



Projet de budget 2014

arrêté par le Conseil d'Etat le 18 septembre 2013

L'Etat renforce ses prestations

Pascal Broulis, chef du Département des finances et des relations extérieures,
conférence de presse du 19 septembre 2013

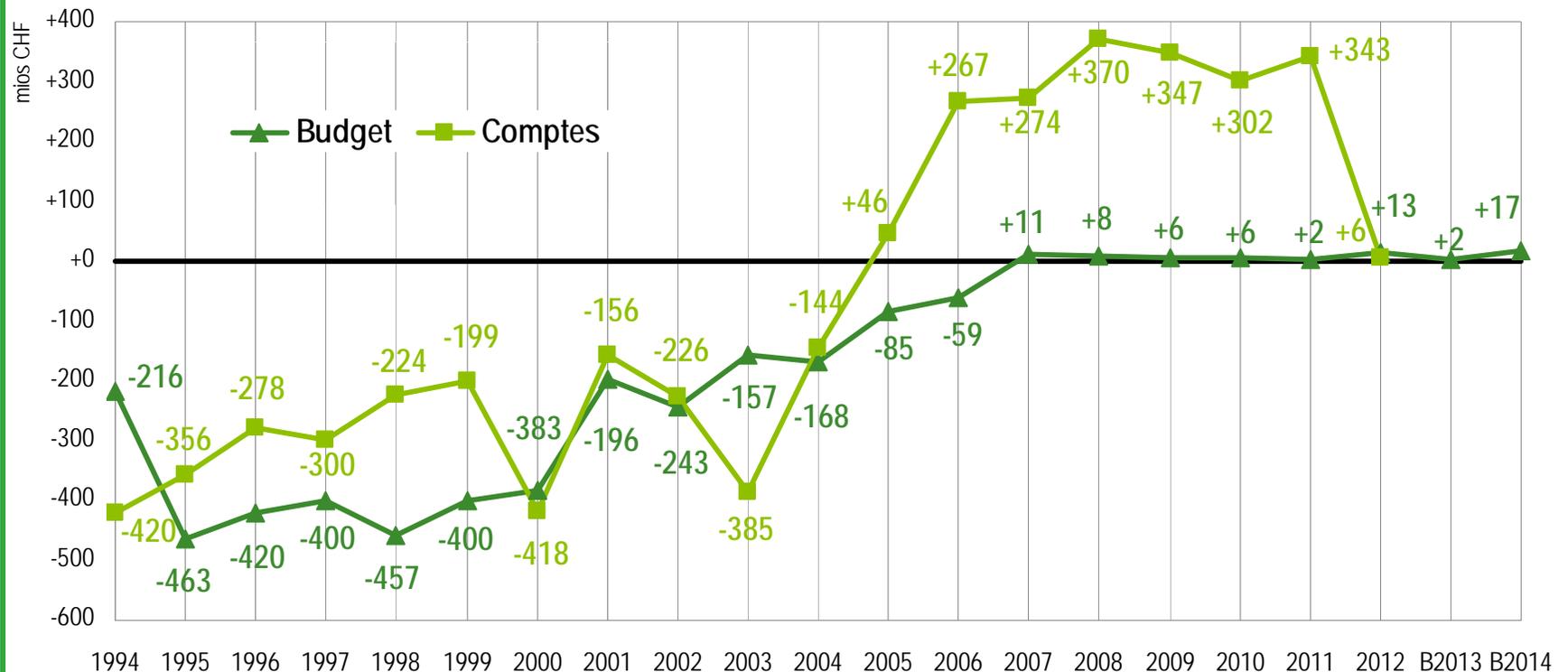
Résultat de fonctionnement

Conférence de presse du 19 septembre 2013



- ▶ **Excédent de revenus du projet de budget 2014: 17,5 mios**
- ▶ **Premier budget de la législature 2012-2017 intégrant des mesures du Programme de législature**
- ▶ **Un budget équilibré qui répond aux demandes sectorielles, liées en particulier à la démographie**

Projet de budget 2014



Synthèse des charges

Conférence de presse du 19 septembre 2013



- ▶ **Croissance des charges 2014 par rapport à 2013: +3,8%**
 - y compris financements CPEV, mesures du PL, accord canton-communes
 - supérieure à la croissance économique (PIB-VD prévision 2014: +2,0%)
- ▶ **Fortes augmentations des dépenses pour les missions de base de l'Etat:**
 - santé, social, enseignement, formation, sécurité, pénitentiaire, total +301 mios, soit +5,1% de leur budget
 - et 93% de l'augmentation totale des charges (+323 mios)

Charges en mios	Budget	Budget	Ecart	
	2013*	2014	budgets 2013/2014	
Total des charges	8'607,4	8'930,3	322,9	3,8%
dont missions de base de l'Etat	5'852,4	6'153,1	300,7	5,1%

* Retraitement technique selon les nouvelles normes comptables MCH2

Santé et social

Conférence de presse du 19 septembre 2013



- ▶ **Augmentation des charges dans le secteur de la santé, part Etat +114 mios (9,8% par rapport à 2013), soit notamment:**
 - enveloppe d'exploitation et effets salariaux (CHUV et FHV) +38 mios
 - soins à domicile (AVASAD, y c. reprise par l'Etat de la part des communes pour 22 mios selon protocole d'accord) +26 mios
 - charges d'exploitation (intérêts, amortissements, fonds d'entretien, etc. liés à la hausse des investissements CHUV) +20 mios
 - hospitalisation hors canton +18 mios

- ▶ **Augmentation des dépenses dans le secteur social, charges brutes +76 mios (4,3% par rapport à 2013), soit notamment:**
 - évolution du RI et frais de délivrance (CSR) +27 mios
 - subsides LAMal (démographie et hausse des primes) +26 mios
 - PC AVS/AI (démographie et vieillissement de la population) +19 mios
 - évolution des allocations personnes sans activité et maternité +5 mios

Enseignement, formation et culture

Conférence de presse du 19 septembre 2013



- ▶ **Augmentation des dépenses dans le domaine de l'enseignement, formation et culture, charges brutes +84 mios (3,2% par rapport à 2013), soit notamment:**

— création de 188 ETP d'enseignants	+22 mios
— augmentation de la masse salariale (annuités et postes)	+18 mios
— Université de Lausanne (subvention UNIL)	+10 mios
— pédagogie spécialisée (logopédistes indépendants, LPS)	+6 mios
— Haute école pédagogique (subvention HEP)	+4 mios
— hautes écoles spécialisées (contributions à la HES-SO)	+4 mios
— écoles de musique (subvention LEM)	+1 mios

Sécurité et pénitentiaire

Conférence de presse du 19 septembre 2013



- ▶ **Renforcement de la Police cantonale, charges brutes +5 mios (3,0% par rapport à 2013), soit notamment:**
 - engagement supplémentaire de 18 policiers **+3 mios**

- ▶ **Renforcement des établissements pénitentiaires, charges brutes +22 mios (21,9% par rapport à 2013), soit notamment:**
 - Établissement de détention pour mineurs à Palézieux (EDM), création de 5 ETP supplémentaires (56 ETP déjà créés depuis juillet 2013 avec effets sur le budget 2014) **+7 mios**
 - agrandissement de la prison de La Croisée à Orbe, création de 37 ETP et charges de fonctionnement **+6 mios**
 - agrandissement et sécurisation de La Colonie (EPO), création de 40 ETP et charges de fonctionnement **+6 mios**

- ▶ **Soit au total 100 postes supplémentaires en 2014 dans le domaine de la sécurité au sens large**

Autres secteurs d'activités

Conférence de presse du 19 septembre 2013



- ▶ **Soutien au secteur agricole, charges brutes +18 mios:**
 - politique agricole PA 2014-2017 (contributions à la qualité du paysage et aux réseaux agro-écologiques, soutien à l'agriculture productive)

- ▶ **Soutien au secteur des transports publics, charges brutes +7 mios:**
 - extension de la communauté tarifaire Mobilis
 - augmentation des cadences
 - rénovation et renouvellement du matériel roulant

- ▶ **Renforcement de l'engagement de l'Etat en faveur de l'accueil de jour des enfants +9 mios:**
 - augmentation de la contribution à la FAJE

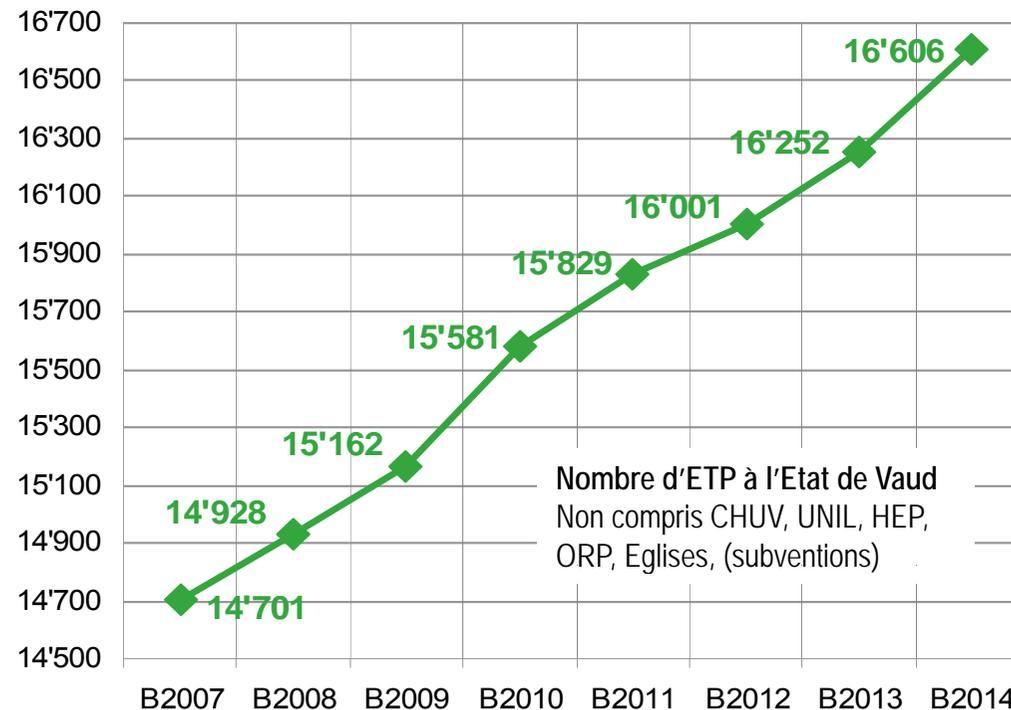
Synthèse des effectifs

Conférence de presse du 19 septembre 2013



► Création de postes: 354 ETP (+2,2% par rapport à 2013)

- adaptation des ressources (enseignants) **+188 ETP**
- postes administratifs nouveaux **+89 ETP**
- secteur pénitentiaire **+82 ETP**
- Police cantonale **+18 ETP**
- postes non reconduits **- 23 ETP**



Focus Caisse de pensions

Conférence de presse du 19 septembre 2013



- ▶ **Effet au projet de budget 2014 du plan de recapitalisation de la CPEV: tranche annuelle de 90 mios (94 mios au budget 2013)**

- ▶ **Détail évolutif:**

Charge annuelle en mios	Budget 2013	Accord (EMPD/L)	Comptes 2012	Budget 2014
Recapitalisation 1'440 mios:				
intérêts du financement, taux imposé 3,75%		54,0	54,0	54,0
amortissement du capital sur 40 ans		36,0	36,0	36,0
écriture aux comptes 2012, effet -575 mios		0,0	-13,8	-13,8
amortissement résiduel du capital		36,0	22,2	22,2
Autres mesures:				
augmentation de cotisation +0,5%		12,0	12,0	12,0
introduction de la rente-pont AVS		16,0	16,0	2,0
Coût total pour l'Etat	93,8	118,0	104,2	90,2

Synthèse des revenus

Conférence de presse du 19 septembre 2013



► **Croissance des revenus 2014 par rapport à 2013: +3,9%, imputable notamment aux éléments non fiscaux suivants:**

- part VD à diverses recettes fédérales (formation, emploi, subsides LAMal, PC-AVS/AI, impôts anticipés et IFD) +17 mios
- facture sociale (participation des communes) +28 mios
- taxes, émoluments +12 mios

► **Forte croissance des recettes fiscales: +5,4% (2,9% au budget 2013)**

- provenant principalement des impôts des personnes physiques

Revenus en mios	Budget 2013*	Budget 2014	Ecart budgets 2013/2014	
Total des revenus	8'609,2	8'947,7	338,5	3,9%
Total du groupe impôts	5'123,3	5'399,3	276,0	5,4%

* Retraitement technique selon les nouvelles normes comptables MCH2

Impôts des personnes physiques

Conférence de presse du 19 septembre 2013



- ▶ **Progression soutenue de l'impôt sur le revenu: +4,3%**
 - conjoncture internationale stabilisée, économie CH et VD en croissance
 - croissance démographique toujours soutenue dans le canton
- ▶ **Progression de l'impôt sur la fortune: +8,4%**
 - phase de croissance confirmée après la baisse enregistrée en 2010
- ▶ **Forte progression de l'impôt à la source: +28,9%**
 - effet de rattrapage en cours dans la taxation des sourciers
 - augmentation continue du nombre de frontaliers

Revenus en mios	Budget 2013*	Budget 2014	Ecart budgets 2013/2014	
Impôt sur le revenu	3'134,0	3'270,2	136,2	4,3%
Impôt sur la fortune	430,0	466,0	36,0	8,4%
Impôt source (sourciers et frontaliers)	190,0	245,0	55,0	28,9%

* Retraitement technique selon les nouvelles normes comptables MCH2

Impôts des personnes morales

Conférence de presse du 19 septembre 2013



- ▶ **Stabilisation de l'impôt sur le bénéfice: - 0,9% (+5,6% au budget 2013)**
 - réduction du taux d'imposition de 9,5 à 9% pour un effet de -28,5 mios
 - en lien avec la décision d'augmenter les allocations familiales dès 2014
 - sans cette modification légale, progression de l'impôt bénéfice +4,1%
- ▶ **Progression de l'impôt sur le capital: +16,7%**
 - suivant l'évolution constatée entre les comptes 2011 et 2012
 - impôt dépendant des bénéfices d'un nombre restreint de sociétés

Revenus en mios	Budget 2013*	Budget 2014	Ecartsbudgets 2013/2014	
Impôt sur le bénéfice	576,0	571,1	- 4,9	- 0,9%
Impôt sur le capital	60,0	70,0	10,0	16,7%

* Retraitement technique selon les nouvelles normes comptables MCH2

Focus Programme de législation

Conférence de presse du 19 septembre 2013



Projet de budget 2014

► **Principales mesures mises en œuvre en 2014, pour un effet total 83 mios:**

		Effets en mios	Budget 2014
Axe 1	Augmentation de la contribution à la FAJE pour l'accueil de jour des enfants		4,5
	Augmentation du nombre de personnes formées dans les métiers de la santé		3,8
	Promotion du maintien à domicile		2,6
	Mesures relatives à la sécurité publique		1,1
Axe 2	Diminution ½ point d'impôt sur le bénéfice (compensation mesures familles)		28,5
	Augmentation des allocations familiales et allocations de maternité		5,6
Axe 3	Mesures d'insertion sociale et socio-professionnelles (FORJAD, PROLOG...)		1,9
	Introduction de la Loi sur la pédagogie spécialisée (LPS)		2,5
Axe 4	Adaptation de l'agriculture vaudoise à la Politique agricole fédérale		2,3
	Optimisation des transports publics (extension Mobilis, nouvelles rames...)		5,2
	Soutien au rayonnement du canton: renforcement du pôle sportif de l'UNIL		1,9
Axe 5	Effets démographiques dans l'enseignement obligatoire et post-obligatoire		13,4
	Mise en œuvre de la Loi sur l'enseignement obligatoire (LEO)		3,7
	Autres mesures du Programme de législation		6,4
effet total des mesures du PL pour 2014, part nette Etat			83,4

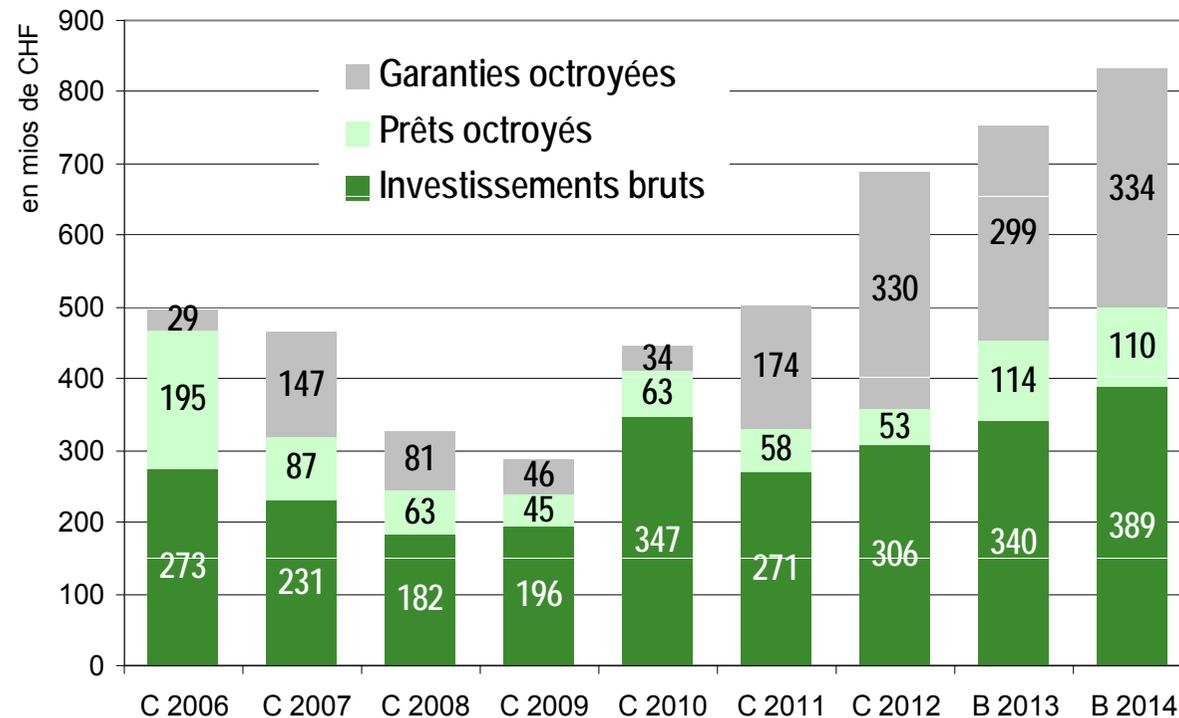
Synthèse des investissements

Conférence de presse du 19 septembre 2013

► **Effort global d'investissement dans l'économie vaudoise: 833 mios**

— dépenses brutes d'investissement (Etat + partenaires)	389 mios
— nouveaux prêts octroyés	110 mios
— nouvelles garanties	334 mios

► **Soit 80 mios de plus qu'au budget 2013 et 144 mios de plus qu'en 2012**



Investissements nets

Conférence de presse du 19 septembre 2013



Projet de budget 2014

- ▶ **Nouvelle augmentation du plafond des investissements nets de 321 à 369 mios, conforme à la montée en puissance prévue par le PL**
 - **dont 93 mios consacrés aux routes (soit 25% du budget net)**

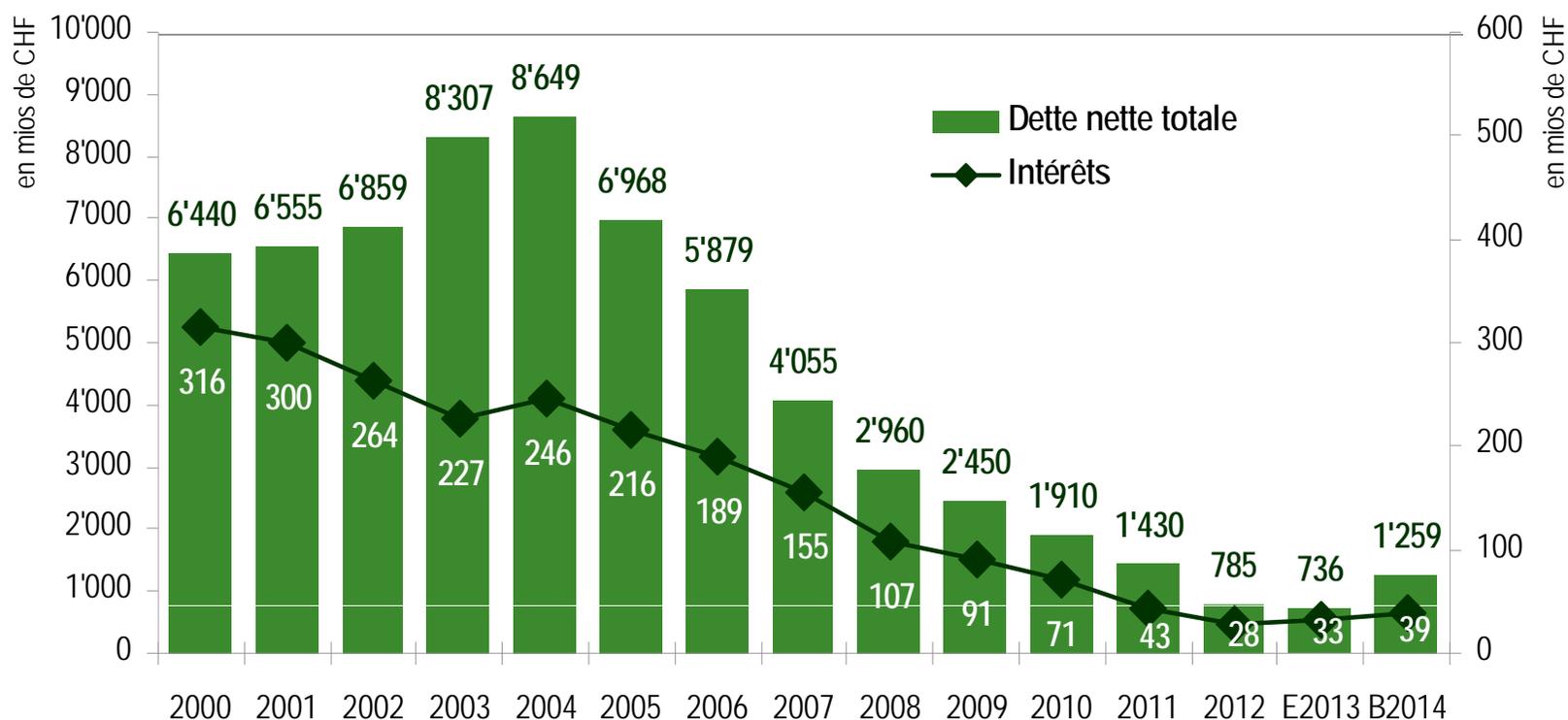
Investissements, part nette Etat en mios	Budget 2013	Budget 2014	Principales tranches prévues en 2014
Informatique	28,1	28,1	impôts (5,9 mios); système d'info financier (2,5); réseau cantonal (2,5); schéma directeur SPOP (2,2)
Territoire et mobilité	126,7	145,2	routes (83,2 mios); routes accord canton-communes (10,0); protec. des eaux (9,9); améliorations foncières (6,4); remontées mécaniques (4,4); RER vaudois (4,4); stratégie 2 roues (3,4)
Investissements universitaires	22,8	9,5	Epalinges bâtiment F (5,0 mios); UNIL entretien lourd (3,0); Amphipôle (1,0)
Santé et social	61,8	79,9	bloc opératoire (16,3 mios); Cery (14,9); soins continus (6,5); extension restaurant et bureaux (6,5); centre coordonné d'oncologie (6,4); Hôpital de l'enfant (6,4); laboratoires (6,1)
Parc immobilier	81,5	106,5	gymnases et écoles prof. (39,4 mios); HEIG (10,5); La Croisée (8,4); EPO (6,9); Musée cantonal des Beaux-Arts (5,0); HESAV (4,6); centre détention mineurs (3,8); Perregaux (3,0); HEP (1,1)
Total net des investissements	320,9	369,2	

Dettes et intérêts

Conférence de presse du 19 septembre 2013



- ▶ **Dettes nettes divisées par douze en dix ans (2004 à 2013)**
- ▶ **Augmentation (+523 millions) à 1,26 milliard en 2014, en raison des financements CPEV et investissements (degré d'autofinancement 49,0%)**
- ▶ **Hausse des taux d'intérêts selon les signes de croissance économique**



Risques et incertitudes

Conférence de presse du 19 septembre 2013



- ▶ **Eléments à prendre en compte dans l'actualisation cet automne de la planification financière 2015-2018:**
 - initiative parlementaire fédérale sur les tutelles, charge supplémentaire pour Vaud 20 mios
 - initiative populaire «Pour des allocations enfants et formation exonérées de l'impôt», baisse de recettes pour Vaud 60 mios
 - incertitudes sur la capacité financière de la BNS et le versement de la part vaudoise au bénéfice
 - initiative fédérale «Imposer les successions de plusieurs millions pour financer notre AVS», conséquences pas encore identifiées
 - initiative fédérale «Halte aux privilèges fiscaux des millionnaires (abolition des forfaits fiscaux)», baisse des recettes pour Vaud
 - Réforme des entreprises (OCDE, UE, G20), baisse des recettes plus coûts RPT pour Vaud
 - financement de la politique fédérale des transports, évolution de la contribution des cantons, charges supplémentaires pour Vaud

Commentaires

Conférence de presse du 19 septembre 2013



- ▶ **L'Etat consolide et développe son action:**
 - en lien avec sa croissance démographique
 - en vouant une attention particulière à ses missions de base
 - en poursuivant son effort d'investissement
 - en respectant son programme de législature

- ▶ **Avec le souci de ses équilibres financiers:**
 - le huitième budget positif consécutif
 - des recettes fiscales reflétant la croissance économique

- ▶ **En restant prudent et attentif:**
 - de nombreux facteurs d'incertitude
 - une augmentation des charges à surveiller de près