90
3113 Matériel informatique	—		—	492.55
3118 Immobilisations incorporelles	5'600		5'600	—
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	6'500		6'500	5'564.90

Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
4610 1. Remboursement des traitements des collaborateurs en charge des dossiers DIPP, DIACE par le fonds de compensation de l'assurance-chômage.	1'272'400	1'353'000
2. Participation de la Confédération aux coûts salariaux des inspecteurs du marché du travail dans le cadre des mesures d'accompagnement (LDét).	495'300	503'000
3. Participation de la Confédération aux coûts salariaux des inspecteurs en charge de la lutte contre le travail au noir (LTN).	491'800	480'000
4. Participation de la Commission fédérale pour la sécurité au travail (CFST) aux coûts salariaux des inspecteurs du travail.	450'000	450'000
5. Participation de l'Office fédéral des routes (OFROU) au financement des contrôles effectués dans le cadre de l'ordonnance sur les conducteurs professionnels de véhicules automobiles.	30'000	30'000
	2'739'500	**2'816'000**
4612 Participation financière des communes, via la participation à la cohésion sociale (PCS), relative aux coûts de la Direction générale de l'emploi et du marché du travail et des mesures du marché du travail, aux coûts des mesures de réinsertion professionnelle RI et aux coûts des mesures de formation et d'emploi réservées aux bénéficiaires visées par l'art. 59d, LACI. Voir comptes 3610, 3634, 3635, 3636 et 3637.		
4613 Remboursement de l'intégralité des frais de fonctionnement et d'investissement de la direction de l'insertion professionnelle et du placement (DIPP) et de la direction de l'autorité cantonale de l'emploi (DIACE) par le fonds de compensation de l'assurance-chômage.		
4910 Remboursement du SPEI relatif au financement de la part patronale (taxe prélevée par la Police du commerce selon l'art. 55 LADB) des frais de fonctionnement de la Commission de lutte contre le travail illicite dans le secteur des métiers de bouche et activités analogues (voir la rubrique 044/3910).		
023 **Service de la population**		
Effectif total 2027 : 209.300 ETP, 2026 : 202.500 ETP Postes fixes 2027 : 201.500 ETP, 2026 : 194.700 ETP Postes à financement externe 2027 : 7.800 ETP, 2026 : 7.800 ETP +1.000 ETP pérennisation de poste d'informaticien d'unité décentralisée selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +3.000 ETP pérennisation de postes de gestionnaire de dossiers selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +2.800 ETP pérennisation de postes de gestionnaire de dossiers spécialisés selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026		
3030 Augmentation budgétaire de 2 ETP en lien avec l'introduction du nouveau droit du nom pour les époux au 1er janvier 2027 et avec la décision du Conseil d'Etat du 01.04.2026 concernant l'usage du mandat pour cause d'inaptitude. Ces 2 postes sont entièrement financés par les émoluments perçus pour le changement de nom (reprise du double nom). Diminution budgétaire en compensation de postes pérennisés : 1 ETP Informaticien, 3 ETP à la division Asile et 2.8 ETP à la division Étrangers pour des postes de gestionnaires de dossiers.		
3049 Indemnités pour heures de piquet au domicile et pour travail de nuit à la division asile. Heures du samedi versées aux officiers de l'état civil, lors des célébrations de mariages.		
3118 Redevances annuelles de licences.		

5	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3130 Prestations de services de tiers	936'300		806'300	788'678.81
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	316'100		316'100	339'036.91
3133 Charges d'utilisations informatiques	230'000		230'000	—
3135 Charges de prestations de service pour personnes en garde	3'059'900		2'459'900	3'658'124.16
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	8'500		8'500	3'006.81
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	1'953'600		1'416'600	1'420'991.05
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	37'800		37'800	41'172.93
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	86'200		86'200	81'884.15
3180 Réévaluations sur créances	—		—	-89'708.17
3181 Pertes sur créance effectives	—		—	33'259.39
3199 Autres charges d'exploitation	47'200		47'200	27'360.30
3499 Autres charges financières	59'000		59'000	95'095.17
3612 Dédommagements aux communes et associations intercommunales	7'203'000		7'203'000	4'838'346.—
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques	337'038'200		255'051'100	351'892'459.84
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif	1'676'500		1'676'500	2'001'011.49

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3130	1. Participation aux conférences fédérales annuelles.	25'600	25'600
	2. Frais d'envois, partiellement refacturés sous la rubrique 4260.	343'900	343'900
	3. Commission cantonale consultative des immigrés (CCCI).	26'500	26'500
	4. Cotisations aux associations des services cantonaux.	16'700	16'700
	5. Contrat de surveillance des locaux de l'avenue de Beaulieu 19 et 23, présence d'un agent de sécurité pendant les heures d'ouverture des guichets, ainsi qu'à l'office de l'état civil, site de Sévelin. Redevances du système d'alarme électronique pour la surveillance de nuit sur tous les sites (Flon, Sévelin et Beaulieu). Interventions sur site en cas de déclenchement d'une alarme. Contrat de transport des fonds des caisses guichets.	393'600	393'600
	6. Frais de déménagement de Beaulieu à Gratta Paille.	130'000	—
		936'300	**806'300**
3132	1. Frais d'interprètes en matière d'asile et mandats du bureau cantonal de l'intégration (BCI).	44'800	44'800
	2. Mandat à la fondation Polyval pour assumer les fonctions administratives de traitement et numérisation du courrier quotidien, ainsi que la numérisation des archives de l'état civil. Préparation, scannage, transport des documents, coûts d'impression Datamatrix et stockage numérique.	190'100	190'100
	3. Le système d'information de gestion électronique des dossiers (GestStar) permet à ce jour, d'une part l'établissement d'un monitoring des renvois, et d'autre part, le contrôle et le suivi des subventions fédérales et cantonales du financement de l'asile.	81'200	81'200
		316'100	**316'100**
3133	1. Evolutions du système d'information du SPOP.	60'000	60'000
	2. Prestation eDéménagement.	60'000	60'000
	3. IT Migration et refonte du SI (GestStar NG)	100'000	100'000
	4. Contrat de maintenance des serveurs du centre de biométrie.	10'000	10'000
		230'000	**230'000**
3135	1. Augmentation des frais de détention et médicaux en lien avec la détention administrative des étrangers en situation illégale. Financement de la quote-part de 51.9% du canton de Vaud, sur le résultat de l'établissement concordataire de détention administrative Frambois.	2'870'000	2'070'000
	2. Prélèvement sur le Fonds financement en matière d'asile (Fonds 3010). Memorandum validé par le SEM visant à diminuer les risques de retour en Suisse de ressortissants marocains faisant l'objet d'une décision de renvoi.	100'000	—
	3. COASI : Redevances annuelles des centres d'hébergement collectif préfinancés par la Confédération y c. charge d'intérêt variable selon index SBI Gvt Yield. Elimination de la redevance EVAM de CHF 300'000: neutralisation en charges et produits (3135 et 4309) de la redevance EVAM, reversée et enregistrée à la DGIP.	89'900	389'900
		3'059'900	**2'459'900**
3170	Déplacements des officiers de l'état civil pour les célébrations de mariages.		
3199	Frais d'instances judiciaires liés au nombre de recours.		
3612	Frais liés à la scolarisation des enfants de demandeurs d'asile, de personnes à protéger ou de personnes à l'aide d'urgence. Les décomptes par année civile sont remis au cours de l'année suivante, selon les modalités fixées par le département en charge des écoles. (Part ASILE=CHF 3'457'400 ; part UKR=CHF 3'745'600)		
3634	COASI : Subvention accordée à l'établissement vaudois d'accueil des migrants (EVAM) pour les tâches qui lui sont déléguées par la loi cantonale sur l'aide aux requérants d'asile et à certaines catégories d'étrangers (LARA). La subvention couvre notamment les dépenses d'assistance et d'aide d'urgence y compris les frais de santé, ainsi que les dépenses d'hébergement et d'encadrement, la surveillance, ainsi que les cours de langue et autres mesures de formation et d'occupation. (Part ASILE=CHF 174'583'400 ; part UKR=CHF 162'454'800).		
3636	BCI : financement cantonal pour le Programme d'intégration cantonal (PIC).		

5	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3637 Subventions accordées aux ménages privés	1'219'000		1'219'000	1'558'217.96
3701 Subventions redistribuées aux cantons et aux concordats	—		—	18'057.80
3702 Subventions redistribuées aux comm et assoc intercommunales	—		—	1'586'133.95
3704 Subventions redistribuées aux entreprises publiques	13'943'900		13'943'900	25'197'028.01
3705 Subventions redistribuées aux entreprises privées	—		—	490'024.27
3706 Subventions redistribuées aux org privées à but non lucratif	5'291'700		5'291'700	7'685'570.83
4210 Emoluments pour actes administratifs		17'820'900	17'126'500	18'042'285.21
4230 Frais d'écolage		—	—	3'562.40
4260 Remboursements et participations de tiers		75'500	75'500	-193'512.81
4290 Autres taxes		—	—	44'961.10
4309 Autres revenus d'exploitation		730'400	1'030'400	657'797.—
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre		100'000	—	58'368.60
4610 Dédommagements de la Confédération		634'500	634'500	1'020'416.30
4611 Dédommagements des cantons et des concordats		—	—	42'000.—
4613 Indemnités des assurances sociales publiques		—	—	19'582.—
4614 Indemnités des entreprises publiques		50'000	50'000	—
4630 Subventions de la Confédération		168'634'900	116'273'500	172'483'612.60

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3637	Frais de l'aide au retour et de l'exécution des décisions de renvoi ou du refus de départ sur les vols de ligne, conduisant à l'organisation de vols spéciaux.		
3704	1. BCI : Subvention accordée à l'EVAM en faveur de l'intégration des admis provisoires.	3'800'000	3'800'000
	2. BCI : autres mesures d'intégration destinées au public admis provisoire.	3'050'400	3'050'400
	3. BCI : Subvention accordée à l'EVAM en faveur de l'intégration des personnes à protéger titulaires de permis S.	7'093'500	7'093'500
		13'943'900	**13'943'900**
3706	1. BCI : Programme d'intégration cantonal (PIC) dans le cadre d'une convention de 4 années (2024–2027).	5'149'000	5'149'000
	2. BCI : Subventions pour des projets à destination des réfugiés et admis provisoires.	142'700	142'700
		5'291'700	**5'291'700**
4210	1. Emoluments naturalisations.	2'116'000	2'116'000
	2. Emoluments documents d'identité.	4'642'400	4'642'400
	3. Émoluments administratifs de l'état civil liés aux actes délivrés par internet. Augmentation des émoluments perçus pour le changement de nom (reprise du double nom).	3'626'200	3'431'800
	4. Emoluments administratifs asile	50'000	50'000
	5. Emoluments administratifs étrangers, renouvellements de permis. Augmentation liée à la croissance démographique, permis C en ligne, permis frontaliers, cartes d'identité biométriques.	7'386'300	6'886'300
		17'820'900	**17'126'500**
4309	Notes de crédit de l'EVAM relatives à l'amortissement du préfinancement des centres d'hébergement collectifs octroyé par la Confédération. (Part ASILE=CHF 730'400). Elimination de la redevance EVAM de CHF 300'000 en lien avec la neutralisation en charges sous la rubrique 3135.		
4511	Prélèvement sur le Fonds financement en matière d'asile (Fonds 3010). Réinsertion de ressortissants marocains en attente de rapatriement, en lien avec la rubrique 3135.		
4610	Participation de la Confédération aux frais liés aux renvois enregistrés sous les rubriques 3637 et 3135.		
4630	1. COASI : Indemnisation forfaitaire de la Confédération pour les frais administratifs liés au traitement des nouvelles demandes d'asile. Forfait unique versé en fin d'exercice en fonction du volume annuel suisse de nouvelles demandes d'asile et de protection provisoire. L'augmentation de la dotation correspond à un ajustement par rapport au résultat de l'exercice précédent. (Part ASILE=CHF 726'000 ; part UKR=CHF 374'000).	1'100'000	979'300
	2. COASI : Indemnisation forfaitaire de la Confédération pour les frais d'aide sociale et d'aide d'urgence liés à la prise en charge des requérants d'asile, des bénéficiaires de l'admission provisoire ayant moins de sept ans de séjour en Suisse, des personnes à protéger et de celles en instance de renvoi. L'augmentation de la dotation correspond à un ajustement par rapport au nombre de personnes à protéger prises en compte et qui influencent aussi le volume des charges. (Part ASILE=CHF 62'865'600 ; part UKR=CHF 102'847'200).	165'712'800	113'472'100
	3. Asile : Indemnisation forfaitaire de la Confédération pour les frais administratifs liés au traitement des nouvelles demandes d'asile. Forfait unique versé en fin d'exercice en fonction du volume annuel suisse de nouvelles demandes d'asile.	949'300	949'300
	4. BCI : Contribution du Secrétariat d'état aux migrations (SEM) pour des ressources internes.	632'800	632'800
	5. CVR : Subvention fédérale pour le conseil en vue du retour.	240'000	240'000
		168'634'900	**116'273'500**

5	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
4700 Subventions à redistribuer reçues de la Confédération		19'235'600	19'235'600	34'976'814.86
048 **Direction générale des immeubles et du patrimoine**	**120'326'000**		**118'730'900**	**114'435'351.19**
		28'676'400	**29'745'800**	**30'658'571.85**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	28'812'900		27'562'600	26'300'660.35
3030 Travailleurs temporaires	2'204'400		2'346'700	2'216'738.93
3049 Autres Indemnités	47'100		47'100	28'018.65
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	2'062'000		1'966'000	1'863'424.20
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	3'473'900		3'342'500	3'156'562.82
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	188'900		209'900	206'288.06
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	799'500		762'600	724'947.52
3059 Autres cotisations patronales	27'700		18'200	17'139.50
3099 Autres charges de personnel	58'500		58'500	50'385.79
3100 Matériel de bureau	1'051'100		1'065'500	1'009'726.77
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	713'900		713'900	781'044.09
3102 Imprimés, publications	235'000		215'000	181'974.50
3103 Littérature spécialisée, magazines	5'500		5'500	10'827.46
3104 Matériel didactique	315'000		315'000	459'724.07
3106 Matériel médical et de laboratoire	80'000		80'000	111'132.62
3109 Autres charges de matériel et de marchandises	135'000		135'000	104'478.54
3110 Meubles et appareils de bureau	68'500		68'500	1'035'869.11
3111 Machines, appareils et véhicules	344'200		244'200	240'697.84
3112 Vêtements, linge, rideaux	51'000		51'000	40'110.66
3113 Matériel informatique	227'000		227'000	444'277.86
3118 Immobilisations incorporelles	15'000		15'000	7'663.98
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	17'209'500		17'812'500	16'360'007.78
3130 Prestations de services de tiers	15'689'100		15'289'300	14'251'444.68
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc	9'172'800		9'398'300	8'318'996.27

Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
4700 1. BCI : Contribution du Secrétariat d'état aux migrations (SEM) à redistribuer pour les programmes d'intégration cantonaux.	3'345'500	3'345'500
2. BCI : Contribution du SEM pour le Programme S à destination des personnes à protéger titulaires d'un permis S.	7'093'500	7'093'500
3. BCI : Contribution du SEM pour les mesures d'intégration liées aux rubriques 3704 et 3706.	8'796'600	8'796'600
	19'235'600	**19'235'600**
048 **Direction générale des immeubles et du patrimoine**		
Effectif total 2027 : 285.960 ETP, 2026 : 279.960 ETP Postes fixes 2027 : 284.960 ETP, 2026 : 278.960 ETP Postes à financement externe 2027 : 1.000 ETP, 2026 : 1.000 ETP +1.000 ETP pérennisation de poste d'assistant en gestion comptable selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +1.000 ETP de poste de concierge pour le gymnase de Bussigny (EMPD 24_LEG_15) selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +1.000 ETP de poste de concierge pour le gymnase de Crissier (EMPD 23_LEG_84) selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +0.500 ETP de poste de chef concierge pour le gymnase d'Aigle (EMPD 23_LEG_158) selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +0.500 ETP pérennisation de poste de conservateur MS selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +2.000 ETP internalisation de postes d'expert amiante selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026		
3010 Evolution du compte selon commentaires indiqués sous les effectifs		
3111 Acquisition de centres de tri. L'équipement des sites, déployé au fil du renouvellement des contrats, permet de responsabiliser les usagers.		
3120 L'augmentation des frais d'énergie liés aux nouveaux bâtiments dont l'État est propriétaire est plus que compensée par les mesures d'optimisation énergétique, ce qui conduit à une diminution nette des charges. Comprend la reprise des charges des locaux de la Sallaz, suite au départ de la RTS (100% dès 2027, voir cpt 4470)		
1. Eau	756'000	726'000
2. Gaz	2'887'000	3'097'000
3. Electricité	8'026'000	8'449'000
4. Mazout pour chauffage	650'000	650'000
5. Chauffage à distance et pellets	4'070'500	4'070'500
6. Taxes d'élimination	820'000	820'000
	17'209'500	**17'812'500**
3130 Comprend l'augmentation des frais de nettoyage externalisés, en lien principalement avec l'ouverture du gymnase d'Aigle à la rentrée 2027.		
1. Frais de nettoyage	14'539'100	14'114'300
2. Frais de surveillance	469'000	469'000
3. Personnel intérimaire CED	250'000	250'000
4. Frais de port	130'000	130'000
5. Frais de commission extra parlementaire	116'000	116'000
6. Frais de téléphone	154'500	154'500
7. Divers (contentieux, cotisations et frais de représentation)	30'500	55'500
	15'689'100	**15'289'300**
3132 1. En application de la LPrPCI, comprend les travaux archéologiques sous-traités à des entreprises tierces (principalement pour les fouilles préventives). Une partie de ces montants est refacturée aux propriétaires via le compte 4309 pour les fouilles préventives.	8'111'100	8'111'100
2. Mandats pour la Direction Monuments & Sites	653'000	653'000
3. Contrôles des rapports d'amiante transmis à la CAMAC	124'500	350'000
4. Mandats des autres directions qui tient compte des internalisations de postes	284'200	284'200
	9'172'800	**9'398'300**

5	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3134 Primes d'assurances choses	3'495'500		3'401'500	3'431'315.29
3136 Honoraires de l'activité de médecine privée	500		500	55.50
3137 Impôts et taxes	986'000		986'000	1'001'622.43
3140 Entretien des terrains	1'541'100		1'541'100	1'506'899.02
3141 Entretien des routes	50'000		50'000	39'904.30
3144 Entretien des bâtiments, immeubles	27'180'500		26'282'700	25'204'076.66
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	6'500		6'500	1'278.91
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules	509'300		509'300	456'992.86
3158 Entretien des immobilisations incorporelles	13'000		13'000	10'826.20
3159 Entretien d'autres biens meubles	—		—	-0.55
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	711'000		711'000	789'201.72
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	215'000		365'000	235'416.11
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	106'500		105'500	95'402.58
3180 Réévaluations sur créances	—		—	14'309.96
3181 Pertes sur créance effectives	20'000		20'000	—
3199 Autres charges d'exploitation	5'500		6'500	-1.15
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier	—		—	135.08
3499 Autres charges financières	—		—	-4'585.—
3511 Attributions aux fonds sous capital propre	111'600		111'600	94'764.45
3635 Subventions accordées aux entreprises privées	125'000		250'000	250'000.—
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif	997'600		997'600	1'560'109.45
3706 Subventions redistribuées aux org privées à but non lucratif	1'263'900		1'423'300	1'825'485.32
4210 Emoluments pour actes administratifs		700'000	700'000	64'555.61
4250 Ventes		6'855'100	6'855'100	6'661'180.78
4260 Remboursements et participations de tiers		526'200	526'200	635'874.34
4309 Autres revenus d'exploitation		3'338'900	3'338'900	4'151'588.54
4329 Autres variations de stocks		—	—	194'508.79
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		—	—	1'137.86
4430 Loyers et fermages, immeubles du PF		6'950'000	6'950'000	8'514'922.10
4440 Réévaluation autres placements financiers PF		—	—	-62.64
4470 Loyers et fermages des biens-fonds PA		8'832'000	9'742'000	5'608'483.58
4471 Paiement pour appartements de service PA		—	—	12'733.15
4472 Paiement pour utilisations des immeubles PA		140'000	140'000	112'920.—
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre		25'300	25'300	2'870'714.42
4700 Subventions à redistribuer reçues de la Confédération		1'263'900	1'423'300	1'825'485.32
4910 Imput int pour prestations de service		45'000	45'000	—
4920 Imput int pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation		—	—	4'530.—

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3134	Frais d'assurances du mobilier et des bâtiments de l'Etat		
3144	Augmentation liée à l'entretien des nouveaux bâtiments dont l'État est devenu propriétaire.		
3160	1. Locaux pour les besoins de la DAL	661'000	661'000
	2. Locaux pour les autres besoins de la DGIP.....	50'000	50'000
		711'000	**711'000**
3511	Attribution au Fonds pour le bâtiment de l'EVAM Ste-Croix (Fonds 3013)		
3635	Subvention au Château de Chillon pour leurs frais d'entretien		
3636	Subventions accordées par la Direction Monuments & Sites, en application de la LPrPCI		
3706	Convention programme en lien avec la Confédération, voir compte 4700		
4210	Émoluments pour la Direction Monuments & Sites (Enquêtes préalables & participations communales aux recensements)		
4250	Revenus externes de la DAL (logistique et centre d'impression)		
4260	Indemnités touchées des assurances lors de sinistres, retenues de places de parcs sur les salaires des collaborateurs, refacturation de taxes aux locataires		
4309	Refacturation d'aménagements de locaux et de travaux d'archéologie		
4470	Diminution des revenus suite au départ de la RTS du bâtiment de la Sallaz et reprise des charges payées auparavant par le locataire (100% dès 2027, voir cpt 3120)		
4511	Prélèvement sur le Fonds du bâtiment de l'EVAM à Bex (Fonds 3012)		
4910	Voir rubrique 012/3910 DGEO - Enseignement obligatoire et pédagogie spécialisée		

Département économie, innovation, emploi et patrimoine

5		Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus
	Récapitulation		
039	Secrétariat général du DEIEP	28'669'200	22'480'200
044	Service de la promotion de l'économie et de l'innovation	59'193'500	31'321'200
040	DG de l'emploi et du marché du travail	144'793'900	117'265'400
023	Service de la population	400'899'800	207'281'800
048	Direction générale des immeubles et du patrimoine	120'326'000	28'676'400
	Totaux	753'882'400	407'025'000
	Excédent des charges sur les revenus		346'857'400
	Sommes égales	753'882'400	753'882'400

6	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
6 Département institutions, culture, infrastructures et RH	**991'489'200**		**950'329'800**	**964'041'320.52**
		599'407'300	**596'507'400**	**688'948'374.97**
045 **Secrétariat général du DICIRH**	**4'388'100**		**4'517'600**	**4'288'302.52**
		11'800	**11'800**	**11'075.10**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	2'901'300		3'044'200	3'043'840.15
3030 Travailleurs temporaires	304'600		269'600	135'095.75
3049 Autres Indemnités	9'700		9'700	8'058.95
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	209'300		216'400	205'037.18
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	356'800		369'300	387'208.10
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'600		6'000	5'263.23
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	81'400		84'000	80'321.72
3059 Autres cotisations patronales	3'000		2'000	1'901.57
3099 Autres charges de personnel	24'600		24'600	11'718.95
3100 Matériel de bureau	20'300		20'300	5'891.85
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	400		400	105.80
3102 Imprimés, publications	18'800		18'800	8'063.85
3103 Littérature spécialisée, magazines	6'800		6'800	5'847.—
3104 Matériel didactique	2'000		2'000	638.15
3106 Matériel médical et de laboratoire	—		1'000	—
3110 Meubles et appareils de bureau	5'500		5'000	753.30
3111 Machines, appareils et véhicules	1'600		1'100	1'644.10
3113 Matériel informatique	2'000		2'000	403.68
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	1'000		1'000	529.65
3130 Prestations de services de tiers	204'000		204'000	162'074.81
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	102'500		102'500	122'474.60
3134 Primes d'assurances choses	—		800	—
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	5'800		5'000	965.15
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	21'500		21'500	22'143.70
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	27'500		27'500	15'571.87
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	16'100		16'100	9'954.67
3199 Autres charges d'exploitation	3'500		3'500	2'740.—
3440 Réévaluations des placements financiers PF	—		—	2.88
3499 Autres charges financières	2'500		2'500	51.86
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif	50'000		50'000	50'000.—
4260 Remboursements et participations de tiers		11'800	11'800	11'075.10

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
6	**Département institutions, culture, infrastructures et RH**		
	Charge nette du département	392'081'900	353'822'400
	045 **Secrétariat général du DICIRH**		
	Effectif total 2027 : 22.500 ETP, 2026 : 22.500 ETP Postes fixes 2027 : 22.500 ETP		
3030	1. Personnel en formation, apprenti(e)s et stagiaires.	149'800	149'800
	2. Personnel auxiliaire et remplacement d'absences longue durée.	154'800	119'800
		304'600	**269'600**
3049	Indemnités forfaitaires de formation pour les apprenti(e)s.		
3059	Part patronale cotisations PC Famille.		
3099	Conférence annuelle du département, évènements pour le personnel du SG et de la Junior Team (sortie du service, repas de fin d'année).		
3100	Fournitures courantes matériel de bureau et économat, toner imprimantes.		
3101	Petit matériel acheté sur le portail La Place.		
3102	Imprimés divers, brochures, cartes de visites et de voeux fin d'année. Secrétariat général (SG), communication et marchés publics, plan d'action cantonal LGBTIQ.		
3104	Livres et documentations achetés sur le portail La Place.		
3111	Petit matériel acheté par le portail La Place.		
3113	Petit matériel acheté par le portail La Place.		
3120	Elimination des déchets spéciaux et confidentiels.		
3130	1. Frais de port et d'envoi de courrier et colis.	19'000	21'000
	2. Frais de téléphones.	5'500	13'500
	3. Frais de représentation.	11'000	11'000
	4. Frais d'organisation de congrès, marchés publics, plan d'action cantonal LGBTIQ.	28'000	28'000
	5. Cotisations diverses (DTAP, marchés publics,etc).	130'500	130'500
	6. Autres prestations de tiers pour le SG ou le département.	10'000	—
		204'000	**204'000**
3132	Mandats Secrétariat général + mandats liés au développement du plan d'action cantonal LGBTIQ.		
3160	Loyer et charges salle P001 sur site Riponne sur la base des montants annoncés par la DGIP.		
3161	1. Photocopieurs/imprimantes multifonctions.	7'500	7'500
	2. Location fontaine à eau réception SG.	2'200	2'200
	3. Utilisation et réservations de véhicules en carsharing.	17'800	17'800
		27'500	**27'500**
3499	Frais du CCP du département.		
3636	Coopération au développement dans des pays tiers.		
4260	Remboursement de frais de téléphones mobiles et stages Junior Team au CEP.		

6	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
068 **Dir. générale des affaires institutionnelles et des communes**	**185'878'700**		**183'261'500**	**230'656'282.46**
		79'205'400	**76'087'000**	**180'062'242.21**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	12'058'600		12'067'000	11'753'085.35
3030 Travailleurs temporaires	449'100		449'100	423'302.67
3049 Autres Indemnités	19'000		19'000	14'974.70
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	819'300		819'800	791'044.27
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	1'434'100		1'434'400	1'451'404.45
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	19'200		19'800	18'404.35
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	317'600		317'900	308'697.21
3059 Autres cotisations patronales	11'400		7'600	7'320.79
3099 Autres charges de personnel	37'000		37'000	27'045.38
3100 Matériel de bureau	55'000		58'000	45'931.88
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	2'500		2'500	942.14
3102 Imprimés, publications	2'337'700		2'337'700	1'320'575.07
3103 Littérature spécialisée, magazines	33'000		33'000	33'551.27
3104 Matériel didactique	—		—	143.32
3106 Matériel médical et de laboratoire	300		300	23.93
3109 Autres charges de matériel et de marchandises	20'000		20'000	40'056.15
3110 Meubles et appareils de bureau	25'000		25'000	12'106.95
3111 Machines, appareils et véhicules	2'200		2'200	412.35
3112 Vêtements, linge, rideaux	—		—	4.30
3113 Matériel informatique	3'500		3'500	3'554.20
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	12'000		11'000	13'152.70
3130 Prestations de services de tiers	9'344'800		9'274'000	7'795'760.16
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	519'000		519'000	427'306.35
3135 Charges de prestations de service pour personnes en garde	24'000		9'000	24'171.65
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	32'900		36'800	12'064.80
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	623'800		618'900	618'593.60
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	36'000		33'000	35'182.05
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	99'000		99'000	100'550.35
3180 Réévaluations sur créances	—		—	56'480'376.46
3181 Pertes sur créance effectives	25'964'000		25'964'000	20'417'547.50
3199 Autres charges d'exploitation	24'017'000		24'017'000	22'774'824.76
3499 Autres charges financières	99'000		99'000	77'706.21
3511 Attributions aux fonds sous capital propre	270'000		270'000	207'696.60
3612 Dédommagements aux communes et associations intercommunales	3'503'400		—	—
3622 Péréqu fin et compens des charges comm/assoc intercommunales	39'742'900		41'110'600	40'073'054.—
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques	62'574'400		62'774'400	63'954'271.—
3635 Subventions accordées aux entreprises privées	132'000		132'000	132'000.—
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif	40'000		40'000	37'000.—
3637 Subventions accordées aux ménages privés	1'200'000		600'000	1'222'443.54
4120 Concessions		10'000	10'000	6'000.—

Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
068 **Dir. générale des affaires institutionnelles et des communes**		
Effectif total 2027 : 105.450 ETP, 2026 : 104.450 ETP Postes fixes 2027 : 91.850 ETP, 2026 : 91.450 ETP Elus et magistrats 2027 : 13.600 ETP, 2026 : 13.000 ETP -0.300 ETP Reclassement ETP Postes fixes selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +1.000 ETP Répondant sécurité pour la Cathédrale selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +0.300 ETP Reclassement ETP Elus et magistrats selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026		
3030 Personnel de remplacement, personnel en formation et traitement des juges du Tribunal neutre.		
3102 Votations fédérales et cantonales ainsi que les élections cantonales et fédérales 2027		
3130 1. Frais de justice dus au titre de l'assistance judiciaire	3'500'000	3'500'000
2. Frais de poursuites des préfectures et de la Direction du recouvrement	2'750'000	2'750'000
3. Frais de port (principalement pour la Direction des droits politiques)	2'510'000	2'398'000
4. Indemnités aux membres de commissions (Chambre des notaires, commissions de conciliation en matière de baux à loyer, commission consultative en matière religieuse).	370'000	370'000
5. Frais de représentation et d'organisation de congrès	155'000	174'000
6. Divers	59'800	82'000
	9'344'800	**9'274'000**
3181 Amortissements des créances à la Direction du recouvrement		
3199 1. Indemnités versées aux avocats d'office en procédure civile (assistance judiciaire)	21'723'000	21'723'000
2. Indemnités versées aux personnes acquittées pour leurs frais de défense, ainsi qu'en cas de détention injustifiée (art. 429ss. du Code de procédure pénale)	2'280'000	2'280'000
3. Indemnités aux témoins et frais divers.	14'000	14'000
	24'017'000	**24'017'000**
3511 1. Attribution du montant des créances compensatrices encaissées (voir compte 4270) au Fonds de prévention et de lutte contre les addictions (fonds 3016)	200'000	200'000
2. Attribution au fonds 3027 destiné à la promotion culturelle de la Cathédrale (voir comptes 3109, 3636, 4250 et 4309).	70'000	70'000
	270'000	**270'000**
3612 Incitations financières et aides au démarrage prévues en relation avec les fusions de communes et prélevées sur le Fonds 3017 (voir compte 4511).		
3622 Financement de la péréquation verticale et de la compensation transitoire selon nouvelle péréquation (NPIV).		
3634 1. Eglise évangélique réformée du canton de Vaud	32'331'900	33'052'000
2. Fédération ecclésiastique catholique romaine	30'032'200	29'509'000
3. Communauté Israélite de Lausanne et du canton de Vaud	139'300	142'400
4. Centre intercantonal d'information sur les croyances	55'000	55'000
5. Formation aux communautés religieuses demandant la reconnaissance	16'000	16'000
	62'574'400	**62'774'400**
3635 Subventionnement de l'Ordre des avocats vaudois pour l'exploitation d'une permanence des avocats de la première heure.		
3637 Indemnités et réparations morales servies au titre de la loi sur l'aide aux victimes d'infractions (LAVI).		

6	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
4210 Emoluments pour actes administratifs		3'705'000	4'105'000	3'775'285.91
4250 Ventes		25'000	25'000	48'125.40
4260 Remboursements et participations de tiers		49'757'000	49'742'000	133'337'304.49
4270 Amendes		18'100'000	18'100'000	39'494'022.29
4290 Autres taxes		4'000'000	4'000'000	3'252'826.47
4309 Autres revenus d'exploitation		105'000	105'000	102'483.—
4401 Intérêts des créances et comptes courants		—	—	46'194.65
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre		3'503'400	—	—
017 **Direction générale de la culture**	**110'867'900**		**107'498'800**	**112'111'100.24**
		14'698'400	**11'801'500**	**17'802'728.27**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	21'476'200		21'344'800	20'802'638.72
3030 Travailleurs temporaires	2'564'800		2'217'300	2'791'504.75
3049 Autres Indemnités	87'500		90'500	81'091.48
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	1'564'200		1'527'700	1'543'747.76
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	2'652'700		2'615'800	2'680'352.65
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	32'700		33'700	34'707.12
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	599'100		594'600	602'425.36
3059 Autres cotisations patronales	20'100		13'800	14'254.35
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel	147'000		134'000	136'623.48
3099 Autres charges de personnel	38'000		38'000	24'087.45
3100 Matériel de bureau	168'500		198'800	123'431.74
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	132'500		100'000	121'029.85
3102 Imprimés, publications	953'700		966'400	821'001.04
3103 Littérature spécialisée, magazines	57'200		59'700	50'120.57
3104 Matériel didactique	—		—	7'320.27
3106 Matériel médical et de laboratoire	—		—	457.27
3111 Machines, appareils et véhicules	1'119'000		872'800	1'063'071.88
3112 Vêtements, linge, rideaux	—		—	634.—
3113 Matériel informatique	—		—	4'448.65
3119 Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	9'066'300		8'440'700	7'843'694.98
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	17'500		17'100	18'382.10
3130 Prestations de services de tiers	1'184'900		1'038'400	1'012'794.26

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
4210	1. Frais récupérés et émoluments divers des préfectures	2'580'000	2'480'000
	2. Taxe de monopole prélevée auprès des notaires vaudois	575'000	575'000
	3. Facturation des frais de gestion liés à la péréquation	450'000	450'000
	4. Frais récupérés auprès des communes pour les scrutins communaux	100'000	600'000
		3'705'000	**4'105'000**
4260	1. Montants facturés au titre des frais pénaux et encaissés au titre de l'assistance judiciaire et de l'aide aux victimes d'infractions	49'120'000	49'120'000
	2. Remboursement des frais de poursuites des préfectures et de la Direction du recouvrement	600'000	600'000
	3. Revenus divers	37'000	22'000
		49'757'000	**49'742'000**
4270	1. Amendes préfectorales	8'400'000	8'400'000
	2. Recouvrement des amendes et peines pécuniaires du Service pénitentiaire	9'000'000	9'000'000
	3. Créances compensatrices prononcées par les autorités pénales	700'000	700'000
		18'100'000	**18'100'000**
4290	Revenus provenant de la gestion des actes de défaut de biens		
4511	Prélèvement sur le Fonds 3017 destiné au financement des mesures en faveur des fusions de communes (voir compte 3612)		
	017 **Direction générale de la culture**		
	Effectif total 2027 : 204.150 ETP, 2026 : 203.150 ETP Postes fixes 2027 : 204.150 ETP, 2026 : 203.150 ETP +1.000 ETP Bibliothécaire à la BCU Lausanne selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026		
3030	1. Palais de Rumine et Musées cantonaux : accueil et surveillance	700'000	700'000
	2. Bibliothèque cantonale et universitaire : accueil et surveillance, prestations aux bibliothèques scolaires, accompagnement extension Unithèque. Travaux de rangement des documents (CHF 167'800) financés par le Fonds de la bibliothèque cantonale et universitaire (N°3018)	1'009'800	922'300
	3. Direction et Musées cantonaux : médiation culturelle, gestion documentaire, communication, projets et études ponctuels. Travaux de restauration, de recherche et de numérisation des collections (CHF 260'000) financés par le Fonds des musées cantonaux d'archéologie et des sciences naturelles (N° 3025)	600'000	340'000
	4. Personnel en formation	210'000	210'000
	5. Civilistes	45'000	45'000
		2'564'800	**2'217'300**
3119	1. Musées cantonaux : acquisitions collections	131'000	145'000
	2. Bibliothèque cantonale et universitaire : acquisitions collections	1'046'600	966'600
	3. Fonds des acquisitions UNIL - N° 3032	7'888'700	7'329'100
		9'066'300	**8'440'700**
3130	1. Frais de port	87'800	91'000
	2. Frais de téléphone	17'400	19'000
	3. Frais de représentation	149'000	102'100
	4. Indemnités et frais de commissions	70'000	61'500
	5. Cotisations diverses	49'500	66'300
	6. Frais de nettoyage	142'000	83'000
	7. Frais de surveillance	452'000	385'000
	8. Rémunération des intervenants extérieurs	171'000	154'000
	9. Frais de transport	46'200	76'500
		1'184'900	**1'038'400**

6	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	1'673'000		1'814'000	2'078'847.47
3133 Charges d'utilisations informatiques	1'948'400		1'601'200	1'230'840.96
3134 Primes d'assurances choses	15'100		16'100	18'167.68
3137 Impôts et taxes	19'800		26'400	21'395.07
3140 Entretien des terrains	9'500		9'500	7'329.20
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	151'000		114'700	72'706.89
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules	36'700		51'700	42'912.14
3159 Entretien d'autres biens meubles	90'000		71'500	40'158.80
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	109'000		205'700	184'161.—
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	113'200		106'900	124'730.48
3169 Autres loyers et frais d'utilisation	21'800		24'300	21'548.62
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	99'600		90'600	106'934.47
3180 Réévaluations sur créances	—		—	3'371.20
3181 Pertes sur créance effectives	—		—	11'293.45
3199 Autres charges d'exploitation	21'000		21'800	68'389.27
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier	—		—	72'180.14
3440 Réévaluations des placements financiers PF	—		—	-596.75
3499 Autres charges financières	2'400		2'400	2'137.98
3511 Attributions aux fonds sous capital propre	3'130'000		3'130'000	2'501'713.88

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3132	1. Direction : sensibilisation à la culture et médiation culturelle, projets et études ponctuels	200'000	170'000
	2. Musées cantonaux : numérisation des collections, expositions et muséographie, gestion documentaire, communication.Travaux de restauration, de recherche et de numérisation des collections (CHF 200'000) financés par le Fonds des musées cantonaux d'archéologie et des sciences naturelles (N° 3025).	851'000	650'000
	3. Bibliothèque cantonale et universitaire : restauration, numérisation, inventaires, maintenance Renouvaud, accompagnement extension Unithèque. Travaux de numérisation des collections (CHF 84'800) financés par le Fonds de la bibliothèque cantonale et universitaire (N°3018)	622'000	994'000
		1'673'000	**1'814'000**
3511	1. Fonds cantonal des activités culturelles - N° 3000	800'000	800'000
	2. Fonds cantonal de sensibilisation à la culture - N° 3001	280'000	280'000
	3. Fonds cantonal des arts de la scène - N° 3006	1'700'000	1'700'000
	4. Fonds cantonal du patrimoine mobilier et immatériel - N° 3007	100'000	100'000
	5. Fonds des musées cantonaux d'archéologie et des sciences naturelles - N° 3025	200'000	200'000
	6. Fonds des publications du Musée cantonal d'Archéologie et d'Histoire - N° 3026	50'000	50'000
		3'130'000	**3'130'000**

6	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif	61'545'500		59'907'900	65'428'909.16
3704 Subventions redistribuées aux entreprises publiques	—		—	296'149.40
4231 Taxes de cours		270'000	255'000	269'486.15
4250 Ventes		15'000	15'000	15'179.75
4260 Remboursements et participations de tiers		119'300	105'400	206'688.54
4270 Amendes		95'000	85'000	92'338.50
4309 Autres revenus d'exploitation		250'300	263'600	994'093.12
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		—	—	14'563.44
4440 Réévaluation autres placements financiers PF		—	—	-14'942.95
4480 Loyers des immeubles loués		20'000	8'000	10'962.50

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3636	1. LOI SUR LES ECOLES DE MUSIQUE (LEM) du 3 mai 2011.		
	1.1. Fondation pour l'enseignement de la musique	15'017'000	14'930'400
	2. LOI SUR LA VIE CULTURELLE ET LA CREATION ARTISTIQUE (LVCA) du 8 avril 2014		
	2.1. Alliance culturelle du Pays-d'Enhaut	60'000	60'000
	2.2. Associations de formation musicale	95'000	95'000
	2.3. Associations professionnelles	538'700	538'700
	2.4. Cinéforom	2'438'400	2'550'000
	2.5. Création cinématographique numérique	111'600	—
	2.6. Connaissance 3	60'000	60'000
	2.7. Créations musiques actuelles	120'000	120'000
	2.8. Ensembles musicaux	140'000	140'000
	2.9. Fédération vaudoise des universités populaires	140'000	140'000
	2.10. Festivals arts visuels, Cinéma	360'000	360'000
	2.11. Festivals Arts de la scène, Musique	1'104'000	1'104'000
	2.12. Fondation vaudoise pour la culture	160'000	160'000
	2.13. Lieux et structures de spectacles	2'078'000	2'078'000
	2.14. Lieux et structures d'expositions	130'000	130'000
	2.15. Opéra de Lausanne	1'891'500	1'891'500
	2.16. Orchestre de Chambre de Lausanne	1'571'500	1'571'500
	2.17. Orchestre de la Suisse Romande	320'000	320'000
	2.18. Prix de Lausanne	70'000	70'000
	2.19. Projets intercantonaux et internationaux	485'800	485'800
	2.20. Promotion du livre et de la lecture	255'000	265'000
	2.21. Résidences et ateliers d'artistes	95'000	95'000
	2.22. Sévelin 36, un lieu pour la danse	260'000	260'000
	2.23. Théâtre jeune public	378'000	368'000
	2.24. Structures professionnelles pour la relève	250'000	565'000
	2.25. Théâtre de l'Arsenic	590'000	590'000
	2.26. Théâtre de Vidy	2'032'000	2'032'000
	2.27. Théâtre du Jorat	555'000	555'000
	2.28. Théâtre Kléber-Méleau	480'000	480'000
	2.29. Visions du Réel, Nyon	340'000	340'000
	2.30. Accessibilité et sensibilisation à la culture	196'000	135'000
	3. LVCA - AIDES SELECTIVES		
	3.1. Fonds cantonal des activités culturelles - N° 3000	1'500'000	800'000
	3.2. Fonds cantonal de sensibilisation à la culture - N° 3001	680'000	280'000
	3.3. Fonds cantonal des arts de la scène - N° 3006	2'300'000	1'700'000
	3.4. Soutiens et garanties de déficit	300'000	300'000
	4. LOI SUR LE PATRIMOINE MOBILIER ET IMMATERIEL (LPMI) du 8 avril 2014.		
	4.1. Associations de musées	183'000	183'000
	4.2. Cabinet des Estampes, Vevey	220'000	220'000
	4.3. Cinémathèque Suisse	680'000	680'000
	4.4. Fondation PLATEFORME 10	22'220'000	22'115'000
	4.5. Fondation Toms Pauli	200'000	200'000
	4.6. Fondation Félix Vallotton	200'000	200'000
	4.7. Fondation pour le jardin alpin de Pont-de-Nant	5'000	5'000
	4.8. Fondation SAPA : archives suisses des arts de la scène	60'000	60'000
	4.9. Lavaux Patrimoine mondial	240'000	240'000
	4.10. Association Suisse des Métiers d'Art (ASMA)	70'000	70'000
	5. LPMI - AIDES SELECTIVES		
	5.1. Fonds cantonal du patrimoine mobilier et immatériel - N° 3007	100'000	100'000
	5.2. Fonds des publications du Musée cantonal d'Archéologie et d'Histoire - N° 3026	50'000	50'000
	5.3. Soutiens et garanties de déficit	215'000	215'000
		61'545'500	**59'907'900**
4231	Fonds de la Bibliothèque cantonale et universitaire - N° 3018		
4260	Fonds des acquisitions UNIL - N° 3032		
4270	Fonds de la Bibliothèque cantonale et universitaire - N° 3018		
4309	Recettes des musées cantonaux : entrées, boutiques, prestations diverses.		

6	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre		6'163'800	3'377'000	8'237'307.72
4634 Subventions des entreprises publiques		7'519'800	7'519'300	7'531'992.—
4700 Subventions à redistribuer reçues de la Confédération		—	—	296'149.40
4910 Imput int pour prestations de service		245'200	173'200	148'910.10
046 **Direction générale de la mobilité et des routes**	**496'935'700**		**481'327'700**	**446'213'737.64**
		170'820'400	**167'452'000**	**162'552'963.67**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	53'206'000		51'843'800	49'290'293.55
3030 Travailleurs temporaires	352'100		387'100	1'226'846.60
3049 Autres Indemnités	1'284'500		1'284'500	1'275'360.03
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	3'672'500		3'462'400	3'389'516.55
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	6'298'800		6'138'100	6'063'320.20
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	339'300		395'800	379'869.59
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	1'376'700		1'343'800	1'279'513.01
3059 Autres cotisations patronales	49'300		31'700	31'151.95
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel	—		—	200.—
3099 Autres charges de personnel	152'700		152'700	106'749.82
3100 Matériel de bureau	71'600		87'600	39'743.25
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	2'001'700		2'001'700	2'095'649.60
3102 Imprimés, publications	102'800		102'800	81'848.87
3103 Littérature spécialisée, magazines	36'300		36'300	28'727.80
3104 Matériel didactique	500		500	259.33
3106 Matériel médical et de laboratoire	200		200	—
3109 Autres charges de matériel et de marchandises	—		—	2'024.27
3110 Meubles et appareils de bureau	55'000		55'000	91'214.09
3111 Machines, appareils et véhicules	288'000		288'000	224'996.24
3112 Vêtements, linge, rideaux	580'200		580'200	580'193.91
3113 Matériel informatique	4'000		4'000	12'054.80
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	1'519'200		1'571'200	1'232'546.46

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
4511	1. Fonds cantonal des activités culturelles - N° 3000	1'500'000	800'000
	2. Fonds cantonal de sensibilisation à la culture - N° 3001	680'000	280'000
	3. Fonds cantonal des arts de la scène - N° 3006	2'300'000	1'700'000
	4. Fonds cantonal du patrimoine mobilier et immatériel - N° 3007	100'000	100'000
	5. Fonds des musées cantonaux d'archéologie et des sciences naturelles - N° 3025	500'000	—
	6. Fonds des publications du Musée cantonal d'Archéologie et d'Histoire - N° 3026	50'000	50'000
	7. Fonds de la Bibliothèque cantonale et universitaire - N° 3018	473'800	447'000
	8. Fonds des acquisitions UNIL - N° 3032	560'000	—
		6'163'800	**3'377'000**
4634	Fonds des acquisitions UNIL - N° 3032		
4910	Participation DGEP (SP 014/3910) : prestations de la Bibliothèque cantonale et universitaire en faveur des bibliothèques de gymnase.		
	046 **Direction générale de la mobilité et des routes**		
	Effectif total 2027 : 529.100 ETP, 2026 : 528.800 ETP Postes fixes 2027 : 412.500 ETP, 2026 : 412.500 ETP Postes à financement externe 2027 : 116.600 ETP, 2026 : 116.300 ETP +0.300 ETP Secrétaire d'unité SIERA selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026		
3049	Indemnités de piquet, pour travail de nuit, dimanches et jours fériés. Indemnités forfaitaires pour frais professionnels des apprentis.		
3099	Vaccination du personnel d'exploitation, visites médicales pour les collaborateurs travaillant plus de 25 nuits/an, plan de prévention 45+ et frais des sorties annuelles du personnel		
3101	Les rubriques 3101, 3111 et 3151 forment une enveloppe budgétaire		
	1. Fournitures pour les véhicules	1'155'000	1'155'000
	2. Carburants	808'200	808'200
	3. Produits et fournitures de nettoyage	38'500	38'500
		2'001'700	**2'001'700**
3102	Tirages externes de plans, publications officielles, frais d'annonces DAL (avis d'enquête, restriction de circulation, annonces).		
3111	Voir commentaire rubrique 3101		
3112	Achat, renouvellement et entretien de l'habillement de sécurité du personnel d'exploitation, conformément au plan de sécurité de la SUVA.		
3120	1. Eau pour le lavage des tunnels et le curage des canalisations	19'500	19'500
	2. Consommation d'électricité	360'300	400'300
	3. Gaz et autres combustibles de chauffage pour des bâtiments des régions d'exploitation (les achats de mazout sont centralisés à la DGIP)	105'000	105'000
	4. Taxe d'élimination des déchets	1'034'400	1'046'400
		1'519'200	**1'571'200**

6	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3130 Prestations de services de tiers	643'900		589'700	558'041.86
3131 Planifications et projections de tiers	100'000		100'000	—
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	1'193'600		1'193'600	1'117'449.65
3134 Primes d'assurances choses	65'000		65'000	42'158.86
3137 Impôts et taxes	242'000		222'000	162'980.41
3141 Entretien des routes	28'269'600		32'669'600	30'794'497.70
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	15'000		15'000	373.90
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules	793'300		793'300	502'387.02
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	133'300		125'000	125'617.55
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	150'500		150'500	99'815.61
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	1'650'100		1'675'100	1'525'305.85
3180 Réévaluations sur créances	—		—	73'592.32
3181 Pertes sur créance effectives	10'000		10'000	29'048.69
3199 Autres charges d'exploitation	2'000		2'000	661.30
3300 Amortissements planifiés immobilisations corporelles PA	8'187'500		7'500'000	5'739'474.92
3301 Amortissements non planifiés immobilisations corporelles PA	30'000		30'000	40'685.90
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier	—		—	681.94
3499 Autres charges financières	—		—	0.71

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3130	1. Cotisation conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO)	38'500	38'500
	2. Cotisation conférence des directeurs des transports publics (CTP)	30'500	30'500
	3. Cotisation VSS	33'000	33'000
	4. Diverses cotisations (LITRA, Conférence des chef·fe·s d'office des transports et diverses associations professionnelles)	48'000	43'000
	5. Frais de port	39'600	39'600
	6. Frais de téléphone	92'500	99'500
	7. Frais de télécommunications	102'000	36'000
	8. Frais de représentation	95'300	98'300
	9. Frais de contentieux et de poursuites	1'000	1'000
	10. Frais de nettoyage facturés par des tiers	136'300	136'300
	11. Frais de transports effectués par des tiers	22'200	29'000
	12. Frais des commissions Espaces publics et parlementaires	5'000	5'000
		643'900	**589'700**
3131	Amortissements des frais d'études non activés		
3134	Primes d'assurances RC véhicules et ECA		
3137	1. TVA forfaitaire	170'000	170'000
	2. Taxes sur les véhicules à moteur, principalement RPLP	71'000	51'000
	3. Autres impôts et taxes	1'000	1'000
		242'000	**222'000**
3141	1. Entretien des routes cantonales - Entretien constructif et réparation chaussée	8'136'000	8'920'800
	2. Entretien des routes cantonales - PP2-Nettoyage	1'095'000	1'941'300
	3. Entretien des routes cantonales - PP3-Surfaces vertes	1'478'000	2'246'000
	4. Entretien des routes cantonales - PP4-Services de l'électromécanique	1'600'000	1'333'600
	5. Entretien des routes cantonales - PP5-Services techniques	982'000	1'012'700
	6. Entretien des routes cantonales - PP6-Services des accidents	585'000	585'000
	7. Entretien des routes cantonales - Frais domaine public	90'000	90'000
	8. Entretien des routes cantonales - Entretien constructif des ouvrages d'art	3'158'000	4'158'000
	9. Entretien des routes cantonales - Réparations des dégâts dus aux forces de la nature	800'000	800'000
	10. Entretien des routes cantonales - Service hivernal	7'170'200	8'170'200
	11. Entretien des routes cantonales - Signaux, réseau routier	654'200	590'000
	12. Entretien des routes cantonales - Peinture réseau routier	540'000	540'000
	13. Entretien des routes cantonales - Comptage et mobilité douce	100'000	100'000
	14. Entretien des routes cantonales - Réseau mobilité douce		
	15. Dégâts non couverts par assurance RC (voir rubrique 3134)	46'200	46'200
	16. Entretien des places de ravitaillement	860'000	1'160'800
	17. Frais d'entretien des centres administratifs d'arrondissements routes cantonales localisés dans des centres RN (facturation de tiers hors SIERA)	550'000	550'000
	18. Sécurisation des passages à niveau	425'000	425'000
		28'269'600	**32'669'600**
3151	Voir commentaire rubrique 3101		
	1. Entretien de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien	132'000	132'000
	2. Entretien des véhicules et accessoires	661'300	661'300
		793'300	**793'300**
3160	Loyers externes, sur la base des montants annoncés par la DGIP		
3170	1. Frais de transport et pour usage de véhicule privé	804'300	804'300
	2. Frais de repas et d'hôtel	829'800	854'800
	3. Indemnités pour travaux spéciaux	5'000	5'000
	4. Autres frais du personnel	11'000	11'000
		1'650'100	**1'675'100**
3300	Centralisation de l'ensemble des amortissements des véhicules et engins de l'ACV selon décision du CE du 16.04.2008		

6	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3510 Attributions aux financements spéciaux sous capital propre	100'000		100'000	16'089.75
3630 Subventions à la Confédération	48'115'000		45'615'000	43'905'800.—
3632 Subventions accordées aux communes et ass intercommunales	1'654'000		1'815'000	5'002'024.—
3635 Subventions accordées aux entreprises privées	307'919'000		296'601'000	266'489'718.36
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif	449'000		487'000	452'629.—
3660 Amortissements planifiés des subventions d'investissement	17'307'000		13'307'000	11'032'434.—
3702 Subventions redistribuées aux comm et assoc intercommunales	500'000		500'000	4'746'516.02
3705 Subventions redistribuées aux entreprises privées	7'692'000		7'692'000	6'022'842.40
3910 Imput int pour prestations de service	322'500		302'500	296'300.—
3920 Imput int pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	—		—	4'530.—
4210 Emoluments pour actes administratifs		358'900	358'900	1'406'876.25
4250 Ventes		750'000	—	4'729.60
4260 Remboursements et participations de tiers		746'100	746'100	1'088'649.16

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3510	Attribution au Fonds de réserve de la gravière de Bioley-Orjulaz relative aux contributions à recevoir comptabilisées à la rubrique 4309		
3630	Contribution cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire (FIF)		
3632	1. Subventions pour les travaux sur routes cantonales en traversée de localité	1'269'000	1'500'000
	2. Améliorations techniques pour les transports publics et promotion de la mobilité douce	385'000	315'000
		1'654'000	**1'815'000**
3635	1.1. Infrastructure ferroviaire	5'393'000	4'121'000
	1.2 Lignes régionales de chemins de fer - voyageurs	101'071'000	101'165'000
	1.3 Lignes régionales de chemins de fer - marchandises	1'108'000	1'300'000
	2. Lignes régionales de bus	51'674'000	48'235'000
	3. Contributions à des communautés tarifaires	1'550'000	1'577'000
	4. Lignes du trafic urbain en site propre (assimilées au trafic régional)	74'763'000	74'131'000
	5. Lignes du trafic urbain	60'255'000	55'087'000
	6. Entreprises de navigation	11'825'000	10'505'000
	7. Frais de rénovation technique	270'000	470'000
	8. Mobilités douces	10'000	10'000
		307'919'000	**296'601'000**
3636	1. Balisage sentiers pédestres, itinéraires de mobilités douces, promotion des deux roues légers (art. 88 de la Constitution - tâches déléguées par le canton à diverses associations)	384'000	422'000
	2. Concordat intercantonal pour téléphériques et téléskis (organe de contrôle technique des installations de remontée mécanique non soumises à concession fédérale)	65'000	65'000
		449'000	**487'000**
3660	Prêts conditionnellement remboursables : provision pour risque de non remboursement (montants selon décrets d'octroi des contributions).		
3702	Subventions fédérales redistribuées : RPT - convention-programme "Mesures de Protection contre le bruit et l'isolation acoustique" (voir rubrique 4700)		
3705	Versement de la participation des collectivités françaises au financement des lignes lacustres régionales transfrontalières ; voir la rubrique 4708		
3910	Voir la rubrique 054 4910 : SIERA, frais pour la gestion des dossiers du personnel	42'500	42'500
	Voir la rubrique 047 4910 : SIERA, frais pour la mise à disposition du matériel informatique	280'000	260'000
		322'500	**302'500**
4260	1. Facturation aux assurances de dommages causés par des tiers aux réseaux des routes cantonales	700'000	700'000
	2. Facturation aux entreprises de transport public des frais d'enquête pour les procédures art. 18 LCdF	30'000	30'000
	3. Retenues diverses	16'100	16'100
		746'100	**746'100**

6	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
4309 Autres revenus d'exploitation		21'259'500	21'396'500	17'919'278.99
4329 Autres variations de stocks		—	—	4'559.22
4390 Autres revenus		—	—	10'158.—
4411 Gains provenant des ventes des immo corp et incorp PF		20'500	20'500	42'518.77
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		—	—	9'950.75
4440 Réévaluation autres placements financiers PF		—	—	3'861.22
4461 Revenus financiers d'entreprises publiques et cantons		690'000	690'000	1'528'458.—
4470 Loyers et fermages des biens-fonds PA		5'240'000	5'240'000	5'450'468.40
4600 Part aux revenus de la Confédération		28'527'400	31'427'000	32'297'420.—
4610 Dédommagements de la Confédération		400'000	400'000	310'116.93
4631 Subventions des cantons et des concordats		—	—	67'604.51
4632 Subventions des communes et des associations intercommunales		104'636'000	98'981'000	91'638'955.45
4700 Subventions à redistribuer reçues de la Confédération		500'000	500'000	4'818'858.02
4708 Subventions à redistribuer reçues de l'étranger		7'692'000	7'692'000	5'950'500.40
003 **Service des automobiles et de la navigation**	**36'163'300**		**35'701'000**	**34'683'748.87**
		327'994'400	**334'462'600**	**321'470'624.60**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	21'239'600		20'962'600	20'814'639.70
3030 Travailleurs temporaires	615'100		565'200	609'533.95
3049 Autres Indemnités	30'000		30'000	21'913.—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	1'431'500		1'410'300	1'402'464.19
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	2'521'200		2'483'100	2'408'810.90
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	30'700		31'400	32'776.18
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	555'000		547'000	556'389.17
3059 Autres cotisations patronales	19'900		13'000	12'917.32
3099 Autres charges de personnel	111'300		106'300	87'350.22
3100 Matériel de bureau	204'000		224'000	184'853.85
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	54'000		70'000	67'834.47
3102 Imprimés, publications	898'000		1'019'800	796'846.94
3103 Littérature spécialisée, magazines	69'400		66'400	47'075.75
3104 Matériel didactique	8'200		2'200	1'822.37
3106 Matériel médical et de laboratoire	2'600		2'600	2'432.01
3110 Meubles et appareils de bureau	40'000		40'000	49'036.55
3111 Machines, appareils et véhicules	1'001'300		870'700	954'249.68
3112 Vêtements, linge, rideaux	1'100		1'100	419.80
3113 Matériel informatique	15'100		15'100	6'248.10

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
4309	1. Refacturation aux communes du service hivernal	1'400'000	1'400'000
	2. Vente de sel aux communes, remise en état des routes à la suite de fouilles et autres prestations	197'000	197'000
	3. Attribution au Fonds 2003 réserve gravière de Bioley-Orjulaz pour la somme des contributions à recevoir (voir rubrique 3510)	100'000	100'000
	4. Mise à disposition du personnel des routes nationales au SIERA	14'832'200	14'752'700
	5. Tenue de la comptabilité du SIERA	5'000	5'000
	6. Suivi RH du personnel du SIERA	110'000	110'000
	7. Gestion administrative et support bureautique liés au SIERA	76'000	76'000
	8. Prestations internes du CCEV liées au SIERA	1'546'000	1'546'000
	9. Prestations externes du CCEV liées au SIERA	900'000	900'000
	10. Prestations des routes cantonales sur les UH-Péri (périmètre d'entretien des routes nationales)	221'600	221'600
	11. Prestations de la DGRH et de la DGNSI liées à SIERA	349'700	349'700
	12. Autres prestations des routes cantonales liées au SIERA	1'288'300	1'288'300
	13. Refacturation des charges indirectes liées au SIERA	213'700	325'000
	14. Autres prestations de la DGMR liées au SIERA	20'000	125'200
		21'259'500	**21'396'500**
4461	Leasing sur les véhicules hors capitalisation SIERA		
4470	Redevances des places de ravitaillement des routes nationales de la Côte, de Lavaux, du Chablais et de Bavois situées sur le domaine public des routes cantonales		
4600	1. Impôt sur les huiles minérales selon projections de la Confédération de mars 2026	20'527'400	23'427'000
	2. Contributions globales pour routes principales	8'000'000	8'000'000
		28'527'400	**31'427'000**
4632	Participation des communes aux coûts non couverts du trafic régional, aux déficits d'exploitation et frais d'améliorations techniques des entreprises de transport public selon les dispositions de la loi fédérale sur les chemins de fer (LCdF; RS 742.101), de la loi fédérale sur le transport de voyageurs (LTV ; RS 745.1), de la loi fédérale sur le transport de marchandises (LTM ; RS 742.41) et de la loi cantonale sur la mobilité et les transports publics (LMTP; RSV 740.21)		
4700	Convention-programme mesure de protection contre le bruit		
4708	Participation des collectivités françaises au financement des lignes lacustres régionales transfrontalières ; voir la rubrique 3705		

003 **Service des automobiles et de la navigation**

Effectif total 2027 : 225.400 ETP, 2026 : 225.400 ETP
Postes fixes 2027 : 225.400 ETP, 2026 : 225.400 ETP

6	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	224'800		224'800	190'886.19
3130 Prestations de services de tiers	2'788'800		2'735'500	2'700'755.79
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	771'400		688'900	502'111.52
3134 Primes d'assurances choses	300'000		350'000	219'442.22
3137 Impôts et taxes	54'000		54'000	38'834.62
3140 Entretien des terrains	64'000		64'000	32'527.70
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	25'000		5'000	3'829.55
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules	211'100		190'100	157'767.72
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	524'000		514'000	497'322.01
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	41'800		39'800	32'831.85
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	415'600		373'100	371'104.95
3180 Réévaluations sur créances	—		—	123'000.—
3181 Pertes sur créance effectives	1'509'500		1'611'700	1'469'394.04
3199 Autres charges d'exploitation	68'300		67'300	41'813.10
3499 Autres charges financières	317'000		322'000	244'513.46
4030 Taxes routières		236'844'600	243'018'000	228'451'070.30
4031 Impôts sur les bateaux		5'400'000	5'400'000	5'664'622.50
4210 Emoluments pour actes administratifs		47'400'000	47'305'200	47'765'711.01
4250 Ventes		35'000	35'000	32'480.85
4260 Remboursements et participations de tiers		712'500	710'500	651'769.94
4309 Autres revenus d'exploitation		114'000	114'000	119'126.60
4600 Part aux revenus de la Confédération		37'253'300	37'644'900	37'811'721.—
4610 Dédommagements de la Confédération		235'000	235'000	974'122.40
054 **Direction générale des ressources humaines**	**27'141'800**		**26'668'500**	**25'253'965.58**
		6'665'700	**6'680'500**	**7'041'536.12**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	13'497'600		12'897'300	12'688'593.71
3030 Travailleurs temporaires	881'200		881'200	657'643.20
3040 Allocations pour enfants et allocations de formation	—		—	15'700.—

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3132	1. Expertises liées aux mesures administratives	35'000	37'000
	2. Honoraires du médecin conseil liés aux mesures administratives	260'000	260'000
	3. Action en faveur des seniors	100'000	100'000
	4. Frais de consulting et certification	368'400	283'900
	5. Divers et autres mandats	8'000	8'000
		771'400	**688'900**
3181	Evaluation des coûts sur la base des dépenses 2025 et des risques débiteurs au 31.12.2025		
4030	Evaluation des produits sur la base des comptes 2023 à 2025, des projections 2026 et de la variation du parc des véhicules, ainsi que des dispositions de la loi sur la taxe des véhicules automobiles et des bateaux révisée.		
4210	1. Contrôles techniques	14'800'000	14'781'000
	2. Immatriculations et autorisations spéciales	18'400'000	18'624'200
	3. Admission des conducteurs	3'800'000	4'000'000
	4. Mesures administratives	3'000'000	2'500'000
	5. Produits financiers (rappels, décisions de retraits et séquestres de plaques)	3'600'000	3'600'000
	6. Examens pratiques conducteurs	3'800'000	3'800'000
		47'400'000	**47'305'200**
4260	1. Expertises médicales refacturées (voir rubrique 3132.1)	8'000	6'000
	2. Frais de poursuites refacturés	700'000	700'000
	3. Remboursement frais téléphones	1'500	1'500
	4. Indemnités association suisse des services automobiles (asa)	3'000	3'000
		712'500	**710'500**
4309	1. Produits et ristournes informatiques	100'000	100'000
	2. Récupération métal	14'000	14'000
		114'000	**114'000**
4600	Part cantonale de la RPLP (redevance poids lourds liée aux prestations), selon planification reçue de la Confédération à fin avril 2026.		
	054 **Direction générale des ressources humaines**		
	Effectif total 2027 : 130.650 ETP, 2026 : 129.650 ETP Postes fixes 2027 : 124.550 ETP, 2026 : 123.550 ETP Postes à financement externe 2027 : 6.100 ETP, 2026 : 6.100 ETP +1.000 ETP Appui stratégique pour la Direction générale selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026		
3010	1. Direction générale des ressources humaines (DGRH)	9'482'200	8'866'700
	2. ARC Emploi	537'200	500'200
	3. Espace Ecoute et Médiation	361'500	366'200
	4. Centres de vie enfantine (CVE) La Fourmi et Carambole	3'116'700	3'164'200
		13'497'600	**12'897'300**
3030	1. Personnel auxiliaire de la DGRH	460'800	460'800
	2. Personnel en formation de la DGRH	135'900	135'900
	3. Personnel auxiliaire de l'Espace Ecoute et Médiation	44'000	44'000
	4. Personnel auxiliaires des CVE (La Fourmi et Carambole)	138'400	138'400
	5. Personnel en formation des CVE (La Fourmi et Carambole)	95'600	95'600
	6. Commission chargée de traiter les évaluations de fonction	6'500	6'500
		881'200	**881'200**
3040	Différence sur chaque allocation de naissance prise en charge par l'Etat de Vaud - jusqu'en 2025		

6	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3049 Autres Indemnités	116'300		116'300	100'976.—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	943'400		904'100	872'015.31
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	1'704'900		1'592'400	1'572'450.05
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	31'300		31'100	29'042.10
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	367'200		352'000	341'763.20
3059 Autres cotisations patronales	16'600		11'800	11'077.71
3060 Prestations de l'employeur - Pensions	41'600		41'600	18'070.20
3061 Prestations de l'employeur - Rentes ou parts de rente	95'700		95'700	80'813.40
3062 Prest employeur - Alloc renchériss rentes et parts de rente	1'000		1'000	846.60
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel	1'714'100		1'714'100	1'511'585.38
3091 Recrutement du personnel	592'000		592'000	500'936.83
3099 Autres charges de personnel	33'400		33'400	22'072.13
3100 Matériel de bureau	23'700		26'700	7'982.57
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	19'900		19'900	11'312.68
3102 Imprimés, publications	85'200		97'100	36'532.32
3103 Littérature spécialisée, magazines	4'800		4'800	3'517.92
3104 Matériel didactique	19'000		19'000	4'649.48
3105 Denrées alimentaires	67'000		67'600	39'437.32
3106 Matériel médical et de laboratoire	10'300		10'300	5'768.87
3110 Meubles et appareils de bureau	2'000		—	8'134.30
3111 Machines, appareils et véhicules	11'000		11'000	2'053.92
3112 Vêtements, linge, rideaux	5'300		5'300	1'075.39
3113 Matériel informatique	500		500	146.55
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	34'400		34'400	17'220.27
3130 Prestations de services de tiers	2'641'400		2'947'200	2'661'417.95
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	393'200		353'200	286'399.16
3140 Entretien des terrains	—		—	5'376.55
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	11'100		13'100	4'732.80
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules	8'400		9'000	2'945.61
3158 Entretien des immobilisations incorporelles	32'000		32'000	22'337.49
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	877'100		875'900	864'294.—
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	28'800		41'100	9'167.10
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	50'300		56'300	30'164.23
3171 Dédommagements - Excursions, voyages scolaires et camps	3'300		3'300	684.90
3180 Réévaluations sur créances	—		—	-3'561.85
3181 Pertes sur créance effectives	—		—	3'203.50
3199 Autres charges d'exploitation	2'300		2'300	598.02
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier	—		—	107.41
3499 Autres charges financières	—		—	-0.80
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques	1'292'500		1'292'500	1'292'500.—
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif	1'482'000		1'482'000	1'512'182.10
4230 Frais d'écolage		—	—	1'456.40
4260 Remboursements et participations de tiers		241'200	241'200	294'073.85
4309 Autres revenus d'exploitation		1'505'300	1'366'800	1'542'613.65
4390 Autres revenus		810'000	810'000	892'078.75
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		—	—	42.67
4440 Réévaluation autres placements financiers PF		—	—	49.71
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre		43'000	43'000	13'398.05
4600 Part aux revenus de la Confédération		1'000'000	1'000'000	1'500'000.—
4610 Dédommagements de la Confédération		613'800	662'900	515'896.46
4611 Dédommagements des cantons et des concordats		99'900	65'600	84'023.43
4634 Subventions des entreprises publiques		1'100'000	1'155'000	963'450.—
4636 Subventions des organisations privées à but non lucratif		1'210'000	1'293'500	1'193'153.15
4910 Imput int pour prestations de service		42'500	42'500	41'300.—

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3049	Forfait de CHF 400.- à chaque nouvel.le apprenti.e pour l'achat d'un ordinateur portable		
3090	1. Centralisation des budgets de formation des services qui ne sont pas soumis à un traitement d'exception (y compris congrès)	1'664'400	1'664'400
	2. Formation pour le personnel d'ARC Emploi	6'700	6'700
	3. Stages professionnels LACI prélevés sur le fonds de lutte contre le chômage (3023)	43'000	43'000
		1'714'100	**1'714'100**
3130	1. Commission chargée de traiter les évaluations de fonction	13'000	13'000
	2. Personnel intérimaire (budget centralisé à la DGRH)	2'088'700	2'354'500
	3. Frais de réfectoire des Centres de vie enfantine (CVE) La Fourmi et Carambole	248'000	248'000
	4. Frais de port, de représentation, de téléphone, de transport, de contentieux et de nettoyage	273'400	313'400
	5. Cotisations à des institutions publiques et privées	18'300	18'300
		2'641'400	**2'947'200**
3160	1. DGRH, y.c. local des archives et places de parc	354'800	354'800
	2. Centre de conférence	67'100	67'100
	3. Salles de formation	33'300	33'300
	4. Espace Ecoute et Médiation	42'200	42'200
	5. Centres de vie Enfantine (CVE) La Fourmi et Carambole	379'700	378'500
		877'100	**875'900**
3634	Subvention visant à assurer la santé et la sécurité au travail des collaborateurs de l'ACV		
3636	Subvention au Centre d'Education Permanente (CEP)		
4260	1. Facturation des frais de gestion des dossiers aux HE (HEP, ECAL, HEIG-VD, HESAV), à P10 ainsi qu'aux ORP et la CCH	234'700	233'900
	2. Retenues (téléphone, parking, divers)	6'500	7'300
		241'200	**241'200**
4309	Facturation des frais de gardes des CVE (La Fourmi et Carambole)		
4390	1. Rétrocession sur la prime nette LAA de l'Etat de Vaud	675'000	675'000
	2. Rétrocession sur les impôts prélevés à la source pour la couverture des frais administratifs	125'000	125'000
	3. Financement de campagnes de prévention en SST par l'assurance accident	10'000	10'000
		810'000	**810'000**
4511	Stages professionnels LACI prélevés sur le fonds de lutte contre le chômage		
4600	Redistribution du produit de la taxe CO2 à l'Etat de Vaud		
4610	Participation du fonds de compensation de l'assurance-chômage aux coûts d'ARC Emploi		
4611	Participation du canton aux coûts d'ARC Emploi		
4634	Participation du CHUV aux coûts d'exploitation du CVE La Fourmi, au prorata des places d'accueil dédiées aux enfants du personnel du CHUV.		
4636	Subventions de la FAJE aux CVE La Fourmi et Carambole		
4910	Voir la rubrique 046 3910 DICIRH-DGMR : gestion par la DGRH des dossiers du personnel du SIERA occupé à l'entretien courant des routes nationales		

6	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
070 **Service cantonal de l'accueil de jour des enfants**	**129'541'100**		**110'782'600**	**110'352'569.21**
		1'200	**2'000**	**3'890.—**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	3'328'000		3'066'800	3'188'256.15
3030 Travailleurs temporaires	16'000		8'000	—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	219'100		201'500	208'702.68
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	391'400		359'900	385'876.45
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	4'800		4'600	4'571.13
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	85'000		78'200	81'296.26
3059 Autres cotisations patronales	3'200		2'000	1'924.54
3099 Autres charges de personnel	4'800		4'000	2'568.50
3100 Matériel de bureau	3'700		4'500	2'220.74
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	400		400	102.90
3102 Imprimés, publications	500		500	161.35
3103 Littérature spécialisée, magazines	600		600	513.—
3104 Matériel didactique	200		200	68.11
3110 Meubles et appareils de bureau	1'500		1'500	4'993.35
3111 Machines, appareils et véhicules	100		100	—
3113 Matériel informatique	2'000		—	—
3130 Prestations de services de tiers	16'000		15'700	12'548.60
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	63'900		77'700	54'900.—
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	2'300		1'500	2'237.70
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules	200		200	—
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	237'800		237'900	223'820.95
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	5'700		10'000	3'151.05
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	32'900		26'800	32'409.75
3199 Autres charges d'exploitation	200		100	—
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif	125'120'800		106'679'900	106'142'246.—
4260 Remboursements et participations de tiers		1'200	2'000	3'890.—
069 **Conseil de la magistrature**	**572'600**		**572'100**	**481'614.—**
		10'000	**10'000**	**3'315.—**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	169'100		168'700	167'164.90
3030 Travailleurs temporaires	7'000		7'000	—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	11'600		11'600	10'949.25
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	20'600		20'600	20'908.20
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	300		300	241.15
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	4'500		4'500	4'246.—
3059 Autres cotisations patronales	200		100	100.70
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel	1'000		1'000	27.80
3099 Autres charges de personnel	500		500	40.90
3100 Matériel de bureau	2'000		2'000	357.95
3102 Imprimés, publications	3'500		3'500	42.—
3103 Littérature spécialisée, magazines	500		500	94.—
3110 Meubles et appareils de bureau	1'500		1'500	—
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	1'000		1'000	243.75
3130 Prestations de services de tiers	104'700		104'700	73'522.60
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	50'000		50'000	31'876.—
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	3'000		3'000	653.—
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	1'500		1'500	7.80
3199 Autres charges d'exploitation	11'000		11'000	17'901.70
3910 Imput int pour prestations de service	179'100		179'100	153'236.30
4250 Ventes		—	—	1'200.—
4260 Remboursements et participations de tiers		10'000	10'000	2'115.—

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
	070 **Service cantonal de l'accueil de jour des enfants**		
	Effectif total 2027 : 27.500 ETP, 2026 : 26.900 ETP Postes fixes 2027 : 27.500 ETP, 2026 : 26.900 ETP +0.550 ETP Chargé-e d'évaluation pour les missions de conseil et de surveillance de l'accueil collectif selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +0.050 ETP Juriste pour les missions de contrôle des structures d'accueil afin de garantir l'application de l'ordonnance fédérale sur le placement d'enfants (régime d'autorisation et de surveillance des institutions) selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026		
3130	1. Frais de port et d'envoi de courrier et colis	4'300	4'000
	2. Frais de téléphone	7'400	7'400
	3. Frais de représentation	1'800	1'800
	4. Frais d'organisation de congrès	2'000	2'000
	5. Cotisations diverses	500	500
		16'000	**15'700**
3132	Mandats d'étude (évaluation des besoins en personnel formé pour l'accueil collectif, évaluation des directives pour l'accueil familial de jour, révision LAJE).		
3160	Loyers pour l'ensemble du service (rue de la Paix 4, Lausanne).		
3161	1. Photocopieurs/imprimantes multifonctions	5'000	9'200
	2. Utilisation et réservations de véhicules en carsharing	700	800
		5'700	**10'000**
3636	Subvention à la FAJE selon art. 45 de la LAJE. Elle comprend sa contribution ordinaire et sa contribution pour l'aide au démarrage.		
4260	Retenues sur salaire des frais de téléphone.		
	069 **Conseil de la magistrature**		
	Effectif total 2027 : 1.300 ETP, 2026 : 1.300 ETP Postes fixes 2027 : 1.300 ETP, 2026 : 1.300 ETP		
3130	1. Indemnités versées aux membres du Conseil de la magistrature	100'000	100'000
	2. Autres prestations de service	4'700	4'700
		104'700	**104'700**
3199	1. Dépens alloués à des magistrats au titre de participation à leurs frais de procédure (art. 8 RE-CMag ; BLV 173.07.2).	10'000	10'000
	2. Indemnités versées aux témoins dans le cadre de procédures disciplinaires (art. 5 RE-CMag).	1'000	1'000
		11'000	**11'000**
3910	Montant correspondant à la décharge pour la participation des membres de l'OJV et du MP au Conseil de la Magistrature (voir rubriques 057/4910 et 026/4910).		
4260	Facturation d'émoluments et de frais d'enquête dans le cadre de procédures disciplinaires (art. 7 RE-CMag).		

6		Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus
	Récapitulation		
045	Secrétariat général du DICIRH	4'388'100	11'800
068	Dir. générale des affaires institutionnelles et des communes	185'878'700	79'205'400
017	Direction générale de la culture	110'867'900	14'698'400
046	Direction générale de la mobilité et des routes	496'935'700	170'820'400
003	Service des automobiles et de la navigation	36'163'300	327'994'400
054	Direction générale des ressources humaines	27'141'800	6'665'700
070	Service cantonal de l'accueil de jour des enfants	129'541'100	1'200
069	Conseil de la magistrature	572'600	10'000
	Totaux	991'489'200	599'407'300
	Excédent des charges sur les revenus		392'081'900
	Sommes égales	991'489'200	991'489'200

7	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
7 Département agriculture, durabilité, climat et numérique	**575'368'900**		**558'295'000**	**554'591'841.—**
		329'274'200	**324'055'900**	**328'270'080.01**
051 **Secrétariat général du DADN**	**20'097'200**		**19'761'900**	**18'262'321.15**
		2'012'100	**1'962'100**	**2'312'760.08**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	12'793'500		12'476'200	11'704'360.12
3020 Salaires des enseignants	—		—	31'884.20
3030 Travailleurs temporaires	461'300		383'300	402'476.65
3049 Autres Indemnités	3'900		3'900	5'717.—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	866'100		847'700	793'772.56
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	1'537'600		1'509'000	1'464'368.31
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	19'000		19'400	17'580.97
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	335'800		329'000	309'834.34
3059 Autres cotisations patronales	12'500		8'500	7'353.09
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel	—		—	2'758.—
3099 Autres charges de personnel	55'900		50'200	43'600.93
3100 Matériel de bureau	27'300		27'000	13'422.53
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	12'400		12'100	7'596.05
3102 Imprimés, publications	46'800		45'000	30'374.35
3103 Littérature spécialisée, magazines	15'000		14'000	12'474.80
3104 Matériel didactique	100		100	26.30
3106 Matériel médical et de laboratoire	799'600		730'000	757'324.48
3110 Meubles et appareils de bureau	29'200		15'200	12'755.45
3111 Machines, appareils et véhicules	—		—	130.92
3112 Vêtements, linge, rideaux	3'100		100	2'643.35
3113 Matériel informatique	60'100		10'100	855.80
3116 Appareils médicaux et de laboratoire	539'900		529'900	430'560.52
3118 Immobilisations incorporelles	60'000		—	-50.55
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	116'600		123'800	99'070.52
3130 Prestations de services de tiers	220'100		189'100	141'450.50

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
7	**Département agriculture, durabilité, climat et numérique**		
	Charge nette du département	246'094'700	234'239'100
	051 **Secrétariat général du DADN**		
	Effectif total 2027 : 104.500 ETP, 2026 : 106.900 ETP Postes fixes 2027 : 103.900 ETP, 2026 : 106.300 ETP Postes à financement externe 2027 : 0.600 ETP, 2026 : 0.600 ETP -2.400 ETP correction de l'effectif à la suite du DUPLO 2025 entre SPEI et SG-DADN		
3030	1. SG : apprentis	74'900	79'500
	2. SG : personnel auxiliaire	65'000	29'300
	3. Stat.VD : personnel auxiliaire pour gestion d'enquêtes	60'000	49'100
	4. OFCO : personnel auxiliaire	126'100	126'100
	5. OFCO : Personnel en formation	36'000	—
	6. OCDC : personnel auxiliaire	99'300	99'300
		461'300	**383'300**
3099	1. SG : frais divers	8'000	8'000
	2. Stat.VD : financement d'un collaborateur mis à disposition par la Direction générale de l'emploi et du marché du travail (DGEM)	24'500	24'500
	3. Stat.VD : frais divers, colloques internes	10'000	10'000
	4. OFCO : frais divers	8'500	3'000
	5. OCDC : frais divers	3'500	3'500
	6. ONA : frais divers	1'400	1'200
		55'900	**50'200**
3102	1. SG : frais divers	1'400	1'400
	2. Stat.VD : annuaire statistique du canton de Vaud, tirages limités de NUMERUS, Prospectifs et de rapports d'études	32'200	32'200
	3. OCDC : imprimés	5'000	5'000
	4. OFCO : imprimés	2'000	2'000
	5. ONA : imprimés	6'200	4'400
		46'800	**45'000**
3103	1. SG : acquisition pour la bibliothèque juridique, divers magazines et journaux	5'500	4'500
	2. Stat.VD : acquisition pour le fonds documentaire de Stat.VD	3'000	3'000
	3. OCDC : frais divers	1'500	1'500
	4. OFCO : frais divers	3'000	3'000
	5. ONA : frais divers	2'000	2'000
		15'000	**14'000**
3130	1. SG : frais de représentation de la CDADN, SG-DADN, séances avec des tiers	33'600	33'600
	2. SG : frais de port, de téléphone	22'000	20'000
	3. Stat.VD : cotisations à diverses associations professionnelles statistiques	4'000	4'000
	4. Stat.VD : frais de représentations avec des tiers	2'000	2'000
	5. Stat.VD : frais de port, de téléphone, de nettoyage	20'000	20'000
	6. OCDC : frais de représentation	700	700
	7. OCDC : frais d'organisation de congrès	14'000	14'000
	8. OCDC : frais de cotisations	32'800	32'000
	9. OCDC : frais de port, frais de téléphone	1'200	1'200
	10. OFCO : frais de représentation	10'000	10'000
	11. OFCO : frais de cotisations	42'000	20'000
	12. OFCO : frais de port, frais de téléphone	29'000	27'000
	13. ONA : frais de représentation	3'500	2'500
	14. ONA : frais d'organisation de congrès	2'000	—
	15. ONA : frais de cotisations	2'000	1'000
	16. ONA : frais de port, frais de téléphone	1'300	1'100
		220'100	**189'100**

7	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	249'400		635'000	244'351.70
3133 Charges d'utilisations informatiques	10'000		10'000	223.75
3134 Primes d'assurances choses	—		500	—
3137 Impôts et taxes	3'000		10'000	2'009.61
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	4'400		6'400	702.65
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules	172'000		172'000	171'592.75
3156 Entretien des appareils médicaux et de laboratoire	305'000		250'000	269'764.76
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	623'900		626'800	698'251.81
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	64'300		64'300	32'355.70
3169 Autres loyers et frais d'utilisation	353'500		345'800	248'124.20
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	259'900		253'500	210'927.60
3180 Réévaluations sur créances	—		—	-216.10
3181 Pertes sur créance effectives	6'000		33'000	44'659.40
3199 Autres charges d'exploitation	—		1'000	—
3400 Intérêts passifs des engagements courants	—		—	1'000.—
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier	—		—	2'446.92
3499 Autres charges financières	—		—	77.44
3610 Dédommagements à la Confédération	30'000		30'000	43'707.77
4210 Emoluments pour actes administratifs		1'675'000	1'675'000	1'818'270.50
4250 Ventes		15'000	15'000	6'352.—
4260 Remboursements et participations de tiers		9'100	9'100	7'074.30
4309 Autres revenus d'exploitation		313'000	263'000	474'476.20
4390 Autres revenus		—	—	4'000.—
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		—	—	411.48
4440 Réévaluation autres placements financiers PF		—	—	2'175.60
041 **Dir. générale agriculture, viticulture et aff. vétérinaires**	**369'862'400**		**361'038'700**	**359'536'554.68**
		322'676'800	**316'612'000**	**319'131'368.06**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	12'456'400		12'208'200	11'645'157.70
3020 Salaires des enseignants	4'516'500		4'500'300	4'161'636.75
3030 Travailleurs temporaires	1'345'500		1'062'100	1'500'495.—
3049 Autres Indemnités	18'000		18'000	17'854.85
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	1'200'300		1'145'600	1'125'474.40
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	2'122'200		2'044'700	1'981'252.75
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	25'700		25'200	25'521.27
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	465'400		444'100	440'573.10
3059 Autres cotisations patronales	16'700		10'700	10'420.16

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3132	1. SG : divers mandats et missions stratégiques	49'500	467'000
	2. Stat.VD : mandats liés à la politique de diffusion ainsi que divers mandats en lien avec les enquêtes fédérales	10'500	10'500
	3. Stat.VD : mandats liés à la prospective	17'500	17'500
	4. OCDC : Mandats liés à : CIDD, Agenda 2030, Achats responsables, Restauration collective, Marchés publics, Evaluation certifications DD, Boussole 21, Plan climat, autres	100'000	65'000
	5. OFCO : mandats	30'000	30'000
	6. ONA : mandats	41'900	45'000
		249'400	**635'000**
3160	1. SG : loyers et places de parc pour les entités à la rue de la Paix 6 (y c. archives)	487'100	487'100
	2. OCDC : loyer à la place de la Gare 1	77'500	80'400
	3. ONA : loyer à la rue du Maupas 6	59'300	59'300
		623'900	**626'800**
3161	1. SG : location d'un appareil multifonctions	5'500	5'500
	2. Stat.VD : location d'un appareil multifonctions	4'000	4'000
	3. OCDC : location d'un appareil multifonctions	2'000	2'000
	4. OFCO : location d'un appareil multifonctions	50'000	50'000
	5. ONA : location d'un appareil multifonctions	2'800	2'800
		64'300	**64'300**
3169	Stat.VD : acquisition de données statistiques auprès de l'Office fédéral de la statistique et d'autres organismes		
4250	Stat.VD : produit des ventes des publications statistiques		
4260	1. Retenues frais de téléphonie mobile	6'000	6'000
	2. Retenues frais de parking sur domaine privé	3'100	3'100
		9'100	**9'100**
4309	1.Stat.VD : produit des prestations statistiques	260'000	260'000
	2. OFCO : refacturation d'un collaborateur à l'ECA	3'000	3'000
	3. OFCO : autres revenus	50'000	—
		313'000	**263'000**
	041 **Dir. générale agriculture, viticulture et aff. vétérinaires**		
	Effectif total 2027 : 151.330 ETP, 2026 : 149.530 ETP Postes fixes 2027 : 113.320 ETP, 2026 : 110.520 ETP Enseignants 2027 : 38.010 ETP, 2026 : 39.010 ETP +1.600 ETP Chef-fe de projet selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +0.200 ETP pour les Améliorations foncières selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026		
3010	1. Direction et support administratif	3'403'100	3'741'400
	2. Secrétariat et direction d'Agrilogie	608'200	427'500
	3. Direction de l'agriculture,de la viticulture et des améliorations foncières (DAGRI)	4'465'100	4'275'900
	4. Direction des affaires vétérinaires et de l'inspectorat (DAVI)	3'980'000	3'763'400
		12'456'400	**12'208'200**
3030	1. Personnel auxiliaire de la DAGRI	396'600	370'000
	2. Personnel auxiliaire de la DAVI	189'300	213'500
	3. Personnel auxiliaire support administratif	759'600	478'600
		1'345'500	**1'062'100**

7	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3099 Autres charges de personnel	27'600		24'100	21'268.63
3100 Matériel de bureau	37'000		39'500	27'342.23
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	648'600		482'800	549'785.84
3102 Imprimés, publications	87'500		90'000	69'633.93
3103 Littérature spécialisée, magazines	12'900		11'900	12'283.71
3104 Matériel didactique	340'000		340'000	273'787.67
3105 Denrées alimentaires	215'000		210'000	211'654.09
3106 Matériel médical et de laboratoire	400'000		425'000	381'110.26
3110 Meubles et appareils de bureau	40'000		47'000	19'586.18
3111 Machines, appareils et véhicules	194'000		183'000	84'001.30
3112 Vêtements, linge, rideaux	3'500		4'100	2'083.37
3113 Matériel informatique	4'500		6'000	3'549.17
3115 Bétail	255'000		250'000	251'228.91
3116 Appareils médicaux et de laboratoire	115'000		40'000	12'230.76
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	781'300		749'200	734'212.75

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3099	Financement d'événements liés au personnel du service (réception des jubilaires, événements familiaux, etc.)		
3101	1. Fournitures et approvisionnement des domaines de Grange-Verney et Marcelin + Boiron	348'000	285'000
	2. Fournitures et approvisionnement Magaz'à vin	106'000	120'000
	3. Matériel lutte Flavescence dorée (partiellement financé par la Confédération)	60'000	—
	4. Matériel lutte contre Scarabée Japonnais (partiellement financé par la Confédération)	50'000	—
	5. Autres matériel d'exploitation et fournitures	84'600	77'800
		648'600	**482'800**
3102	Imprimés et publications nécessaires aux activités de la DGAV		
3105	Approvisionnement du réfectoire de Grange-Verney		
3106	1. Matériel pour le laboratoire vétérinaire de l'Institut Galli-Valerio (IGV)	340'000	330'000
	2. Matériel pour le laboratoire d'œnologie de Marcelin	30'000	30'000
	3. Matériel pour la lutte contre le « Piétin »	—	65'000
	4. Autre matériel	30'000	—
		400'000	**425'000**
3111	1. Équipement d'exploitation à l'usage des domaines agricoles et matériel pour la protection des troupeaux	76'000	85'000
	2. Equipement spécialisé pour l'enseignement	38'000	53'000
	3. Autres machines et appareils	80'000	45'000
		194'000	**183'000**
3115	Bétail ferme de Grange-Verney		
3116	Appareils et équipements du laboratoire vétérinaire IGV et du laboratoire d'œnologie		
3120	1. Élimination de sous-produits animaux à la charge de la Caisse d'assurance du bétail (CAB)	320'000	300'000
	2. Élimination de sous-produits animaux à la charge du canton	334'700	270'000
	3. Indemnisation pour perte de bétail	100'300	160'300
	4. Taxes d'élimination des domaines de Grange-Verney et de Marcelin	26'300	18'900
		781'300	**749'200**

7	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3130 Prestations de services de tiers	3'311'400		3'071'800	2'487'172.60
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	1'618'800		1'704'200	1'584'470.60
3133 Charges d'utilisations informatiques	120'800		151'600	51'409.95
3134 Primes d'assurances choses	9'600		8'900	9'145.75
3137 Impôts et taxes	97'800		40'800	103'100.57
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	15'000		15'000	20'196.85
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules	264'500		404'800	131'770.68
3153 Entretien informatique (matériel)	—		—	339.15

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3130	1. Émoluments divers pris en charge par la Caisse d'assurance du bétail (fonds CAB) : incluent les honoraires vétérinaires liés à l'épidémiosurveillance, les interventions destinées à la mise en œuvre des mesures de lutte, ainsi que les frais d'élimination et de transport des cadavres d'animaux de rente	1'109'600	1'024'100
	2. Frais de transport des sous-produits animaux à la charge du canton	150'000	190'000
	3. Programme national de surveillance des épizooties	140'000	180'000
	4. Commission sur l'expérimentation animale	100'000	110'000
	5. Émoluments vétérinaires liés à la lutte contre le "Piétin"	75'000	45'000
	6. Contrôles externes relatifs à la production primaire animale	40'000	50'000
	7. Autres prestations de services de tiers relatives à la DAVI	188'100	132'000
	8. Conseil d'administration des fonds d'investissements agricoles & fonds d'investissement rural (FIA-FIR)	45'000	45'000
	9. Commission d'affermage	55'000	50'000
	10. Autres prestations de services de tiers relatives à la DAGRI	139'000	116'000
	11. Rémunération des intervenants extérieurs (enseignants)	207'600	280'000
	12. Indemnités des experts pour les examens CFC et émoluments des experts pour les examens brevets	168'000	173'000
	13. Autres prestations de services de tiers relatives à Agrilogie	4'000	5'000
	14. Convention de surveillance de la formation professionnelle	170'000	170'000
	15. Personnel intérimaire facturé par des tiers	80'000	77'000
	16. Frais de port	165'000	180'000
	17. Frais de téléphone	28'400	28'700
	18. Frais de nettoyage et de surveillance	38'000	37'000
	19. Frais déménagement Moudon	250'000	—
	20. Conférence des directeurs cantonaux de l'agriculture (CDCA-LDK)	63'000	40'000
	21. Autres cotisations à des associations ou institutions	65'400	78'000
	22. Autres prestations de services de tiers relatives à la DGAV	30'300	61'000
		3'311'400	**3'071'800**
3132	1. Contrôles externalisés des abattoirs	550'000	575'000
	2. Programme national d'analyses de détection de substances étrangères	235'000	250'000
	3. Mandats vétérinaires liés à l'ordonnance sur la protection des animaux (OPan)	90'000	100'000
	4. Frais de séquestre et préavis de la Société vaudoise pour la protection des animaux (SVPA) et autres experts comportementalistes dans le cadre de l'application de la loi sur la police des chiens (LPolC).	100'000	130'000
	5. Mandats vétérinaires dans le cadre de la production primaire animale	70'000	80'000
	6. Mandats relatifs aux autorisations de détention des chiens potentiellement dangereux	65'000	60'000
	7. Autres mandats confiés par la DAVI	89'700	35'000
	8. Conventions pour Projet "Futur Milk Vaud" (Proconseil, Pauly et Nestlé)	165'000	198'000
	9. Programme 77a - accompagnement scientifique et monitoring	80'000	100'000
	10. Autres mandats confiés par la DAGRI	126'100	116'800
	11. Mandats confiés par Agrilogie	8'000	10'000
	12. Autres mandats confiés par la direction de la DGAV	40'000	49'400
		1'618'800	**1'704'200**
3133	Maintenance de la base de données ACORDA, GeoACORDA et d'autres projets informatiques		
3134	Primes ECA du domaine de Vuissens (CAB) et primes RC pour les véhicules à moteur		
3137	1. TVA liée aux prestations du réfectoire de Grange-Verney, des laboratoires et à la vente des produits des exploitations pédagogiques	87'200	28'600
	2. Autres impôts et taxes (taxe à l'encavage, impôt sur alcool, redevance Suisa, licence Magaz'à'vin)	10'600	12'200
		97'800	**40'800**
3150	Matériel d'enseignement et de recherche		
3151	1. Entretien des machines et du matériel de la ferme, de la structure et du réfectoire de Grange-Verney	90'500	126'000
	2. Autre entretien des machines et du matériel d'exploitation (incluant en 2026 le changement des serrures du Domaine de Marcelin)	148'500	247'800
	3. Entretien des véhicules	25'500	31'000
		264'500	**404'800**

7	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3156 Entretien des appareils médicaux et de laboratoire	78'000		78'000	51'801.74
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	114'400		97'200	85'152.20
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	100'000		104'900	110'060.20
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	293'600		280'000	280'020.71
3171 Dédommagements - Excursions, voyages scolaires et camps	75'000		75'000	68'588.93
3180 Réévaluations sur créances	—		—	91'658.45
3181 Pertes sur créance effectives	115'500		106'000	101'714.75
3199 Autres charges d'exploitation	3'000		8'000	2'600.15
3400 Intérêts passifs des engagements courants	—		—	616.15
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier	—		—	83.30
3499 Autres charges financières	7'700		7'700	6'977.38
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats	340'000		340'000	335'738.70
3612 Dédommagements aux communes et associations intercommunales	80'000		160'000	5'949.—
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques	70'000		120'000	65'588.40
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif	16'658'700		15'488'300	13'273'038.24

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3156	Entretien des appareils et équipements des laboratoires d'oenologie et d'analyses vétérinaires		
3160	1. Fermages des terres agricoles de Grange-Verney	56'500	33'800
	2. Cave de Changins + un terrain de 5 ha d'arbres fruitiers	26'000	26'000
	3. Autre loyer	31'900	37'400
		114'400	**97'200**
3161	Charges forfaitaires liées aux contrats de mise à disposition des photocopieuses pour l'ensemble de l'administration de la DGAV et pour l'enseignement		
3170	1. Frais de transport	241'500	235'000
	2. Frais de repas et d'hôtel	36'000	36'000
	3. Autres frais de déplacement	16'100	9'000
		293'600	**280'000**
3611	Remboursement aux autres cantons pour les élèves vaudois en formation hors du canton		
3612	Frais de lutte contre la flavescence dorée (transfert du compte 3637.18)		
3634	1. Participation cantonale à la CAB pour les pertes d'animaux	60'000	110'000
	2. Participation cantonale à l'exploitation du laboratoire régional Ouest en cas d'événements de type B	10'000	10'000
		70'000	**120'000**
3636	1. Vulgarisation agricole et viticole	2'856'000	2'856'000
	2. CoBrA, contrôle des exploitations agricoles (montant financé par la retenue légale à effectuer sur les paiements directs, voir compte 4260.1)	1'450'000	1'550'000
	3. Promotion des produits de l'agriculture + Projets et accompagnement "agriculture et alimentation locale saine"	1'507'900	1'103'000
	4. Frais Fonds d'investissements agricoles - Fonds d'investissement rural (FIA-FIR)	1'500'000	1'500'000
	5. École de viticulture et œnologie de Changins	1'120'000	1'175'000
	6. Plan Avenir viticulture VD (Soutien vignoble en terrasse et forte pente et à la reprise de domaine)	1'000'000	—
	7. Plan Avenir viticulture VD sur FPRNA (Promotion)	1'000'000	—
	8. Promotion, R&D agriculture bio - Bio-Vaud	800'000	800'000
	9. Dépannage agricole et familial	750'000	600'000
	10. Programme de protection des sols pour la culture de la betterave	—	600'000
	11. Vulgarisation arboricole	445'000	400'000
	12. Promotion des produits de l'élevage	400'000	400'000
	13. Marchés de bétail surveillés	390'000	400'000
	14. Essais agricole & projets pilotes	370'000	400'000
	15. Vulgarisation maraîchère (OTM)	340'000	340'000
	16. Agence régionale pour la qualité de l'hygiène alimentaire (ARQHA)	325'000	325'000
	17. Protection des troupeaux	288'000	245'000
	18. Jardin et agroécosystèmes de Marcelin	270'000	120'000
	19. École à la ferme + Agriviva	237'800	308'000
	20. Organisation et coordination des contrôles agricoles - Office Eco-Prest	185'000	185'000
	21. Office Vaudois de cautionnement agricole (OVCA)	182'000	182'000
	22. Observatoire des prix et transparence du marché	150'000	400'000
	23. Vaud Promotion	150'000	150'000
	24. Projet Sentinelle	150'000	150'000
	25. Vulgarisation en économie alpestre (Gest'Alpe et SVEA)	120'000	80'000
	26. Projet maladie du bois de la vigne	—	150'000
	27. Marchés, études & projets	60'000	160'000
	28. Star'Terre (plateforme agri-inno-alimentaire intercantonale)	60'000	60'000
	29. Apiculture	50'000	50'000
	30. Promotion Oenotourisme	—	50'000
	31. Autres subventions accordées par la DAGRI	295'000	554'600
	32. Autres subventions accordées par la DAVI	143'800	131'500
	33. Autres subventions accordées par Agrilogie	63'200	63'200
		16'658'700	**15'488'300**

7	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3637 Subventions accordées aux ménages privés	41'762'000		40'112'000	40'466'531.50
3640 Réévaluations des prêts PA	—		—	75'000.—
3707 Subventions redistribuées aux ménages privés	278'180'000		273'030'000	275'328'416.35
3900 Imput int pour l'approvisionn en matériel et en marchandises	36'000		35'000	37'972.40
3910 Imput int pour prestations de service	1'182'000		1'238'000	1'199'295.20
4210 Emoluments pour actes administratifs		1'040'400	1'048'700	995'121.21
4220 Taxes et subventions aux frais de pension		—	—	220.—
4221 Paiement pour prestations particulières		300'000	300'000	304'562.40
4230 Frais d'écolage		608'000	545'400	685'411.—
4231 Taxes de cours		36'300	88'000	41'110.—
4250 Ventes		1'234'000	1'291'000	1'252'474.53

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3637	1. Contributions à la qualité du paysage - compensées à environ 90 % par la Confédération (voir compte 4610)	17'800'000	17'800'000
	2. Contributions réseaux écologiques - compensées à environ 90 % par la Confédération (voir compte 4610)	14'800'000	14'100'000
	3. Plan phytosanitaire Vaud	3'585'000	3'250'000
	4. Paquet lait	1'500'000	750'000
	5. Contributions art. 62a LEaux (nitrates) - entièrement compensées par la Confédération 70% (voir compte 4610) et les communes 30% (voir le compte 4612)	1'000'000	1'100'000
	6. Préservation des ressources naturelles 77a - compensée à environ 80% par la Confédération (voir compte 4610)	900'000	1'400'000
	7. Marché de bétail surveillé	900'000	750'000
	8. Protection des troupeaux	520'000	420'000
	9. Contributions bio, sols et vergers	250'000	350'000
	10. Pacage franco-suisse	250'000	—
	11. Conversion arboricole	200'000	120'000
	12. Autres subventions accordées	57'000	72'000
		41'762'000	**40'112'000**
3707	1. Contribution sécurité approvisionnement (sans cultures particulières)	90'000'000	91'000'000
	2. Contribution système de production	88'000'000	84'000'000
	3. Contribution biodiversité (sans mise en réseau)	33'000'000	31'000'000
	4. Contribution paysage cultivé (sans estivage)	26'000'000	26'000'000
	5. Contribution cultures particulières	21'000'000	20'000'000
	6. Contribution d'estivage	16'000'000	15'500'000
	7. Contribution transition	4'000'000	5'000'000
	8. Contribution efficience des ressources, compensée par la contribution système de production	150'000	500'000
	9. Contributions in Situ	30'000	30'000
		278'180'000	**273'030'000**
3900	Imputations internes de la DGAV.		
3910	1. Contributions surfaces sous conventions (protection de la nature) entièrement compensées par un revenu dans le compte 4910	800'000	850'000
	2. Contributions "Clôtures sangliers" entièrement compensées par un revenu dans le compte 4910.	300'000	300'000
	3. Contributions compensation autoroute - entièrement compensées par un revenu dans le compte 4910	20'000	20'000
	4. Imputations internes de la DGAV	62'000	68'000
		1'182'000	**1'238'000**
4210	1. Émoluments liés aux décisions administratives du vétérinaire relatifs à l'impact de la cantonalisation du contrôle des abattoirs	350'000	380'000
	2. Émoluments émis par la Police des chiens ainsi que ceux liés aux autorisations de détention de chiens potentiellement dangereux	160'000	135'000
	3. Émoluments relatifs à l'expérimentation animale - nouvelles demandes, complémentaires, renouvellements et accréditations	124'000	133'500
	4. Émoluments émis pour les certificats vétérinaires	145'000	102'500
	5. Autres émoluments émis par la DAVI - protection des animaux, importations illégales, contrôles de la production primaire animale, etc.	133'000	137'000
	6. Émoluments liés au morcellement	75'000	85'000
	7. Autres émoluments émis par la DAGRI - Commission foncière rurale et excédent, Commission Premiers Grands Crus, prestation viti-vinicoles, etc.	53'200	75'500
	8. Émoluments émis par Agrilogie	200	200
		1'040'400	**1'048'700**
4221	Recettes réfectoire Grange-Verney		
4230	Frais d'écolage d'Agrilogie (brevet;patente;diplôme)		
4250	Ventes Magaz'à vin (CHF 480'000), exploitation Grange-Verney (CHF 535'000), formation Agrilogie CFC (CHF 217'200) et autre		

7	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
4260 Remboursements et participations de tiers		1'446'100	1'544'000	1'319'760.55
4309 Autres revenus d'exploitation		2'713'300	2'682'300	2'746'243.87
4390 Autres revenus		—	25'000	2'060.—
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		—	—	209.84
4440 Réévaluation autres placements financiers PF		—	—	-71.06
4450 Revenus provenant de prêts PA		—	—	7'088.40
4472 Paiement pour utilisations des immeubles PA		82'300	97'900	93'669.70
4479 Autres revenus, biens-fonds PA		4'500	4'000	6'620.—
4500 Prélèvements sur les fin spéciaux sous capitaux de tiers		304'200	330'300	130'141.22
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre		1'000'000	—	106'772.—
4610 Dédommagements de la Confédération		30'840'000	30'625'000	30'789'664.65
4611 Dédommagements des cantons et des concordats		1'060'000	1'050'000	1'218'794.—
4612 Dédommagements des communes et associations intercommunales		200'000	300'000	259'890.20
4630 Subventions de la Confédération		659'700	627'400	710'908.35
4700 Subventions à redistribuer reçues de la Confédération		278'180'000	273'030'000	275'328'416.35
4900 Imput int pour l'approvisionnement en matériel/marchandises		36'000	35'000	37'972.40
4910 Imput int pour prestations de service		1'182'000	1'238'000	1'199'295.20
4990 Autres imputations internes		1'750'000	1'750'000	1'895'033.25
047 **Direction générale du numérique & des systèmes d'information**	**185'409'300**		**177'494'400**	**176'792'965.17**
		4'585'300	**5'481'800**	**6'825'951.87**
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	60'793'100		59'596'000	59'260'248.90

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
4260	1. Retenue sur les paiements directs (remboursements frais de contrôles)	1'440'000	1'540'000
	2. Remboursements divers	6'100	4'000
		1'446'100	**1'544'000**
4309	1. Recettes de la CAB, principalement les contributions des détenteurs d'animaux de rente	1'249'800	1'177'800
	2. Prestations du laboratoire d'analyses vétérinaires IGV	760'000	770'000
	3. Remboursement des frais d'élimination et de transport des sous-produits animaux à la charge des centres de collecte (CCSPA)	420'000	420'000
	4. Autres recettes diverses relatives à la DAVI	100'500	114'500
	5. Recettes des prestations du laboratoire d'œnologie	130'000	130'000
	6. Recettes liées à la formation Agrilogie	18'000	30'000
	7. Recettes Exploitation Grange-Verney et Marcelin et autres	35'000	40'000
		2'713'300	**2'682'300**
4472	1. Retenues loyers de l'État	50'800	59'900
	2. Autres locations (locaux et hébergements)	31'500	38'000
		82'300	**97'900**
4500	Caisse d'assurance du bétail (CAB)		
4610	1. Contributions à la qualité du paysage (voir 3637.1)	16'000'000	16'000'000
	2. Contributions aux réseaux écologiques (voir 3637.2)	13'320'000	12'690'000
	3. Contributions art. 62a LEaux (nitrates) (voir 3637.5)	800'000	800'000
	4. Préservation des ressources naturelles 77a (voir 3637.6)	720'000	1'126'000
	5. Autres contributions de la Confédération pour Agrilogie	—	9'000
		30'840'000	**30'625'000**
4611	Contributions d'autres cantons dont les élèves sont en formation dans le canton de Vaud		
4612	Contributions art. 62a LEaux (nitrates) parts communales (voir 3637.6)		
4630	1. Contrôles de la vendange, subvention de la Confédération	205'000	208'000
	2. Protection des troupeaux, contribution de la Confédération	170'000	92'000
	3. Exploitation Grange-Verney (PD)	100'000	65'000
	4. Flavescence dorée, contribution de la Confédération	63'000	60'000
	5. Scarabée Japonnais, contribution de la Confédération	55'000	—
	6. Contrôles organismes nuisibles	40'000	40'000
	7. Programmes 77a (Pestired, agroforesterie, Resosem)	12'800	148'500
	8. Autres subventions de la Confédération	13'900	13'900
		659'700	**627'400**
4700	Remboursement des paiements directs par la Confédération (voir le compte 3707)		
4990	Formation - remboursement SEFRI		

047 **Direction générale du numérique & des systèmes d'information**

Effectif total 2027 : 444.250 ETP, 2026 : 441.750 ETP
Postes fixes 2027 : 444.250 ETP, 2026 : 441.750 ETP
+1.000 ETP pour la gestion de la plateforme critique Splunk
selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026
+1.000 ETP Expert méthodes et outils qualité logicielle
selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026
+0.500 ETP pour la digitalisation des échanges école-famille et la sécurisation des systèmes d'information de la DGEO
selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026

3010	Toutes entités de la DGNSI hors personnel en formation.		

7	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3030 Travailleurs temporaires	622'100		618'400	565'920.95
3049 Autres Indemnités	510'000		510'000	471'424.60
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	4'035'200		3'956'300	3'932'592.72
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	7'721'600		7'035'400	7'487'473.76
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	89'000		89'700	87'290.75
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	1'565'000		1'534'400	1'531'407.65
3059 Autres cotisations patronales	55'800		36'400	36'212.66
3099 Autres charges de personnel	71'000		71'000	50'657.15
3100 Matériel de bureau	32'500		30'000	25'442.53
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	83'400		94'500	63'079.27
3102 Imprimés, publications	2'500		3'000	242.65
3103 Littérature spécialisée, magazines	3'000		4'000	1'532.50
3105 Denrées alimentaires	120'500		125'500	116'215.23
3106 Matériel médical et de laboratoire	9'000		9'000	10'363.90
3109 Autres charges de matériel et de marchandises	100		100	14.07
3111 Machines, appareils et véhicules	8'900		8'900	2'413.89
3113 Matériel informatique	262'100		320'000	270'601.64
3118 Immobilisations incorporelles	1'147'700		800'000	1'081'258.60
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	1'086'300		1'046'000	990'656.94
3130 Prestations de services de tiers	1'682'200		1'963'000	1'717'441.55
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	494'000		494'000	318'664.10
3133 Charges d'utilisations informatiques	4'100		2'600	2'048.90
3134 Primes d'assurances choses	14'000		18'000	16'822.01
3137 Impôts et taxes	89'000		120'000	164'515.35
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	504'200		488'000	396'131.71
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules	5'000		5'000	775.85
3153 Entretien informatique (matériel)	2'793'600		2'617'200	2'689'946.38
3158 Entretien des immobilisations incorporelles	85'398'700		81'139'800	80'282'899.18
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	4'199'700		4'196'700	4'153'031.85
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	62'000		64'000	57'833.64
3169 Autres loyers et frais d'utilisation	—		7'500	—
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	130'000		126'000	87'482.45
3199 Autres charges d'exploitation	4'000		4'000	1'595.—
3300 Amortissements planifiés immobilisations corporelles PA	11'810'000		10'360'000	10'810'348.75
3301 Amortissements non planifiés immobilisations corporelles PA	—		—	89'656.97
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier	—		—	18'721.12
4120 Concessions		—	—	35'423.90
4230 Frais d'écolage		—	—	7'000.—

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3030	Renforts temporaires dans divers domaines comme les tests, la reprise de données ou encore l'exploitation ou le soutien administratif.		
3049	Service de piquet lié à l'exploitation des infrastructures informatiques et télécoms (réseau RCV et téléphonie) ainsi qu'aux mises en production d'applications informatiques.		
3101	1. Carburant, entretien et services réguliers pour les véhicules de service ainsi que carburant pour la génératrice de secours de la salle machines de Renens (y compris contrat d'approvisionnement).	69'400	80'500
	2. Produits de nettoyage divers destinés aux équipements informatiques et aux locaux techniques exploités par la DGNSI.	7'500	7'500
	3. Petites fournitures diverses.	6'500	6'500
		83'400	**94'500**
3105	Achat de café et de thé mis à disposition des collaborateurs.		
3113	Acquisition de matériel informatique spécifique n'entrant pas dans le cadre du financement par le crédit d'inventaire pour l'acquisition de matériel informatique et de télécommunication.		
3118	Acquisition de licences logicielles. De plus en plus de licences s'acquièrent en mode souscription au détriment de l'achat de licences perpétuelles, ce qui a une influence sur le montant des achats de logiciels, année après année.		
3120	1. Consommation électrique des serveurs, équipements d'infrastructure des salles machines.	1'056'300	1'016'000
	2. Taxes d'élimination des déchets spéciaux.	30'000	30'000
		1'086'300	**1'046'000**
3130	1. Coûts de télécommunications (location de lignes, abonnements de téléphonie fixe et mobile, émoluments dus en raison du statut d'opérateur, connexion internet).	1'385'000	1'678'100
	2. Coûts de surveillance des sites de la DGNSI (Renens et Prilly)	140'700	130'100
	3. Coût des communications téléphoniques du service. Les communications en lien avec le Système d'aide à l'engagement (SAE) sont maintenant prises en charge par la Police cantonale.	112'000	112'000
	4. Cotisations à des institutions publiques et privées (e-CH, société suisse de management de projet, clubs d'utilisateurs, etc.).	12'500	12'000
	5. Frais de port, frais de représentation et d'organisation de manifestations, frais de nettoyage de la salle machines, frais de transport effectués par des tiers.	32'000	30'800
		1'682'200	**1'963'000**
3132	Etudes, audits et accompagnements spécifiques liés au fonctionnement du service et projets informatiques.		
3133	Hébergement d'infrastructures auprès de sociétés privées.		
3150	Entretien et maintenance des équipements spécifiques aux locaux techniques (salles machines, dépôts logistique, point de présence du réseau cantonal). Entretien courant du mobilier et matériel de bureau.		
3153	Maintenance et entretien du matériel informatique et de télécommunications (serveurs, switches, routeurs, postes de travail, imprimantes, etc.).		
3158	1. Maintenance des licences logicielles (maintenance "éditeurs") ainsi que location de licences de logiciels (souscription).	31'144'400	27'545'200
	2. Prestations de maintenance et d'exploitation des applications et infrastructures informatiques.	54'254'300	53'594'600
		85'398'700	**81'139'800**
3300	Amortissement du crédit d'inventaire destiné à l'acquisition du matériel informatique et de télécommunications.		

7	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
4240 Taxes d'utilisation et prestations de service		2'358'000	3'190'000	3'987'486.83
4250 Ventes		14'800	21'800	14'752.—
4260 Remboursements et participations de tiers		1'932'500	2'010'000	2'296'894.59
4329 Autres variations de stocks		—	—	12.74
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		—	—	228'993.03
4440 Réévaluation autres placements financiers PF		—	—	388.78
4910 Imput int pour prestations de service		280'000	260'000	255'000.—

Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
4240 Prestations de service en matière de maintenance d'applications, d'hébergement, de téléphonie et de gestion de réseau au profit d'entités publiques et parapubliques.		
4250 Vente de matériel informatique à des collaborateurs quittant l'Administration, selon conditions prévues par la directive de gestion du crédit d'inventaire.		
4260 Facturation de prestations informatiques (maintenance d'applications et mise à disposition d'infrastructures) à des entités internes à l'Etat de Vaud, dont le CHUV notamment.		
4910 Voir la rubrique : 046 3910 DICIRH-DGMR : entretien courant des routes nationales; frais pour la mise à disposition du matériel informatique.		

7		Budget 2027	
		Charges	Revenus
	Récapitulation		
051	Secrétariat général du DADN	20'097'200	2'012'100
041	Dir. générale agriculture, viticulture et aff. vétérinaires	369'862'400	322'676'800
047	Direction générale du numérique & des systèmes d'information	185'409'300	4'585'300
	Totaux	575'368'900	329'274'200
	Excédent des charges sur les revenus		246'094'700
	Sommes égales	575'368'900	575'368'900

8	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
8 Ordre judiciaire et Ministère public	**269'467'000**		**256'549'900**	**247'450'134.83**
		109'761'300	**104'637'300**	**101'064'242.33**
057 **Ordre judiciaire vaudois**	**209'761'900**		**200'688'900**	**192'572'177.23**
		109'234'100	**104'110'600**	**100'581'899.48**
3000 Salaires des autorités et juges	9'605'800		9'605'800	9'582'367.45
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	92'284'600		90'668'200	89'192'549.15
3030 Travailleurs temporaires	12'819'800		11'437'700	9'251'104.05
3049 Autres Indemnités	78'100		79'000	61'674.20
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	7'539'700		7'343'500	6'915'044.04
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	12'956'600		12'629'600	12'202'640.05
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	169'100		168'700	154'448.86
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	2'925'300		2'848'500	2'714'716.87
3059 Autres cotisations patronales	105'400		69'000	64'346.97
3060 Prestations de l'employeur - Pensions	2'259'500		2'496'000	2'461'513.50
3062 Prest employeur - Alloc renchériss rentes et parts de rente	34'700		58'200	55'503.10
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel	585'500		619'800	445'293.72
3099 Autres charges de personnel	80'000		80'000	61'545.49
3100 Matériel de bureau	488'000		507'500	425'901.14
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	5'100		5'100	2'973.66
3102 Imprimés, publications	761'700		785'500	680'790.99
3103 Littérature spécialisée, magazines	279'000		250'000	205'539.05
3104 Matériel didactique	1'000		1'000	528.96
3106 Matériel médical et de laboratoire	300		300	320.34
3110 Meubles et appareils de bureau	156'700		174'000	95'715.24
3111 Machines, appareils et véhicules	2'500		2'500	3'237.71
3112 Vêtements, linge, rideaux	400		400	—
3113 Matériel informatique	6'000		6'000	6'996.55

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
8	**Ordre judiciaire et Ministère public**		
	Charge nette du département	159'705'700	151'912'600
	057 **Ordre judiciaire vaudois**		
	Effectif total 2027 : 898.471 ETP, 2026 : 885.571 ETP Postes fixes 2027 : 766.471 ETP, 2026 : 754.871 ETP Elus et magistrats 2027 : 89.600 ETP, 2026 : 88.300 ETP Juges cantonaux 2027 : 42.400 ETP, 2026 : 42.400 ETP +1.000 ETP Pérennisation d'ETP SG-OJV (conseiller RH – controlling) selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +1.700 ETP Pérennisation d'ETP Justices de paix (gestionnaires de dossiers) selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +3.400 ETP Pérennisation d'ETP Tribunal cantonal (greffiers) selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +1.500 ETP Pérennisation d'ETP Tribunal des mesures de contrainte et d'application des peines (greffiers) selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +4.000 ETP Pérennisation d'ETP Offices des faillites (collaborateurs OPF) selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +1.300 ETP Pérennisation d'ETP Tribunal des mesures de contrainte et d'application des peines (magistrats) selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026		
3000	Rétribution des juges cantonaux		
3010	Pérennisation de 12.9 ETP d'auxiliaires auparavant budgetés sur le compte 3030		
3030	1. Personnel auxiliaire, interprètes et magistrats ad hoc avec missions particulières. Renforts supplémentaires pour la chaîne des faillites, les justices de paix et le Tribunal des mineurs	6'404'200	5'443'700
	2. Rétribution du personnel rémunéré par indemnité (vice-présidents, vice-juges, juges, juges suppléants, assesseurs, greffiers ad hoc)		
	2.1. Greffe du Tribunal cantonal	440'000	520'000
	2.2. Tribunaux d'arrondissement	1'947'000	1'957'000
	2.3. Tribunal des mineurs	79'000	79'000
	2.4. Tribunal des baux	128'000	118'000
	2.5. Justices de paix	3'101'600	2'600'000
	3. Rémunération des apprentis	720'000	720'000
		12'819'800	**11'437'700**
3049	1. Indemnités forfaitaires pour frais professionnels des apprentis	54'100	55'000
	2. Autres indemnités	24'000	24'000
		78'100	**79'000**
3059	Cotisations pour prestations complémentaires familles		
3060	Pensions de retraite versées aux anciens juges cantonaux ou à leurs conjoints		
3062	Allocation renchérissement pour pensions versées aux anciens juges cantonaux ou à leurs conjoints		
3090	Formations particulières en matière judiciaire hors CEP (commission de formation continue, séminaires, formations au brevet et au certificat de formation générale à l'exécution forcée des offices de poursuites et de faillites, formations métier spécialisées) et participation à des congrès		
3100	Fournitures courantes, économat, dossiers judiciaires		
3102	Frais d'annonce (affaires), reliures, fourniture de matériel imprimé et impression centralisée (DAL) pour les offices des poursuites		
3103	Abonnements, codes annotés, documentation et bibliothèques des offices		

8	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	100'000		50'000	68'689.54
3130 Prestations de services de tiers	33'469'800		29'957'900	25'926'626.29
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	20'000		20'000	28'231.34
3134 Primes d'assurances choses	1'000		1'000	1'031.08
3135 Charges de prestations de service pour personnes en garde	4'126'000		4'126'000	4'090'634.55
3137 Impôts et taxes	16'000		16'000	14'498.55
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	40'000		40'000	16'730.90
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	8'838'400		7'649'400	7'375'006.12
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	308'200		287'300	302'968.70
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	1'077'100		983'500	964'616.88
3180 Réévaluations sur créances	—		—	655'809.02
3181 Pertes sur créance effectives	600'000		600'000	531'198.81

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3120	Frais d'élimination d'archives et des documents confidentiels.		
3130	1. Frais de port. Changement du mode de facturation des frais de deuxième distribution des actes de poursuites par La Poste. Cette augmentation est entièrement compensée par une augmentation équivalente des recettes sur le compte 4210 ci-dessous (émoluments poursuites).	15'769'000	9'569'000
	2. Frais de téléphone	58'600	58'200
	3. Frais de télécommunication	12'000	12'000
	4. Frais de représentation	65'100	65'100
	5. Indemnités et frais des commissions	245'000	245'000
	6. Rémunération des curateurs privés. Une refacturation intervient pour les non indigents, comptabilisée sur le compte 4260	13'869'300	16'589'700
	7. Frais de curatelles de représentation (tribunaux d'arrondissement et Tribunal cantonal)	375'000	375'000
	8. Frais de contentieux et de poursuite	45'100	36'100
	9. Cotisations aux conférences regroupant les autorités	43'900	43'900
	10. Transports de fonds, alarmes et frais d'intervention (sécurité dans les tribunaux, les justices de paix et les offices des poursuites et des faillites).	1'972'000	1'972'000
	11. Rémunération intervenants extérieurs (interprètes indépendants, surveillance électronique).	894'800	871'900
	12. Frais de transport	120'000	120'000
		33'469'800	**29'957'900**
3132	Mandats de conseil et d'appui		
3134	Assurance accidents pour les mineurs astreints au travail selon décisions du Tribunal des mineurs		
3135	1. Détenus placés à l'extérieur du canton par le Service pénitentiaire (Tribunal cantonal et tribunaux d'arrondissement)	940'000	940'000
	2. Frais de placement des mineurs		
	2.1. Centre communal de Valmont (fermé)	—	360'000
	2.2. Diverses institutions privées - augmentation selon prévisions	2'760'000	2'400'000
	2.3. Frais d'exécution des peines	100'000	100'000
	2.4. Fondation vaudoise de probation - atelier de prestations personnelles	170'000	170'000
	2.5. Frais médicaux	18'000	18'000
	2.6 Mandats d'accompagnement par la Fondation vaudoise de probation (FVP)	90'000	90'000
	3. Frais d'escorte de détenus extra-cantonaux	48'000	48'000
		4'126'000	**4'126'000**
3137	TVA due pour les attestations établies par le registre du commerce		
3150	Réparation du mobilier, entretien des systèmes de rayonnages rotatifs		
3160	Baux à loyers conclus par la DGIP et safes bancaires. Hausse notamment due à la relocalisation de la Justice de paix du district de Lausanne et à la location de nouvelles surfaces.		
3161	Locations d'appareils multifonctions (selon contrat DAL) et de terminaux de paiement pour cartes bancaires		
3170	1. Déplacements professionnels (magistrats, collaborateurs, huissiers, éducateurs), transports publics ou véhicules privés, plan de mobilité	690'400	616'900
	2. Frais de repas et d'hôtel	93'800	73'700
	3. Frais de représentation et d'habillement : indemnités forfaitaires aux juges cantonaux et uniformes des huissiers	291'400	291'400
	4. Frais divers pour le personnel	1'500	1'500
		1'077'100	**983'500**
3181	Amortissement des factures dont l'encaissement n'est plus possible, notamment pour les débiteurs insolvables.		

8	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3199 Autres charges d'exploitation	17'796'200		16'981'200	17'792'317.39
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier	—		—	101.—
3499 Autres charges financières	110'400		111'300	102'214.72
3637 Subventions accordées aux ménages privés	4'000		4'000	4'881.70
3990 Autres imputations internes	110'000		25'000	111'869.55
4210 Emoluments pour actes administratifs		74'782'000	67'082'000	68'650'104.09
4250 Ventes		—	—	1'181.64
4260 Remboursements et participations de tiers		34'211'100	36'787'600	31'722'920.73
4270 Amendes		72'000	72'000	72'350.—
4309 Autres revenus d'exploitation		—	—	171.95
4390 Autres revenus		—	—	3'210.—
4400 Intérêts des liquidités		—	—	38.36
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		—	—	1'429.59
4430 Loyers et fermages, immeubles du PF		17'200	17'200	4'299.—
4440 Réévaluation autres placements financiers PF		—	—	114.12
4472 Paiement pour utilisations des immeubles PA		17'900	17'900	17'880.—
4910 Imput int pour prestations de service		133'900	133'900	108'200.—

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3199	1. Rémunération des avocats d'office au pénal uniquement -adaptation à la réalité des comptes	11'723'600	11'040'000
	2. Indemnités aux experts judiciaires et notes de la police judiciaire		
	2.1. Tribunal cantonal	181'400	170'000
	2.2. Tribunaux d'arrondissement	1'420'000	1'420'000
	2.3. Tribunal des mineurs	585'000	585'000
	2.4. Tribunal des baux	25'000	25'000
	2.5. Justices de paix	2'916'000	2'736'000
	2.6. Tribunal des mesures de contrainte / Juge d'application des peines	540'000	540'000
	3. Frais divers engendrés par la gestion des affaires et dépens mis à charge de l'Etat	313'200	313'200
	4. Indemnités aux témoins	66'000	66'000
	5. Frais divers	26'000	86'000
		17'796'200	**16'981'200**
3499	Frais bancaires et frais de CCP		
3637	Frais d'aide et d'encouragement aux mineurs		
3990	Frais d'intervention de la Police cantonale (voir rubrique 002.4990)		
4210	1. Emoluments poursuites (c.f. explication sous frais de port, commentaire du compte 3130)	65'120'000	57'770'000
	2. Emoluments faillites	4'102'000	3'852'000
	3. Emoluments du registre du commerce	5'560'000	5'460'000
		74'782'000	**67'082'000**
4260	1. Remboursement des frais des instances judiciaires		
	1.1. Secrétariat général : arrêts de la Cour administrative, attestations, taxes d'examens et divers	240'000	240'000
	1.2. Tribunal cantonal	2'632'500	2'632'500
	1.3. Tribunaux d'arrondissement	10'510'000	10'510'000
	1.4. Tribunal des mineurs	40'000	40'000
	1.5. Tribunal des baux	200'000	200'000
	1.6. Justices de paix	20'234'000	22'753'000
	1.7. Tribunal des mesures de contrainte	40'000	40'000
	2. Retenues pour places de parc louées aux collaborateurs, pour téléphones mobiles et divers	269'500	327'000
	3. Participation de juges cantonaux à la prévoyance professionnelle	45'100	45'100
		34'211'100	**36'787'600**
4270	Amendes prononcées par le Tribunal des mineurs		
4430	Revenu de sous-location d'un local annexe du Tribunal des baux		
4472	Loyers d'appartement de fonction		
4910	Montant correspondant à la décharge pour la participation des membres de l'OJV au Conseil de la Magistrature (voir rubrique 069/3910)		

8	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
026 **Ministère public**	**59'705'100**		**55'861'000**	**54'877'957.60**
		527'200	**526'700**	**482'342.85**
3000 Salaires des autorités et juges	661'100		654'600	649'543.40
3001 Paiements aux autorités et juges	11'000		11'000	7'542.35
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	26'146'300		25'318'500	24'294'963.08
3030 Travailleurs temporaires	1'172'200		1'158'000	1'049'401.45
3049 Autres Indemnités	165'300		165'300	124'967.43
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	1'837'900		1'782'500	1'690'356.79
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	3'240'900		3'142'500	3'104'348.—
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	39'400		39'300	36'784.60
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	712'600		691'500	668'461.34
3059 Autres cotisations patronales	24'900		16'000	15'825.20
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel	140'000		140'000	—
3091 Recrutement du personnel	20'000		—	5'731.05
3099 Autres charges de personnel	24'700		16'600	21'584.19
3100 Matériel de bureau	77'000		77'000	74'494.99
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	1'500		2'000	555.13
3102 Imprimés, publications	10'300		10'300	4'181.44
3103 Littérature spécialisée, magazines	92'100		112'100	81'170.47
3104 Matériel didactique	500		500	198.84
3106 Matériel médical et de laboratoire	500		500	93.09
3110 Meubles et appareils de bureau	80'500		90'500	30'905.40
3111 Machines, appareils et véhicules	500		500	113.20
3113 Matériel informatique	16'500		26'500	1'364.20
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA	18'600		12'000	9'524.65
3130 Prestations de services de tiers	1'338'500		1'260'500	790'622.29
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	60'000		20'000	27'011.90

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
	026 **Ministère public**		
	Effectif total 2027 : 226.800 ETP, 2026 : 217.600 ETP Postes fixes 2027 : 160.900 ETP, 2026 : 155.200 ETP Elus et magistrats 2027 : 65.900 ETP, 2026 : 62.400 ETP +1.000 ETP de greffier pour la création d'une nouvelle cellule pour la Division criminalité économique au Ministère public central selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +1.200 ETP de greffier et de gestionnaire de dossiers spécialisés pour la Cellule for et entraide au Ministère public central selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +1.000 ETP de responsable financier selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +2.000 ETP de greffier et de gestionnaire de dossiers spécialisés pour la création d'une nouvelle cellule pour le Ministère public d'arrondissement de Lausanne selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +0.500 ETP de greffier en renfort de la procureure responsable du Pôle de compétences Violences domestiques au Ministère public d'arrondissement du Nord vaudois selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +1.000 ETP de procureur pour la création d'une nouvelle cellule pour la Division criminalité économique au Ministère public central selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +1.000 ETP de procureur pour la création d'une nouvelle cellule pour le Ministère public d'arrondissement de Lausanne selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +1.000 ETP de procureur assistant pour le Ministère public d'arrondissement de La Côte selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026 +0.500 ETP de procureur - Décharge de la procureure responsable du Pôle de compétences Violences domestiques au Ministère public d'arrondissement du Nord vaudois selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026		
3000	Salaires du Collège des procureurs, constitué du Procureur général et de deux Procureurs généraux adjoints		
3030	1. Travailleurs temporaires	1'082'200	1'098'100
	2. Personnel en formation	90'000	59'900
		1'172'200	**1'158'000**
3091	Frais d'annonce dans les journaux pour les recrutements des procureurs et des cadres de direction		
3103	1. Licences	48'200	80'300
	2. Abonnements, ouvrages	43'900	31'800
		92'100	**112'100**
3120	Frais d'élimination des documents confidentiels et des archives		
3130	1. Frais de port	542'000	530'600
	2. Frais de téléphone	35'000	40'000
	3. Frais de représentation	30'900	29'400
	4. Cotisations à des institutions de droit privé (incluant Affaires intercantonales en matière de justice)	81'100	43'000
	5. Frais de surveillance; agents de sécurité pour la sécurité des sites du Ministère public	584'000	554'000
	6. Frais de transports effectués par des tiers	26'600	26'600
	7. Organisation congrès	23'900	21'900
	8. Indemnités et frais des commissions extraparlementaires	15'000	15'000
		1'338'500	**1'260'500**
3132	Mandats de conseil et d'appui		

8	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
3135 Charges de prestations de service pour personnes en garde	2'768'300		2'971'300	2'592'944.59
3137 Impôts et taxes	500		500	—
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	4'700		4'700	2'383.15
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds	2'716'700		2'496'200	2'472'969.57
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	101'000		100'800	87'670.10
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	174'700		172'900	180'484.25
3199 Autres charges d'exploitation	17'043'900		14'363'900	15'927'103.62
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier	—		—	8.28
3499 Autres charges financières	2'500		2'500	1'745.10
3990 Autres imputations internes	1'000'000		1'000'000	922'904.46
4260 Remboursements et participations de tiers		206'500	206'500	163'425.95
4270 Amendes		275'000	275'000	273'885.21
4440 Réévaluation autres placements financiers PF		—	—	-4.61
4910 Imput int pour prestations de service		45'700	45'200	45'036.30

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
3135	1. Frais d'escorte et de transport de police	8'000	8'000
	2. Frais de détention et notes de geôle	2'760'300	2'963'300
		2'768'300	**2'971'300**
3199	1. Indemnités aux avocats d'office et assistance judiciaire	4'950'000	3'990'000
	2. Indemnités experts judiciaires / notes de la Police judiciaire	8'515'300	7'784'700
	3. Indemnités aux témoins	16'600	16'600
	4. Frais divers des instances judiciaires	—	110'600
	5. Frais liés au programme de prévention contre la violence	300'000	200'000
	6. Autres charges d'exploitation	3'500	3'500
	7. Frais de surveillance de la correspondance par poste et télécommunication selon OF-SCPT	3'258'500	2'258'500
		17'043'900	**14'363'900**
3990	Frais d'intervention de la Police cantonale (voir rubrique 002/4990)		
4260	1. Remboursement des frais judiciaires par les parties	140'000	140'000
	2. Retenues frais de téléphones	6'000	16'000
	3. Retenues parking privé	50'500	40'500
	4. Remboursement de tiers	10'000	10'000
		206'500	**206'500**
4910	Montant correspondant à la décharge pour la participation des membres du MP au Conseil de la Magistrature (voir rubrique 069/3910)		

8		Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus
	Récapitulation		
057	Ordre judiciaire vaudois	209'761'900	109'234'100
026	Ministère public	59'705'100	527'200
	Totaux	269'467'000	109'761'300
	Excédent des charges sur les revenus		159'705'700
	Sommes égales	269'467'000	269'467'000

Secrétariat général du Grand Conseil

9	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
	Charges	Revenus		
9 Secrétariat général du Grand Conseil	**9'817'800**		**9'246'100**	**8'817'987.04**
		37'400	**36'900**	**42'096.39**
058 **Secrétariat général du Grand Conseil**	**9'817'800**		**9'246'100**	**8'817'987.04**
		37'400	**36'900**	**42'096.39**
3000 Salaires des autorités et juges	4'200'000		4'112'500	4'129'583.30
3001 Paiements aux autorités et juges	915'100		915'100	807'126.35
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	2'536'400		2'410'500	2'446'388.75
3030 Travailleurs temporaires	249'000		149'000	79'794.30
3049 Autres Indemnités	1'000		1'000	960.—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	432'600		407'700	395'652.49
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	341'500		316'000	305'884.35
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents	3'900		3'800	3'682.57
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	125'900		120'100	109'768.04
3059 Autres cotisations patronales	5'900		3'900	3'670.27
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel	29'200		29'200	11'739.—
3099 Autres charges de personnel	7'000		7'000	5'552.80
3100 Matériel de bureau	21'200		25'200	7'866.46
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	1'000		—	843.65
3102 Imprimés, publications	48'300		48'300	34'707.20
3103 Littérature spécialisée, magazines	2'000		2'000	275.75
3104 Matériel didactique	500		—	55.52
3105 Denrées alimentaires	8'000		—	—
3110 Meubles et appareils de bureau	41'500		41'500	11'618.50
3111 Machines, appareils et véhicules	1'000		—	1'493.36
3113 Matériel informatique	1'500		—	1'295.61
3130 Prestations de services de tiers	255'300		179'300	105'085.91
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	132'500		132'500	118'888.85
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau	325'000		205'000	150'368.45
3159 Entretien d'autres biens meubles	500		—	425.95
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	5'500		10'000	2'401.45
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais	122'100		122'100	80'835.97
3199 Autres charges d'exploitation	4'400		4'400	1'699.79
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier	—		—	322.40
4250 Ventes		500	1'000	500.—
4260 Remboursements et participations de tiers		6'900	5'900	12'313.60
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier		—	—	6.79
4472 Paiement pour utilisations des immeubles PA		30'000	30'000	29'276.—

	Renseignements complémentaires	Budget 2027	Budget 2026
9	**Secrétariat général du Grand Conseil**		
	Charge nette du département	9'780'400	9'209'200
	058 **Secrétariat général du Grand Conseil**		
	Effectif total 2027 : 20.300 ETP, 2026 : 19.300 ETP Postes fixes 2027 : 20.300 ETP, 2026 : 19.300 ETP +1.000 ETP de secrétaire de commission selon décision du Conseil d'Etat du 31.08.2026		
3000	1. Indemnités pour les séances plénières	2'952'000	2'952'000
	2. Indemnités pour les séances de commissions	1'248'000	1'160'500
	Le budget des indemnités a été réduit de manière importante au budget 2026; les indemnités ont atteint un montant record aux comptes 2025; il convient de réadapter partiellement à la hausse cette rubrique.		
		4'200'000	**4'112'500**
3001	1. Indemnités de déplacement	415'100	415'100
	2. Indemnités pour frais administratifs et informatiques	120'000	120'000
	3. Indemnités de formation	50'000	50'000
	4. Indemnités aux groupes politiques	330'000	330'000
		915'100	**915'100**
3010	La croissance continue et exponentielle de l'activité parlementaire depuis quelques années rend nécessaire la création de 1.0 ETP supplémentaire. Décision du Bureau du Grand Conseil du 23 avril 2026.		
3030	Comme tous les 5 ans, un budget supplémentaire est nécessaire pour faire face à la charge de l'année de changement de législature. Il sera retiré en 2028.		
3130	Trois manifestations importantes auront lieu en 2027 (journée d'assermentation des autorités, réunion des Bureaux des Grands Conseils des cantons latins, Assises transfrontalières franco-valdo-genevoises). Un budget supplémentaire est nécessaire; il sera retiré en 2028.		
3150	Après 10 ans d'utilisation intensive, de nombreux équipements techniques ont vieilli et doivent être remis à niveau. Cela concerne des composants des systèmes de vote, audio et vidéo. Le budget nécessaire sera retiré de la rubrique en 2028.		

Secrétariat général du Grand Conseil

9		Budget 2027	
		Charges	Revenus
	Récapitulation		
058	Secrétariat général du Grand Conseil	9'817'800	37'400
	Totaux	9'817'800	37'400
	Excédent des charges sur les revenus		9'780'400
	Sommes égales	9'817'800	9'817'800

Budget 2027
Récapitulation générale

Départements	Charges brutes	Revenus bruts	Charges nettes	Revenus nets
Département des finances, du territoire et du sport	864'821'400	9'038'926'900	—	8'174'105'500
Département enseignement et formation professionnelle	3'426'114'900	439'002'500	2'987'112'400	—
Département jeunesse, environnement et sécurité	1'007'390'800	363'808'300	643'582'500	—
Département de la santé et de l'action sociale	5'316'714'900	1'571'336'800	3'745'378'100	—
Département économie, innovation, emploi et patrimoine	753'882'400	407'025'000	346'857'400	—
Département institutions, culture, infrastructures et RH	991'489'200	599'407'300	392'081'900	—
Département agriculture, durabilité, climat et numérique	575'368'900	329'274'200	246'094'700	—
Ordre judiciaire et Ministère public	269'467'000	109'761'300	159'705'700	—
Secrétariat général du Grand Conseil	9'817'800	37'400	9'780'400	—
Totaux	13'215'067'300	12'858'579'700	8'530'593'100	8'174'105'500
Excédent des charges sur les revenus		356'487'600		356'487'600
Sommes égales	13'215'067'300	13'215'067'300	8'530'593'100	8'530'593'100

Charges et revenus des départements d'après leur nature - Budget 2027

	Compte de résultat opérationnel	Compte général	Finances, territoire et sport	Enseignement et formation professionnelle
3	**Charges totales**	**13'215'067'300**	**864'821'400**	**3'426'114'900**
30	Charges du personnel	3'110'622'200	175'330'400	1'878'773'500
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	846'660'900	112'271'500	131'780'300
33	Amortissements du patrimoine administratif	317'468'700	285'836'200	11'605'000
34	Charges financières	17'798'800	16'930'400	128'900
35	Attributions aux fonds / financements spéciaux	44'429'300	300'000	1'768'900
36	Charges de transfert	8'176'283'000	274'152'900	1'095'070'100
37	Subventions à redistribuer	694'900'300	--	303'021'500
39	Imputations internes	6'904'100	--	3'966'700
4	**Revenus totaux**	**12'858'579'700**	**9'038'926'900**	**439'002'500**
40	Revenus fiscaux	7'488'044'600	7'245'800'000	--
41	Patentes et concessions	109'352'000	63'092'500	--
42	Taxes et compensations	477'613'400	76'828'000	26'762'500
43	Revenus divers	77'102'800	11'700	670'200
44	Produits financiers	381'746'600	356'641'500	295'600
45	Prélèvements sur les fonds / financements spéciaux	81'729'700	1'388'900	1'428'900
46	Revenus de transfert	3'101'172'600	855'150'700	106'819'800
47	Subventions à redistribuer	694'900'300	--	303'021'500
48	Revenus extraordinaires	440'013'600	440'013'600	--
49	Imputations internes	6'904'100	--	4'000
	Résultat opérationnel, (+) revenus / (-) charges	- 356'487'600	+ 8'174'105'500	- 2'987'112'400

Charges et revenus des départements d'après leur nature - Budget 2027

Jeunesse, environnement et sécurité	Santé et action sociale	Economie, innovation, emploi et patrimoine	Institutions, culture, infrastructures et ressources humaines	Agriculture, durabilité, climat et numérique	Ordre judiciaire et Ministère public	Secrétariat général du Grand Conseil
1'007'390'800	**5'316'714'900**	**753'882'400**	**991'489'200**	**575'368'900**	**269'467'000**	**9'817'800**
424'178'200	83'398'500	84'877'500	165'833'500	113'742'700	175'640'400	8'847'500
154'864'600	18'922'000	91'086'500	132'696'200	111'469'800	92'599'700	970'300
--	--	--	8'217'500	11'810'000	--	--
105'900	32'600	59'500	420'900	7'700	112'900	--
10'033'400	949'400	27'877'600	3'500'000	--	--	--
334'083'600	5'213'412'400	528'491'800	672'127'500	58'940'700	4'000	--
84'102'300	--	21'404'500	8'192'000	278'180'000	--	--
22'800	--	85'000	501'600	1'218'000	1'110'000	--
363'808'300	**1'571'336'800**	**407'025'000**	**599'407'300**	**329'274'200**	**109'761'300**	**37'400**
--	--	--	242'244'600	--	--	--
19'749'500	--	26'500'000	10'000	--	--	--
86'782'400	9'915'800	30'748'500	126'353'000	10'669'200	109'546'600	7'400
13'109'100	--	36'241'400	24'044'100	3'026'300	--	--
1'924'100	721'000	16'042'000	5'970'500	86'800	35'100	30'000
38'353'600	6'562'800	22'981'100	9'710'200	1'304'200	--	--
118'373'500	1'552'496'200	252'977'500	182'595'200	32'759'700	--	--
84'102'300	--	21'404'500	8'192'000	278'180'000	--	--
--	--	--	--	--	--	--
1'413'800	1'641'000	130'000	287'700	3'248'000	179'600	--
- 643'582'500	- 3'745'378'100	- 346'857'400	- 392'081'900	- 246'094'700	- 159'705'700	- 9'780'400

Evolution des effectifs 2026 - 2027 par service

Service publié	Intitulé	Effectifs 2027	Effectifs 2026	Variation 2027 - 2026
	Département des finances, du territoire et du sport			
001	Secrétariat général du DFTS	21.35	21.35	0.00
052	Direction générale de la fiscalité	807.80	806.80	1.00
053	Service d'analyse et de gestion financières	20.90	20.90	0.00
043	Direction générale du territoire et du logement	131.57	131.07	0.50
042	Service de l'éducation physique et du sport	21.50	21.50	0.00
050	Chancellerie d'Etat	67.40	66.80	0.60
056	Contrôle cantonal des finances	19.50	19.50	0.00
059	Cour des comptes	11.00	11.00	0.00
	Total DFTS	**1'101.02**	**1'098.92**	**2.10**
	Département de l'enseignement et de la formation professionnelle			
010	Secrétariat général du DEF	47.31	47.31	0.00
011	DGEO - Direction générale	112.79	116.39	-3.60
012	DGEO - Enseignement obligatoire et pédagogie spécialisée	9'025.35	8'780.62	244.73
013	Direction générale de l'enseignement postobligatoire	300.95	293.55	7.40
014	Enseignement secondaire II	3'007.75	2'983.65	24.11
015	Direction générale de l'enseignement supérieur	18.60	18.60	0.00
	Total DEF	**12'512.75**	**12'240.12**	**272.64**
	Département de la jeunesse, de l'environnement et de la sécurité			
020	Secrétariat général du DJES	16.60	15.80	0.80
018	Direction générale de l'enfance et de la jeunesse	222.12	221.12	1.00
005	Direction générale de l'environnement	321.09	316.99	4.10
002	Police cantonale	1'254.60	1'245.70	8.90
024	Service pénitentiaire	678.44	659.54	18.90
004	Service de la sécurité civile et militaire	103.65	102.85	0.80
022	Service des curatelles et tutelles professionnelles	269.40	265.60	3.80
	Total DJES	**2'865.90**	**2'827.60**	**38.30**
	Département de la santé et de l'action sociale			
027	Secrétariat général du DSAS	30.05	40.35	-10.30
037	Administration générale de la DGS	140.70	121.60	19.10
065	Administration générale de la DGCS	381.60	369.30	12.30
	Total DSAS	**552.35**	**531.25**	**21.10**
	Département de l'économie, de l'innovation, de l'emploi et du patrimoine			
039	Secrétariat général du DEIEP	23.65	23.65	0.00
044	Service de la promotion de l'économie et de l'innovation	40.80	38.40	2.40
040	Direction générale de l'emploi et du marché du travail	47.60	47.60	0.00
023	Service de la population	209.30	202.50	6.80
048	Direction générale des immeubles et du patrimoine	285.96	279.96	6.00
	Total DEIEP	**607.31**	**592.11**	**15.20**
	Département des institutions, de la culture, des infrastructures et des RH			
045	Secrétariat général du DICIRH	22.50	22.50	0.00
068	Direction générale des affaires institutionnelles et des communes	105.45	104.45	1.00
017	Direction générale de la culture	204.15	203.15	1.00
046	Direction générale de la mobilité et des routes	529.10	528.80	0.30
003	Service des automobiles et de la navigation	225.40	225.40	0.00
054	Direction générale des ressources humaines	130.65	129.65	1.00
070	Service cantonal de l'accueil de jour des enfants	27.50	26.90	0.60
069	Conseil de la magistrature	1.30	1.30	0.00
	Total DICIRH	**1'246.05**	**1'242.15**	**3.90**

Evolution des effectifs 2026 - 2027 par service

Service publié	Intitulé	Effectifs 2027	Effectifs 2026	Variation 2027 - 2026
	Département de l'agriculture, de la durabilité et du climat et du numérique			
051	Secrétariat général du DADN	104.50	106.90	-2.40
041	Direction générale de l'agriculture, de la viticulture et des affaires vétérinaires	151.33	149.53	1.80
047	Direction générale du numérique & des systèmes d'information	444.25	441.75	2.50
	Total DADN	**700.08**	**698.18**	**1.90**
	Ordre judiciaire et Ministère public			
057	Ordre judiciaire vaudois	898.47	885.57	12.90
026	Ministère public	226.80	217.60	9.20
	Total OJV	**1'125.27**	**1'103.17**	**22.10**
	Secrétariat général du Grand Conseil			
058	Secrétariat général du Grand Conseil	20.30	19.30	1.00
	Total SGC	**20.30**	**19.30**	**1.00**
	Récapitulation par département			
	Département des finances, du territoire et du sport	1'101.02	1'098.92	2.10
	Département de l'enseignement et de la formation professionnelle	12'512.75	12'240.12	272.64
	Département de la jeunesse, de l'environnement et de la sécurité	2'865.90	2'827.60	38.30
	Département de la santé et de l'action sociale	552.35	531.25	21.10
	Département de l'économie, de l'innovation, de l'emploi et du patrimoine	607.31	592.11	15.20
	Département des institutions, de la culture, des infrastructures et des RH	1'246.05	1'242.15	3.90
	Département de l'agriculture, de la durabilité et du climat et du numérique	700.08	698.18	1.90
	Ordre judiciaire et Ministère public	1'125.27	1'103.17	22.10
	Secrétariat général du Grand Conseil	20.30	19.30	1.00
	Total Etat	**20'731.03**	**20'352.80**	**378.24**

Budget d'investissement pour 2027

	Numéro d'objet	Intitulé	Date du décret	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes
1		**DEPARTEMENT DES FINANCES, DU TERRITOIRE ET DU SPORT (DFTS)**				
052		**Direction générale de la fiscalité**				
	I.000594.02	CE - DGF Etudes Perspectives 2025	08.01.2019	23'000		23'000
	I.000625.01	DGF - Suite "Perspectives 2025"	29.06.2021	1'741'000		1'741'000
	I.000747.01	DGF - Poursuite "Perspective 2025"	15.06.2022	859'000		859'000
	I.000842.01	DGF - "Métamorphose 2030"	26.03.2024	2'794'000		2'794'000
	I.000843.01	DGF - "Métamorphose 2030" - Phase 2	Objet nouv	10'000		10'000
043		**Direction générale du territoire et du logement**				
	I.000353.01	Poursuite mensuration officielle & ICDG	09.09.2014		500'000	-500'000
	I.000403.02	Renouvellement SIPC	21.12.2022	2'507'000		2'507'000
	I.000508.01	Modernisation SI du SDT	27.11.2018	914'000		914'000
	I.000745.01	Mensuration officielle & ICDG 20-25	29.09.2020	7'800'000	1'600'000	6'200'000
	I.000749.01	Modernisation du SI DGTL	Objet nouv	10'000		10'000
	I.000833.01	Crédit cadre études équipements SSDA	Objet nouv	1'500'000		1'500'000
	I.000875.01	CrE Equipements site strat. PAC Vernand	21.11.2023	403'000		403'000
	I.000903.01	Mensuration officielle & ICDG	Objet nouv	4'850'000	750'000	4'100'000
	I.001045.01	Appui aux communes pour leur PGA	Objet nouv	1'300'000		1'300'000
042		**Service de l'éducation physique et du sport**				
	I.000753.01	Infrastructures sportives II	03.06.2025	13'740'000		13'740'000
	I.001014.01	Infrastructures sportives III	03.06.2025	9'138'000		9'138'000
	I.001106.01	Manifestations sportives enverg. 26-29	03.06.2025	3'500'000		3'500'000
050		**Chancellerie d'Etat**				
	I.000251.02	Archivage électr. historique+probatoire	07.05.2019	2'000'000		2'000'000
		TOTAL DFTS		**53'089'000**	**2'850'000**	**50'239'000**
2		**DEPARTEMENT DE L'ENSEIGNEMENT ET DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE (DEF)**				
010		**Secrétariat général du DEF**				
	I.000706.04	Educ. Num. Phase II Informatique pédag	28.02.2023	1'500'000		1'500'000
	I.000706.05	Educ. Num. Phase II Dépl.Trans. & Coord	28.02.2023	5'300'000		5'300'000
	I.000788.01	Plan climat - Formation, moteur chgmt 1e	20.06.2023	970'000		970'000
011		**Direction générale de l'enseignement obligatoire et de la pédagogie spécialisée**				
	I.000401.02	GI-PSAF Gest. inform. de la pédag. spéc	12.11.2019	655'000		655'000
	I.000814.02	Digit. échanges et sécurisation du SI	12.05.2026	100'000		100'000
013		**Direction générale de l'enseignement postobligatoire**				
	I.000396.02	CrO Gymnase du Chablais Aigle	26.03.2024	14'850'000		14'850'000
	I.000438.03	CrE Gymnase de la Côte	Objet nouv	50'000		50'000
	I.000439.01	CrO Gymnase d'Echallens	18.03.2025	17'290'000		17'290'000
	I.000439.03	Acqu. parcelle Echallens	26.05.2020	460'000		460'000
	I.000439.05	CrO Gymnase d'Echallens-Passage LEB	18.03.2025	1'300'000		1'300'000
	I.000440.01	CrO Ecole professionnelle de Payerne	Objet nouv	9'000'000	950'000	8'050'000
	I.000442.01	CrO Morges Salle de sport VD5	25.06.2024	5'850'000		5'850'000
	I.000602.03	CrO Extension GYB Payerne	27.11.2018	380'000	190'000	190'000
	I.000726.03	CrO amén. salle de sport GYM Bussigny	11.02.2025	1'170'000		1'170'000
	I.000791.02	CrE Ext. Gymnase Chamblandes Pully	Objet nouv	40'000		40'000
	I.000815.02	GIS-EP	Objet nouv	10'000		10'000
	I.000826.03	CrE Rénovation Gymnase de la Cité	10.02.2026	1'480'000		1'480'000
	I.000835.03	CrE Optimisation gymnase Bugnon/Ours	Objet nouv	80'000		80'000
	I.000919.02	CrE Centre sportif Sévelin	Objet nouv	30'000		30'000
	I.000927.02	CrE Bâtiment C gymnase Yverdon	Objet nouv	50'000		50'000
	I.000941.02	CrO ETVJ Salles provisoires	10.06.2025	100'000		100'000

Budget d'investissement pour 2027

	Numéro d'objet	Intitulé	Date du décret	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes
	I.000950.02	Rénov 25 - CPNV - Bât ABE - Yverdon	18.11.2025	5'200'000		5'200'000
	I.000950.03	Rénov 25 - Fondation Mérine Moudon	18.11.2025	910'000		910'000
	I.000950.06	Rénov 25 - Ecole Prof. Comm.Lausanne	18.11.2025	700'000		700'000
	I.000999.02	CrO EPM Clarens réal 4 s. poly - Trav.U	25.08.2026	330'000		330'000
	I.001020.02	CrE Gymnase de Burier - Assainissement	Objet nouv	110'000		110'000
	I.001021.02	CrE Gymnase de Nyon - Assainissement	Objet nouv	260'000		260'000
	I.001022.01	CrE Gymnase Beaulieu Assaini	Objet nouv	450'000		450'000
	I.001023.03	CrE CPNV Lausanne Assainissement	Objet nouv	120'000		120'000
	I.001024.03	CrE ETVJ Assainissement	Objet nouv	90'000		90'000
	I.001027.02	CrE ETML Rénovation Lausanne	Objet nouv	20'000		20'000
	I.001028.02	CrE COFOP rénovation Vennes	Objet nouv	20'000		20'000
	I.001094.01	CrO Assaini' rénovation Marcelin Morges	Objet nouv	660'000		660'000
	I.001154.01	CrE Chamblandes s.sport assaini	Objet nouv	30'000		30'000
	I.001156.01	CrE Gymnase A.Piccard s.sport assaini	Objet nouv	40'000		40'000
	I.001146.01	Cité des métiers - Démarrage et M.e.O	Objet nouv	500'000		500'000
014		**Enseignement secondaire II**				
	I.001115.01	CC - Moyens d'enseign. pr la form. prof	Objet nouv	1'250'000		1'250'000
015		**Direction générale de l'enseignement supérieur**				
	I.000250.06	CrA Mise en conformité Unithèque - BCU	09.06.2026	3'060'000		3'060'000
	I.000307.03	CrO Campus santé Construction C4	14.06.2022	1'950'000		1'950'000
	I.000307.04	Campus santé équipements AV+IT	14.06.2022	650'000		650'000
	I.000307.05	CrA Campus Santé Constrution C4	28.05.2024	820'000		820'000
	I.000358.02	CrO Campus santé HESAV Bourdonnette	14.06.2022	6'500'000	2'600'000	3'900'000
	I.000371.02	CrO Campus Santé Site	14.06.2022	3'900'000		3'900'000
	I.000371.03	CrA Campus santé Equipement	28.05.2024	3'250'000		3'250'000
	I.000381.03	CrO UNIL - Biocosme	22.11.2022	16'900'000	6'500'000	10'400'000
	I.000381.05	CrA UNIL Biocosme Exemplarité de l'Etat	Objet nouv	1'300'000		1'300'000
	I.000455.03	CrE Extension HEP Cèdres A2	Objet nouv	200'000		200'000
	I.000657.01	CrO Extension HEP / Bourdonnette	24.03.2026	11'700'000		11'700'000
	I.000658.01	CrO UNIL Assainissement prod. chaleur	13.06.2023	9'750'000		9'750'000
	I.000660.03	CrE UNIL - Amphipôle Sud assaini	Objet nouv	400'000		400'000
	I.000881.01	UNIL - Crédit cadre Rénovation 6e crédit	Objet nouv	3'000'000		3'000'000
	I.000882.01	UNIL - Grands consomm. LVLEne 2ème étape	01.10.2024	4'550'000		4'550'000
	I.000950.07	Rénov 25 - HEIG - VD Cheseaux	18.11.2025	2'140'000		2'140'000
	I.001037.01	CrE Extention HEP Cèdres Parc 2	Objet nouv	50'000		50'000
		TOTAL DEF		**141'475'000**	**10'240'000**	**131'235'000**
3		**DEPARTEMENT DE LA JEUNESSE, DE L'ENVIRONNEMENT ET DE LA SECURITE (DJES)**				
018		**Direction générale de l'enfance et de la jeunesse**				
	I.000697.02	Refonte SI DGEJ	14.11.2023	2'006'000		2'006'000
005		**Direction générale de l'environnement**				
	I.000416.01	Venoge 3 - Réalisations	07.05.2019	200'000		200'000
	I.000417.01	Décharge de Molard-Parelliet à Trélex	21.11.2017	20'000		20'000
	I.000419.01	Rhône 3 - 1ere tranche de travaux	29.05.2018	10'000'000	5'000'000	5'000'000
	I.000420.01	Ruisseau de Broye	14.01.2020	2'200'000		2'200'000
	I.000425.01	Plan d'évacuation des eaux Chamberonne	13.03.2018	20'000		20'000
	I.000427.01	Biotopes: protection' revital. & gestion	21.12.2022	900'000		900'000
	I.000431.01	Protection DN & amélioration structures4	23.06.2021	300'000		300'000
	I.000432.01	Part cantonale ass. anciennes décharges3	06.11.2018	1'300'000	500'000	800'000
	I.000434.01	Géothermie et gestion du sous-sol	04.04.2023	1'200'000		1'200'000
	I.000435.01	Lutte contre espèces exotiques envahiss	Objet nouv	300'000		300'000
	I.000436.01	ZI du Marais-protection contre les crues	23.06.2021	1'000'000		1'000'000
	I.000643.01	Crédit cadre micropolluants 2	03.02.2026	8'200'000		8'200'000
	I.000644.01	Grande Eau 2 Traversée Aigle-Gd Canal	23.06.2021	1'600'000		1'600'000
	I.000645.01	Bassin versant de l'Ognonnaz	23.06.2021	1'000'000		1'000'000

Budget d'investissement pour 2027

	Numéro d'objet	Intitulé	Date du décret	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes
	I.000668.01	Modernisation SI subventions ACV (SIS)	27.04.2021	128'000		128'000
	I.000669.01	Modernisation du SI de la DGE	01.06.2021	1'077'000		1'077'000
	I.000685.01	Décharge Les Gérignes à Bourg-en-Lavaux	06.11.2018	150'000		150'000
	I.000699.01	Planification cantonale des déchets	Objet nouv	100'000		100'000
	I.000700.01	Equipement Laboratoires DIREV	17.01.2023	440'000		440'000
	I.000701.01	Assainissement des sites pollués	28.05.2024	4'400'000	2'800'000	1'600'000
	I.000702.01	Gestion intégrée des risques 2	02.03.2021	650'000	300'000	350'000
	I.000722.01	Aménagement de la Chamberonne	14.01.2020	2'400'000		2'400'000
	I.000766.01	Ciel ouvert ruisseaux Champmartin+Marais	23.06.2021	250'000		250'000
	I.000767.01	Aménagements piscicoles 2	23.06.2021	200'000		200'000
	I.000794.02	Modernisation SI Géographique DGE	25.03.2025	2'100'000		2'100'000
	I.000796.01	SIAM - Modern. du SI subvention métier	24.05.2022	1'000'000		1'000'000
	I.000803.01	Adapter forêts changements climatiques	14.12.2021	1'400'000		1'400'000
	I.000804.01	Favoriser l'utilisation bois en cascade	14.12.2021	600'000		600'000
	I.000806.01	Préserver la biodiversité en ville	17.01.2023	100'000		100'000
	I.000837.01	Aménagement de la Lutrive à Lutry	25.11.2025	1'100'000		1'100'000
	I.000838.01	Moyens de base p/lutte incendies forêt	01.10.2024	500'000		500'000
	I.000865.01	Assainis. glissement des Fontanelles	25.03.2025	200'000		200'000
	I.000891.01	Assainissement décharge du Boiron	Objet nouv	200'000		200'000
	I.000893.01	Ass. décharge Le Saut Yverdon	Objet nouv	200'000		200'000
	I.000894.01	Renaturation du Buron	Objet nouv	200'000		200'000
	I.000895.01	Revitalisation rives de lacs	Objet nouv	50'000		50'000
	I.000899.01	Gestion intégrée des risques 3	03.03.2026	800'000		800'000
	I.000900.01	Protection DN & amélioration structures5	03.03.2026	700'000		700'000
	I.000901.01	Prospection ressources sous-sol cantonal	Objet nouv	600'000		600'000
	I.000905.01	Soutien aux communes pour les PGEE 2.0	Objet nouv	1'400'000		1'400'000
	I.000908.01	Plan d'action sols mesures environnement	01.04.2025	900'000		900'000
	I.000934.01	Bornes de recharges électriques	Objet nouv	800'000		800'000
	I.000935.01	Gestion intégrée des eaux	Objet nouv	800'000		800'000
	I.000936.01	Economie circulaire - construction	26.11.2024	200'000		200'000
	I.000938.01	Rénovat.énergétique bâtiments communaux	05.05.2026	700'000		700'000
	I.000962.01	Mise en oeuvre plan cantonal radon	Objet nouv	200'000		200'000
	I.000963.01	Investigation & assainissement dioxine	Objet nouv	700'000	300'000	400'000
	I.000993.01	Renaturation du Bey à Avenches	25.11.2025	600'000		600'000
	I.000994.01	Renaturation de la Valeyre au Mont-s-Lsn	25.11.2025	700'000		700'000
	I.000995.01	Renaturation du Bruet à Ollon	25.11.2025	700'000		700'000
	I.000996.01	Renaturation du Grand-Canal à Chessel	25.11.2025	500'000		500'000
	I.000997.01	Dével.biodiversité & paysage milieu bâti	Objet nouv	220'000		220'000
	I.001049.01	Stratégie conservation espèces & habitat	Objet nouv	100'000		100'000
	I.001050.01	Restauration corridors à faune	Objet nouv	100'000		100'000
	I.001052.01	Ruisseau du village à Rougemont	Objet nouv	800'000		800'000
	I.001053.01	La Morges à Morges	Objet nouv	1'000'000		1'000'000
	I.001054.01	L'Asse à Nyon	Objet nouv	1'200'000		1'200'000
	I.001055.01	Embouchure la Vuachère et la Paudèze	Objet nouv	400'000		400'000
	I.001057.01	Aménagements piscicoles 3	Objet nouv	100'000		100'000
	I.001061.01	Assainissement anciennes décharges	Objet nouv	100'000		100'000
	I.001063.01	Equipement Laboratoires DIREV 2	Objet nouv	100'000		100'000
	I.001072.01	Mise en oeuvre stratégie cantonale ABC	Objet nouv	100'000		100'000
	I.001116.01	Entretien adapt. desserte forestière	Objet nouv	1'000'000		1'000'000
	I.001118.01	Prot crue bassin vers. Est Château d'Oex	Objet nouv	100'000		100'000
	I.001119.01	Prot crues Le BAM' l'Orbe' le Crouset	Objet nouv	400'000		400'000
	I.000609.03	CrE Regroupement DGE par régions	Objet nouv	100'000		100'000
	I.000673.02	CrO DGE-DIRNA regroupement région Nord	10.03.2026	330'000		330'000
	I.000950.04	Rénov 25 -Grange-Verney Bât princ Moudon	18.11.2025	2'600'000		2'600'000
	I.000950.05	Rénov 25 - C.conserv. faune St-Sulpice	18.11.2025	40'000		40'000
002		**Police cantonale**				
	I.000406.01	CrE Centre formation pour les policiers	Objet nouv	1'000'000		1'000'000
	I.000409.01	Modernis. SI Police - Odyssée	30.11.2021	2'000'000		2'000'000
	I.000638.01	Renouv. du matériel de trans_réseau	15.01.2019	300'000		300'000
	I.000831.02	CrO Amén. locaux Epinettes PolCant	28.05.2024	650'000		650'000
	I.001073.01	Système national mobile de communication	Objet nouv	3'300'000		3'300'000
	I.000974.01	PolCant - Modernisation SI forensique	Objet nouv	10'000		10'000

Budget d'investissement pour 2027

	Numéro d'objet	Intitulé	Date du décret	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes
024		**Service pénitentiaire**				
	I.000310.02	CrO Sécurisation prison de la Croisée	08.05.2018	2'600'000		2'600'000
	I.000310.03	CrA La Croisée inst.modulaires	Objet nouv	2'930'000	650'000	2'280'000
	I.000348.04	CrE compl.PGM Pénit. Grands-Marais Orbe	26.11.2024	1'650'000		1'650'000
	I.000485.03	CrE Nouvelle colonie ouverte	24.03.2026	310'000		310'000
	I.000478.01	SPEN - Modern. SI SPEN-Schéma directeur	Objet nouv	10'000		10'000
	I.000620.05	CrA Etape 3 La Tuilière à Lonay	Objet nouv	4'580'000		4'580'000
	I.000717.02	CrO Plan continuité prison Bois-Mermet	26.11.2024	580'000		580'000
	I.000717.03	CrO Plan de continuité prison Bochuz	26.11.2024	1'320'000		1'320'000
	I.000876.02	CrO PPNV Infrastructures phase 1	26.11.2024	5'850'000		5'850'000
	I.000876.03	CrE PPNV Infrastructures phase 2	26.11.2024	780'000		780'000
	I.000943.02	CrE Nouveau pôle alimentaire Orbe	24.03.2026	200'000		200'000
	I.000991.01	CrO Entretien extérieur EDM - Palézieux	Objet nouv	200'000		200'000
	I.000992.01	CrE Pôle Médical des Colonies	24.03.2026	60'000		60'000
	I.001044.02	CrO Zone d'attente carcérale EPO	12.05.2026	2'400'000		2'400'000
	I.001095.01	CrO Assaini Bât semi détention Simplon	Objet nouv	680'000		680'000
004		**Service de la sécurité civile et militaire**				
	I.000649.01	Matériel et équipement de la PCi	Objet nouv	1'000'000		1'000'000
	I.000816.01	Plan climat - protection pop + renf infr	14.03.2023	606'000		606'000
022		**Service des curatelles et tutelles professionnelles**				
	I.000708.03	CA2 - Modernisation SI SCTP	12.05.2026	690'000		690'000
		TOTAL DJES		**100'487'000**	**9'550'000**	**90'937'000**
4		**DEPARTEMENT DE LA SANTE ET DE L'ACTION SOCIALE (DSAS)**				
037		**Administration générale de la DGS**				
	I.000988.01	Plan climat système socio-sanitaire vaud	31.03.2026	114'000		114'000
	I.001074.01	Dossier patient informatisé	Objet nouv	11'437'000		11'437'000
038		**CHUV**				
	I.000077.04	Hôpital de Cery - Rénovation	17.09.2013	1'919'000		1'919'000
	I.000077.05	Hôpital de Cery - Extension périmètre	Objet nouv	3'814'000		3'814'000
	I.000077.06	Hôpital de Cery - Assainis. façade	Objet nouv	2'098'000		2'098'000
	I.000103.02	BH05 - Bloc opératoire	21.05.2013	944'000		944'000
	I.000106.01	1ère tranche Soins continus+intensifs	29.05.2012	1'625'000		1'625'000
	I.000106.03	Extension des soins intensifs et regroup	Objet nouv	648'000		648'000
	I.000386.02	Travaux-Médecine perso et ing. immunit	22.11.2022	13'712'000		13'712'000
	I.000389.01	Ing. immunitaire onco. - bâtiment LICR	24.11.2015	2'596'000		2'596'000
	I.000389.05	Ing. immunitaire onco. - équip. LICR	22.11.2022	1'819'000		1'819'000
	I.000498.01	Création d'une nouvelle unité SIA	Objet nouv	878'000		878'000
	I.000655.01	Infrastructures stationnaires Cité hosp	23.06.2020	3'107'000		3'107'000
	I.000734.01	Garage à ambulances transferts	23.06.2020	3'650'000		3'650'000
	I.000759.01	Crédit cadre act. perf. énergétique	15.06.2022	6'414'000		6'414'000
	I.000849.01	Bâtiments IRA et LAD Cery	18.11.2025	22'031'000		22'031'000
	I.000849.02	Equipements IRA et LAD Cery	18.11.2025	4'881'000		4'881'000
	I.000967.01	Remise aux normes héliport	Objet nouv	1'557'000		1'557'000
	I.001136.01	DPI - CHUV	Objet nouv	16'804'000		16'804'000
065		**Administration générale de la DGCS**				
	I.000932.02	DGCS-Evolution du système d'information	04.11.2025	1'975'000		1'975'000
	I.001011.02	DGCS - Refonte SI dir. hébergement	Objet nouv	10'000		10'000
	I.001068.02	DGCS - Digitalisation prest. sociales	Objet nouv	10'000		10'000
066		**Prestations financières et insertion**				
	I.000859.02	Modernisation SI Bourses d'étude	14.11.2023	1'351'000		1'351'000

Budget d'investissement pour 2027

	Numéro d'objet	Intitulé	Date du décret	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes
067		**Accompagnement et hébergement**				
	I.000987.01	Plan climat DGCS	31.03.2026	1'500'000		1'500'000
		TOTAL DSAS		**104'894'000**	**0**	**104'894'000**
5		**DEPARTEMENT DE L'ECONOMIE, DE L'INNOVATION, DE L'EMPLOI ET DU PATRIMOINE (DEIEP)**				
044		**Service de la promotion de l'économie et de l'innovation**				
	I.000518.01	Renouvellement SI Police cant. commerce	20.11.2018	560'000		560'000
	I.000847.01	Maîtrise foncière 3 & soutien infrastr	28.02.2023	2'000'000		2'000'000
	I.000848.01	Développement durable tourisme régional	27.06.2023	6'000'000		6'000'000
023		**Service de la population**				
	I.000703.01	SPOP-systèmes biométrie+cyberprestations	09.06.2020	315'000		315'000
048		**Direction générale des immeubles et du patrimoine**				
	I.000570.01	CrO CERN Rennaz Transformation agrand	21.11.2023	2'210'000		2'210'000
	I.000571.02	CrE Villa romaine Orbe-Boscéaz CIMO	10.02.2026	120'000		120'000
	I.000576.01	CADEV-Renouv. plateforme d'achats	27.11.2018	320'000		320'000
	I.000675.01	CC Entretien des bâtiments sur 6 sites	26.03.2019	80'000		80'000
	I.000675.03	CrA 6 sites Chamblandes pl. climat	30.03.2021	640'000		640'000
	I.000675.04	CrA 6 sites ETML+Site de Marcelin	21.03.2023	280'000		280'000
	I.000682.01	CrO Assainissement EPO Colonie fermée	08.01.2019	90'000		90'000
	I.000719.02	Cro Rennaz Aménag.terrain gens du voyage	21.11.2023	200'000		200'000
	I.000737.01	Renouvellement SI affaires constr. DGIP	07.05.2024	593'000		593'000
	I.000763.03	CrA CC entretien 9 sites EPSIC pl. cl	30.03.2021	2'320'000		2'320'000
	I.000763.06	CrA Gymnase Bugnon mesures SST	05.11.2024	650'000		650'000
	I.000764.01	CC Entretien prisons	26.05.2020	980'000		980'000
	I.000764.02	CrA CC entretien prison croisée pl. cl	30.03.2021	2'060'000	460'000	1'600'000
	I.000778.01	CC Entretien 5 sites	21.03.2023	9'560'000		9'560'000
	I.000790.02	CrO Amphithéâtre romain d'Avenches	Objet nouv	2'250'000		2'250'000
	I.000790.03	CrE Amphithéâtre Avenches Etape 2	05.11.2024	570'000		570'000
	I.000824.02	CrE Rénovation bâtiment BAP TEMPLE	Objet nouv	180'000		180'000
	I.000845.01	DAL - Renouv. plateforme achats-Phase 2	Objet nouv	10'000		10'000
	I.000851.02	CrO Cathédrale rénov. étape finale	Objet nouv	400'000		400'000
	I.000852.01	CC 3 sites infiltrations	20.06.2023	1'760'000		1'760'000
	I.000858.01	CrO Surélévation Riponne 10	04.04.2023	520'000		520'000
	I.000889.01	CC 4 sites assainissement (2024-2028)	05.11.2024	2'540'000		2'540'000
	I.000915.02	CrO Plan climat 2 Autonomie Elec. 2035	05.11.2024	2'940'000	140'000	2'800'000
	I.000918.02	CrO Centre Blécherette T.prioritaires	26.08.2025	3'450'000		3'450'000
	I.000933.01	CrO Restauration Château de Chillon	10.06.2025	1'430'000		1'430'000
	I.001030.02	CrO Réam.Parking Place Château St-Maire	Objet nouv	50'000		50'000
	I.001046.01	Rattrapage recensement MS	Objet nouv	400'000		400'000
	I.001078.02	DGIP - Modernisation du SI - étape 3	Objet nouv	10'000		10'000
	I.001091.01	CC Assainissement install. Ascenseurs	Objet nouv	450'000		450'000
		TOTAL DEIEP		**45'938'000**	**600'000**	**45'338'000**
6		**DEPARTEMENT DES INSTITUTIONS, DE LA CULTURE, DES INFRASTRUCTURES ET DES RESSOURCES HUMAINES (DICIRH)**				
068		**Direction générale des affaires institutionnelles et des communes**				
	I.000856.02	DGAIC - Refonte Prefec et Votelec	28.01.2025	1'416'000		1'416'000
017		**Direction générale de la culture**				
	I.000332.03	CrE Réaffectation Palais Rumine	18.01.2022	770'000		770'000
	I.000715.03	CrE Assaini' rénovation Jardin Botanique	Objet nouv	40'000		40'000

Budget d'investissement pour 2027

	Numéro d'objet	Intitulé	Date du décret	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes
	I.000973.01	DGC - Strat. num. musées cantonaux	Objet nouv	10'000		10'000
	I.001092.01	CrE Assaini. et rénovation DABC Lucens	Objet nouv	180'000		180'000
046		**Direction générale de la mobilité et des routes**				
	I.000164.02	RC 177'Vufflens-Penthaz constr.nouv. rte	11.11.2014	100'000		100'000
	I.000194.01	Routes nationales' construction - 23ème	31.03.2009	100'000	86'000	14'000
	I.000226.01	Renforcement 40 t. solde du réseau RC	10.01.2012	92'000		92'000
	I.000238.01	Préfin. routier - aides aux communes	05.11.2013	5'000'000		5'000'000
	I.000257.02	RC 30' jct Gland & giratoire Bichette	Objet nouv	100'000		100'000
	I.000259.02	RC 76 Chav/Renens requal Bourd.-Tir Féd	01.12.2020		350'000	-350'000
	I.000262.02	RC 254' Vuiteboeuf-Ste-Croix' 2è étape	06.02.2024	5'000'000		5'000'000
	I.000271.02	RC 705' Aigle' reconstruction la Frasse	Objet nouv	100'000		100'000
	I.000271.04	CE RC705 Aigle' reconstruction La Frasse	21.12.2022	200'000		200'000
	I.000285.02	RC 7 Chavannes-Bogis-Chav.-Bois élargis	28.01.2025	3'000'000		3'000'000
	I.000286.03	RC 1 Morges requal.tronçon Venoge-Morges	Objet nouv	1'000'000		1'000'000
	I.000295.02	RC 719' Gryon' estacades Barbo. corr rte	29.03.2022	5'000'000		5'000'000
	I.000298.02	RC 706' Ormont-Dessous' corr. Favrin	31.01.2023	1'800'000		1'800'000
	I.000322.03	CE RC 80 Lonay-Denges etudes phase 1	29.03.2022	140'000		140'000
	I.000328.02	RC 276'Treycovagnes' Châtelard'mob douce	Objet nouv	2'600'000		2'600'000
	I.000334.02	PALM aménagement giratoires Cheseaux	Objet nouv	100'000		100'000
	I.000339.02	RC 11 Eysins' requalification	27.05.2025	500'000		500'000
	I.000366.02	RC 1 Morges-St-Prex requal. étape 5	24.09.2024	3'500'000		3'500'000
	I.000366.03	CE RC 1 Morges-St-Prex requal. étape 5	30.11.2021	197'000		197'000
	I.000402.03	Centrale GCTA - Travaux	21.04.2026	4'000'000	1'000'000	3'000'000
	I.000521.01	RC 601 Moudon bretelle BE carrefour 543	27.05.2025	4'500'000		4'500'000
	I.000522.01	RC 253' Merlaz-Baulmes assainis. routier	20.04.2021	100'000		100'000
	I.000558.01	Dégâts forces de la nature' 3ème rattrap	18.01.2022	1'500'000		1'500'000
	I.000600.01	RC 69' Tolochenaz requalification	24.09.2019	1'507'000		1'507'000
	I.000605.02	RC 773 Lutry- Belmont-La Croix cor. rte	30.06.2020	10'000		10'000
	I.000608.01	Entret.pistes cyclables Yvonand-Avenches	Objet nouv	100'000		100'000
	I.000665.01	Points noirs' 4ème crédit cadre	Objet nouv	1'000'000		1'000'000
	I.000690.01	RC 422 Pomy-Cronay 2ème tronçon	Objet nouv	100'000		100'000
	I.000731.01	Campagne 2023 entretien revêtement	09.05.2023	655'000		655'000
	I.000740.01	Entretien de 8 RC	12.03.2024	2'000'000		2'000'000
	I.000770.01	Campagne 2024 entretien revêtement	25.06.2024	4'000'000		4'000'000
	I.000771.01	Campagne 2025 entretien revêtement	17.06.2025	3'350'000		3'350'000
	I.000783.01	Travaux assainissement bruit 4e étape	08.06.2021	1'100'000	25'000	1'075'000
	I.000854.02	CE RC 1 Dully-Prangins	09.05.2023	348'000		348'000
	I.000854.03	RC 1 Dully Prangins	Objet nouv	100'000		100'000
	I.000861.03	CE RC 719 Forchex-Huémoz réhabilitation	Objet nouv	986'000		986'000
	I.000868.01	Campagne de revêtement 2027	Objet nouv	5'165'000		5'165'000
	I.000870.01	Assainissement de RC (2026-2)	Objet nouv	1'000'000		1'000'000
	I.000879.02	CE réfection aires de ravitaillement	Objet nouv	500'000		500'000
	I.000884.01	CE EES Marcolet-Cheseaux	Objet nouv	750'000		750'000
	I.000886.01	Campagne 2024-28 entret. lourd ouvr art	05.12.2023	2'580'000		2'580'000
	I.000887.01	RC 601 viaduc Lucens assain. et renforc	Objet nouv	100'000		100'000
	I.000922.01	Entretien préventif urgent 2026	Objet nouv	2'000'000		2'000'000
	I.000923.01	Entretien préventif urgent 2027	Objet nouv	5'000'000		5'000'000
	I.000990.03	CE RC 151 Viaduc Cudrex	Objet nouv	300'000		300'000
	I.001010.03	CO - RC 706 Requal. Aigremont-Favrins	Objet nouv	350'000		350'000
	I.001012.02	CE - RC 151 Requal. Bussigny Aclens	Objet nouv	1'000'000		1'000'000
	I.001013.01	LHand arrêts de bus' subvention	03.02.2026	1'500'000		1'500'000
	I.001067.01	CE - RC 705 Requalification Les Afforêts	Objet nouv	500'000		500'000
	I.001090.01	CE – RC705 assain. pont sur le Larrevoin	Objet nouv	300'000		300'000
	I.001103.01	RC 601-518 contourn. Payerne entretien	Objet nouv	5'000'000		5'000'000
	I.000610.03	CrE DGMR Centres exploitation régionaux	Objet nouv	200'000		200'000
	I.000610.04	Acquisition parcelle et servitude	Objet nouv	200'000		200'000
	I.000584.01	CE - Bus Haut Niveau Service-2e étape	21.06.2016	641'000		641'000
	I.000585.01	Crédit investissement - m2/m3 SSPG - tun	12.11.2019	3'681'000		3'681'000
	I.000588.01	Bus Haut Niveau Service-1ère étape	21.06.2016	1'920'000		1'920'000
	I.000589.01	Interfaces voyageurs (P+R)	30.04.2019	1'100'000		1'100'000
	I.000590.01	Strat.cant. 2 roues : 2ème étape	30.04.2019	500'000		500'000
	I.000641.03	CE RC1 Malley-UNIL	Objet nouv	50'000		50'000

Budget d'investissement pour 2027

	Numéro d'objet	Intitulé	Date du décret	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes
	I.000670.03	CE - Aug. capacité M1 - projet d'ouvrage	Objet nouv	2'000'000		2'000'000
	I.000688.01	CE - M2/M3 et équipe de projet	12.11.2019	2'874'000		2'874'000
	I.000743.01	CE - Dév. réseau ferroviaire VD 2035-50	30.06.2020	500'000		500'000
	I.000792.01	Plan climat - dev. prestations TP	08.06.2021	12'450'000	3'735'000	8'715'000
	I.000795.01	LHand arrêts de bus	03.02.2026	1'000'000		1'000'000
	I.000821.01	Stratégie vélo 2035 étape 1	04.10.2022	3'500'000		3'500'000
	I.000827.01	Subventions stratégie vélo 2035 étape 1	11.10.2022	2'000'000		2'000'000
	I.000909.01	Interfaces voyageurs - Etape 2	03.02.2026	3'300'000		3'300'000
	I.000911.01	CE - Stratégie multimodale	Objet nouv	500'000		500'000
	I.000912.01	CE – Mise en œuvre strat. transp. march	26.08.2025	829'000		829'000
	I.000912.02	Financement install. fret rail-route	26.08.2025	3'985'000		3'985'000
	I.000957.01	Mesures réduction émissions de CO2	Objet nouv	1'000'000		1'000'000
	I.001016.01	CC - Stratégie cantonale de covoiturage	Objet nouv	475'000		475'000
	I.001017.01	CC-Stratégie cantonale plans de mobilité	Objet nouv	1'640'000		1'640'000
	I.001080.01	Renouvellement gare lacustre CGN Ouchy	Objet nouv	189'000		189'000
	I.001084.01	Frais de substitution-renouvellement m2	21.04.2026	2'711'000		2'711'000
	I.001086.01	Frais de substitution-augm. capacité m2	21.04.2026	2'184'000		2'184'000
	I.001087.01	Financement unité "Audit"	21.04.2026	183'000		183'000
	I.001088.01	M3 : Poursuite études et équipe projet	21.04.2026	8'124'000		8'124'000
	I.001089.01	CE - Réalisation liaison piétonne	28.04.2026	326'000		326'000
	I.001147.01	CE - Accompa goulet' pénétrante urbaine	Objet nouv	500'000		500'000
003		**Service des automobiles et de la navigation**				
	I.000305.03	CrE SAN Aménag. des locaux+DAL	Objet nouv	240'000		240'000
	I.000412.01	SDSI SAN - Phase II	04.02.2025	631'000		631'000
	I.000982.01	Aides achat véhicules électriques	Objet nouv	1'680'000		1'680'000
		TOTAL DICIRH		**143'459'000**	**5'196'000**	**138'263'000**
7		**DÉPARTEMENT DE L'AGRICULTURE, DE LA DURABILITÉ ET DU CLIMAT ET DU NUMÉRIQUE (DADN)**				
051		**Secrétariat général du DADN**				
	I.000789.01	Accompagnement communes Pol climat+Durab	16.06.2021	400'000		400'000
	I.000818.01	Plan climat vaudois - diverses mesures	30.11.2021	718'000		718'000
	I.000959.01	Renforcer l'accompagnement des communes	01.04.2025	980'000		980'000
	I.000961.01	Restauration collective durable	17.12.2025	885'000		885'000
041		**Direction générale de l'agriculture, de la viticulture et des affaires vétérinaires**				
	I.000506.07	CrE Pôle cant.agri. Grange-Verney-CEA	03.06.2025	450'000		450'000
	I.000506.08	CrE Pôle cant.agri. Grange-Verney-ENS	Objet nouv	90'000		90'000
	I.000506.11	CrE Centre d'ens.prof. la terre Changins	Objet nouv	100'000		100'000
	I.000510.01	Projet dvp régional agricole (PDRA) NOIX	09.06.2020	1'433'000	733'000	700'000
	I.000515.01	Améliorations foncières 2017-2019	13.03.2018	500'000	100'000	400'000
	I.000750.01	Améliorations foncières 2019-2021	17.12.2019	600'000	100'000	500'000
	I.000751.01	Améliorations foncières 2021-2023	21.01.2022	1'000'000	500'000	500'000
	I.000752.01	PDRA Ouest VD	23.11.2021	1'100'000	100'000	1'000'000
	I.000755.01	PA Sols - mesures agricoles	01.04.2025	300'000		300'000
	I.000756.01	PDRA Gros de Vaud	22.01.2026	3'000'000	1'500'000	1'500'000
	I.000800.01	DGAV - Plan climat phase 1ère génération	29.11.2022	7'000'000		7'000'000
	I.000811.01	Améliorations foncières 2023-2025	04.06.2024	9'000'000	3'000'000	6'000'000
	I.000812.01	DGAV - Plan climat phase II	Objet nouv	4'000'000		4'000'000
	I.000840.01	Améliorations foncières 2026-2029	24.03.2026	18'600'000	6'600'000	12'000'000
	I.000940.01	Dotation FIR	31.03.2026	10'000'000		10'000'000
047		**Direction générale du numérique et des systèmes d'information**				
	I.000565.01	Modernisation infrastructure FO du RCV	14.06.2022	1'396'000	1'067'000	329'000
	I.000622.01	Stratégie e-VD port. sécur. et support	06.11.2018	198'000		198'000
	I.000624.01	Sécurisation du SI - étape 2	04.02.2020	261'000		261'000

Budget d'investissement pour 2027

	Numéro d'objet	Intitulé	Date du décret	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes
	I.000793.02	Modernisation du SI DGIP - Etape 2	25.08.2026	100'000		100'000
	I.000844.01	Migration S/4 Hana - Phase 2	Objet nouv	100'000		100'000
	I.000846.01	Modernisation du SI statistique	26.05.2026	100'000		100'000
	I.000877.01	Remplacement de la plate-forme éditique	Objet nouv	10'000		10'000
	I.000906.01	Sécurisation du SI - Etape 3	Objet nouv	10'000		10'000
	I.000931.01	Participation financière VD agenda ANS	26.11.2024	1'062'000		1'062'000
	I.000972.01	SG-DEF - SIRH personnel enseignant	Objet nouv	100'000		100'000
	I.000981.02	CrE Nouveau bâtiment DGNSI Prilly	Objet nouv	200'000		200'000
		TOTAL DADN		**63'693'000**	**13'700'000**	**49'993'000**
8		**ORDRE JUDICIAIRE ET MINISTERE PUBLIC**				
057		**Ordre judiciaire vaudois**				
	I.000599.01	CrO Sécurisation des offices judiciaires	Objet nouv	100'000		100'000
	I.000828.01	CE - Transition numérique MP et OJV	05.04.2022	1'090'000		1'090'000
	I.000828.02	Transition num. OJV - Projets CH	29.10.2024	160'000		160'000
	I.000828.03	Transition num. OJV - évol. SI	29.10.2024	3'625'000		3'625'000
	I.000984.01	CrO Déplacement JPX Lausanne / Provence	26.11.2024	1'350'000		1'350'000
	I.000985.01	CrO Extension JPX Nyon	10.02.2026	1'890'000		1'890'000
	I.000998.01	Mise en conformité câblage IT OJV/MP	29.10.2024	650'000		650'000
	I.001032.02	CrE Transfo.Bât Tribunal Arrondi. Est VD	Objet nouv	10'000		10'000
	I.001125.01	CrE OJV Stratégie immobilière	Objet nouv	50'000		50'000
		TOTAL ORDRE JUDICIAIRE ET MINISTERE PUBLIC		**8'925'000**	**0**	**8'925'000**
		Total du budget de l'Etat		**661'960'000**	**42'136'000**	**619'824'000**

Intérêts de la dette à long terme - Budget 2027

			Durée		Emprunts portant intérêts	Intérêts 2027
Engagements financier à long terme						
2.0	%	Emprunt public.....	2013	2033	500'000'000	10'000'000
Hypothèse budgétaire en 2027						
1.5	%	Emprunt public.....	2027	20xx	100'000'000	250'000
		TOTAL			*600'000'000*	*10'250'000*

2	Notes	Budget 2027 Charges	Budget 2027 *Revenus*	Budget 2026	Comptes 2025
Unil.					
CHARGES D'EXPLOITATION					
30 ***Charges de personnel***					
Personnel ´Enseignant´ - Salaire brut	(1)	121'712'303		122'282'980	115'737'773.93
Personnel ´Enseignant´ - Charges sociales	(1)	25'354'951		26'207'363	24'803'079.52
Personnel ´Assistant´ - Salaire brut	(1)	61'153'912		62'734'779	63'733'458.65
Personnel ´Assistant´ - Charges sociales	(1)	8'930'836		9'100'575	9'532'276.35
Personnel ´Administratif et technique´ - Salaire brut	(1)	111'473'190		109'780'547	111'139'109.32
Personnel ´Administratif et technique´ - Charges sociales	(1)	23'742'742		23'293'956	23'369'237.16
Personnel ´Auxiliaire / Occasionnel´	(2)	3'381'426		3'478'277	4'571'623.56
Remboursements indemnités du personnel		-1'320'000		-1'320'000	-1'526'341.10
Autres charges de personnel	(3)	4'826'899		4'908'480	5'107'795.89
Charges de personnel		***359'256'257***		***360'466'957***	***356'468'013.28***
31 ***Charges de biens/services/autres ch. d'exploitation***					
Fournitures générales de bureau		759'920		795'650	518'579.24
Nettoyage et entretien		4'535'500		4'535'500	4'468'687.62
Imprimés, publications		625'392		672'307	1'110'191.98
Livres, périodiques, reliures, droits d´auteur	(4)	1'307'870		921'986	1'235'490.25
Fournitures de laboratoire	(5)	4'857'071		5'002'180	5'559'811.69
Acquisition de mobilier, machines, matériel, audio-visuel, véhicules		2'267'858		2'355'448	1'841'257.70
Acquisition d´équipements scientifiques		3'428'763		3'427'489	3'306'557.00
Acquisition de matériel informatique et de logiciels	(6)	4'446'109		5'426'284	4'770'102.74
Electricité, énergie, eau	(7)	11'283'748		12'025'748	12'083'573.66
Téléphones et frais de communications		185'100		275'110	282'717.43
Affranchissement, port et acquis de douane		546'178		560'078	537'861.31
Frais d´organisation de congrès		1'977'771		1'917'698	2'199'224.81
Frais de surveillance		850'671		865'000	1'370'203.44
Déménagements et transports		473'600		469'300	--
Cotisations à institutions privées		1'215'072		1'187'992	1'411'342.66
Consultations, mandats et expertises		4'651'490		4'785'792	8'296'665.84
Assurances		286'190		73'343	--
Experts et jurés		268'300		273'740	415'944.64
Prix, concours, récompenses		147'400		142'900	118'033.38
Entretien technique des bâtiments	(8)	14'924'180		11'519'180	8'563'504.44
Entretien mobilier, machines, véhicules		1'680'151		1'691'869	1'888'708.14
Entretien matériel informatique, logiciels	(9)	5'924'234		3'809'800	4'105'023.67
Loyers	(10)	6'974'700		7'490'350	6'134'894.43
Location matériel et mobilier		1'062'109		1'124'776	835'771.67
Déplacement, repas, hôtel pour le personnel		1'323'961		1'304'790	1'417'985.79
Camps et voyages d´étude		767'921		747'900	693'430.50
Déplacements		789'694		903'176	1'102'314.94
Pertes sur créances		--		--	--
Frais divers	(11)	-907'281		-6'957'550	697'661.60
Charges de biens/services/autres ch. d'exploitation		***76'653'672***		***67'347'836***	***74'965'540.57***
35 ***Attributions aux financements spéciaux et fonds***					
Attribution à fonds, capital, provision	(12)	4'784'222		3'802'622	1'810'255.00
Attributions aux financements spéciaux et fonds		***4'784'222***		***3'802'622***	***1'810'255.00***
36 ***Charges de transferts***					
Subventions, subsides ´Enseignement´	(13)	193'848'410		146'356'656	149'906'253.07
Subventions, subsides culture, loisirs, sports		193'000		597'100	415'702.44
Aides, subsides accordés		447'350		471'350	853'151.30
Bourses, prêts		83'000		100'500	1'227'278.18
Charges de transferts		***194'571'760***		***147'525'606***	***152'402'384.99***
39 ***Imputations internes***					
Imputations internes diverses (charges)	(14)	3'726'378		3'579'459	4'482'377.29
Imputations internes		***3'726'378***		***3'579'459***	***4'482'377.29***
Total des charges d'exploitation		***638'992'290***		***582'722'479***	***590'128'571.13***

Renseignements complémentaires

Unil.

Quelques bases légales et réglementaires

La Loi sur l'Université de Lausanne du 6 juillet 2004 (LUL), entrée en vigueur le 1er janvier 2005, constitue le principal cadre législatif régissant l'Université.
Le Règlement d'application des dispositions financières, édicté par le Conseil d'État le 15 février 2012, précise les règles applicables à l'Université en matière financière.

Généralités

Conformément à la LUL et au Règlement, le Conseil de l'Université a ratifié le projet de budget 2027 présenté par la Direction. Ce projet, modifié sur la base de la subvention inscrite au budget de l'Etat de Vaud, est transmis au Conseil d'Etat par la voie du DEF.

Le financement cantonal de l'Université est inscrit sous la forme d'une subvention au budget de la DGES. Elle est enregistrée dans la rubrique 015.3634 du budget cantonal. Pour 2027, cette subvention est budgétisée à hauteur de CHF 414'026'700.-.

L'Université présente, dans les annexes du budget de l'Etat, un budget indicatif qui ne comprend pas l'exploitation des fonds de tiers. L'Université dispose de la capacité à modifier la répartition de ses charges au cours de l'exercice en fonction des besoins effectifs.

Le solde déficitaire budgétisé sera pris en charge par le Fonds de réserve et d'innovation instauré par la LUL. Le recours à ce fonds est budgétisé à hauteur de CHF 16'471'009.- pour 2027 (enregistré dans les revenus extraordinaires). Le montant de ce prélèvement est expliqué à la note 23.

Notes

Charges

(1) Entre 2026 et 2027, le budget des charges de personnel diminue globalement de CHF -1.0 mio, avec une hausse de CHF 2.4 mios pour le Centre et une baisse de CHF -3.4 mios pour les facultés. Cette évolution résulte d'une augmentation de CHF 2.1 mios des charges de personnel "Administratif et technique", principalement liée à la structuralisation des projets PRN Genesis et Children&Cancer pour CHF 2.0 mios, compensée par une diminution de CHF -3.1 mios des charges de personnel "Enseignant" et "Assistant". Cette baisse s'explique principalement par la demande de la Direction d'absorber, au sein des facultés et services, l'augmentation des charges statutaires, ainsi que l'imputation des mesures de réduction des coûts prévue au Budget 2026 sur le compte "Frais divers".

(2) Cette rubrique se compose du coût des intervenants extérieurs et du personnel auxiliaire. Les coûts budgétés ont été diminués de CHF -0.1 mio à la suite de la répartition des mesures de réduction des coûts prévues dans le cadre du Budget 2026.

(3) Les "Autres charges de personnel" comprennent notamment le personnel intérimaire facturé par des tiers, les frais de formation et les frais d'annonces. Les coûts budgétés sont au même niveau que le budget 2026.

(4) Le montant porté au budget 2027 pour cette rubrique ne comprend pas les achats de livres et abonnements électroniques acquis par la Bibliothèque cantonale universitaire (BCU). Ces achats sont financés au travers d'une contribution que verse l'UNIL à la BCU inscrite sous la rubrique 36 "Subventions, subsides - Enseignement". Les coûts budgétés ont été augmentés de CHF 0.4 mio provenant de compte "Droit d'auteur" a la HEC.

(5) Le budget "Fourniture de laboratoires" a été diminué de CHF -0.1 mio par rapport à 2026. Cette diminution est un effet du transfert des coûts dans les autres rubriques du groupe de compte principalement pour FBM.

(6) Le budget relatif à cette rubrique diminue de CHF -1.0 mio par rapport à 2026. Cette diminution correspond au transfert des coûts de licences pour le changement de l'ERP SAP S4/HANA vers le compte " Entretien matériel informatique, logiciels".

(7) Le budget "Electricité, énergie, eau" a été réduit au net de CHF -0.7 mio pour tenir compte de la baisse du prix d'électricité selon contrat.

(8) Le budget "Entretien technique des bâtiments" a été augmenté de CHF 3.4 mios par rapport à 2026. Cette augmentation est principalement liée à la hausse des charges d'exploitation des bâtiments SE-C (LICR) et Unithèque.

(9) Le budget " Entretien matériel informatique, logiciels" a été augmenté de CHF 2.1 mios pour y inclure le renouvellement partiel des infrastructures IT/IA et les coûts de licences pour le changement de l'ERP SAP S4/HANA.

(10) Cette rubrique comprend notamment le loyer (intérêts + amortissements) relatif aux constructions de l'UNIL découlant de l'EMPD n°231 (avril 2005) pour un montant de (CHF 0.4 mio). Les coûts budgétés ont été diminués de CHF- 0.5 mio en lien avec le loyer EMPD.

(11) Le budget "Frais divers" a été diminué de CHF -6.1 mios suite à la baisse de la subvention cantonale de CHF -24.0 mios décidée dans le cadre de la mise en œuvre des mesures de réduction budgétaire en 2026.

(12) Cette rubrique correspond aux attributions à différents fonds de l'UNIL tels que :
- fonds des bourses de mobilité (CHF 1.7 mio);
- fonds pour le financement de projets communs (ou fonds "Matching funds") (CHF 1.0 mio);
- fonds du Service des sports UNIL-EPFL (part d'UNIL au fonds exploité en commun avec l'EPFL) (CHF 1.4 mio);
- fonds mobilité pendulaire (CHF 0.4 mio);
- fonds du Triangle d'Azur (CHF 0.3 mio);

(13) La rubrique "Subventions, subsides Enseignement" a augmenté de CHF 47.5 mios dont CHF 48.4 mios suite au transfert de la DGS à la DGES. Ce transfert a eu lieu en réponse aux recommandations du rapport no 80 de la Cour des comptes. Il concerne principalement le financement d'activités académiques de recherche et d'enseignement prégradué réalisées au CHUV (CHF 46.9 mios), ainsi que deux prestations d'intérêt général (PIG) explicites (CHF 1.6 mio) : les stages prégradués des étudiants en médecine en cabinet médical (Unisanté) et l'enseignement au lit du malade (Hôpitaux de la FHV).
Cette subvention comprend pour l'essentiel les postes suivants :
- Subvention au CHUV de CHF 164.7 mios, dont CHF 161.2 mios consacrés aux missions d'enseignement et de recherche et CHF 3.5 mios relatifs à diverses conventions;
- Subvention à Unisanté CHF 13.8 mios pour couvrir les frais d'enseignement et de recherche;
- Contribution à la Bibliothèque cantonale universitaire (BCU) de CHF 8.0 mios pour l'achat de livres, d'abonnements et de licences;
- Diverses subventions et subsides pour CHF 7.4 mios;

(14) Cette rubrique correspond à la comptabilisation des achats de prestations internes entre les services et les facultés. Cette rubrique a augmenté de CHF 0.15 mio.

2	Notes	Budget 2027 Charges	Budget 2027 *Revenus*	Budget 2026	Comptes 2025
Unil.					
REVENUS D'EXPLOITATION					
42 ***Taxes et redevances***					
Inscriptions, taxes et émoluments	(15)		13'025'700	13'056'000	13'175'533.89
Travaux et ventes diverses	(16)		445'000	365'000	310'700.38
Remboursements divers			1'087'200	1'087'200	1'192'600.83
Taxes et redevances			**14'557'900**	***14'508'200***	**14'678'835.10**
43 ***Prestations de services, subsides, mandats, autres revenus***					
Prestations de service diverses			7'045'475	7'040'000	7'370'825.01
Autres revenus			400'000	400'000	640'696.88
Subsides, mandats			1'014'417	910'141	1'528'491.05
Prestations de services, subsides, mandats, autres revenus			**8'459'892**	**8'350'141**	**9'540'012.94**
45 ***Prélèvement sur les financements spéciaux et fonds***					
Dissolution de fonds, capital, provision			--	--	--
Prélèvements sur les financements spéciaux et fonds			**--**	**--**	**--**
46 ***Revenus de transferts***					
Subvention ´Etat de Vaud´	(17)		414'026'700	354'924'400	367'559'400.00
Participation des autres cantons à l´enseignement	(18)		72'306'100	67'106'100	69'895'510.00
Subvention fédérale LEHE	(19)		98'000'000	101'900'000	100'730'093.00
Subvention fédérale pour investissements et loyers	(20)		300'000	300'000	390'124.00
Overheads FNS	(21)		10'000'000	10'000'000	12'702'124.65
Revenus de transferts			**594'632'800**	**534'230'500**	**551'277'251.65**
49 ***Imputations internes***					
Imputations internes diverses (revenus)	(22)		2'887'000	2'935'000	4'105'757.47
Imputations internes			**2'887'000**	***2'935'000***	**4'105'757.47**
Total des revenus d'exploitation			**620'537'592**	***560'023'841***	**579'601'857.16**
RESULTAT D'EXPLOITATION, (+) revenus / (-) charges			**-18'454'697**	***-22'698'638***	**-10'526'713.97**
RESULTAT FINANCIER					
34 Charges financières		13'312		13'362	44'321.78
44 Revenus financiers			1'997'000	1'997'000	3'013'003
RESULTAT FINANCIER, (+) revenus / (-) charges			**1'983'688**	**1'983'638**	***2'968'681***
RESULTAT OPERATIONNEL, (+) revenus / (-) charges			**-16'471'009**	**-20'715'000**	**-7'558'033**
RESULTAT EXTRAORDINAIRE					
38 Charges extraordinaires		--		--	2'000'000.00
48 Revenus extraordinaires	(23)		16'471'009	20'715'000	6'890'862.65
RESULTAT EXTRAORDINAIRE (+) revenus / (-) charges			**16'471'009**	***20'715'000***	**4'890'862.65**
RESULTAT DE L'EXERCICE, (+) revenus / (-) charges			**--**	**--**	**-2'667'169.98**

Renseignements complémentaires

Unil.

Notes

Revenus

(15) Le budget 2027 des taxes d'études reflète la stabilité attendue du nombre d'étudiants.

(16) Cette rubrique comprend notamment les produits des travaux, la vente de matériel, les polycopiés et les photocopies. Les produits budgétés sont au même niveau que le budget 2026.

(17) La subvention cantonale annuelle de l'Etat de Vaud en faveur de l'Université de Lausanne s'élève à CHF 414.0 mios, en augmentation de CHF 59.1 mios par rapport à 2026.
Elle a été adaptée pour tenir compte :
- du transfert de la DGS à la DGES de CHF 48.4 mio intégré à la subvention de l'Unil en réponse aux recommandations du rapport no 80 de la Cour des comptes ;
- des augmentations statutaires annuelles;
- de l'augmentation des coûts de publications Read & Publish (BCU);
- de l'exploitation de nouveau bâtiment Unithèque;
- du coût d'exploitation nouveau Bâtiment Centre Coordonné de Compétences Cliniques (C4);
- du coût de la structuralisation progressive PRN (Projets de Recherche Nationaux);
- du coût de l'amortissement du développement d'infrastructures IT/IA.

(18) Le montant budgétisé correspond à l'estimation de la participation des autres cantons pour les étudiants fréquentant l'Université de Lausanne, en application de l'Accord intercantonal sur le financement des Universités (AIU) pour un montant de CHF 72.3 mios. L'augmentation des produits de CHF 3,9 mios liés à l'AIU s'explique principalement par la hausse des tarifs AIU dès 2026, communiquée lors de la Conférence des cantons membres de l'AIU du 25 octobre 2024. Par ailleurs, l'évolution favorable des hypothèses retenues pour l'évaluation des revenus AIU contribue à hauteur de CHF 1.3 mio à la progression attendue des produits. La rubrique comprend également les contributions de la Ville de Sion et de l'Etat du Valais suite à la reprise par l'UNIL d'une partie des activités de l'IUKB (Fondation universitaire Kurt Bösch) ainsi que la contribution de la HEP pour les documents électroniques de la BCU.

(19) Le montant budgétisé correspond à l'estimation de la subvention de la Confédération en application de la Loi fédérale sur l'encouragement des hautes écoles et la coordination dans le domaine suisse des hautes écoles (LEHE). Le montant estimé pour 2027 diminue de CHF 3.9 mios s'expliquant à la fois par la modification de la part attribuée à l'UNIL de la subvention fédérale LEHE et la diminution attendue d'enveloppe fédérale de LEHE.

(20) Estimation du montant à recevoir de la Confédération au titre de subvention LEHE pour les loyers.

(21) Estimation du montant à recevoir du FNS (Fonds national suisse de la recherche scientifique) au titre de sa participation aux coûts indirects des projets financés par cette instance (overheads FNS).

(22) Cette rubrique correspond aux produits liés au prélèvement par la Direction de l'Université d'un overhead de 13% sur les financements de tiers et produits internes.

(23) Les revenus extraordinaires correspondent à la dissolution du FRI pour couvrir les dépenses "hors budget ordinaire" et le résultat négatif. Le prélèvement 2027 au FRI est estimé à CHF 16.5 mios pour le Budget Ordinaire auquel s'ajuterons les couts de reports et projets spécifiques directement finances par le FRI.

2		Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
		Charges	Revenus		
	Haute école pédagogique du canton de Vaud				
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	12'230'000		12'557'000	12'292'202.26
302	Salaires des enseignants	49'840'000		48'966'000	48'365'525.79
303	Travailleurs temporaires	1'580'000		1'481'000	1'599'585.70
304	Allocations	20'000		14'000	6'896.00
305	Cotisations patronales	13'203'300		13'052'300	12'766'677.55
309	Autres charges de personnel	454'000		352'000	281'665.55
310	Charges de matières et de marchandises	814'000		770'000	712'155.79
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	2'677'000		1'574'000	1'272'252.51
312	Alimentation et élimination, biens-fonds, PA	664'000		654'000	590'490.55
313	Prestations de service et honoraires	6'090'000		5'851'000	5'340'413.73
314	Gros entretien et entretien courant	658'000		67'000	88'602.57
315	Entretien de biens, meubles et immobilisations incorporelles	359'000		270'000	302'239.26
316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	1'923'000		1'674'000	1'652'836.44
317	Dédommagements	1'062'000		951'000	972'061.79
318	Réévaluations sur créances	--		--	1'552.45
319	Autres charges d'exploitation	134'000		133'000	131'548.00
351	Attributions aux financements spéciaux et fonds enregistrées sous capital propre			--	11'299.67
361	Dédommagements à des collectivités publiques	80'000		92'000	93'309.50
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	910'000		902'000	779'218.44
	Total des charges d'exploitation	**92'698'300**		**89'360'300**	**87'260'533.55**
423	Frais d'écolage et taxes de cours		2'330'000	2'215'000	2'206'704.54
425	Recettes sur ventes		114'000	125'000	110'797.08
426	Remboursements		181'000	202'000	175'391.83

Renseignements complémentaires

	Haute école pédagogique du canton de Vaud	**Budget 2027**	**Budget 2026**
	La Haute école pédagogique (HEP) est un établissement de droit public créé par la loi sur la HEP du 12 décembre 2007.		
	Le budget de la HEP est annexé au budget de l'Etat.		
	La subvention cantonale est enregistrée à la rubrique 015.3634 du budget cantonal.		
302	1. Enseignants	42'290'000	42'082'000
	2. Salaires assistants	1'580'000	1'514'000
	3. Rémunération des étudiants (stage A) - augmentation du nombre d'étudiants	5'970'000	5'370'000
		49'840'000	**48'966'000**
310	1. Imprimés, livres, communication	292'000	293'000
	2. Denrées alimentaires et boissons	230'000	210'000
	3. Fournitures	180'000	147'000
	4. Publications (partiellement sur fonds externes)	112'000	120'000
		814'000	**770'000**
311	1. Achat équipement mobilier et petit matériel - équipements des nouveaux locaux à Sevelin	370'000	281'000
	2. Achat matériel enseignement	92'000	71'000
	3. Achat matériel et licences informatiques et matériel audiovisuel - renouvellement de l'infrastructure	2'215'000	1'222'000
		2'677'000	**1'574'000**
313	1. Intervenants extérieurs (chevauchement des plans d'étude)	1'260'000	1'125'000
	2. Compléments de formation avec l'UNIL et autres institutions	1'360'000	1'490'000
	3. Frais divers d'organisation de manifestation	161'000	112'000
	4. Frais de nettoyage de la HEP (Cours 33, Sébeillon, Sévelin)	482'000	480'000
	5. Cotisation diverses	145'000	150'000
	6. Divers frais administratifs (port, téléphone, réseau, taxes et redevances, etc.)	313'000	319'000
	7. Déménagement et transport	20'000	30'000
	8. Conseils juridiques	45'000	45'000
	9. Convention avec la bibliothèque cantonale et Universitaire	770'000	750'000
	10. Honoraires conseillers externes (développement infrastructure informatique)	1'534'000	1'350'000
		6'090'000	**5'851'000**
314	1. Aménagements nouveaux locaux de Sévelin	578'000	--
	2. Autres aménagements	80'000	67'000
		658'000	**67'000**
316	1. Locaux de Sévelin - un étage supplémentaire dès juin 2027	1'073'000	812'000
	2. Locaux de Sébeillon	427'000	426'000
	3. Système d'impression	100'000	100'000
	4. Autres locations	323'000	336'000
		1'923'000	**1'674'000**
317	1. Indemnités de déplacement des étudiants (stages)	480'000	420'000
	2. Frais de déplacements, repas, hébergement (personnel et étudiants)	582'000	531'000
		1'062'000	**951'000**
319	1. Frais payés à l'Etat pour le traitement des salaires	94'000	90'000
	2. Autres charges administratives	40'000	43'000
		134'000	**133'000**
351	Alimentation du fonds de soutien des activités culturelles, sociales ou sportives.		
361	Contributions pour divers programmes conjoints avec les autres Hautes écoles romandes en charge des formations pour l'enseignement		
363	1. Charge du Fonds pour le soutien des activités sociales et culturelles	650'000	634'000
	2. Charge des fonds, bourse mobility	220'000	218'000
	3. Autres aides à la formation et aides aux loisirs, sports et culture	40'000	50'000
		910'000	**902'000**
426	Principalement bourse mobility.		

2		Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
		Charges	Revenus		
	Haute école pédagogique du canton de Vaud				
430	Revenus d'exploitation divers		395'000	424'000	403'911.66
451	Prél. sur les financements spéciaux sous capital propre		64'000	113'000	--
461	Dédommagements des collectivités locales		86'485'300	83'648'300	81'814'621.96
463	Subventions des collectivités publiques et de tiers		2'445'000	2'633'000	2'806'264.79
	Total des revenus d'exploitation		**92'014'300**	**89'360'300**	**87'517'691.86**
	RESULTAT D'EXPLOITATION, (+) revenus / (-) charges		**-684'000**	**--**	**257'158.31**
	RESULTAT FINANCIER				
34	Charges financières	6'000		6'000	8'815.36
44	Revenus financiers		190'000	206'000	183'953.54
	RESULTAT FINANCIER, (+) revenus / (-) charges		**184'000**	**200'000**	**175'138.18**
	RESULTAT OPERATIONNEL, (+) revenus / (-) charges		**-500'000**	**200'000**	**432'296.49**
	Résultat extraordinaire				
38	Charges extraordinaires	--		--	--
48	Revenus extraordinaires		500'000	--	--
	RESULTAT EXTRAORDINAIRE, (+) revenus / (-) charges		**500'000**	**--**	**--**
	RESULTAT DE L'EXERCICE, (+) revenus / (-) charges		**--**	**200'000**	**432'296.49**

Renseignements complémentaires

	Haute école pédagogique du canton de Vaud	**Budget 2027**	**Budget 2026**
430	1. Revenus des formations postgrade et formation continue	350'000	390'000
	2. Facturations à des tiers (infrastructure, reprographie, énergie pour l'aula des Cèdres, etc.)	45'000	34'000
		395'000	**424'000**
461	1. Subvention du canton de Vaud	70'585'300	68'529'300
	2. Facturation aux autres cantons pour leurs ressortissants selon l'accord AHES	14'350'000	13'500'000
	3. Participations intracantonales Vaud (enseignement spécialisé, Radiobus et divers)	333'000	315'000
	4. Contribution de la DGEO pour les MER français (mandat)	269'000	240'000
	5. Contribution de la DGEO pour les MER sciences (mandat)	57'000	57'000
	6. Contribution de la DGEO pour l'éducation numérique (mandat)	640'000	770'000
	7. Autres contributions aux formations continues et postgrades (mandats)	251'000	237'000
		86'485'300	**83'648'300**
463	1. Participations intercantonales (conventions PIRACEF, FORDIF et MAES avec la HEP Valais)	450'000	450'000
	2. Subsides Fonds National Suisse (FNS) + autres subsides	1'935'000	1'983'000
	3. Subvention de la Fondation Hassler pour une chaire du numérique	60'000	200'000
		2'445'000	**2'633'000**

34 Frais bancaires et frais des commissions lors d'encaissements par cartes.

44 Revenus de location de locaux.

48 En 2027, utilisation du FRI pour compenser les charges

2		Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
		Charges	Revenus		
	Haute école d'ingénierie et de gestion du canton de Vaud				
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	14'914'700		14'256'200	13'919'706.48
302	Salaires des enseignants	44'653'100		44'619'100	45'119'480.81
303	Travailleurs temporaires	942'200		1'025'100	1'111'333.16
304	Allocations	5'900		5'200	6'049.50
305	Cotisations patronales	12'603'500		12'469'000	12'251'628.21
309	Autres charges de personnel	555'000		533'800	395'304.44
310	Charges de matières et de marchandises	1'785'000		1'823'900	1'817'667.89
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	4'552'500		3'964'000	4'745'868.61
312	Alimentation et élimination, biens-fonds, PA	970'000		1'052'000	880'038.67
313	Prestations de service et honoraires	5'227'500		5'525'300	4'934'186.37
314	Gros entretien et entretien courant	770'000		261'000	278'833.50
315	Entretien de biens, meubles et immobilisations incorporelles	533'200		523'200	503'244.27
316	Loyers, leasing, baux à ferme, frais d'utilisation	3'695'000		3'684'600	3'662'200.14
317	Dédommagements	347'000		317'000	322'336.62
318	Réévaluations sur créances	98'000		128'000	1'393.74
363	Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	40'000		20'000	34'365.00
370	Subventions redistribuées	1'865'000		1'042'000	1'889'533.25
	Total des charges d'exploitation	**93'557'600**		**91'249'400**	**91'873'170.66**
423	Frais d'écolage et taxes de cours		5'129'600	5'122'600	4'504'087.65
425	Recettes sur ventes		30'100	36'000	30'186.19
426	Remboursements		342'100	273'000	417'224.48
429	Autres taxes		257'000	273'000	256'110.00
430	Revenus d'exploitation divers		7'420'000	7'736'600	8'539'304.09
461	Dédommagements des collectivités locales		18'841'600	17'956'600	19'322'658.82
463	Subventions de collectivités publiques et de tiers		59'421'700	58'567'300	59'111'627.78
470	Subventions à redistribuer		1'865'000	1'042'000	1'889'533.25
	Total des revenus d'exploitation		**93'307'100**	**91'007'100**	**94'070'732.26**
	RESULTAT D'EXPLOITATION, (+) revenus / (-) charges		**-250'500**	**-242'300**	**2'197'561.60**
	RESULTAT FINANCIER				
34	Charges financières	16'500		16'300	11'920.39
44	Revenus financiers		267'000	258'600	295'815.47
	RESULTAT FINANCIER, (+) revenus / (-) charges		**250'500**	**242'300**	**283'895.08**
	RESULTAT OPERATIONNEL, (+) revenus / (-) charges		**--**	**--**	**2'481'456.68**
	Résultat extraordinaire				
38	Charges extraordinaires	--		--	--
48	Revenus extraordinaires		--		
	RESULTAT EXTRAORDINAIRE, (+) revenus / (-) charges		**--**	**--**	**--**
	RESULTAT DE L'EXERCICE, (+) revenus / (-) charges		**--**	**--**	**2'481'456.68**

Renseignements complémentaires

	Haute école d'ingénierie et de gestion du canton de Vaud	**Budget 2027**	**Budget 2026**
	La Haute école d'ingénierie et de gestion du canton de Vaud est un établissement de droit public créé par la loi sur les hautes écoles vaudoises de type HES du 11 juin 2013. Le budget de l'école est annexé à celui de l'Etat. La subvention cantonale est enregistrée à la rubrique 015.3634 du budget cantonal.		
302	1. Salaires des enseignants	28'793'400	28'878'100
	2. Salaires des assistants	5'459'700	5'541'000
	3. Salaires des collaborateurs scientifiques des fonds de tiers (voir 463.3)	10'400'000	10'200'000
		44'653'100	**44'619'100**
310	1. Fournitures matériel d'exploitation	480'500	470'500
	2. Matériel spécialisé pour projets et mandats	650'000	653'000
	3. Autres	654'500	700'400
		1'785'000	**1'823'900**
313	1. Rémunération des intervenants extérieurs	2'100'000	2'350'800
	2. Frais de nettoyage	535'000	525'000
	3. Frais de manifestations, représentation	802'000	807'000
	4. Honoraires, conseillers externes, experts,	192'500	201'500
	5. Prestations de tiers pour projets et mandats	400'000	450'000
	6. Autres	1'198'000	1'191'000
		5'227'500	**5'525'300**
363	Programmes de mobilité internationale des étudiants		
370/470	Les subventions à redistribuer aux partenaires, principalement liées aux projets Ra&D HES-SO, sont traitées en charges sous 370 et revenus sous 470		
423	1. Taxes études HES-SO: hausse des taxes de cours	1'988'000	2'035'000
	2. Taxes d'études formations continues (CAS-MAS-DAS et autres cours)	3'051'600	2'991'600
	3. Taxes d'inscription	90'000	96'000
		5'129'600	**5'122'600**
430	1. Prestations de service	7'405'000	7'681'600
	2. Autres revenus d'exploitation	15'000	55'000
		7'420'000	**7'736'600**
461	1. Subvention cantonale	16'076'600	15'471'600
	2. Autres financements cantonaux (principalement projets Ra&D cantonaux)	679'000	495'000
	3. Refacturation des prestations et des locations pour le Master commun HES-SO	2'086'000	1'990'000
		18'841'600	**17'956'600**
463	1. Enveloppes HES-SO études principales	46'393'400	46'272'500
	2. Autres revenus en provenance de la HES-SO	4'526'400	4'100'000
	3. Subventions fédérales (principalement projets Ra&D Innosuisse)	7'501'900	6'894'800
	4. Subventions des programmes internationaux (principalement projets Ra&D européens)	600'000	900'000
	5. Autres subventions	400'000	400'000
		59'421'700	**58'567'300**
44	Produits des locations de salles et parking		

2		Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026	Comptes 2025
	Haute école d'art et de design de Lausanne - ECAL				
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	3'600'719		3'541'800	3'563'495.60
302	Salaires des enseignants	9'281'406		9'333'000	9'279'722.70
303	Travailleurs temporaires	35'000		35'000	65'832.87
305	Cotisations patronales	2'486'193		2'489'700	2'489'813.34
309	Autres charges de personnel	66'000		66'000	77'313.67
310	Charges de matières et de marchandises	298'000		298'000	248'130.18
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'210'000		1'405'300	1'126'926.12
312	Alimentation et élimination, biens-fonds, PA	244'200		284'900	248'897.85
313	Prestations de service et honoraires	2'543'435		2'402'800	2'416'784.99
314	Gros entretien et entretien courant	330'000		180'000	220'085.92
315	Entretien de biens, meubles et immobilisations incorporelles	400'000		400'000	395'587.13
316	Loyers, leasing, baux à ferme, frais d'utilisation	2'967'200		2'892'200	2'949'730.00
317	Dédommagements	840'000		880'000	924'118.30
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	10'000		10'000	--
	Total des charges d'exploitation	**24'312'153**		**24'218'700**	**24'006'438.67**
423	Frais d'écolage et taxes de cours		1'925'000	1'925'000	1'749'868.14
425	Recettes sur ventes		616'700	616'700	598'351.10
426	Remboursements		200'000	200'000	168'966.16
430	Revenus d'exploitation divers		753'300	855'300	749'306.97
439	Autres revenus		100	100	--
461	Dédommagements des collectivités locales		3'940'300	3'874'300	3'939'816.67
463	Subventions de collectivités publiques et de tiers		16'725'253	16'745'800	16'827'701.28
	Total des revenus d'exploitation		**24'160'653**	**24'217'200**	**24'034'010.32**
	RESULTAT D'EXPLOITATION, (+) revenus / (-) charges		**-151'500**	**-1'500**	**27'571.65**
	RESULTAT FINANCIER				
34	Charges financières	12'000		12'000	10'775.39
44	Revenus financiers		13'500	13'500	17'152.84
	RESULTAT FINANCIER, (+) revenus / (-) charges		**1'500**	**1'500**	**6'377.45**
	RESULTAT OPERATIONNEL, (+) revenus / (-) charges		**-150'000**	**--**	**33'949.10**
	Résultat extraordinaire				
38	Charges extraordinaires	--		--	--
48	Revenus extraordinaires		150'000	--	--
	RESULTAT EXTRAORDINAIRE, (+) revenus / (-) charges		**150'000**	**--**	**--**
	RESULTAT DE L'EXERCICE, (+) revenus / (-) charges		**--**	**--**	**33'949.10**

Renseignements complémentaires

	Haute école d'art et de design de Lausanne - ECAL	**Budget 2027**	**Budget 2026**
	La Haute école d'art et de design de Lausanne est un établissement de droit public créé par la loi sur les hautes écoles vaudoises de type HES du 11 juin 2013. Le budget de l'école est annexé à celui de l'Etat. La subvention cantonale est enregistrée à la rubrique 015.3634 du budget cantonal.		
302	1. Salaires enseignants	6'302'702	6'383'400
	2. Salaires assistants	1'429'254	1'318'600
	3. Chargés de cours salariés	1'549'450	1'631'000
		9'281'406	**9'333'000**
313	1. Rémunération des intervenants extérieurs (factures)	1'032'935	1'087'300
	2. MAS in Design Research for Digital Innovation (partenariat ECAL - EPFL), EPFL ECAL LAB MP	620'000	380'000
	3. Frais de nettoyage	188'000	188'000
	4. Frais de port	93'000	93'000
	5. Honoraires	75'000	75'000
	6. Autres	534'500	579'500
		2'543'435	**2'402'800**
363	Programmes de mobilité internationale des étudiants.		
423	1. Année propédeutique cantonale	720'000	720'000
	2. HES (Bachelor & Master)	900'000	900'000
	3. MAS (Master of Advanced Studies in Design for Luxury & Craftsmanship)	305'000	305'000
		1'925'000	**1'925'000**
461	Subvention cantonale	3'940'300	3'874'300
463	1. Enveloppe HES-SO études principales	14'954'600	14'913'500
	2. Autres revenus en provenance de la HES-SO	857'100	857'100
	3. Subventions fédérales pour les loyers	409'000	474'000
	4. Autres subventions fédérales : principalement FNS	504'553	501'200
		16'725'253	**16'745'800**
44	1. Locations de salles	2'000	2'000
	2. Locations de places de parking	11'000	11'000
	3. Intérêts	500	500
		13'500	**13'500**
48	Prélèvement sur le Fonds de réserve et d'innovation		

Département de l'enseignement et de la formation professionnelle

2		Budget 2027 Charges	Budget 2027 Revenus	Budget 2026	Comptes 2025
	Haute école de Santé Vaud				
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	9'347'700		8'167'300	7'384'215.35
302	Salaires des enseignants	36'447'900		28'733'100	27'397'600.23
303	Travailleurs temporaires	123'500		107'600	123'501.23
305	Cotisations patronales	7'393'200		6'458'500	5'980'049.90
309	Autres charges de personnel	376'000		328'000	219'614.63
310	Charges de matières et de marchandises	1'112'800		662'100	612'316.30
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	623'100		914'100	233'782.85
312	Alimentation et élimination, biens-fonds, PA	774'400		929'400	488'695.80
313	Prestations de service et honoraires	3'443'400		2'851'200	2'054'937.63
314	Gros entretien et entretien courant	39'700		106'900	44'318.84
315	Entretien de biens, meubles et immobilisations incorporelles	659'500		818'200	382'722.93
316	Loyers, leasing, baux à ferme, frais d'utilisation	242'800		640'100	621'965.35
317	Dédommagements	488'100		397'600	383'182.72
318	Réévaluations sur créances	--		--	20'340.74
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	461'500		644'800	198'136.00
	Total des charges d'exploitation	**61'533'600**		**51'758'900**	**46'145'380.50**
423	Frais d'écolage et taxes de cours		2'908'400	2'729'500	2'103'788.66
425	Recettes sur ventes		16'900	15'800	18'058.60
426	Remboursements		398'400	42'300	66'650.20
430	Revenus d'exploitation divers		850'400	1'123'000	997'372.82
439	Autres revenus		5'700	5'700	9'754.13
461	Dédommagements des collectivités locales		28'982'000	23'335'100	20'785'572.44
463	Subventions des collectivités publiques et de tiers		28'031'800	23'915'700	21'812'340.03
	Total des revenus d'exploitation		**61'193'600**	**51'167'100**	**45'793'536.88**
	RESULTAT D'EXPLOITATION, (+) revenus / (-) charges		**-340'000**	**-591'800**	**-351'843.62**
	RESULTAT FINANCIER				
34	Charges financières	8'300			4'559.82
44	Revenus financiers		114'600	356'200	391'347.20
	RESULTAT FINANCIER, (+) revenus / (-) charges		**106'300**	**356'200**	**386'787.38**
	RESULTAT OPERATIONNEL, (+) revenus / (-) charges		**-233'700**	**-235'600**	**34'943.76**
	Résultat extraordinaire				
38	Charges extraordinaires	--		--	--
48	Revenus extraordinaires		233'700	235'600	--
	RESULTAT EXTRAORDINAIRE, (+) revenus / (-) charges		**233'700**	**235'600**	--
	RESULTAT DE L'EXERCICE, (+) revenus / (-) charges		**--**	**--**	**34'943.76**

Renseignements complémentaires

	Haute école de Santé Vaud	**Budget 2027**	**Budget 2026**
	La Haute école de Santé Vaud est un établissement de droit public créé par la loi sur les hautes écoles vaudoises de type HES du 11 juin 2013. Le budget de l'école est annexé à celui de l'Etat. La subvention cantonale est enregistrée à la rubrique 015.3634 du budget cantonal.		
302	1. Salaires enseignants : intégration de la filière ergothérapie et annuités essentiellement	21'990'200	18'650'400
	2. Salaires assistants	3'684'700	3'541'300
	3. Indemnités étudiants : intégration ergothérapie et indemnités ciblées (InvestPro). Voir 461.2	10'773'000	6'541'400
		36'447'900	**28'733'100**
310	Achats de matériel pour le Campus et intégration ergothérapie		
311	En 2026, investissements dans machines pour les étudiants en technique de radiologie médicale (TRM).		
313	1. Rémunération intervenants extérieurs pour l'enseignement et la Ra&D	976'900	835'200
	2. C4 et projets institutionnels	1'150'000	637'000
	3. Frais de nettoyage	586'700	629'000
	4. Honoraires en lien avec le plan de développement	309'500	257'000
	5. Participations manifestations nationales et internationales	110'300	153'600
	6. Frais de port et de télécommunication	55'400	47'300
	7. Autres	254'600	292'100
		3'443'400	**2'851'200**
315	1. Entretien du mobilier et appareils de bureau	36'400	48'800
	2. Entretien machines, matériel d'exploitation	90'200	154'300
	3. Entretien du matériel informatique	532'900	615'100
		659'500	**818'200**
316	Disparition le la charge locative au CHUV et économies liées au nouveau loyer		
363	1. Subventions à des collectivités et à des tiers	261'500	194'800
	2. Apport versé à la société simple du C4	200'000	450'000
		461'500	**644'800**
423	1. Formations APS et Bachelor HES (croissance des étudiants)	2'288'400	1'925'900
	2. Formation continue (certaines formations ne sont offertes qu'une année sur deux)	454'200	625'300
	3. CAS de praticien formateur	165'800	178'300
		2'908'400	**2'729'500**
430	1. Prestations de service : baisse en lien avec la disparition d'un mandat IT avec la DGIP	807'900	1'038'700
	2. Autres revenus d'exploitation	42'500	84'300
		850'400	**1'123'000**
461	1. Subvention cantonale	17'924'700	16'413'700
	2. Remboursements des indemnités étudiants (voir 302.3)	10'773'000	6'541'400
	3. Remboursement des prestations assurées pour les Masters communs HES-SO	284'300	380'000
		28'982'000	**23'335'100**
463	1. Enveloppes HES-SO études principales : intégration de la filière ergothérapie	24'177'900	19'773'600
	2. Autres revenus en provenance de la HES-SO	2'661'100	3'051'500
	3. Subventions fédérales (projets "Fonds National Suisse" en particulier)	1'176'000	1'073'800
	4. Financements de projets Ra&D par des tiers	16'800	16'800
		28'031'800	**23'915'700**
44	Pour l'essentiel, loyers des places de parking et disparition des revenus issus des loyers des chambres en 2027		
48	Prélèvement sur le Fonds de réserve et d'innovation		

	Finances opérationnelles Comptabilité CHUV	**Budget 2027**		**Budget 2026**	**Comptes 2025**
		Charges	Revenus		
	PROJET DE BUDGET 2027				
	Résultat d'exploitation				
3010	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	1'231'665'500		1'209'920'800	1'169'773'349
3030	Travailleurs temporaires	-		-	45'134'104
3040	Allocations pour enfants et allocations de formation	31'051'300		33'350'400	30'857'288
3049	Autres Indemnités	18'987'800		19'559'600	18'869'108
3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs	79'772'600		82'041'700	79'274'168
3052	Cotisations patronales aux caisses de pensions	127'863'500		131'389'300	127'064'510
3053	Cotisations patronales aux assurances-accidents	1'319'800		1'528'700	1'311'568
3056	Cotisations patronales aux primes de caisses maladie	214'800		226'700	213'478
3090	Formation et perfectionnement du personnel	2'796'700		2'509'000	4'892'171
3091	Recrutement du personnel	253'600		253'600	35'077
3099	Autres charges de personnel	10'534'900		10'210'600	5'518'537
3100	Matériel de bureau	2'510'400		1'930'000	2'329'130
3101	Matériel d'exploitation, fournitures	14'157'900		15'109'800	14'734'822
3102	Imprimés, publications	1'712'400		2'553'400	1'985'900
3103	Littérature spécialisée, magazines	1'367'300		929'100	1'268'591
3105	Denrées alimentaires	19'309'600		17'442'700	17'866'537
3106	Matériel médical et de laboratoire	314'725'400		334'320'600	322'865'190
3109	Autres charges de matériel et de marchandises	187'100		161'900	361'090
3110	Meubles et appareils de bureau	8'415'500		10'415'800	5'179'585
3111	Machines, appareils et véhicules	1'000		26'900	612
3112	Vêtements, linge, rideaux	2'215'300		2'541'600	1'806'399
3113	Matériel informatique	8'489'700		3'113'400	5'539'858
3116	Appareils médicaux et de laboratoire	5'807'300		13'012'300	4'325'414
3120	Alimentation et élimination, biens-fonds, PA	38'986'900		34'662'800	30'575'337
3130	Prestations de services de tiers	19'247'900		19'324'500	28'460'091
3132	Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	13'543'200		11'472'400	18'617'399
3134	Primes d'assurances choses	1'996'800		2'472'400	3'934'573
3137	Impôts et taxes	658'400		514'500	1'268'538
3144	Entretien des bâtiments, immeubles	28'529'000		26'817'100	28'795'746
3150	Entretien de meubles et appareils de bureau	599'500		600'200	682'514
3151	Entretien de machines, appareils, véhicules	41'161'600		40'792'800	44'527'586
3153	Entretien informatique (matériel)	61'000		87'500	71'721
3160	Loyer et bail à ferme des biens-fonds	24'457'400		24'167'100	24'073'993
3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	2'673'800		2'279'800	4'087'435
3170	Frais de déplacement et autres frais	3'476'500		3'675'700	7'886'883
3180	Réévaluations sur créances	-		-	7'670'000
3181	Pertes sur créance effectives	4'090'800		4'595'600	4'611'407
3199	Autres charges d'exploitation	1'786'700		1'470'500	14'840'580
3300	Amortissements planifiés, immobilisations corporelles	58'854'800		52'363'800	52'258'950
3501	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	-		-	198'728
3511	Attributions aux fonds des capitaux propre	-		-	6'433'733
3634	Subvention accordées aux entreprises publiques	39'469'900		39'337'200	14'080'348
3637	Subventions accordées aux ménages privés	86'800		152'900	561'202
	Total des charges d'exploitation.....	**2'163'040'400**		**2'157'334'700**	**2'154'843'251**
4220	Taxes et subventions aux frais de pension		-	-	-
4221	Paiement pour prestations particulières		1'465'770'400	1'431'270'800	1'415'406'366
4230	Frais d'écolage		2'548'200	2'746'500	8'769'349
4260	Remboursements de tiers		780'700	4'238'500	673'347
4309	Autres revenus d'exploitation		169'135'600	194'522'800	191'277'202
4390	Autres revenus		440'400	2'373'200	8'737'450
4501	Prélèvements provenant de fonds des capitaux de tiers		-	-	7'815'483
4511	Prélèvements provenant de fonds des capitaux propres		-	-	4'427'176
4631	Subventions des cantons et des concordats		512'583'700	507'304'100	515'166'952
	Total des revenus d'exploitation.....		**2'151'259'000**	**2'142'455'900**	**2'152'273'327**
	RESULTAT D'EXPLOITATION, (+) revenus / (-) charges.....	**-11'781'400**		**-14'878'800**	**-2'569'924**

Renseignements complémentaires

CHUV - Centre hospitalier universitaire vaudois

Le CHUV établit, en collaboration avec la DGS, le contrat de prestations 2027, qui sera transmis au Conseil d'Etat ainsi qu'aux présidentes de la Commission des finances, de la Commission de gestion et de la Commission Thématique de santé publique du Grand Conseil, dans la perspective du vote du budget par le Grand Conseil.

L'examen du projet de budget du CHUV et des établissements affiliés se fait sur la base de ce contrat de prestations (LHC art. 13a, al. 5).

La répartition du budget par nature comptable présentée ici a un caractère indicatif.

La variation totale de charges (comprenant les charges d'exploitation, financières et extraordinaires) entre le budget 2026 et le projet de budget 2027 est de CHF 5.8 millions, dont :

+ 13.5 millions concernent les charges de personnel (3010-3099)
Cette croissance de personnel (+0.9%) inclut un ajustement au niveau réel projeté pour 2026 (CHF -0.3 million), ainsi qu'un accompagnement de l'évolution des activités cliniques du CHUV en 2027.

- 19.6 millions concernent les bien et services médicaux (3106)
Cette diminution des charges de BSM (-5.9%) incluant un ajustement au niveau réel projeté pour 2026 (CHF-28.4 millions) se réalisant essentiellement sur les fonds de recherche, et une prévision de croissance 2027 liée à l'activité (CHF +8.8 millions).

+ 6.0 millions concernent les immobilisations (regroupant des éléments dans différents comptes)
Cette évolution s'explique par :
- un ajustement au niveau réel projeté pour 2026 (CHF +0.8 million) ;
- l'augmentation du service de la dette des EMPD de CHF +0.8 million (intérêts sur nouvelles dépenses) ;
- une tranche d'amortissement de CHF +0.8 million relative aux investissements de CHF 1 à 8 millions ;
- une hausse des amortissements d'équipements de CHF +0.7 million ;

+5.9 millions concernent les autres charges.

La variation totale de revenus (comprenant les revenus d'exploitation, financiers et extraordinaires) entre le budget 2026 et le projet de budget 2027 est de CHF 11.7 millions dont :

+ 34.5 millions concernent les revenus de facturation des activités cliniques (4221)
Cette croissance s'explique par une croissance d'activité générant des revenus supplémentaires en hospitalisation (CHF +22.9 millions) et en ambulatoire (CHF +11.6 millions).

+5.3 millions concernent les subventions de l'Etat (4631)
Cette augmentation des subventions de l'Etat est composée :
- d'un transfert de la PIG DGS vers la PIG académique de CHF 46.9 millions et de transfert vers la PIG DGS depuis d'autres subventions de l'Etat de CHF 1.9 million ;
- d'une augmentation nette des PIG exploitation de la DGS de CHF +5.1 millions, composée d'un ajustement au budget 2026 principalement pour les mesures du plan InvestPro ainsi que la formation des médecins (CHF +3.5 millions), de transfert de postes à la DGS (CHF -3.3 millions), d'une hausse pour la formation postgrade des médecins (CHF 1.0 million), de développements dans la lutte contre la violence domestique (CHF +0.9 million), d'un dispositif de liaison périnatale (CHF +1.2 million) et d'un solde de CHF 1.8 million pour le renfort de dispositifs en psychiatrie, dans le domaine des urgences et dans celui de la formation ;
- d'une PIG investissements stable ;
- d'une diminution des PIG académiques de CHF -1.2 million ;
- d'une augmentation du financement transitant au CHUV pour l'Hôpital ophtalmique Jules Gonin (CHF +1.5 million) ;
- d'une diminution des subventions d'autres services de l'Etat de CHF -0.1 million.

- 28.1 millions concernent les autres revenus
Cette baisse correspond principalement à une réévaluation du budget des fonds de recherche.

Le budget 2027 du CHUV présente à ce stade un déficit prévisionnel de CHF 5.8 millions.
En cas de réalisation en 2027, il est prévu de couvrir ce déficit par prélèvement sur le fonds de réserve du CHUV.

	Finances opérationnelles Comptabilité CHUV	Budget 2027		Budget 2026	Comptes 2025
		Charges	Revenus		
	CHUV - Centre hospitalier universitaire vaudois				
	Résultat financier				
3400	Intérêts passifs des engagements courants	200'000		200'000	1'207'940
3406	Intérêts passifs des engagements financiers	-		-	-
3409	Autres intérêts passifs	5'008'500		4'868'900	4'336'353
3411	Intérêts passifs des engagements courants	-		-	570'792
3419	Pertes de change sur monnaies étrangères	200'000		200'000	268'713
3499	Autres charges financières	-		-	1'713
	Total des charges financières.....	**5'408'500**		**5'268'900**	**6'385'511**
4401	Intérêts des créances et comptes courants		-	-	2'722.45
4470	Loyers et fermages des biens-fonds PA		11'438'900	8'547'700	9'053'588.21
	Total des revenus financiers.....		**11'438'900**	**8'547'700**	**9'056'310.66**
	RESULTAT FINANCIER, (+) revenus / (-) charges.....		**6'030'400**	**3'278'800**	**2'670'799.21**
	RESULTAT OPERATIONNEL, (+) revenus / (-) charges.....	**-5'751'000**		**-11'600'000**	**100'875.04**
	Résultat extraordinaire				
3810	Charges de biens, services et charges d'exploitation extraordinaires	-		-	1'626'267
4830	Revenus divers extraordinaires		-		2'637'494
	RESULTAT EXTRAORDINAIRE, (+) revenus / (-) charges.....	**-**		**-**	**1'011'227**
	RESULTAT DE L'EXERCICE, (+) revenus / (-) charges.....	**-5'751'000**		**-11'600'000**	**1'112'102**

Renseignements complémentaires