

# **Croissance des charges marquée, mais maîtrisée**

Projet de budget 2018, arrêté le 19 septembre 2017

Pascal Broulis, chef du Département des finances et des relations extérieures

Conférence de presse du 27 septembre 2017

## Résultat de fonctionnement

- **Excédent de revenus du projet de budget 2018: 0,06 mio**
- **12<sup>e</sup> budget équilibré consécutif, le premier de cette législature**
- **Budget de transition, dans l'attente du Programme de législature**



# Synthèse des charges

<i>Charges en mios</i>	Budget 2017	Budget 2018	Ecart budgets 2017 / 2018	
<b>Total charges brutes</b>	<b>9'298,0</b>	<b>9'528,6</b>	<b>230,6</b>	<b>2,48%</b>

- **Croissance des charges prévue en 2018: +2,48%**
  - supérieure à la progression attendue de l'exercice 2017 (+1,9%), au même niveau que le budget 2016 (+2,47%)
  - supérieure à la croissance économique escomptée (PIB-CH et PIB-VD prévisions 2018: +2,0%)
  - effet sur 2018 des charges supplémentaires constatées aux comptes 2016 et dans le suivi budgétaire 2017

## Santé et social

- **Augmentation des charges dans le secteur de la santé, part Etat +24 mios (+1,9% par rapport à 2017), soit notamment:**
  - hôpitaux (CHUV, FHV, cliniques privées, hors canton) +11 mios
  - AVASAD: croissance d'activités +6 mios
  - OSAD: évolution du financement résiduel des soins à domicile +4 mios
  - fonds santé et sécurité des travailleurs (RIE III) +1 mio
  - soins des migrants +1 mio
  
- **Augmentation des dépenses dans le secteur social, charges brutes +134 mios (+5,9% par rapport à 2017), soit notamment:**
  - subsides LAMal (démographie et hausse des primes) +52 mios
  - évolution du RI, mesure d'insertion, frais de délivrance +34 mios
  - évolution de la politique familiale et autres (PCFam, PSA) +21 mios
  - PC AVS/AI (démographie et vieillissement de la population) +10 mios
  - hébergement +9 mios
  - Institutions (activités de jour, mesures de flexibilisation, alternatives au placement) +5 mios

## Enseignement, formation et culture

- **Augmentation des dépenses dans le domaine de l'enseignement, de la formation et de la culture, charges brutes +63 mios (+2,2% par rapport à 2017), soit notamment:**
  - DGEO, DGEP: création de 161 ETP d'enseignants +20 mios
  - subventions redistribuées (AIU, AHES, HES-SO) +10 mios
  - subventions aux Hautes Ecoles (UNIL, HEP, HEMU, ELS, HES) +4 mios
  - subventions en lien avec la protection des mineurs (PSE) +3 mios
  - renforcement de la formation professionnelle (préfinancement) +2 mios
  - maturité bilingue +2 mios
  - logopédie privée pour les enfants et jeunes jusqu'à 20 ans +2 mios
  - loi sur les Ecoles de Musiques (LEM) +1 mio

## Economie, innovation et sport

- **Augmentation des dépenses dans le domaine de l'économie, de l'innovation et des sports, charges brutes +22 mios (+3,3% par rapport à 2017), soit notamment :**
  - subvention à l'EVAM (en fonction du nombre de demandeurs d'asile) +11 mios
  - soutien pour la mise en œuvre de la politique agricole (dont paiements directs, étude d'export des produits laitiers, lutte contre la flavescence dorée) +5 mios
  - développement économique et innovation +1 mio
  - mesures de réinsertion professionnelle du RI +1 mio

## Institutions et sécurité

- **Augmentation des dépenses dans le domaine des institutions et de la sécurité, charges brutes +19 mios (+3,4% par rapport à 2017), soit notamment:**
  - adaptation des modalités de financement de la facture sociale selon l'accord canton-communes (DRPTC) +9 mios
  - renforcement du SPEN, (+9,5 ETP supplémentaires, droit des sanctions, places d'exécution des peines hors canton) +5 mios
  - renforcement de la Police cantonale (+4 ETP lutte contre la radicalisation, encadrement des effectifs de l'Ecole d'aspirants, pérennisation de l'opération STRADA) +2 mios
  - renforcement de l'OCTP dans le cadre de la réforme vaudoise du droit de la curatelle (+9,8 ETP notamment) +2 mios

## Infrastructures et ressources humaines

- **Augmentation des dépenses dans le domaine des infrastructures et des ressources humaines, charges brutes +18 mios (+3,1% par rapport à 2017), soit notamment:**
  - subventions aux entreprises de transport public (augmentation de l'offre) +9 mios
  - contribution de l'Etat à la FAJE +6 mios
  - participation cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaire (FIF) +1 mio

## Energie et environnement

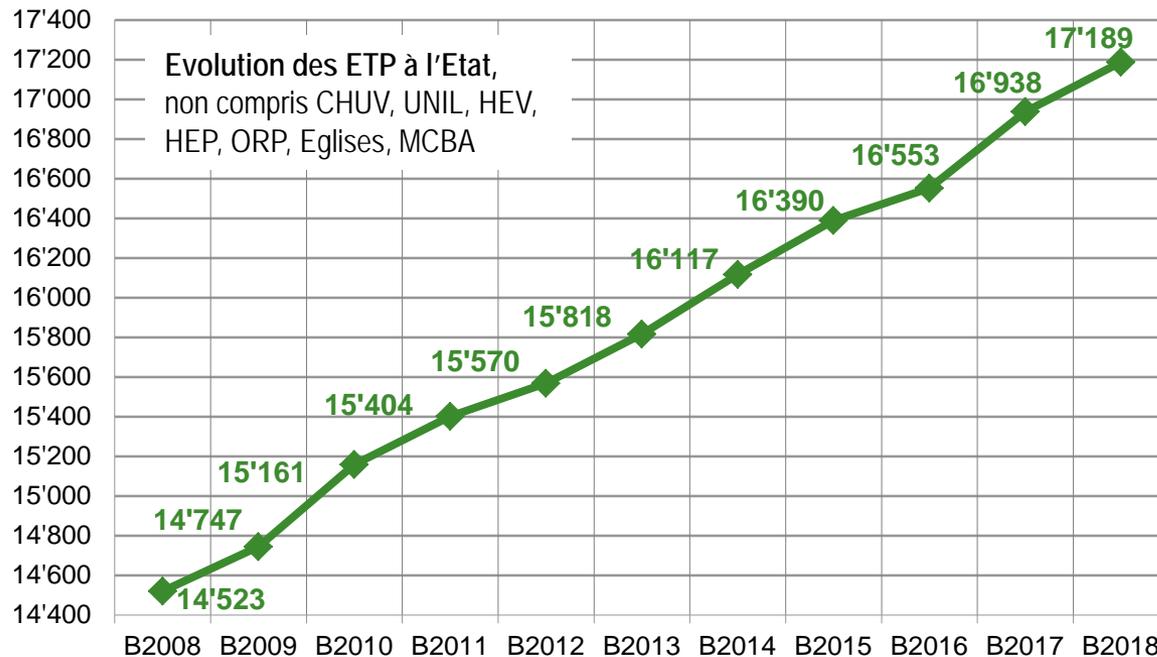
- **Principales augmentations des dépenses dans le domaine de la promotion des énergies renouvelables et de l'environnement:**
  - contribution fédérale dans le secteur de la biodiversité +2 mios
  - déploiement de différents projets (gestion des forêts, micropolluants, observatoire des eaux souterraines) +1 mio

## Finances et péréquation

- **Diminution (par rapport à 2017) de charges financières et péréquatives permettant d'atténuer les augmentations dans les missions de base de l'Etat, soit notamment :**
  - diminution de la charge RPT -19 mios
  - réduction des pertes sur créances fiscales -10 mios
  - diminution des charges d'amortissement -9 mios
  - part des revenus GI destinée aux communes -6 mios

## Synthèse des effectifs

- **Augmentation nette des postes +229,8 ETP (+1,4% par rapport à 2017):**
  - adaptation des ressources enseignement et formation +180,4 ETP
  - nouveaux postes administratifs (dont internalisation mandats DSI +9,7 ETP, protection jeunesse +9,8 ETP, SPEN/PolCant +13,5 ETP, curatelles +9,8 ETP, intégration réfugiés +13,8 ETP) +70,6 ETP
  - autonomisation MCBA -21,2 ETP



## Synthèse des revenus

<i>Revenus en mios</i>	Budget	Budget	Ecart	
	2017	2018	budgets 2017 / 2018	
<b>Total des revenus bruts</b>	<b>9'298,1</b>	<b>9'528,6</b>	<b>230,5</b>	<b>2,48%</b>
<b>Total du groupe Impôts</b>	<b>5'764,6</b>	<b>5'846,5</b>	<b>81,9</b>	<b>1,42%</b>

- **Progression des revenus totaux: +2,48% (+1,9% au budget 2017)**
  - idem croissance des charges prévue en 2018 (+2,48%)
- **Progression des recettes fiscales: +1,42% (+0,8% au budget 2017)**
  - supérieure à la croissance du PIB-CH pour 2017: +0,9%
- **Augmentation d'autres recettes:**
  - part VD à la répartition du bénéfice de la BNS +62 mios
  - part VD à des subsides fédéraux (LAMal, PC-AVS/AI, agri, asile) +21 mios
  - part VD à des recettes fiscales/péréquatives fédérales (IFD, IA, RPT) +19 mios
  - facture sociale (participation des communes 1/3 dès 2016) +45 mios

## Impôts personnes physiques

<i>Revenus en mioS</i>	Budget	Budget	EcartS	
	2017	2018	budgets 2017 / 2018	
<b>Impôt sur le revenu</b>	<b>3'438,5</b>	<b>3'503,0</b>	<b>64,5</b>	<b>1,9%</b>
<b>Impôt sur la fortune</b>	<b>560,0</b>	<b>575,0</b>	<b>15,0</b>	<b>2,7%</b>
<b>Impôt à la source</b> (sourciers, frontaliers)	<b>264,0</b>	<b>269,0</b>	<b>5,0</b>	<b>1,9%</b>

- **Léger rebond de l'impôt sur le revenu: +1,9% (+0,4% au budget 2017)**
  - dans la tendance des comptes 2016 (+1,9%)
  - malgré une conjoncture peu dynamique et incertaine
- **Hausse de l'impôt sur la fortune: +2,7%**
  - croissance régulière des valeurs mobilières, mais risque de volatilité
- **Reprise de l'impôt à la source: 1,9%**
  - amélioration des perspectives dans la construction et l'hôtellerie/restauration

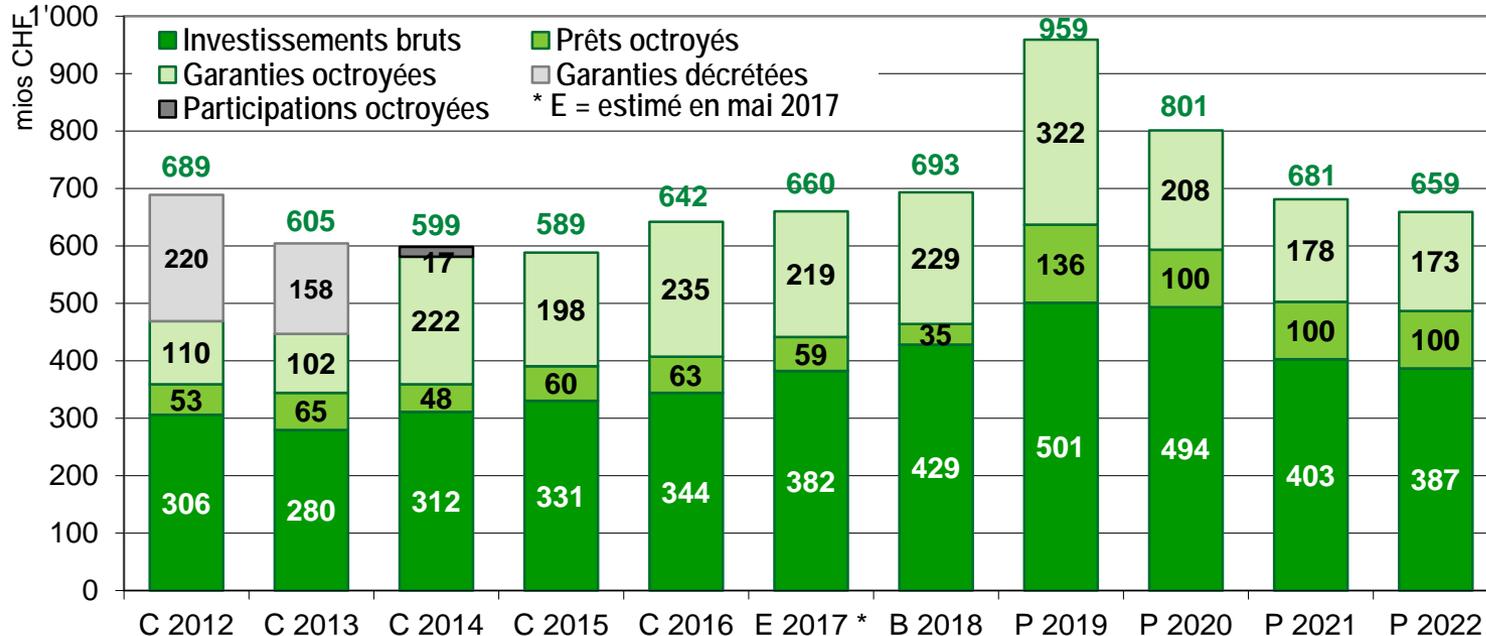
## Impôts personnes morales

<i>Revenus en millions</i>	Budget	Budget	Ecart	
	2017	2018	budgets 2017 / 2018	
<b>Impôt sur le bénéfice</b>	<b>581,6</b>	<b>581,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0%</b>
<b>Impôt sur le capital</b>	<b>90,0</b>	<b>90,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0%</b>

- **Stabilisation des impôts sur le bénéfice et sur le capital: 0,0%**
  - dans la continuité du budget 2017 (0,0%), après la forte progression enregistrée en 2016 (+8,7%)
  - pas d'adaptation du taux de base de l'imposition du bénéfice en 2018
  - variation contrastée des résultats des entreprises au sein d'un tissu économique vaudois diversifié
  - incertitudes de certaines entreprises dans l'attente du «projet fiscal 17»

# Investissements bruts

- **Investissement global dans l'économie VD en 2018: 693 mios**
  - dépenses brutes d'investissement (Etat + partenaires) 429 mios
  - nouveaux prêts octroyés 35 mios
  - nouvelles garanties 229 mios
- **Plan d'investissement 2019-2022: moyenne 775 mios par an**
  - stable par rapport au budget 2017 (2018-2021), avec un pic en 2019



## Détail des investissements

- Principales mises en œuvre prévues en 2018:

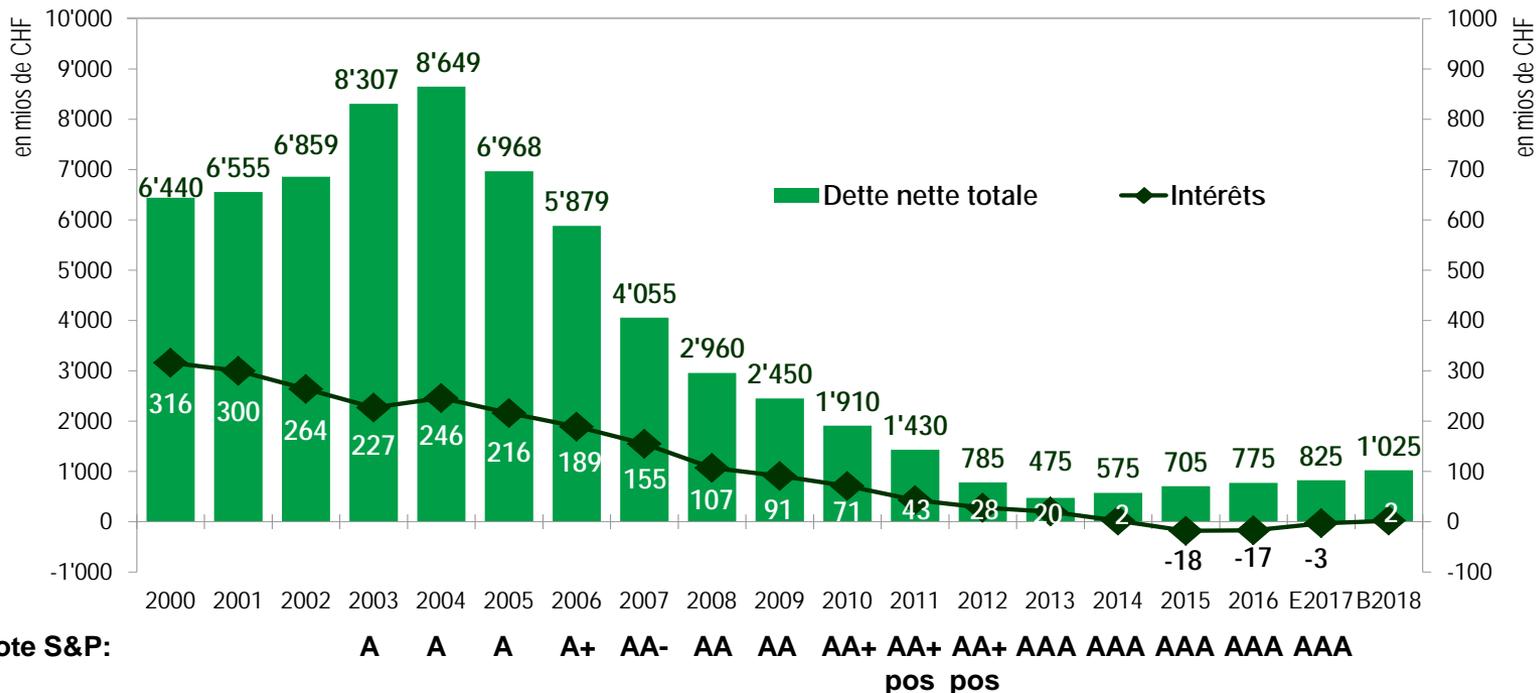
*en mios*

**Budget  
2018**

<b>DTE</b>	Forêts, rivières, déchets (16,4); locaux SAN (2,2); informatique SAN (0,9)	<b>20,2</b>
<b>DFJC</b>	Bâtiments enseignement postobligatoire (17,9); bâtiments enseignement supérieur et UNIL (31,0); MCBA (20,0); Musée Elysée et Mudac (13,8); informatique (5,3)	<b>88,2</b>
<b>DIS</b>	Bâtiments pénitentiaires (8,6); PolCant: matériel transmission, système d'information, sécurisation locaux (7,6); conduite en cas de catastrophes (1,2)	<b>18,6</b>
<b>DSAS</b>	CHUV: Cery bâtiments et neurosciences, hôpital enfants, bloc opératoire BH, bâtiment oncologie, soins intensifs et continus (129,8); informatique (3,1)	<b>132,9</b>
<b>DEIS</b>	Agriculture (9,9); Centre intercommunal de glace de Malley (8,0); Alpes vaudoises (7,3); SI du SPECO (1,0)	<b>26,8</b>
<b>DIRH</b>	Routes (85,9); transports publics (12,1); informatique (7,1); mensuration officielle (6,3); SI Exécutif et Législatif (3,6)	<b>115,5</b>
<b>DFIRE</b>	Immeubles de l'Etat: Château St-Maire, EPO, Synathlon, assainissements énergétiques et infrastructures (22,1); informatique fiscale (2,3)	<b>25,0</b>
<b>OJV</b>	Modernisation SI justice (1,0)	<b>1,5</b>
<b>Total investissements bruts</b>		<b>428,7</b>
<b>Prêts</b>	Logement (6,9); LADE (4,0); infrastructures sportives (1,2); tram Flon-Renens (3,0) et études tram Renens-Villars-Ste-Croix (4,0); halte de Mies (8,4); tunnel LEB (5,5)	<b>35,5</b>
<b>Garanties</b>	Logement (5,3); institutions spécialisées (80,3); établissements sanitaires (108,1); LADE (6,8); soutien à l'industrie (3,0); EVAM (11,4); transports publics (14,4)	<b>229,2</b>
<b>Effort global d'investissement</b>		<b>693,4</b>

## Dettes et intérêts

- Dette nette réduite de -8,17 milliards entre 2004 et 2013
- Croissance +550 mios de 2013 à 2018 (moyenne +110 mios par an)
  - financements CPEV et investissements (autofinancement 47%)
- Stabilisation à un niveau neutre des intérêts de la dette



## Risques et incertitudes

- Revers conjoncturel lié à l'abandon du cours plancher Euro/CHF, Brexit, marchés boursiers, effet 60 mios par baisse de 1% des recettes fiscales
- «Projet fiscal 17», incertitudes sur la mise en vigueur du nouveau projet fédéral et son impact sur le volet vaudois
- Conditions d'application de l'initiative sur l'immigration de masse
- Programme de stabilisation 2017-2019 des finances fédérales, reports de charges 20 à 35 mios pour Vaud, et prochain programme 2018-2020 annoncé
- Initiative cantonale pour le remboursement des soins dentaires, coûts environ 20 mios pour l'Etat employeur. Rappel: contre-projet du CE en février 2017
- Conséquences budgétaires en 2018 et à moyen terme de la problématique actuelle de l'asile et des coûts sociaux.

## Conclusions

- **La croissance des charges est marquée**
  - légèrement supérieure à la croissance attendue du PIB
  - significativement supérieure à la croissance attendue des revenus d'impôts
  - dans le domaine social en particulier (58% de l'augmentation totale, en fonction de l'augmentation du nombre d'ayants droit)
- **Les recettes fiscales ordinaires sont en légère hausse**
  - attention aux éléments non récurrents
- **Le nouveau programme de législature devra être réaliste et intégrer une marge de manœuvre financière restreinte**