

2023

---

# COMPTES



# COMPTES 2023

Comptes de fonctionnement détaillés par département : les petits chiffres imprimés en caractères italique gras dans la colonne « Budget 2023 » représentent les crédits supplémentaires

## Table des matières

<b>Comptes 2023</b>	<b>Page</b>
Compte de résultat.....	1
Résultat détaillé.....	2
Comptes de fonctionnement détaillés par département :	
1 Département des institutions, du territoire et du sport.....	3
2 Département enseignement et formation professionnelle.....	27
3 Département jeunesse, environnement et sécurité.....	69
4 Département de la santé et de l'action sociale.....	123
5 Département économie, innovation, emploi et patrimoine.....	159
6 Département culture, infrastructures et ressources humaines.....	189
7 Département des finances et de l'agriculture.....	229
8 Ordre judiciaire et Ministère public.....	257
9 Secrétariat général du Grand Conseil.....	269
Résumé du compte général par département.....	273
Charges et revenus des départements d'après leur nature --- Comptes 2023.....	275
Charges et revenus d'après leur nature --- 2015 à 2023.....	277
Compte des investissements de l'exercice 2023.....	279
Dépenses et recettes d'investissements de l'exercice 2023.....	281
Etat des dépenses et recettes d'investissements au 31 décembre 2023.....	291
Bilan.....	307
Tableau des flux de trésorerie.....	309
 <b>Annexes</b>	
Principes pour la présentation et la tenue des comptes 2023.....	310
Titres et participations.....	314
Etat des immobilisations au 31 décembre 2023 - budget d'investissement.....	317
Emprunts.....	333
Etat du capital propre.....	334
Financements spéciaux et fonds gérés par l'Etat.....	335
Préfinancements et capitaux propres.....	337
Garanties et engagements conditionnels accordés par l'Etat de Vaud.....	338
Evolution de la fortune nette, indicateurs financiers et évolution de la dette --- 2015 à 2023.....	342
Evolution du produit des impôts --- 2015 à 2023.....	343
Classification fonctionnelle et économique des charges --- Comptes 2023.....	345
Classification fonctionnelle et économique des charges --- 2022 et 2023.....	347
Centre hospitalier universitaire vaudois (CHUV), bilan.....	349
Centre hospitalier universitaire vaudois (CHUV), compte de résultat.....	350
Centre hospitalier universitaire vaudois (CHUV), compte de résultat détaillé.....	351
Université de Lausanne (UNIL), bilan.....	355
Université de Lausanne (UNIL), compte de résultat.....	356
Université de Lausanne (UNIL), compte de résultat détaillé.....	357
Hautes école pédagogique (HEP), bilan.....	361
Hautes école pédagogique (HEP), compte de résultat.....	362
Hautes école pédagogique (HEP), compte de résultat détaillé.....	363
Haute école d'ingénierie et de gestion du canton de Vaud (HEIG), bilan.....	367
Haute école d'ingénierie et de gestion du canton de Vaud (HEIG), compte de résultat.....	368
Haute école d'ingénierie et de gestion du canton de Vaud (HEIG), compte de résultat détaillé.....	369
Haute école de santé Vaud (HESAV), bilan.....	371
Haute école de santé Vaud (HESAV), compte de résultat.....	372
Haute école de santé Vaud (HESAV), compte de résultat détaillé.....	373
Haute école d'art et de design de Lausanne (ECAL), bilan.....	375
Haute école d'art et de design de Lausanne (ECAL), compte de résultat.....	376
Haute école d'art et de design de Lausanne (ECAL), compte de résultat détaillé.....	377

## Table des matières

	<b>Page</b>
<b>Notes d'information</b>	
Evolution correctifs d'actifs et risques annoncés.....	379
Résumé des crédits supplémentaires octroyés en 2023 par département.....	381
Détail des crédits supplémentaires ayant un impact sur les charges brutes > CHF 100'000.....	383
Dons et legs gérés par l'Etat.....	387
Compte de résultat consolidé.....	388
Bilan consolidé.....	389
<b>Attestations des organes de révision</b>	
Attestation du Contrôle Cantonal des Finances sur la révision des comptes de l'Etat .....	392
Attestation de KPMG sur la révision des comptes du CHUV.....	397
Attestation de KPMG sur la révision des comptes de l'UNIL.....	401
Attestation de Prateo sur la révision des comptes de la HEP.....	404
Attestation de PricewaterhouseCoopers sur la révision des comptes de la HEIG.....	407
Attestation de PricewaterhouseCoopers sur la révision des comptes de la HESAV.....	409
Attestation de PricewaterhouseCoopers sur la révision des comptes de l'ECAL.....	411

## Compte de résultat

Libellé	Compte 2023	Compte 2022
<b>3 Charges d'exploitation totales.....</b>	<b>11'471'445'068.13</b>	<b>10'933'149'058.88</b>
30 Charges de personnel.....	2'754'218'322.12	2'669'600'777.72
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation.....	809'936'316.70	749'076'916.08
33 Amortissements du patrimoine administratif.....	217'725'319.81	184'990'839.44
35 Attributions aux financements spéciaux et fonds.....	38'812'653.27	117'239'884.85
36 Charges de transferts.....	6'981'012'545.75	6'567'327'806.38
37 Subventions redistribuées.....	664'871'233.67	640'436'991.54
39 Imputations internes.....	4'868'676.81	4'475'842.87
<b>4 Revenus d'exploitation totaux.....</b>	<b>11'074'491'280.56</b>	<b>11'057'659'188.42</b>
40 Revenus fiscaux.....	6'989'209'192.74	6'750'401'056.32
41 Patentes et concessions.....	43'477'734.28	419'992'149.83
42 Taxes et redevances.....	451'650'608.44	471'079'975.87
43 Revenus divers.....	58'334'184.22	57'226'756.12
45 Prélèvements sur les financements spéciaux et fonds.....	55'873'715.52	56'189'184.97
46 Revenus de transferts.....	2'806'205'934.88	2'657'857'230.90
47 Subventions à redistribuer.....	664'871'233.67	640'436'991.54
49 Imputations internes.....	4'868'676.81	4'475'842.87
<b>Résultat provenant des activités d'exploitation, (+) revenus / (-) charges.....</b>	<b>-396'953'787.57</b>	<b>124'510'129.54</b>
34 Charges financières.....	12'584'549.54	31'159'071.74
44 Revenus financiers.....	370'262'981.96	320'692'593.71
<b>Résultat provenant de financements, (+) revenus / (-) charges.....</b>	<b>357'678'432.42</b>	<b>289'533'521.97</b>
<b>Résultat opérationnel, (+) revenus / (-) charges.....</b>	<b>-39'275'355.15</b>	<b>414'043'651.51</b>
38 Charges extraordinaires.....	385'733'849.56	681'284'221.45
<i>dont préfinancements et attributions aux autres capitaux propres.....</i>	<i>50'000'000.00</i>	<i>413'000'000.00</i>
48 Revenus extraordinaires.....	425'939'838.63	371'499'371.31
<b>Résultat extraordinaire, (+) revenus / (-) charges.....</b>	<b>40'205'989.07</b>	<b>-309'784'850.14</b>
<b>Résultat de l'exercice, (+) revenus / (-) charges.....</b>	<b>930'633.92</b>	<b>104'258'801.37</b>

**Résultat détaillé**

Libellé	Comptes 2023	Comptes 2022
<b><u>Résultat opérationnel et résultat de l'exercice</u></b>		
Charges du compte de résultat avant amortissement.....	11'250'400'454.69	10'767'007'054.49
Revenus du compte de résultat.....	11'444'754'262.52	11'378'351'782.13
<i>Résultat opérationnel avant amortissement.....</i>	<i>194'353'807.83</i>	<i>611'344'727.64</i>
Amortissement du patrimoine administratif (investissements).....	233'629'162.98	197'301'076.13
<b>Résultat opérationnel après amortissement (+) revenus / (-) charges.....</b>	<b>-39'275'355.15</b>	<b>414'043'651.51</b>
Attributions aux préfinancements / autres capitaux propres.....	--	413'000'000.00
Résultat après écritures de bouclage.....	-39'275'355.15	1'043'651.51
<b>Résultat extraordinaire (+) revenus / (-) charges.....</b>	<b>40'205'989.07</b>	<b>-309'784'850.14</b>
<i>dont préfinancements et attributions aux autres capitaux propres.....</i>	<i>50'000'000.00</i>	<i>413'000'000.00</i>
<b>Résultat de l'exercice, excédent de revenus.....</b>	<b>930'633.92</b>	<b>104'258'801.37</b>
<b><u>Résultat extraordinaire</u></b>		
<b>Charges extraordinaires.....</b>		
Charges de personnel.....	74'745.70	--
Charges de biens et services et autres charges d'exploitation.....	1'407'422.21	--
Amortissement supplémentaire.....	-29'813'640.69	-31'716'874.90
Charges financières.....	880'231.80	1'096.35
Amortissement supplémentaire sur prêts, participations et subventions.....	-14'909.46	--
Attributions aux préfinancements du capital propre.....	--	463'000'000.00
Attributions aux autres capitaux propres.....	413'200'000.00	250'000'000.00
<i>Charges extraordinaires.....</i>	<i>385'733'849.56</i>	<i>681'284'221.45</i>
<b>Revenus extraordinaires.....</b>		
Revenus divers.....	3'695'413.20	2'769'146.89
Revenus financiers.....	2'080.75	271.75
Revenus de transferts.....	1'672'281.85	46'349'117.50
Prélèvements sur les préfinancements du capital propre.....	102'370'062.83	322'380'835.17
Prélèvements sur les autres capitaux propres.....	318'200'000.00	--
<i>Revenus extraordinaires.....</i>	<i>425'939'838.63</i>	<i>371'499'371.31</i>
<b>Résultat extraordinaire, (+) revenus / (-) charges.....</b>	<b>40'205'989.07</b>	<b>-309'784'850.14</b>
<b><u>Résultat total, compte de résultat</u></b>		
Résultat opérationnel, excédent (+) revenus / (-) charges.....	-39'275'355.15	414'043'651.51
Résultat extraordinaire, excédent (+) revenus / (-) charges.....	40'205'989.07	-309'784'850.14
<b>Résultat total, excédent de revenus.....</b>	<b>930'633.92</b>	<b>104'258'801.37</b>

**Département des institutions, du territoire et du sport**

1	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
<b>1 Département des institutions, du territoire et du sport.....</b>	<b>197'466'999.73</b>		<b>187'055'800</b> <i>1'393'600</i>	<b>195'117'885.23</b>
		<b>87'677'674.09</b>	<b>78'319'700</b> <i>138'000</i>	<b>89'723'718.70</b>
<b>001 Secrétariat général du DITS.....</b>	<b>5'135'269.18</b>		<b>5'450'900</b> <i>266'300</i>	<b>4'885'544.10</b>
		<b>266'412.95</b>	<b>486'000</b>	<b>434'796.01</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	2'505'643.75		2'832'900 <i>45'300</i>	2'725'428.15
3030 Travailleurs temporaires.....	214'497.25		266'800 <i>-44'400</i>	137'856.05
3049 Autres Indemnités.....	606.55		—	365.35
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	177'937.44		201'900 <i>-2'300</i>	185'282.03
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	323'480.85		362'700 <i>-5'400</i>	343'095.75
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	4'288.37		4'900	4'342.03
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	72'474.41		85'300 <i>-1'100</i>	79'149.58
3059 Autres cotisations patronales.....	1'641.43		1'800	1'729.90
3099 Autres charges de personnel.....	3'743.20		8'400	4'613.65
3100 Matériel de bureau.....	10'453.94		12'600	6'977.82
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	326.25		—	109.75
3102 Imprimés, publications.....	21'376.90		20'400	15'711.90
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	12'922.30		16'500	12'714.—
3104 Matériel didactique.....	75.24		—	73.70
3106 Matériel médical et de laboratoire.....	101.25		1'500	—
3110 Meubles et appareils de bureau.....	3'744.58		6'000	2'654.65
3111 Machines, appareils et véhicules.....	29.10		1'000	136.80
3112 Vêtements, linge, rideaux.....	—		—	22.60
3113 Matériel informatique.....	370.45		—	37.80
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	1'524.95		2'000	525.55
3130 Prestations de services de tiers.....	980'416.41		881'300 <i>100'000</i>	755'308.70
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	46'652.59		94'200	52'768.21
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	301.55		1'000	—
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules.....	1'033.95		700	27.60
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	26'568.60		— <i>24'200</i>	12'084.30
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	7'347.35		12'000	5'430.10
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	16'850.15		35'700	14'329.90
3199 Autres charges d'exploitation.....	—		1'300	—
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier.....	23.47		—	4.83
3511 Attributions aux fonds sous capital propre.....	300'000.—		300'000	300'000.—
3631 Subventions accordées aux cantons et aux concordats.....	15'088.32		300'000	15'300.—
3632 Subventions accordées aux communes et ass intercommunales.....	30'700.—		—	—
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	134'749.10		—	149'442.58
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	10'398.48		—	60'020.82
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif.....	209'901.—		— <i>150'000</i>	—

**Département des institutions, du territoire et du sport**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
<b>1</b>	<b>Département des institutions, du territoire et du sport</b>		
	Charge nette du département.....	109'789'325.64	108'736'100
	<b>001 Secrétariat général du DITS</b>		
3010	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 45'300 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.		
3030	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 600 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Compensation du compte 068/3030 en faveur de la DGAIC pour l'engagement temporaire d'un préfet ad hoc itinérant pour les commissions de conciliation CHF 45'000		
3050	Compensation du compte 068/3050 en faveur de la DGAIC pour l'engagement temporaire d'un préfet ad hoc itinérant pour les commissions de conciliation		
3052	Compensation du compte 068/3052 en faveur de la DGAIC pour l'engagement temporaire d'un préfet ad hoc itinérant pour les commissions de conciliation		
3054	Compensation du compte 068/3054 en faveur de la DGAIC pour l'engagement temporaire d'un préfet ad hoc itinérant pour les commissions de conciliation		
3130	1. SG : frais d'organisation de congrès, de représentation, de port, de cotisations, de transport et de téléphone.....	195'620.29	53'300
	2. OAE : frais d'organisation de congrès, de représentation, de port et de téléphone.....	44'832.12	80'000
	3. OAE : cotisation Fondation CH.....	86'261.—	65'000
	4. OAE : cotisation Conseil du Léman.....	35'000.—	55'000
	5. OAE : cotisation Conférence des gouvernements cantonaux.....	315'220.—	320'000
	6. OAE : cotisation Conférence transjurassienne.....	100'000.—	100'000
	7. OAE : cotisation Centre d'Accueil Genève Internationale.....	100'000.—	100'000
	8. OAE : cotisation Conférence des gouvernements de Suisse occidentale.....	38'475.—	40'000
	9. OAE : cotisation Maison des cantons.....	65'008.—	58'000
	10. OAE : cotisation Comité régional (CRFG) tripartite, projet aggro Franco-Valdo-Genevois.....	—	10'000
	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 100'000 accordé par le Conseil d'Etat le 29.11.2023 pour la participation vaudoise à la Maison suisse aux Jeux Olympiques 2024 à Paris, mise en place par Présence Suisse	<b>980'416.41</b>	<b>881'300</b> <i>100'000</i>
3132	1. Honoraires pour les projets du SG.....	30'365.25	47'200
	2. Honoraires pour les projets de l'OAE.....	16'287.34	47'000
		<b>46'652.59</b>	<b>94'200</b>
3160	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 24'200 accordé par le Conseil d'Etat le 05.07.2023 pour le transfert des charges de loyers de l'OAE au SG-DITS		
3631	Tout le budget relatif aux subventions de l'OAE liées au fonds 3008 Interreg est attribué au compte 3631 alors que les dépenses sont réparties par type de bénéficiaire.		
3636	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 100'000 accordé par le Conseil d'Etat le 31.05.2023 comme aide extraordinaire en faveur de l'opération spéciale de la Chaîne du Bonheur pour les victimes des séismes en Turquie et en Syrie Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 50'000 accordé par le Conseil d'Etat le 11.10.2023 pour le transfert de la convention de subventionnement entre l'Etat de Vaud et la FEDEVACO au SG-DITS		



**Département des institutions, du territoire et du sport**

1	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
4260 Remboursements et participations de tiers.....		2'688.60	186'000	186'714.95
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier .....		4.98	—	145.32
4440 Réévaluation autres placements financiers PF .....		-67.53	—	-127.66
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre .....		250'836.90	300'000	224'763.40
4610 Dédommagements de la Confédération .....		12'950.—	—	23'300.—
<b>068 Dir. générale des affaires institutionnelles et des communes .....</b>	<b>137'172'639.86</b>		<b>122'577'500</b>	<b>137'553'012.24</b>
			<i>770'300</i>	
		<b>75'223'548.90</b>	<b>66'798'000</b>	<b>75'420'267.89</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	11'364'430.—		11'415'600	11'182'203.35
			<i>192'100</i>	
3030 Travailleurs temporaires .....	541'412.85		518'800	349'815.95
			<i>48'200</i>	
3049 Autres Indemnités .....	16'496.50		17'000	16'239.—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	769'046.49		776'400	750'786.29
			<i>2'300</i>	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	1'433'310.40		1'364'600	1'377'794.80
			<i>5'400</i>	
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	19'608.95		20'300	19'201.86
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	315'241.80		327'600	318'799.86
			<i>1'100</i>	
3059 Autres cotisations patronales.....	7'138.99		7'400	6'965.86
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel.....	6'100.—		—	—
3099 Autres charges de personnel.....	33'334.02		37'000	27'331.10
3100 Matériel de bureau.....	50'726.99		70'000	43'966.92
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	2'493.64		2'500	890.99
3102 Imprimés, publications .....	1'344'890.92		1'867'200	1'573'353.10
			<i>-241'000</i>	
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	29'818.77		40'000	23'869.42
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	58.65		—	181.01
3109 Autres charges de matériel et de marchandises.....	20'381.90		—	—
3110 Meubles et appareils de bureau.....	20'230.09		25'000	21'738.03
3111 Machines, appareils et véhicules .....	23.57		—	2'346.08
3113 Matériel informatique.....	2'203.62		4'000	—
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	7'558.73		12'000	10'926.45
3130 Prestations de services de tiers.....	8'346'523.81		9'213'500	8'681'396.91
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	488'904.60		509'000	543'080.20
3135 Charges de prestations de service pour personnes en garde.....	5'296.—		15'000	9'649.80
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	22'362.25		80'500	33'383.93
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	611'232.—		611'800	609'244.20
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations .....	27'092.15		55'000	22'019.75
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	94'932.55		92'000	91'388.50
3180 Réévaluations sur créances.....	3'205'339.98		—	948'614.30
3181 Pertes sur créance effectives .....	22'925'903.46		10'004'000	22'515'950.08

**Département des institutions, du territoire et du sport**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
4260	1. Remboursement de la CGSO (Conférence des gouvernements de Suisse occidentale) pour 1 ETP à financement externe, repris par un autre canton.....	—	181'000
	2. Remboursements divers.....	2'688.60	5'000
		<b>2'688.60</b>	<b>186'000</b>
4511	Excédent de charges viré à compte capital du fonds 3008 Interreg		
	<b>068 Dir. générale des affaires institutionnelles et des communes</b>		
3010	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 192'100 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.		
3030	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 3'200 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Crédit supplémentaire entièrement compensé par le SG-DITS de CHF 45'000 accordé par le Conseil d'Etat le 08.11.2023 pour financer l'engagement temporaire d'un préfet ad hoc itinérant pour les commissions de conciliation.		
3050	Crédit supplémentaire entièrement compensé par le SG-DITS de CHF 2'300 accordé par le Conseil d'Etat le 08.11.2023 pour financer l'engagement temporaire d'un préfet ad hoc itinérant pour les commissions de conciliation.		
3052	Crédit supplémentaire entièrement compensé par le SG-DITS de CHF 5'400 accordé par le Conseil d'Etat le 08.11.2023 pour financer l'engagement temporaire d'un préfet ad hoc itinérant pour les commissions de conciliation.		
3054	Crédit supplémentaire entièrement compensé par le SG-DITS de CHF 1'100 accordé par le Conseil d'Etat le 08.11.2023 pour financer l'engagement temporaire d'un préfet ad hoc itinérant pour les commissions de conciliation.		
3090	Formation en lien avec le préfinancement de la prévention de la radicalisation et l'extrémisme violent.		
3102	Les votations fédérales des 12 mars et 26 novembre 2023 n'ont pas eu lieu. Compensation du compte 047/3158 en faveur de la DGNSI pour financer les évolutions de l'application Votelec.		
3130	1. Frais de justice dus au titre de l'assistance judiciaire .....	3'518'284.44	3'450'000
	2. Frais de port (les votations fédérales des 12 mars et 26 novembre 2023 n'ont pas eu lieu).....	1'384'088.78	2'262'500
	3. Frais de poursuites des préfectures et de la Direction du recouvrement .....	2'710'933.42	2'718'000
	4. Indemnités aux membres de commissions (Chambre des notaires, commissions de conciliation en matière de baux à loyer, commission consultative en matière religieuse).....	368'900.34	361'000
	5. Indemnités en lien avec le préfinancement de la prévention de la radicalisation et l'extrémisme violent.....	110'757.95	25'000
	6. Frais de gestion des CCP .....	99'315.28	170'000
	7. Divers.....	154'243.60	227'000
		<b>8'346'523.81</b>	<b>9'213'500</b>
3132	1. Mandats divers .....	360'905.20	509'000
	2. Mandats en lien avec le préfinancement de la prévention de la radicalisation et l'extrémisme violent .....	127'999.40	—
		<b>488'904.60</b>	<b>509'000</b>
3180	Correctif d'actif sur les notes de frais pénaux.		
3181	Amortissements des créances à la Direction du recouvrement.		

**Département des institutions, du territoire et du sport**

1	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3199 Autres charges d'exploitation.....	21'886'526.39		22'100'300	22'599'497.38
3511 Attributions aux fonds sous capital propre.....	365'015.59		200'000	179'614.30
3612 Dédommagements aux communes et associations intercommunales..	—		460'000	3'269'069.—
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	62'591'757.—		61'899'000	61'685'705.—
			<b>762'200</b>	
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	132'000.—		132'000	132'000.—
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif.....	39'000.—		—	—
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	446'247.20		700'000	505'988.82
4120 Concessions.....		3'050.—	10'000	3'000.—
4210 Emoluments pour actes administratifs .....		3'558'701.51	3'605'000	3'563'121.57
4250 Ventes.....		32'948.50	—	—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		49'857'376.98	41'442'000	46'903'512.65
4270 Amendes.....		18'090'696.31	17'200'000	17'846'180.76
4290 Autres taxes.....		3'559'391.25	4'000'000	3'731'207.40
4309 Autres revenus d'exploitation.....		121'384.35	81'000	104'066.—
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier .....		—	—	110.51
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre .....		—	460'000	3'269'069.—

**Département des institutions, du territoire et du sport**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3199	1. Indemnités versées aux avocats d'office en procédure civile (assistance judiciaire) .....	20'205'269.72	20'455'000
	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).....	1'681'249.67	1'625'000
	3. Indemnités aux témoins et frais divers.....	7.—	20'300
		<b>21'886'526.39</b>	<b>22'100'300</b>
3511	1. Attribution du montant des créances compensatrices encaissées au Fonds de prévention et de lutte contre les addictions (Fonds 3016 au DSAS).....	290'535.14	200'000
	2. Excédent de revenus viré à compte capital du Fonds 3027 pour la promotion culturelle de la Cathédrale. Ce fonds a été transféré au 01.03.2023 du service 017 SERAC (comptes 3102, 3109, 3636, 4250 et 4309).....	74'480.45	—
		<b>365'015.59</b>	<b>200'000</b>
3612	Aucune aide financière au démarrage n'a été versée pour les fusions de communes.		
3634	1. Eglise évangélique réformée du canton de Vaud.....	33'220'205.—	32'784'200
	2. Fédération ecclésiastique catholique romaine.....	29'164'734.—	28'840'500
	3. Centre intercantonal d'information sur les croyances .....	55'000.—	55'000
	4. Communauté Israélite de Lausanne et du canton de Vaud.....	139'218.—	137'300
	5. Formation aux communautés religieuses demandant la reconnaissance .....	12'600.—	82'000
	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 762'200 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 du CHUV et du secteur subventionné.		
		<b>62'591'757.—</b>	<b>61'899'000</b> <i>762'200</i>
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).		
4210	1. Frais récupérés et émoluments divers des préfectures.....	2'382'627.81	2'500'000
	2. Taxe de monopole et émoluments prélevés auprès des notaires vaudois .....	586'062.—	555'000
	3. Facturation des frais de gestion liés à la péréquation intercommunale.....	450'000.—	450'000
	4. Frais récupérés auprès des communes pour les scrutins communaux.....	140'011.70	100'000
		<b>3'558'701.51</b>	<b>3'605'000</b>
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.....	49'225'140.20	40'900'000
	2. Remboursement des frais de poursuites des préfectures et de la Direction du recouvrement .....	559'537.28	470'000
	3. Préfinancement de la prévention de la radicalisation et l'extrémisme violent (voir comptes 3090, 3130 et 3132). La dissolution a été comptabilisée au DFA au compte 4893. ....	—	25'000
	4. Revenus divers .....	72'699.50	47'000
		<b>49'857'376.98</b>	<b>41'442'000</b>
4270	1. Amendes préfectorales .....	8'322'922.78	7'900'000
	2. Recouvrement des amendes et peines pécuniaires du Service pénitentiaire.....	9'064'700.26	9'000'000
	3. Créances compensatrices prononcées par les autorités pénales .....	698'073.27	300'000
	4. Amendes prononcées par la Chambre des notaires .....	5'000.—	—
		<b>18'090'696.31</b>	<b>17'200'000</b>
4290	Revenus provenant de la gestion des actes de défaut de biens.		

**Département des institutions, du territoire et du sport**

1	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
043 Direction générale du territoire et du logement.....	26'509'635.19		30'497'700 <i>156'700</i>	24'712'887.59
		8'312'192.21	9'659'300 <i>138'000</i>	8'083'906.94
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	13'670'620.05		13'601'900 <i>222'700</i>	12'952'806.80
3030 Travailleurs temporaires .....	960'439.85		1'123'000 <i>12'200</i>	778'445.45
3049 Autres Indemnités .....	5'173.35		5'000	3'680.—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	948'208.19		956'700	891'745.28
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	1'735'689.40		1'708'800	1'688'122.05
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	112'031.05		145'800	117'528.92
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	388'797.48		404'100	378'441.77
3059 Autres cotisations patronales.....	8'808.98		9'000	8'269.93
3099 Autres charges de personnel.....	29'315.90		29'400	28'630.27
3100 Matériel de bureau.....	12'815.45		40'000	17'111.28
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	3'698.25		10'000	3'174.60
3102 Imprimés, publications .....	1'024'160.02		1'009'000 <i>122'000</i>	1'016'616.95
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	15'559.50		21'000	14'843.15
3104 Matériel didactique .....	15.—		—	1'992.46
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	246.69		—	94.51
3110 Meubles et appareils de bureau.....	12'688.65		27'000	72'041.57
3111 Machines, appareils et véhicules .....	62.60		10'000 <i>-8'000</i>	48.55
3112 Vêtements, linge, rideaux.....	273.90		2'000	—
3113 Matériel informatique.....	5'015.56		—	855.15
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	7'172.26		8'000	5'001.14
3130 Prestations de services de tiers.....	469'620.61		517'200	450'771.18

**Département des institutions, du territoire et du sport**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
<b>043 Direction générale du territoire et du logement</b>			
3010	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 222'700 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV		
3030	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 12'200 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV		
3102	1. Frais de publication des avis d'enquête dans la Feuille des avis officiels .....	961'938.05	965'000
	2. Publications d'avis de mise à l'enquête de zones réservées cantonales .....	2'844.80	6'000
	3. Autres publications .....	59'377.17	38'000
	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 122'000 accordé par le Conseil d'Etat le 27.09.2023 pour financer la publication des demandes de permis de construire dans la feuille des avis officiels ainsi que la campagne de communication dans les médias sur la révision complète du Plan directeur cantonal. Sur le dernier trimestre, il y a eu moins de demandes de permis de construire et de publications dans la FAO que prévu, raison pour laquelle le CS n'a pas été utilisé dans sa totalité		
		<b>1'024'160.02</b>	<b>1'009'000</b> <i>122'000</i>
3111	Compensation du compte 3102		
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.....	159'992.79	177'200
	2. Les indemnités et frais de commissions soit : la commission cantonale consultative d'aménagement du territoire, 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.....	23'311.45	40'000
	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.....	286'316.37	300'000
		<b>469'620.61</b>	<b>517'200</b>

**Département des institutions, du territoire et du sport**

1	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	2'193'896.91		2'369'700 <i>237'000</i>	2'200'387.90
3134 Primes d'assurances choses.....	135.46		3'500	857.54
3137 Impôts et taxes.....	60'791.42		74'000	65'052.75
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	5'333.34		9'000	9'414.94
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules.....	21'744.52		23'000	11'501.10
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	126'504.—		131'300	126'292.—
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	33'730.89		60'000	34'917.90
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	38'124.40		61'800 <i>-14'000</i>	31'361.75
3180 Réévaluations sur créances.....	-8'437.15		—	-5'435.80
3181 Pertes sur créance effectives.....	18'648.15		20'000	3'593.15
3199 Autres charges d'exploitation.....	22'940.15		30'000	18'473.50
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier.....	23.92		—	—
3499 Autres charges financières.....	-6.38		—	-2.65
3510 Attributions aux financements spéciaux sous capital propre.....	—		1'893'500	365'141.76
3632 Subventions accordées aux communes et ass intercommunales.....	110'812.50		218'000	-7'992.55
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	2'147'524.32		2'226'700	1'721'665.29
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	657'198.—		1'049'800	509'165.—
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif.....	1'670'258.—		2'699'500 <i>-415'200</i>	1'198'273.—
4200 Taxes de compensation.....		—	3'177'700	900'476.20
4210 Emoluments pour actes administratifs.....		5'891'244.—	4'915'000 <i>138'000</i>	5'901'768.—
4240 Taxes d'utilisation et prestations de service.....		1'049'923.80	1'239'000	1'109'014.05
4260 Remboursements et participations de tiers.....		27'765.14	27'500	25'050.65
4290 Autres taxes.....		2.52	—	1'786.95
4309 Autres revenus d'exploitation.....		1'020.—	1'700	1'100.—
4401 Intérêts des créances et comptes courants.....		776.15	400	1'308.10
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier.....		83.77	—	5.80
4440 Réévaluation autres placements financiers PF.....		79.68	—	23.78
4450 Revenus provenant de prêts PA.....		95'133.85	52'000	22'417.15
4510 Prélèvements sur les fin spéciaux sous capital propre.....		1'031'857.30	—	—

**Département des institutions, du territoire et du sport**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3132	1. Plan directeur cantonal .....	337'168.98	315'000
	2. Agglomérations .....	332'360.25	355'500
	3. Amélioration des prestations et communication .....	393'072.64	185'000
	4. Mandats juridiques .....	223'211.75	373'000
	5. Plans d'affectations cantonaux .....	110'576.98	170'000
	6. Recherche de nouvelles surfaces d'assolement .....	399'286.60	436'000
	7. Informations sur le territoire .....	319'045.25	345'000
	8. Politique du logement .....	38'437.61	42'400
	9. Mandats concernant les permis de construire .....	16'000.—	36'000
	10. Mandats pour la direction de l'aménagement .....	24'736.85	111'800
	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 237'000 accordé par le Conseil d'Etat le 11.10.2023 pour financer la poursuite des mandats d'études techniques et juridiques des projets.		
		<b>2'193'896.91</b>	<b>2'369'700</b> <i>237'000</i>
3170	Compensation du compte 3102		
3510	En 2022 : Excédent de revenus viré à compte capital du fonds 2029 pour l'aménagement du territoire		
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 .....	1'332'419.54	1'421'900
	2. Subventions pour des études (planifications stratégiques d'intérêt cantonal, plans directeurs régionaux, agglomérations) .....	507'336.78	466'800
	3. Subventions pour le fonctionnement de la Société vaudoise pour le logement et aides à des entreprises publiques propriétaires de logements subventionnés .....	307'768.—	338'000
		<b>2'147'524.32</b>	<b>2'226'700</b>
3635	Aides à des entreprises privées propriétaires de logements subventionnés y compris la subvention à l'association Prométerre pour la gestion des prêts en milieu rural.		
3636	Aides financières accordées aux propriétaires de logements subventionnés. Les écarts budgétaires des subventions du secteur logement proviennent des taux d'intérêt hypothécaires encore relativement bas et du recours aux fonds de régulation des immeubles. Compensation du compte 3132 CHF 237'000 Compensation de divers comptes en faveur du service 069 Conseil de magistrature pour financer les coûts de fonctionnement CHF 178'200		
4200	Aucune taxe de compensation de la plus-value liée au fonds 2029 pour l'aménagement du territoire n'a été perçue en 2023, notamment en raison de recours.		
4210	1. Emoluments pour préavis et autorisations spéciales de l'Etat relatifs aux demandes de permis de construire .....	5'654'406.—	4'650'000
	2. Emoluments pour le traitement des dossiers de la mise à jour des constructions .....	250.—	5'000
	3. Emoluments pour les autorisations de transformation et aliénation de logements .....	137'990.—	130'000
	4. Emoluments concernant le hors zone à bâtir .....	98'598.—	130'000
	Compensation du compte 3102 CHF 100'000 Compensation du compte 048/3030 en faveur de la DGIP pour financer la couverture des besoins budgétaires liés au personnel auxiliaire CHF 38'000		
		<b>5'891'244.—</b>	<b>4'915'000</b> <i>138'000</i>
4240	Taxes d'utilisation et prestations de service comprenant la valorisation des données InfoCamac Professionnel, la facturation de la mise à jour de la base de données cadastrales officielle et vérification des mutations ainsi que la diffusion des géodonnées et géoservices.		
4450	Intérêts sur les prêts au logement		
4510	Excédent de charges viré à compte capital du fonds 2029 pour l'aménagement du territoire		



**Département des institutions, du territoire et du sport**

1	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
4610 Dédommagements de la Confédération .....		—	96'000	55'600.—
4612 Dédommagements des communes et associations intercommunales ..		214'306.—	150'000	65'356.26
<b>042 Service de l'éducation physique et du sport .....</b>	<b>9'496'914.84</b>		<b>7'847'000</b>	<b>10'141'528.59</b>
			<i>17'600</i>	
		<b>3'464'554.36</b>	<b>964'800</b>	<b>4'673'845.40</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	2'413'833.05		2'423'300	2'336'781.60
			<i>40'100</i>	
3030 Travailleurs temporaires .....	401'450.15		447'300	431'640.60
			<i>2'500</i>	
3049 Autres Indemnités .....	7'383.05		5'200	2'238.50
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	182'335.30		188'800	178'412.61
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	310'737.70		298'700	306'464.75
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	4'490.20		4'600	4'458.95
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	74'409.15		79'200	75'646.41
3059 Autres cotisations patronales .....	1'688.78		1'800	1'653.47
3099 Autres charges de personnel.....	2'523.30		5'000	650.—
3100 Matériel de bureau.....	2'359.20		10'000	3'655.73
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	78.85		—	—
3102 Imprimés, publications .....	—		1'000	3.06
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	1'096.23		3'400	1'344.15
3104 Matériel didactique .....	416'472.79		500'500	301'680.63
			<i>-25'000</i>	
3111 Machines, appareils et véhicules .....	189.98		8'000	866.98
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	1'002.10		900	17.20
3130 Prestations de services de tiers.....	153'630.77		248'500	176'585.30
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	156'071.25		12'900	121'196.75
			<i>200'000</i>	
3138 Cours, examens et conseils .....	1'000.—		9'000	5'685.—
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	430.80		2'000	—
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules .....	373.10		2'000	770.05
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations .....	5'264.80		16'000	5'225.10

**Département des institutions, du territoire et du sport**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
4610	Plus de participation fédérale en raison de la fin de la convention programme pour les points fixes, la tenue du registre des bâtiments et logements et l'entretien de la frontière nationale.		
4612	Participations de Lausanne Région et de Région Morges pour les études relatives au projet d'agglomération Lausanne-Morges en relation avec le compte 3132.		
<b>042 Service de l'éducation physique et du sport</b>			
3010	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 40'100 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.		
3030	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 2'500 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV.		
3104	1. Frais liés à l'exploitation du pumptrack .....	29'132.85	58'000
	2. Achat et remplacement du petit matériel d'éducation physique.....	343'439.44	330'000
	3. Documents didactiques et de prévention, dont manuels Jeunesse+Sport (compensation par le compte 4231), et autres projets.....	43'900.50	112'500
	Compensation en faveur du compte 3144 du service 048 DGIP pour la rénovation et l'aménagement de locaux du SEPS		
		<b>416'472.79</b>	<b>500'500</b> <i>-25'000</i>
3130	1. Frais de port.....	11'591.39	29'000
	2. Téléphone, télécommunication .....	3'921.91	7'800
	3. Frais de représentation .....	1'909.40	24'000
	4. Frais d'organisation de congrès et Mérites sportifs Vaudois .....	103'925.45	130'000
	5. Commissions extraparlimentaires .....	4'317.50	5'200
	6. Cotisations .....	550.—	700
	7. Intervenants extérieurs .....	27'415.12	51'000
	8. Transport par des tiers.....	—	800
		<b>153'630.77</b>	<b>248'500</b>
3132	1. Mandat pour préparation du contre-projet à l'initiative "Pour une politique sportive ambitieuse !" .....	84'597.20	—
	2. Mandat pour la candidature pour le futur centre de l'Association suisse de football.....	67'474.05	—
	3. Guide développement durable.....	—	5'000
	4. Etudes diverses sport international.....	—	5'400
	5. Autres mandats.....	4'000.—	2'500
	Crédit supplémentaire de CHF 120'000 entièrement compensé accordé par le Conseil d'Etat le 27.09.2023 pour engager les dépenses nécessaires à la réalisation du contre-projet à l'initiative "Pour une politique sportive vaudoise ambitieuse !" Crédit supplémentaire de CHF 80'000 entièrement compensé accordé par le Conseil d'Etat le 11.10.2023 pour engager les dépenses nécessaires à la candidature vaudoise en vue de la construction et l'accueil du futur centre national de l'Association suisse de football (ASF).		
		<b>156'071.25</b>	<b>12'900</b> <i>200'000</i>

**Département des institutions, du territoire et du sport**

1	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	73'251.15		101'800	78'298.49
3171 Dédommagements - Excursions, voyages scolaires et camps.....	387'849.05		499'000	410'515.40
3180 Réévaluations sur créances.....	-40.—		—	2'950.—
3181 Pertes sur créance effectives .....	2'930.—		—	—
3199 Autres charges d'exploitation.....	145'828.70		279'000	341'390.04
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier.....	—		—	1.69
3499 Autres charges financières .....	3.—		—	2.95
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats .....	26'383.74		20'000	26'178.98
3612 Dédommagements aux communes et associations intercommunales.	1'177'399.30		839'000	2'109'786.20
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif.....	3'546'489.35		1'840'100	3'217'428.—
			<i>-200'000</i>	
4231 Taxes de cours.....		425'365.50	411'000	410'459.10

**Département des institutions, du territoire et du sport**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3170	1. Transport des collaborateurs du service.....	29'558.70	45'000
	2. Transport conférence des chefs de file EPS.....	932.40	3'000
	3. Transport personnel auxiliaire Jeunesse+Sport.....	28'848.05	35'000
	4. Frais d'hébergement et de repas des collaborateurs du service, séances chefs de file et divers.....	11'009.60	14'500
	5. Frais divers du personnel administratif et du personnel auxiliaire Jeunesse+Sport.....	2'902.40	4'300
		<b>73'251.15</b>	<b>101'800</b>
3171	1. Location de matériel pour cours spéciaux.....	3'558.30	1'000
	2. Journées sportives écoles professionnelles.....	10'627.—	15'000
	3. Location de terrains et de matériel pour les cours Jeunesse+Sport.....	16'043.80	35'000
	4. Activités Jeunesse+Sport : transport et remontées mécaniques et journées préparatoires sport de neige.....	24'298.—	60'000
	5. Activités Jeunesse+Sport : frais de repas et d'hôtel pour la formation des cadres et frais de repas pour les commissions des disciplines sportives.....	289'212.60	308'000
	6. Camps annoncés par le SEPS.....	16'227.—	10'000
	7. Actions conduites par le secteur pédagogique.....	27'882.35	70'000
		<b>387'849.05</b>	<b>499'000</b>
3199	1. Autres charges d'exploitation du service.....	624.65	11'700
	2. Divers projets sport populaire et associatif et sport scolaire.....	28'600.35	42'300
	3. Cours de cadres Jeunesse+Sport, remboursement à l'ISSUL (Institut des sciences du sport).....	72'350.—	80'000
	4. Organisation jubilaire Jeunesse+Sport.....	10'227.70	—
	5. Frais de formation pour les coaches 14-18 ans Jeunesse+Sport.....	—	30'000
	6. Projet Fair Play, ACVF (Association cantonale vaudoise de football).....	34'026.—	60'000
	7. Frais liés à l'édition du Calendrier Fair Play.....	—	25'000
	8. Frais informatiques en lien avec Jeunesse+Sport (système de gestion de base de données fédérale).....	—	30'000
		<b>145'828.70</b>	<b>279'000</b>
3612	1. Indemnisation des moniteurs pour le sport scolaire facultatif (SSF).....	521'603.10	600'000
	2. Camps sportifs scolaires, subventions SEPS.....	196'202.20	239'000
	3. Participation de Jeunesse+Sport aux frais d'organisation des camps sportifs scolaires. Compensation au compte 4630. Dès 2023, la Confédération devait verser les indemnités directement aux bénéficiaires. Cette nouvelle procédure a été partiellement respectée, ce qui a occasionné des charges additionnelles non prévues au budget, entièrement compensées par des revenus.....	459'594.—	—
		<b>1'177'399.30</b>	<b>839'000</b>
3636	1. Manifestations sportives internationales répétitives.....	435'900.—	499'500
	2. Manifestations sportives internationales ponctuelles.....	53'600.—	63'000
	3. Fédérations sportives internationales : aide à l'installation.....	19'180.—	78'000
	4. Congrès sportifs internationaux.....	55'000.—	82'500
	5. Divers sport international.....	447'776.35	428'000
	6. Sport et manifestations populaires et associatifs.....	199'200.—	442'100
	7. Subventions diverses.....	318'000.—	247'000
	8. Contributions du Fonds d'utilité publique (FUP), Fonds 3038.....	2'017'833.—	—
	Compensation du compte 3132.		
		<b>3'546'489.35</b>	<b>1'840'100</b> <i>-200'000</i>

**Département des institutions, du territoire et du sport**

1	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
4260 Remboursements et participations de tiers.....		160'690.75	183'800	736'289.45
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier .....		0.45	—	—
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre .....		2'017'833.—	—	1'747'925.—
4611 Dédommagements des cantons et des concordats .....		10'157.30	20'000	1'985.85
4630 Subventions de la Confédération .....		850'507.36	350'000	1'777'186.—
<b>050 Chancellerie d'Etat.....</b>	<b>15'011'316.61</b>		<b>16'561'700</b>	<b>14'025'291.35</b>
			<i>-63'300</i>	
		<b>410'752.24</b>	<b>411'200</b>	<b>1'080'302.08</b>
3000 Salaires des autorités et juges.....	1'783'832.40		1'759'300	1'765'370.55
3001 Paiements aux autorités et juges.....	7'489.—		—	1'202.15
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	5'585'148.35		5'660'900	4'989'321.—
			<i>92'500</i>	
3030 Travailleurs temporaires .....	456'148.40		635'000	388'982.55
			<i>6'300</i>	
3049 Autres Indemnités .....	5'385.75		7'000	5'675.75
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	499'903.25		525'500	457'952.74
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	791'344.60		822'900	719'564.85
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	10'945.33		14'100	10'236.35
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	208'106.07		222'100	195'809.97
3059 Autres cotisations patronales.....	4'720.46		6'900	4'285.41
3060 Prestations de l'employeur - Pensions .....	2'786'006.80		3'143'000	2'664'951.30
			<i>-240'800</i>	
3062 Prest employeur - Alloc renchérisse rentes et parts de rente.....	154'417.05		230'000	180'829.50
3099 Autres charges de personnel.....	12'832.80		15'500	10'611.70
3100 Matériel de bureau.....	62'794.96		85'200	67'456.08
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	15'868.74		121'700	103'494.81
			<i>-3'500</i>	
3102 Imprimés, publications .....	654'082.45		745'000	737'027.45
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	88'688.76		95'600	91'956.65
3104 Matériel didactique .....	207.40		—	53.75
3105 Denrées alimentaires.....	83'054.96		97'500	93'819.99
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	44.16		—	82.32
3110 Meubles et appareils de bureau.....	54'358.30		60'000	12'917.95
3111 Machines, appareils et véhicules .....	74'443.14		78'000	69'494.24
3112 Vêtements, linge, rideaux.....	1'389.60		—	—
3113 Matériel informatique.....	1'048.30		—	1'049.30
3119 Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif .....	24'352.02		27'500	27'389.71
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	442.10		2'200	17.20

**Département des institutions, du territoire et du sport**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
4260	1. Loyer et prestations Fondation Fonds du sport vaudois (FFSV).....	25'569.90	25'000
	2. Remboursement pour projet fair-play ACVF (Association cantonale vaudoise de football).....	85'620.60	100'000
	3. Remboursement de frais divers et remplacement de matériel défectueux.....	14'425.25	2'500
	4. Retenue pour usage privé des téléphones mobiles.....	1'575.—	1'800
	5. Sponsoring Mérite sportif vaudois.....	24'500.—	36'500
	6. Location du pumtrack.....	9'000.—	18'000
		<b>160'690.75</b>	<b>183'800</b>
4511	Excédent de charges viré à compte capital du fonds 3038 répartition des bénéfiques du Fonds d'utilité publique (FUP).		
4630	Voir compte 3612.		
	<b>050 Chancellerie d'Etat</b>		
3000	Traitement des conseiller-ère-s d'Etat		
3001	Imputation des frais de transport, repas et hôtels des autorités remboursés sur salaire		
3010	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 92'500 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV		
3030	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 6'300 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV.		
3049	Indemnités pour service de piquet/présence durant les soirées, week-ends, jours fériés, votations/élections		
3060	Compensation des comptes 3160 et 3130 ainsi que des comptes 3130 et 3144 du service 048 DGIP pour financer le déménagement de l'Autorité de protection des données et de droit à l'information et du Bureau cantonal de médiation administrative		
3101	1. Achat de fournitures diverses et de produits de nettoyage.....	1'634.95	1'200
	2. Achat de fournitures pour les véhicules de transport pour les déplacements des conseiller-ère-s d'Etat (essence).....	10'299.75	10'500
	3. Consommation de vins refacturée aux services de l'Etat (voir rubrique 4250).....	3'934.04	110'000
	Compensation du compte 3151		
		<b>15'868.74</b>	<b>121'700</b>
			-3'500
3105	Vins offerts pour diverses manifestations et réceptions, location et remplissage des distributeurs automatiques des Archives cantonales vaudoises		
3119	Achat de collections aux Archives cantonales vaudoises		

**Département des institutions, du territoire et du sport**

1	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3130 Prestations de services de tiers.....	492'023.16		496'000 <i>10'000</i>	327'369.74
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	440'650.76		1'058'200	542'693.51
3134 Primes d'assurances choses.....	1'807.92		2'300	2'001.24
3137 Impôts et taxes.....	160.—		100	-0.69
3138 Cours, examens et conseils.....	15'000.—		20'000 <i>-5'000</i>	—
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	4'219.23		5'700	5'438.74
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules.....	20'235.35		14'500 <i>8'500</i>	7'875.75
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	170'205.90		99'600 <i>68'700</i>	58'791.75
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	12'181.25		15'600	11'420.27
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	417'491.90		420'500	389'714.28
3199 Autres charges d'exploitation.....	69'846.05		73'500	78'032.80
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier.....	545.14		—	2'295.49
3440 Réévaluations des placements financiers PF.....	-105.20		—	105.20
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats.....	—		800	—
4210 Emoluments pour actes administratifs.....		13'477.—	15'200	15'828.48
4250 Ventes.....		5'732.44	115'000	93'985.83
4260 Remboursements et participations de tiers.....		392'285.81	281'000	959'022.20
4309 Autres revenus d'exploitation.....		1'386.—	—	—
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier.....		1'632.39	—	9'445.67
4440 Réévaluation autres placements financiers PF.....		-3'761.40	—	2'019.90

**Département des institutions, du territoire et du sport**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3130	1. Participation aux frais de manifestations et réceptions (notamment, Commémoration des 300 ans de la mort du Major Davel et commémoration 20 ans nouvelle Constitution VD / 175 ans Constitution fédérale, avec remise du Mérite cantonal).....	405'176.50	396'300
	2. Frais de port et de CCP.....	20'276.01	26'600
	3. Frais de téléphones.....	17'673.51	25'200
	4. Frais de transport, déménagement de mobilier.....	4'913.30	3'600
	5. Cotisations à des institutions de droit privé.....	37'581.34	37'300
	6. Frais de blanchisserie et travaux de nettoyage confiés à des tiers.....	6'402.50	7'000
	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 10'000 accordé par le Conseil d'Etat le 28.06.2023 dans le cadre du déménagement de l'Autorité de protection des données et de droit à l'information et du Bureau cantonal de médiation administrative		
		<b>492'023.16</b>	<b>496'000</b> <i>10'000</i>
3132	Frais de mandats des diverses entités rattachées au service et frais liés à des mesures de soutien à la diversité des médias, dont la totalité du budget annoncé pour 2023 n'a pas été dépensé		
3138	Mérite cantonal (3 récipiendaires en 2023) Compensation du compte 3151		
3151	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 8'500 accordé par la Cheffe du département le 13.12.2023 afin de couvrir les frais supplémentaires d'entretien des véhicules de transport pour les déplacements des conseiller-ère-s d'Etat		
3160	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 68'700 accordé par le Conseil d'Etat le 28.06.2023 dans le cadre du déménagement de l'Autorité de protection des données et de droit à l'information et du Bureau cantonal de médiation administrative. Le montant du crédit supplémentaire a été légèrement sous-évalué quant au loyer des nouveaux locaux ciblés		
3170	1. Frais de transport des membres du Conseil d'Etat et des huissiers; forfait annuel des conseiller-ère-s d'Etat et du chancelier; frais de transport pour les autres entités rattachées à la Chancellerie d'Etat .....	227'345.85	233'300
	2. Frais de représentation et d'habillement.....	129'026.20	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 .....	61'119.85	57'200
		<b>417'491.90</b>	<b>420'500</b>
3199	Cadeaux du Conseil d'Etat aux centenaires et frais divers		
3611	Participation à la plate-forme des bibliothèques suisses supprimée		
4210	Émoluments perçus par les Archives cantonales vaudoises		
4250	1. Vente de matériel et recette des distributeurs automatiques aux Archives cantonales vaudoises.....	1'798.40	5'000
	2. Consommation de vins refacturée aux services de l'Etat (voir rubrique 3101).....	3'934.04	110'000
		<b>5'732.44</b>	<b>115'000</b>
4260	Jetons de présence versés aux représentant-e-s de l'Etat, remboursement de rentes des ancien-ne-s conseiller-ère-s d'Etat et rétrocession FAO notamment		



**Département des institutions, du territoire et du sport**

1	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
056 <b>Contrôle cantonal des finances</b> .....	<b>3'924'760.61</b>		<b>4'121'000</b> <i>43'800</i>	<b>3'799'621.36</b>
		<b>213.43</b>	<b>400</b>	<b>30'600.38</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	2'701'757.15		2'791'000 <i>-900</i>	2'640'862.80
3030 Travailleurs temporaires .....	43'349.40		5'000 <i>40'000</i>	14'952.25
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	176'530.72		182'200 <i>1'700</i>	203'539.55
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension .....	348'215.70		326'600	342'622.10
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	3'997.79		4'600	3'913.15
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	72'738.64		76'900 <i>900</i>	73'828.60
3059 Autres cotisations patronales.....	1'648.44		1'700 <i>100</i>	1'612.60
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel.....	97'594.61		72'500 <i>32'000</i>	69'915.46
3099 Autres charges de personnel.....	4'605.60		2'500 <i>2'000</i>	3'599.90
3100 Matériel de bureau.....	3'043.37		8'000	2'945.72
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	613.58		—	45.65
3102 Imprimés, publications .....	439.40		100	252.30
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	1'218.63		3'000	2'938.35
3104 Matériel didactique .....	5.—		—	2'136.03
3110 Meubles et appareils de bureau.....	—		—	711.30
3112 Vêtements, linge, rideaux.....	—		—	8.15
3113 Matériel informatique.....	4'796.—		— <i>6'500</i>	—
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	1'125.70		1'600	1'045.25
3130 Prestations de services de tiers.....	155'780.38		269'300 <i>-38'500</i>	143'530.10
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	116'014.15		210'000	142'898.35
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	—		2'000	—
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations .....	4'139.50		4'000	3'127.50
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	157'243.65		160'000	145'136.25
3181 Pertes sur créance effectives .....	29'903.20		—	—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		212.—	400	30'583.20
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier .....		1.43	—	17.18

**Département des institutions, du territoire et du sport**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>056 Contrôle cantonal des finances</b>			
3010	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 43'800 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV. Compensation des comptes 3030, 3050, 3054, 3059 et 3099 pour CHF 44'700		
3030	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 40'000 accordé par le Conseil d'Etat le 08.11.2023 pour financer un mandat important et plus conséquent que prévu mené par un auxiliaire horaire		
3050	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 1'700 accordé par le Conseil d'Etat le 08.11.2023 pour financer les charges salariales d'un mandat mené par un auxiliaire horaire		
3054	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 900 accordé par le Conseil d'Etat le 08.11.2023 pour financer les charges salariales d'un mandat mené par un auxiliaire horaire		
3059	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 100 accordé par le Conseil d'Etat le 08.11.2023 pour financer les charges salariales d'un mandat mené par un auxiliaire horaire		
3090	1. Préparation au diplôme d'expert-comptable.....	23'920.95	24'200
	2. Séminaire de formation de la Conférence des Chefs des contrôles financiers des cantons latins (CCCFCL).....	10'354.65	11'700
	3. Formations diverses (révision, informatique, construction, juridique et générale) .....	9'629.01	13'000
	4. Séminaires d'EXPERTsuisse .....	19'690.—	21'600
	5. EMBA Integrated Management.....	34'000.—	2'000
	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 32'000 accordé par le Conseil d'Etat le 14.06.2023 pour financer les formations non budgétées	<b>97'594.61</b>	<b>72'500</b> <i>32'000</i>
3099	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 2'000 accordé par le Conseil d'Etat le 08.11.2023 pour financer des récompenses réussites second diplôme et départ retraite		
3113	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 6'500 accordé par le Conseil d'Etat le 14.06.2023 pour financer la non-prise en charge par la DGNSI d'achats d'écrans et docks de ports USB pour ordinateurs portables		
3130	1. Frais de port, de téléphone et de représentation .....	1'850.40	5'000
	2. Emoluments divers et frais de surveillance.....	1'829.45	3'000
	3. Cotisations diverses.....	8'696.33	11'300
	4. Assistance à la révision des comptes annuels de l'Etat de Vaud (auditeurs financiers) .....	—	70'000
	5. Assistance informatique à l'audit des comptes annuels de l'Etat de Vaud (analyse des données).....	2'014.—	30'000
	6. Assistance de spécialistes (mandats ordinaires) et d'experts (mandats spéciaux) .....	141'390.20	150'000
	Compensation des comptes 3090 et 3113	<b>155'780.38</b>	<b>269'300</b> <i>-38'500</i>
3132	1. Assistance à l'audit informatique .....	23'584.30	101'000
	2. Assistance à l'audit de la sécurité des systèmes d'information et de télécommunication .....	66'059.85	70'000
	3. Contrôle des comptes et de la gestion du CCF par l'auditeur externe (mandat du Conseil d'Etat).....	19'270.—	29'000
	4. Attestation NCQ1.....	7'100.—	10'000
		<b>116'014.15</b>	<b>210'000</b>

**Département des institutions, du territoire et du sport**

1	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
069 Conseil de la magistrature .....	<b>216'463.44</b>	—	202'200	—
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	19'711.30		—	—
3030 Travailleurs temporaires .....	28'392.55		50'500	—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	3'152.27		—	—
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	5'478.50		32'200	—
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	77.—		—	—
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	1'274.87		5'400	—
3059 Autres cotisations patronales.....	28.72		—	—
3100 Matériel de bureau.....	465.55		—	—
3110 Meubles et appareils de bureau.....	7'700.—		500	—
3130 Prestations de services de tiers.....	43'045.13		—	—
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations .....	41.75		20'000	—
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	64.40		—	—
3199 Autres charges d'exploitation.....	57.40		27'700	—
3910 Imput int pour prestations de service.....	106'974.—		1'200	—
			1'500	—
			500	—
			—	—

**Département des institutions, du territoire et du sport**

Renseignements complémentaires	Comptes 2023	Budget 2023
<p><b>069 Conseil de la magistrature</b></p> <p>3010 Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 202'200 accordé par la Commission des finances le 11.05.2023 pour permettre le fonctionnement du Conseil de la magistrature qui est entré en fonction le 01.01.2023. Les comptes 3010 à 3199 sont concernés.</p> <p>3130 Le crédit supplémentaire s'est avéré insuffisant pour couvrir l'intégralité des indemnités versées aux membres. Lors de l'entrée en fonction du Conseil de la magistrature, il a été difficile d'évaluer le budget requis par ses activités.</p> <p>3910 Montant correspondant à la décharge pour la participation des membres de l'Ordre judiciaire vaudois et du Ministère public au Conseil de la magistrature (voir rubriques 057/4910 et 026/4910)</p>		

**Département des institutions, du territoire et du sport**

1		Comptes 2023	
		Charges	Revenus
<b>Récapitulation</b>			
001	Secrétariat général du DITS .....	5'135'269.18	266'412.95
068	Dir. générale des affaires institutionnelles et des communes.....	137'172'639.86	75'223'548.90
043	Direction générale du territoire et du logement .....	26'509'635.19	8'312'192.21
042	Service de l'éducation physique et du sport.....	9'496'914.84	3'464'554.36
050	Chancellerie d'Etat .....	15'011'316.61	410'752.24
056	Contrôle cantonal des finances.....	3'924'760.61	213.43
069	Conseil de la magistrature.....	216'463.44	—
	Totaux .....	197'466'999.73	87'677'674.09
	Excédent des charges sur les revenus .....		109'789'325.64
	Sommes égales .....	197'466'999.73	197'466'999.73

**Département des institutions, du territoire et du sport**

Budget 2023		Crédits supplémentaires 2023		Comptes 2022	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5'450'900	486'000	266'300	—	4'885'544.10	434'796.01
122'577'500	66'798'000	770'300	—	137'553'012.24	75'420'267.89
30'497'700	9'659'300	156'700	138'000	24'712'887.59	8'083'906.94
7'847'000	964'800	17'600	—	10'141'528.59	4'673'845.40
16'561'700	411'200	-63'300	—	14'025'291.35	1'080'302.08
4'121'000	400	43'800	—	3'799'621.36	30'600.38
	—	202'200	—		—
187'055'800	78'319'700	1'393'600	138'000	195'117'885.23	89'723'718.70
	108'736'100		1'255'600		105'394'166.53
187'055'800	187'055'800	1'393'600	1'393'600	195'117'885.23	195'117'885.23

**Département enseignement et formation professionnelle**

2	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
<b>2 Département enseignement et formation professionnelle.....</b>	<b>3'038'157'324.54</b>		<b>2'995'962'400</b> <i>81'749'000</i>	<b>2'929'246'424.03</b>
		<b>434'608'169.81</b>	<b>434'053'100</b> <i>695'000</i>	<b>434'953'651.59</b>
<b>010 Secrétariat général du DEF.....</b>	<b>11'357'996.99</b>		<b>11'982'500</b> <i>87'000</i>	<b>11'198'310.44</b>
		<b>69'563.32</b>	<b>64'000</b>	<b>57'818.57</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	5'141'366.25		5'320'200 <i>86'300</i>	4'989'336.75
3030 Travailleurs temporaires .....	102'318.40		135'000 <i>700</i>	128'357.59
3049 Autres Indemnités .....	1'778.65		2'000	1'946.65
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	341'758.12		355'400	332'849.02
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	625'371.30		628'100	611'642.—
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	8'270.—		9'000	8'145.20
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	139'622.16		149'700	140'741.88
3059 Autres cotisations patronales.....	3'166.97		3'400	3'076.62
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel.....	41'708.09		71'000	23'879.80
3099 Autres charges de personnel.....	18'637.83		62'500	29'122.41
3100 Matériel de bureau.....	28'543.01		34'500	18'756.12
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	11'236.03		16'000	9'391.39
3102 Imprimés, publications .....	3'068.35		28'000	18'210.25
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	10'932.63		17'500	11'021.80
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	—		—	150.80
3110 Meubles et appareils de bureau.....	53'813.68		35'000 <i>40'000</i>	27'875.72
3111 Machines, appareils et véhicules .....	3'298.85		4'500	4'653.25
3113 Matériel informatique.....	—		—	6'935.90
3118 Immobilisations incorporelles.....	456.18		1'000	590.36
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	32'064.90		40'000	33'812.35
3130 Prestations de services de tiers.....	135'547.98		330'000 <i>-75'000</i>	178'755.40
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	168'891.26		200'000	142'893.65
3133 Charges d'utilisations informatiques.....	1'449.55		2'000	4'606.60
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	820.30		8'000	—
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	963'404.90		933'200 <i>35'000</i>	937'436.15
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations .....	5'657.10		15'000	5'719.05
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	10'755.85		24'500	10'771.89
3181 Pertes sur créance effectives .....	2'037.—		5'000	—
3199 Autres charges d'exploitation.....	—		5'500	4'025.09
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier.....	—		—	195.45
3499 Autres charges financières .....	0.65		—	0.30

**Département enseignement et formation professionnelle**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>2</b>	<b>Département enseignement et formation professionnelle</b>		
	Charge nette du département.....	2'603'549'154.73	2'561'909'300
	<b>010 Secrétariat général du DEF</b>		
3010	Dépenses contenues notamment en raison des postes temporairement vacants en lien avec les processus de recrutement. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 86'300 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.		
3030	Besoin spécifique de personnel auxiliaire moins important que prévu, notamment par la mobilisation des ressources internes. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 700 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.		
3110	Le réaménagement des locaux n'a pas été réalisé comme planifié et a fait l'objet d'un report de crédit à hauteur de CHF 50'000. Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 40'000 accordé par le Conseil d'Etat le 15.11.2023 pour la réallocation des moyens nécessaires au bon fonctionnement du service.		
3120	1. Consommation d'électricité.....	31'178.50	38'000
	2. Taxes d'élimination.....	886.40	2'000
		<b>32'064.90</b>	<b>40'000</b>
3130	1. Frais de port.....	45'032.82	36'000
	2. Frais de CCP.....	661.66	20'000
	3. Frais de téléphone.....	4'932.71	9'500
	4. Commissions extraparlimentaires.....	61'185.85	82'000
	5. Frais de nettoyages.....	4'286.45	12'000
	6. Frais de représentation.....	16'772.24	18'500
	7. Cotisations.....	310.—	6'500
	8. Frais de transports de tiers et déménagement.....	1'292.40	5'000
	9. Frais d'accueil et de sécurité pour le département.....	—	120'000
	10. Congrès et divers.....	1'073.85	20'500
	Compensation des comptes 010/3110 010/3160.		
		<b>135'547.98</b>	<b>330'000</b> <i>-75'000</i>
3160	Loyers des immeubles Barre 8 et Couvaloup 13. Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 35'000 accordé par le Conseil d'Etat le 15.11.2023 pour la réallocation des moyens nécessaires au bon fonctionnement du service.		
3170	1. Frais de transports.....	5'915.80	11'500
	2. Frais de repas et d'hôtel.....	4'840.05	13'000
		<b>10'755.85</b>	<b>24'500</b>



**Département enseignement et formation professionnelle**

2	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats .....	3'502'021.—		3'546'500	3'513'411.—
4210 Emoluments pour actes administratifs .....		57'356.40	55'000	45'825.—
4230 Frais d'écolage.....		—	—	2'500.—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		12'060.40	9'000	9'600.20
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier .....		—	—	1'238.19
4440 Réévaluation autres placements financiers PF .....		146.52	—	-1'344.82
<b>011 DGEO - Direction générale .....</b>	<b>18'120'760.65</b>		<b>20'032'200</b>	<b>16'120'388.83</b>
			<i>286'000</i>	
		<b>223'996.39</b>	<b>254'500</b>	<b>286'744.16</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	9'195'773.38		11'046'000	8'900'519.87
			<i>171'700</i>	
3020 Salaires des enseignants.....	4'485'264.77		4'188'700	3'354'111.34
			<i>65'100</i>	
3030 Travailleurs temporaires .....	756'818.55		619'900	553'673.95
			<i>9'200</i>	
3049 Autres Indemnités .....	7'794.60		10'600	8'135.90
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	939'100.80		1'035'200	828'787.85
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	1'653'315.05		1'840'300	1'490'740.32
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	23'169.03		25'600	20'717.27
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	383'418.44		437'500	350'518.83
3059 Autres cotisations patronales.....	8'706.56		10'000	7'660.04
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel.....	74'804.14		122'100	55'511.14
3099 Autres charges de personnel.....	24'132.25		34'900	11'321.87
3100 Matériel de bureau.....	28'487.14		34'600	14'532.27
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	—		—	1'393.07
3102 Imprimés, publications .....	5'126.60		13'200	12'517.16
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	3'166.83		4'000	5'255.06
3104 Matériel didactique .....	4'878.94		6'000	3'232.89
3110 Meubles et appareils de bureau.....	17'048.45		10'000	11'919.50
			<i>20'000</i>	
3111 Machines, appareils et véhicules .....	—		500	606.85
3113 Matériel informatique.....	—		600	134.80
3118 Immobilisations incorporelles.....	—		1'300	—
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	33.95		1'000	1'016.70

**Département enseignement et formation professionnelle**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3611	1. Conférence suisse des directeurs cantonaux de l'instruction publique..... 2. Conférence interdépartementale des chefs de département de l'instruction publique de la Suisse romande et du Tessin.....	1'387'552.— 2'114'469.— <b>3'502'021.—</b>	1'432'000 2'114'500 <b>3'546'500</b>
4210	Encaissement des avances faites lors de dépôts de recours.  011 <b>DGEO - Direction générale</b>		
3010	Personnel administratif. Dans le cadre de la réorganisation du service, les salaires du personnel de la direction DPPLS (Direction Psychologie, Psychomotricité et Logopédie en milieu scolaire) ont été comptabilisés au SP012, alors que le budget avait été porté au SP011 (équivalent à CHF 0.9 mio). De plus des postes actuellement vacants dans le cadre de la réorganisation des deux services n'ont pu être que partiellement pourvus. Une partie de ces postes a par ailleurs fait l'objet de contrats à durée déterminée (voir compte 3030)..... Crédit supplémentaire non compensé de CHF 171'700 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour le financement de l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.	9'195'773.38	11'046'000  <b>11'046'000</b> <i>171'700</i>
3020	Personnel enseignant déchargé pour une part de son temps d'enseignement, assurant des tâches transversales d'encadrement des écoles au sein de la Direction pédagogique. L'écart est dû aux détachements supplémentaires destinés au déploiement de l'éducation numérique au sein des établissements scolaires, le pilotage étant par contre pris en compte par l'EMPD2 (Education numérique)..... Crédit supplémentaire non compensé de CHF 65'100 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour le financement de l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.	4'485'264.77	4'188'700  <b>4'188'700</b> <i>65'100</i>
3030	1. Engagements à durée déterminée d'auxiliaires permettant de faire face aux variations du volume d'activité du service (voir compte 3010)..... 2. Apprentis..... Crédit supplémentaire non compensé de CHF 9'200 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour le financement de l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.	656'430.55 100'388.—	455'800 164'100  <b>619'900</b> <i>9'200</i>
3110	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 20'000 accordé par la Conseil d'Etat le 3.05.2023 pour la couverture des coûts d'aménagement des lieux de travail en lien avec la réorganisation du service.		

**Département enseignement et formation professionnelle**

2	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3130 Prestations de services de tiers.....	231'696.97		237'500 20'000	171'881.86
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	10'000.—		—	10'000.—
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	430.80		4'100	850.85
3153 Entretien informatique (matériel).....	—		500	611.05
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	143'520.—		145'100	142'590.—
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations .....	21'612.65		46'000	16'862.15
3169 Autres loyers et frais d'utilisation.....	5'324.62		8'800	5'250.62
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	95'653.35		141'500	139'652.20
3180 Réévaluations sur créances.....	1'400.—		—	—
3199 Autres charges d'exploitation.....	—		6'700	126.01
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier.....	82.88		—	257.42
3499 Autres charges financières .....	-0.10		—	-0.01
4210 Emoluments pour actes administratifs .....		17'550.—	27'000	33'050.—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		4'864.40	7'500	8'144.80
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier .....		46.77	—	171.65
4440 Réévaluation autres placements financiers PF .....		3.27	—	1.51
4611 Dédommagements des cantons et des concordats .....		201'531.95	220'000	245'376.20
012 DGEO - Enseignement obligatoire et pédagogie spécialisée.....	1'437'530'266.83		1'404'957'200 59'534'600	1'383'574'275.17
		3'680'767.91	4'385'400	4'215'926.29
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	59'946'921.65		60'391'100 2'074'300	58'514'827.60

**Département enseignement et formation professionnelle**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3130	1. Prestations de services de tiers.....	107'425.87	91'400
	2. Frais de représentation. ....	6'990.53	31'000
	3. Frais de port et de CCP.....	61'487.65	59'700
	4. Frais de téléphone et de télécommunication.....	17'724.88	24'600
	5. Commissions pédagogiques. ....	37'848.04	26'000
	6. Autres frais (frais de transport de tiers, de poursuites et de contentieux, etc.).....	220.—	4'800
	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 20'000 accordé par le Conseil d'Etat le 3.05.2023 pour la couverture des coûts d'aménagement des lieux de travail en lien avec la réorganisation du service.		
		<b>231'696.97</b>	<b>237'500</b> <i>20'000</i>
3132	Mandat dans le cadre de la promotion santé et prévention.		
3160	Loyers des bureaux à Cité-Devant 11 et 14.		
3161	Contrats de location des photocopieurs.		
3169	Droits d'auteur et de reproduction.		
3170	1. Frais de transport et pour usage de véhicules privés. ....	37'442.55	85'000
	2. Frais de repas et d'hôtel. ....	58'210.80	56'500
		<b>95'653.35</b>	<b>141'500</b>
4210	Émoluments perçus dans le cadre de l'enseignement privé.		
4260	Participation des collaborateurs aux frais de parking et de téléphones.		
4611	Détachement de collaborateurs auprès de la CIIP (Conférence intercantonale de l'instruction publique de la Suisse romande et du Tessin).		
	<b>012 DGEO - Enseignement obligatoire et pédagogie spécialisée</b>		
3010	1. Directeurs des établissements scolaires, Personnel administratif, Bibliothécaires, Dépositaires, Informatique pédagogique (CIPEO). L'internalisation de postes pour l'informatique pédagogique (CIPEO, voir compte 3158) et de bibliothécaires scolaires (voir compte 3612) ne s'est pas matérialisée comme planifiée sur 2023. ....	36'698'183.85	37'693'800
	2. Personnel administratif de l'Office du Soutien Pédagogique et de l'Enseignement spécialisé (OSPES) et du personnel délivrant les prestations de psychologie, psychomotricité et logopédie en milieu scolaire, sont intégrés dans ces montants les salaires budgétisés au SP011 en lien avec la direction de la Direction de Psychologie, Psychomotricité et Logopédie en milieu scolaire(DPPLS). ....	23'619'516.55	22'762'300
	3. Remboursement d'APG.....	-370'778.75	-65'000
	Crédit supplémentaire non compensé de CHF 960'700 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour le financement de l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.		
	Crédit supplémentaire non compensé de CHF 343'200 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour l'accueil des élèves ukrainiens dans l'école régulière et les établissements PS.		
	Crédit supplémentaire non compensé de CHF 95'100 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour l'accueil des élèves issus de la migration (asile) dans l'école régulière et les établissements PS.		
	Crédit supplémentaire non compensé de CHF 675'300 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 Encadrement scolaire et santé mentale.		
		<b>59'946'921.65</b>	<b>60'391'100</b> <i>2'074'300</i>

**Département enseignement et formation professionnelle**

2	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3020 Salaires des enseignants.....	901'814'622.36		882'904'600 <i>35'442'800</i>	871'115'537.56
3030 Travailleurs temporaires .....	1'780'918.44		1'673'500 <i>91'700</i>	2'078'947.90
3049 Autres Indemnités .....	48'815.85		53'800	50'742.65
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	63'159'089.13		62'019'200 <i>1'466'300</i>	60'626'869.97
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	109'187'318.12		110'527'200 <i>36'000</i>	105'689'171.06

**Département enseignement et formation professionnelle**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3020	<p>1. Personnel enseignant de l'enseignement régulier.....</p> <p>2. Renfort pédagogique et assistants à l'intégration.....</p> <p>3. Remboursement d'APG pour congé maternité. Ce montant comprend CHF 2'160'000 de transitoires concernant des décomptes APG relatifs aux exercices précédents.....</p> <p>4. Autres remboursement d'APG.....</p> <p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 14'045'300 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour le financement de l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.</p> <p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 14'738'300 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour l'accueil des élèves ukrainiens dans l'école régulière et les établissements PS.</p> <p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 3'742'500 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour l'accueil des élèves issus de la migration (asile) dans l'école régulière et les établissements PS.</p> <p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 106'400 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 Encadrement scolaire et santé mentale.</p> <p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 2'810'300 accordé par la Commission des finances le 2.11.2023 pour les effets démographiques concernant l'année civile 2023.</p>	<p>820'097'341.33</p> <p>92'518'502.88</p> <p>-8'188'175.65</p> <p>-2'613'046.20</p> <p><b>901'814'622.36</b></p>	<p>804'217'800</p> <p>85'926'800</p> <p>-5'100'000</p> <p>-2'140'000</p> <p><b>882'904'600</b> <i>35'442'800</i></p>
3030	<p>1. Remplacements, appuis ponctuels pour les secrétariats, économats et bibliothèques et projets en cours.....</p> <p>2. Apprentis.....</p> <p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 91'700 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour le financement de l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.</p>	<p>802'920.19</p> <p>977'998.25</p> <p><b>1'780'918.44</b></p>	<p>649'100</p> <p>1'024'400</p> <p><b>1'673'500</b> <i>91'700</i></p>
3050	<p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 982'100 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour l'accueil des élèves ukrainiens dans l'école régulière et les établissements PS.</p> <p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 249'900 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour l'accueil des élèves issus de la migration (asile) dans l'école régulière et les établissements PS.</p> <p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 51'300 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 Encadrement scolaire et santé mentale.</p> <p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 183'000 accordé par la Commission des finances le 2.11.2023 pour les effets démographiques concernant l'année civile 2023.</p>		
3052	<p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 1'764'500 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour l'accueil des élèves ukrainiens dans l'école régulière et les établissements PS.</p> <p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 449'000 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour l'accueil des élèves issus de la migration (asile) dans l'école régulière et les établissements PS.</p> <p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 91'500 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 Encadrement scolaire et santé mentale.</p> <p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 328'800 accordé par la Commission des finances le 2.11.2023 pour les effets démographiques concernant l'année civile 2023.</p> <p>Compensation du compte 3636 (CHF - 2'597'800).</p>		

**Département enseignement et formation professionnelle**

2	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	1'539'232.46		1'505'900 <i>35'600</i>	1'486'606.10
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	25'723'817.04		26'191'300 <i>618'400</i>	25'762'049.52
3059 Autres cotisations patronales.....	582'989.47		555'300 <i>13'600</i>	562'799.13
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel.....	2'971'156.21		3'344'500 <i>54'500</i>	2'827'055.33
3091 Recrutement du personnel.....	17'695.—		—	12'310.—
3099 Autres charges de personnel.....	335'920.09		429'800	346'192.20
3100 Matériel de bureau.....	291'911.94		297'500	265'430.85
3102 Imprimés, publications.....	96'057.16		92'900	103'113.—
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	804'146.82		1'113'500	776'469.66

**Département enseignement et formation professionnelle**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3053	<p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 23'800 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour l'accueil des élèves ukrainiens dans l'école régulière et les établissements PS.S.</p> <p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 6'100 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour l'accueil des élèves issus de la migration (asile) dans l'école régulière et les établissements PS.</p> <p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 1'300 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 Encadrement scolaire et santé mentale.</p> <p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 4'400 accordé par la Commission des finances le 2.11.2023 pour les effets démographiques concernant l'année civile 2023.</p>		
3054	<p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 414'800 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour l'accueil des élèves ukrainiens dans l'école régulière et les établissements PS.</p> <p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 105'600 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour l'accueil des élèves issus de la migration (asile) dans l'école régulière et les établissements PS.</p> <p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 20'700 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 Encadrement scolaire et santé mentale.</p> <p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 77'300 accordé par la Commission des finances le 2.11.2023 pour les effets démographiques concernant l'année civile 2023.</p>		
3059	<p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 9'100 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour l'accueil des élèves ukrainiens dans l'école régulière et les établissements PS.</p> <p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 2'300 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour l'accueil des élèves issus de la migration (asile) dans l'école régulière et les établissements PS.</p> <p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 500 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 Encadrement scolaire et santé mentale.</p> <p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 1'700 accordé par la Commission des finances le 2.11.2023 pour les effets démographiques concernant l'année civile 2023.</p>		
3090	<p>1. Frais de formation du personnel des établissements scolaires (directeurs, doyens, enseignants, personnel administratif).....</p> <p>2. Frais de formation du personnel en charge de l'informatique pédagogique.....</p> <p>3. Frais de formation des collaborateurs de l'Office du Soutien Pédagogique et de l'Enseignement Spécialisé (OSPES) et de la Direction Psychologie, Psychomotricité et Logopédie en milieu scolaire (DPPLS).....</p> <p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 74'100 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour l'accueil des élèves ukrainiens dans l'école régulière et les établissements PS.</p> <p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 18'400 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour l'accueil des élèves issus de la migration (asile) dans l'école régulière et les établissements PS.</p> <p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 12'000 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 Encadrement scolaire et santé mentale.</p> <p>Compensation du compte 3634/SP015 (CHF - 50'000).</p>	<p>2'361'785.41</p> <p>15'222.05</p> <p>594'148.75</p> <p><b>2'971'156.21</b></p>	<p>2'445'000</p> <p>32'000</p> <p>867'500</p> <p><b>3'344'500</b> <i>54'500</i></p>
3099	Soirée annuelle du personnel et actions en faveur des collaborateurs (naissance, mariage, etc.).		
3103	<p>1. Magazines et littérature spécialisée (dont connaissance des médias et culture de l'information, CHF 98'000).....</p> <p>2. Achat, entretien et location des ouvrages des bibliothèques, médiathèques et centres de documentation.....</p>	<p>160'882.80</p> <p>643'264.02</p> <p><b>804'146.82</b></p>	<p>162'900</p> <p>950'600</p> <p><b>1'113'500</b></p>



**Département enseignement et formation professionnelle**

2	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3104 Matériel didactique .....	21'516'691.59		22'367'000 <i>76'200</i>	19'978'791.96
3105 Denrées alimentaires.....	14'417.40		20'000	15'021.40
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	7'938.27		—	13'511.97
3110 Meubles et appareils de bureau.....	30'007.52		56'000	182'102.76
3111 Machines, appareils et véhicules .....	218'851.64		273'100 <i>3'400</i>	209'330.42
3112 Vêtements, linge, rideaux.....	1'071.20		1'000	2'178.67
3113 Matériel informatique.....	594'377.42		1'129'200 <i>61'600</i>	4'166'635.73
3118 Immobilisations incorporelles.....	595'882.32		1'000'500 <i>242'700</i>	743'165.59
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	2'127.55		2'000	858.20
3130 Prestations de services de tiers.....	4'049'209.52		3'776'600 <i>345'600</i>	3'761'034.59
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	102'410.—		— <i>96'000</i>	60'000.—
3137 Impôts et taxes.....	-0.01		—	-0.02
3138 Cours, examens et conseils.....	690'502.49		770'500	380'382.59
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	227'078.16		220'700	175'118.29
3153 Entretien informatique (matériel).....	68'238.17		111'600	67'224.87

**Département enseignement et formation professionnelle**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3104	Crédit supplémentaire non compensé de CHF 325'000 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour l'accueil des élèves ukrainiens dans l'école régulière et les établissements PS. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 73'500 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour l'accueil des élèves issus de la migration (asile) dans l'école régulière et les établissements PS. Compensation du compte 3144/SP048 (CHF - 22'300) et des comptes 3113, 3118, 3130 et 3158 (CHF - 300'000).		
3111	Matériel technique et spécialisé des psychologues, logopédistes et psychomotriciens. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 3'400 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 Encadrement scolaire et santé mentale.		
3113	Achat et renouvellement des ordinateurs des élèves, serveurs et autres infrastructures informatiques (y compris matériel audiovisuel/multimédia). Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 74'800 accordé par le Conseil d'Etat 6.12.2023 pour financer l'acquisition pour l'informatique pédagogique et l'adaptation du réseau Swisscom aux écoles. Compensation du compte 3144/SP048 (CHF - 13'200).		
3118	Licences et logiciels informatiques. Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 242'700 accordé par le Conseil d'Etat 6.12.2023 pour financer l'acquisition pour l'informatique pédagogique et l'adaptation du réseau Swisscom aux écoles.		
3120	Élimination des déchets spéciaux des laboratoires de sciences.		
3130	1. Interprètes (parents allophones, malentendants, langue des signes et accompagnements d'enfants sourds-aveugles).....	1'072'520.20	818'400
	2. Frais de transport des élèves en situation de handicap fréquentant l'école régulière. ....	1'639'386.05	1'547'600
	3. Frais de représentation (dont invitation des parents).....	115'412.93	200'600
	4. Frais de port et de CCP.....	437'804.40	379'600
	5. Frais de téléphone.....	216'374.93	253'300
	6. Frais de télécommunication.....	272'226.20	273'900
	7. Financement des experts externes des examens de certificat de fin de scolarité et autres indemnités.....	288'006.99	285'900
	8. Autres frais.....	7'477.82	17'300
	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 107'100 accordé par le Conseil d'Etat 6.12.2023 pour financer l'acquisition pour l'informatique pédagogique et l'adaptation du réseau Swisscom aux écoles. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 78'000 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour l'accueil des élèves ukrainiens dans l'école régulière et les établissements PS. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 18'000 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour l'accueil des élèves issus de la migration (asile) dans l'école régulière et les établissements PS. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 142'500 accordé par la Commission des finances le 2.11.2023 pour financer l'augmentation des dépenses de transports scolaires pour les élèves de la PS, d'APG maladie et de coûts de l'énergie dans les établissements de pédagogie spécialisée.	<b>4'049'209.52</b>	<b>3'776'600</b> <i>345'600</i>
3138	1. Organisation de cours (dont programme Plus EPFL et UNIL) et inscription à des concours, guides, etc.....	498'912.24	600'000
	2. Radiobus (mise à jour de la convention avec la HEP).....	172'616.—	150'500
	3. Prix et récompenses.....	18'974.25	20'000
		<b>690'502.49</b>	<b>770'500</b>
3153	Maintenance relative à l'informatique pédagogique.		

**Département enseignement et formation professionnelle**

2	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3158 Entretien des immobilisations incorporelles .....	5'060'483.73		3'311'900 <i>44'300</i>	3'937'537.49
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds .....	1'107'902.40		1'219'700	1'162'230.—
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations .....	3'899'254.46		4'100'300	4'251'491.14
3169 Autres loyers et frais d'utilisation.....	282'753.02		325'000	281'254.52
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	1'080'549.66		1'053'200	963'561.92
3171 Dédommagements - Excursions, voyages scolaires et camps.....	1'847'454.85		2'138'000 <i>-340'400</i>	1'365'793.70
3180 Réévaluations sur créances.....	—		—	-1'200.—
3181 Pertes sur créance effectives .....	644.55		5'000	1'756.—
3190 Prestations de dommages et intérêts .....	125.—		—	—
3199 Autres charges d'exploitation.....	2'380.15		17'300	12'604.05
3300 Amortissements planifiés immobilisations corporelles PA .....	2'412'493.08		3'610'800 <i>-150'000</i>	—
3400 Intérêts passifs des engagements courants.....	20'986.05		2'000	—
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier.....	464.41		—	1'127.09
3499 Autres charges financières .....	-194.05		—	-218.90
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats .....	2'467'381.17		3'000'000	2'876'068.61

**Département enseignement et formation professionnelle**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3158	Entretien des immobilisations incorporelles (licences informatiques). Ce montant considère CHF 700'000 de personnel de l'informatique pédagogique (CIPEO) prévu au budget mais non internalisé sur 2023 (voir compte 3010). Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 44'300 accordé par le Conseil d'Etat 6.12.2023 pour financer l'acquisition pour l'informatique pédagogique et l'adaptation du réseau Swisscom aux écoles.		
3160	1. Loyers pour l'Etablissement cantonal de pédagogie spécialisée (ECPS) et du Centre thérapeutique de jour - Ouest. ....	1'071'750.—	1'184'600
	2. Loyer de l'antenne du CIPEO à Yverdon-les-Bains. ....	36'152.40	35'100
		<b>1'107'902.40</b>	<b>1'219'700</b>
3161	1. Contrats de location des photocopieurs.....	3'844'667.81	4'055'300
	2. Autres (ex: bouteilles de gaz, destructeurs de papier, containers, machines des activités créatrices et manuelles, etc.) .....	54'586.65	45'000
		<b>3'899'254.46</b>	<b>4'100'300</b>
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. Concerne: Pro Litteris, Swissimage, SSA, SUISA, Swissperform.		
3170	1. Frais de transport et pour utilisation de véhicule privé. ....	867'377.25	869'200
	2. Frais de repas et d'hôtel. ....	213'172.41	184'000
		<b>1'080'549.66</b>	<b>1'053'200</b>
3171	Compensation des comptes 3110, 3130 et 3144/SP018 (CHF -89'000), des comptes 3113, 3118, 3130 et 3158 (CHF - 168'900) et du compte 3130 (CHF -82'500).		
3199	Frais d'étude d'avocats pour affaires en cours.		
3300	Amortissement des acquisitions 2023, suite à l'adoption par le Grand Conseil (20 décembre 2022) du décret pour la création d'un crédit d'inventaire relatif à l'acquisition du matériel d'informatique à caractère pédagogique. Compensation du compte 3634/SP015 (CHF -150'000).		
3611	1. Convention CIIP (Conférence Intercantonale de l'Instruction Publique) sur la migration scolaire intercantonale. ....	660'343.17	626'800
	2. Autres conventions intercantionales sur la migration scolaire (Lavey, Morcles et Vasselin).....	1'226'137.—	1'000'000
	3. Financement des moyens d'enseignement romands auprès de la CIIP selon budget 2023, validé par la Conférence des Secrétaires généraux et l'Assemblée plénière de la CIIP.....	526'792.—	1'313'200
	4. Tests PISA. ....	54'109.—	60'000
		<b>2'467'381.17</b>	<b>3'000'000</b>

**Département enseignement et formation professionnelle**

2	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3612 Dédommagements aux communes et associations intercommunales..	14'406'239.17		13'236'600 <i>275'000</i>	14'282'006.66
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	2'427'606.—		2'788'000	2'311'991.—
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	17'380'129.95		19'216'300	17'915'659.05

**Département enseignement et formation professionnelle**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3612	1. Convention avec la Ville de Lausanne (secrétariats).....	2'956'587.18	2'780'000
	2. Prestations délivrées par les bibliothèques scolaires communales ou intercommunales (poursuite de l'internalisation des postes de bibliothécaires à l'Etat). Ce montant contient CHF 800'000 de postes de bibliothécaires prévus au budget 2023 au compte 3010, mais non encore internalisés.....	3'253'837.87	2'259'100
	3. Frais administratifs découlant des points 1 et 2 ci-dessus.....	50'180.92	51'000
	4. Convention CIIP sur la migration scolaire intercantonale (montants dus aux communes d'accueil des élèves).....	110'686.15	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 (1'467 élèves x CHF 500).....	733'500.—	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.).....	598'759.85	564'200
	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.....	6'672'494.—	6'564'300
	8. Apprentis des communes effectuant des modules de Situation de Travail et d'Apprentissage (STA) dans les administrations des établissements scolaires.....	30'193.20	48'000
	Crédit supplémentaire non compensé de CHF 275'000 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 Encadrement scolaire et santé mentale.	<b>14'406'239.17</b>	<b>13'236'600</b> <i>275'000</i>
3634	1. Subvention au CHUV pour le Centre cantonal autisme et le développement du plan autisme : 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. ....	836'778.—	962'700
	2. Subvention au CHUV pour l'Equipe Mobile développement mental (EMDM).....	399'088.—	405'200
	3. Subvention au CHUV pour le dispositif nord de pédopsychiatrie et de pédagogie spécialisée (DINO).....	352'500.—	455'800
	4. Subvention au CHUV pour le centre thérapeutique de jour pour enfants (CTJ-Ouest).....	186'400.—	336'200
	5. Subvention au CHUV pour le Centre thérapeutique de jour pour enfants (CTJE).....	652'840.—	628'100
		<b>2'427'606.—</b>	<b>2'788'000</b>
3635	Subventionnement aux prestataires conventionnés de Logopédie indépendante.		

**Département enseignement et formation professionnelle**

2	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif.....	188'524'917.50		169'562'300 <i>19'047'000</i>	173'970'706.89
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	1'827.70		178'900	6'128.—
3910 Imput int pour prestations de service.....	187'453.05		363'600	262'298.40
4210 Emoluments pour actes administratifs .....		9'494.—	10'000	8'655.—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		138'005.15	124'000	186'030.38
4270 Amendes.....		145.—	—	5'446.90
4309 Autres revenus d'exploitation.....		14'556.05	28'000	13'162.05
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier .....		6'613.54	—	3'266.38
4440 Réévaluation autres placements financiers PF .....		26.02	—	-3'368.06
4470 Loyers et fermages des biens-fonds PA .....		215'000.—	215'000	215'000.—
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre .....		555'968.58	300'000	193'477.25
4610 Dédommagements de la Confédération .....		120'691.08	124'100	169'925.55
4611 Dédommagements des cantons et des concordats .....		210'221.64	170'100	666'559.96

**Département enseignement et formation professionnelle**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3636	<p>1. Subventions à des institutions privées reconnues d'utilité publique relevant de l'Office du Soutien Pédagogique et de l'Enseignement Spécialisé (OSPES). Frais de scolarisation et d'hébergement concernant les élèves vaudois placés dans des institutions hors canton.....</p> <p>2. Informatique pédagogique des établissements de pédagogie spécialisée.....</p> <p>3. Subvention à divers organismes.....</p> <p>4. Allocations financières de la Commission d'intégration précoce à l'intention des enfants en situation de handicap fréquentant une garderie.....</p> <p>5. Subventions à des institutions privées reconnues d'utilité publique offrant des prestations pédaogo-thérapeutiques selon convention avec la Direction de psychologie, psychomotricité et logopédie en milieu scolaire (DPPLS). Le dépassement est couvert par le crédit supplémentaire lié à l'internalisation de la Fondation Mérine.....</p> <p>6. Financement projet Quarto, selon convention signée avec l'Association des parents d'élèves du canton de Vaud (APE).....</p> <p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 2'040'100 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour le financement de l'indexation 2023 des salaires du secteur subventionné.</p> <p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 2'649'300 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour l'accueil des élèves ukrainiens dans l'école régulière et les établissements PS.</p> <p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 695'400 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour l'accueil des élèves issus de la migration (asile) dans l'école régulière et les établissements PS.</p> <p>Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 4'064'400 accordé par la Commission des finances le 2.11.2023 pour financer l'augmentation des dépenses de transports scolaires pour les élèves de la PS, d'APG maladie et de coûts de l'énergie dans les établissements de pédagogie spécialisée.</p> <p>Crédit supplémentaire non compensé de CHF 4'400'000 accordé par la Commission des finances le 2.11.2023 pour financer les excédents de charges des comptes des établissements de pédagogie spécialisée.</p> <p>Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 2'600'000 accordé par la Commission des finances le 2.11.2023 pour l'aide à l'intégration dans les lieux d'accueil de jour.</p> <p>Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 2'597'800 accordé par la Commission des finances le 30.11.2023 pour compenser la liquidation partielle de la caisse de pension dans le cadre de l'internalisation de la Fondation Mérine.</p>	<p>173'369'963.—</p> <p>330'970.65</p> <p>31'521.65</p> <p>7'034'111.20</p> <p>7'658'351.—</p> <p>100'000.—</p> <p><b>188'524'917.50</b></p>	<p>159'248'300</p> <p>337'100</p> <p>30'000</p> <p>4'443'000</p> <p>5'403'900</p> <p>100'000</p> <p><b>169'562'300</b> <i>19'047'000</i></p>
3910	<p>1. Participation aux prestations fournies par le personnel de la BCU dans les bibliothèques scolaires et aux frais payés par la BCU à l'Office fédéral de la statistique (SERAC, voir SP 017/4910).....</p> <p>2. Participation aux frais de préparation et d'acheminement du matériel scolaire dans les établissements scolaires (DAL, voir SP 048/4910).....</p>	<p>187'453.05</p> <p>—</p> <p><b>187'453.05</b></p>	<p>318'600</p> <p>45'000</p> <p><b>363'600</b></p>
4260	Retenues au personnel (téléphone, parking).		
4511	Fonds relatifs aux congés sabbatiques: remboursement des remplaçants des enseignants en congé sabbatique.		
4610	Facturation à l'Office d'Assurance-Invalidité de mesures de formation professionnelle - Article 16 LAI.		
4611	<p>1. Tâches effectuées par des collaborateurs des établissements scolaires refacturées à différents mandants (CIIP, HEP, ISSUL, etc.).....</p> <p>2. Conventions CIIP sur la migration scolaire intercantonale: montants dus par les cantons de domicile.....</p>	<p>15'446.65</p> <p>194'774.99</p> <p><b>210'221.64</b></p>	<p>12'100</p> <p>158'000</p> <p><b>170'100</b></p>



**Département enseignement et formation professionnelle**

2	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
4612 Dédommagements des communes et associations intercommunales ..		1'949'674.60	3'000'000	2'292'822.65
4614 Indemnités des entreprises publiques.....		85'682.15	64'200	63'153.65
4630 Subventions de la Confédération .....		374'690.10	350'000	362'758.—
4636 Subventions des organisations privées à but non lucratif.....		—	—	39'036.58
<b>013 Direction générale de l'enseignement postobligatoire .....</b>	<b>101'845'522.16</b>		<b>106'780'700</b>	<b>97'877'687.04</b>
			<i>920'500</i>	
		<b>91'943'324.02</b>	<b>93'366'900</b>	<b>93'516'070.68</b>
			<i>45'000</i>	
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	24'972'643.55		24'789'900	23'213'823.25
			<i>628'500</i>	
3020 Salaires des enseignants.....	176'913.90		170'000	176'849.30
			<i>2'700</i>	
3030 Travailleurs temporaires .....	910'123.33		1'013'800	968'855.60
			<i>63'600</i>	
3049 Autres Indemnités .....	20'993.40		21'200	24'377.30
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	1'715'310.20		1'691'200	1'597'120.93
			<i>18'200</i>	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	3'076'962.50		2'963'900	2'887'303.05
			<i>32'500</i>	
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	43'504.64		41'600	41'216.30
			<i>600</i>	

**Département enseignement et formation professionnelle**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
4612	1. Tâches scolaires communales déléguées aux secrétariats et Conseils de direction des établissements scolaires. L'écart provient de l'abrogation des conventions en lien avec les tâches déléguées par les communes. ....	787'611.55	1'900'000
	2. Frais administratifs découlant du point 1 ci-dessus.....	28'542.—	100'000
	3. Tâches scolaires communales déléguées aux enseignants et bibliothécaires des établissements scolaires.....	1'077'646.05	900'000
	4. Convention CIIP sur la migration scolaire intercantonale (montants dus par les communes de domicile des élèves vaudois scolarisés dans d'autres cantons).....	55'875.—	100'000
		<b>1'949'674.60</b>	<b>3'000'000</b>
4614	Enseignant spécialisé financé par le CHUV pour l'unité de soins psychiatriques fermés pour mineurs de Cery (USPFM).		
4630	1. Camps: Subsidés J+S relatifs aux coachs.....	61'844.10	350'000
	2. Frais de scolarisation des enfants du centre de requérants d'asile de Vallorbe.....	312'846.—	—
		<b>374'690.10</b>	<b>350'000</b>
 <b>013 Direction générale de l'enseignement postobligatoire</b>			
3010	3010/3020/3030 : Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 417'900 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 228'300 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer l'encadrement scolaire et la santé mentale.		
3030	1. Nécessité de recourir à du personnel auxiliaire lors de la saisie des nouveaux contrats, pendant la session des procédures de qualification ainsi que pour des aides ponctuelles dans les différentes divisions et unités de la DGEP.....	526'453.23	470'000
	2. Renforts pour le projet éducation numérique.....	48'777.10	116'300
	3. Salaires apprentis et stagiaires. ....	334'893.—	427'500
	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 48'600 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer la formation des jeunes migrants à l'Ecole de l'accueil.		
		<b>910'123.33</b>	<b>1'013'800</b> 63'600
3050	Crédit supplémentaire non compensé de CHF 15'000 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer l'encadrement scolaire et la santé mentale. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 3'200 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer la formation des jeunes migrants à l'Ecole de l'accueil.		
3052	Crédit supplémentaire non compensé de CHF 26'800 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer l'encadrement scolaire et la santé mentale. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 5'700 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer la formation des jeunes migrants à l'Ecole de l'accueil.		
3053	Crédit supplémentaire non compensé de CHF 500 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer l'encadrement scolaire et la santé mentale. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 100 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer la formation des jeunes migrants à l'Ecole de l'accueil.		

**Département enseignement et formation professionnelle**

2	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	696'517.84		714'700 <i>7'700</i>	677'614.56
3059 Autres cotisations patronales.....	15'791.67		16'500 <i>300</i>	14'794.16
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel.....	159'862.17		166'000	160'853.34
3099 Autres charges de personnel.....	51'122.55		48'400	48'717.78
3100 Matériel de bureau.....	44'504.36		96'000	50'522.69
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	1'310.37		—	2'832.78
3102 Imprimés, publications.....	240'968.59		460'500 <i>-25'000</i>	224'400.90
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	52'190.84		69'100	73'917.76
3104 Matériel didactique.....	5'053.97		—	39'616.05
3106 Matériel médical et de laboratoire.....	—		—	101.75
3110 Meubles et appareils de bureau.....	199'306.11		50'000 <i>165'000</i>	40'260.39
3111 Machines, appareils et véhicules.....	181.45		1'500	1'428.30
3113 Matériel informatique.....	545.27		—	787.58
3119 Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif.....	—		—	122.39
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	9'539.60		8'700	13'437.21
3130 Prestations de services de tiers.....	6'765'724.42		7'305'200 <i>-130'000</i>	6'584'365.93
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	732'138.70		1'261'000 <i>-180'000</i>	275'543.68
3134 Primes d'assurances choses.....	36.85		100	31.35
3138 Cours, examens et conseils.....	59'894.43		173'000	87'854.10
3139 Examens de fin d'apprentissage.....	944'571.40		1'133'000	1'056'573.99
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	17'160.52		15'000	3'127.50
3158 Entretien des immobilisations incorporelles.....	—		—	-1'426.95
3159 Entretien d'autres biens meubles.....	—		—	722.88
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	1'945'975.27		1'690'100	1'834'878.04
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	35'805.87		83'600	50'372.77
3169 Autres loyers et frais d'utilisation.....	16'155.—		— <i>25'000</i>	—
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	356'931.42		342'100	311'133.17
3180 Réévaluations sur créances.....	3'483.50		—	-9'991.75
3181 Pertes sur créance effectives.....	1'248.70		3'000	92.10
3199 Autres charges d'exploitation.....	15'714.35		6'500	4'938.80
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier.....	171.63		—	38.67
3499 Autres charges financières.....	-7.75		—	—
3511 Attributions aux fonds sous capital propre.....	—		—	11'589.—

**Département enseignement et formation professionnelle**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3054	Crédit supplémentaire non compensé de CHF 6'400 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer l'encadrement scolaire et la santé mentale. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 1'300 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer la formation des jeunes migrants à l'Ecole de l'accueil.		
3059	Crédit supplémentaire non compensé de CHF 300 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer l'encadrement scolaire et la santé mentale.		
3102	Compensation du compte 3110 (CHF -25'000).		
3110	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 165'000 accordé par le Conseil d'Etat le 11.10.2023 pour financer la réallocation des moyens budgétaires nécessaires au bon fonctionnement de la DGEP.		
3130	1. Frais d'envois postaux.....	167'439.17	200'000
	2. Frais de téléphonie fixe et mobile.....	51'321.69	64'500
	3. Frais de télécommunication.....	2'331.28	2'000
	4. Frais de représentation du service.....	185'129.29	255'200
	5. Frais d'organisation de congrès.....	28'000.35	122'200
	6. Indemnités des experts aux procédures de qualification ainsi que pour les cours d'instruction destinés aux experts.....	6'267'778.24	6'426'000
	7. Cotisations diverses.....	1'732.25	1'000
	8. Frais de nettoyage.....	26'548.40	25'800
	9. Rémunération des intervenants extérieurs lors des cours pour formateur en entreprise.....	21'568.43	200'400
	10. Frais de transport de tiers.....	10'708.92	8'100
	11. Personnel intérimaire.....	3'166.40	—
	Compensation du compte 3110 (CHF -130'000).		
		<b>6'765'724.42</b>	<b>7'305'200</b> <i>-130'000</i>
3132	1. Honoraires conseillers externes, experts, spécialistes.....	730'219.18	445'000
	2. Développement de la mobilité internationale des jeunes vaudois en formation professionnelle initiale, compensé par un prélèvement sur l'enveloppe des préfinancements.....	1'919.52	20'000
	3. Certification professionnelle des adultes (CPA). Budget surévalué.....	—	796'000
	Compensation du compte 3635 (CHF -130'000).		
	Compensation du compte 048/3144 (CHF -50'000).		
		<b>732'138.70</b>	<b>1'261'000</b> <i>-180'000</i>
3138	1. Développement de la mobilité internationale des jeunes vaudois en formation professionnelle initiale, compensé par un prélèvement sur l'enveloppe des préfinancements.....	—	4'000
	2. Programme PLUS destiné aux jeunes HP.....	49'694.43	157'000
	3. Prix et récompenses.....	10'200.—	12'000
		<b>59'894.43</b>	<b>173'000</b>
3160	1. Loyer pour le service.....	1'047'032.30	1'074'100
	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).....	898'942.97	616'000
		<b>1'945'975.27</b>	<b>1'690'100</b>
3169	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 25'000 accordé par le Conseil d'Etat le 11.10.2023 pour financer la réallocation des moyens budgétaires nécessaires au bon fonctionnement de la DGEP.		
3170	1. Frais de transport et usage de véhicules.....	307'487.95	289'300
	2. Frais de repas et d'hôtel.....	49'443.47	52'800
		<b>356'931.42</b>	<b>342'100</b>

**Département enseignement et formation professionnelle**

2	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats .....	14'744'877.73		15'204'100	16'087'824.48
3622 Péréqu fin et compens des charges comm/assoc intercommunales ...	99'000.—		100'000	99'000.—
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	1'234'992.—		1'401'000	1'086'716.15
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	137'825.—		30'000	168'740.—
			140'000	
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif.....	38'636'194.30		41'324'700	36'900'494.82
			171'400	

**Département enseignement et formation professionnelle**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3611	1. Participation aux accords intercantonaux sur les écoles professionnelles (AEPr).....	6'205'218.76	7'193'000
	2. Participation aux accords intercantonaux sur les écoles supérieures (AES).....	5'161'073.66	5'085'400
	3. Participation à l'enseignement gymnasial.....	1'298'136.73	1'198'000
	4. Participation aux procédures de qualification des autres cantons.....	1'233'881.58	900'000
	5. Contribution forfaitaire aux procédures de qualification au Centre suisse de services formation professionnelle (CSFO).....	827'732.—	750'000
	6. Contribution à SwissSkills.....	18'835.—	76'000
	7. Contribution à la Conférence suisse des directeurs de l'orientation professionnelle.....	—	1'700
		<b>14'744'877.73</b>	<b>15'204'100</b>
3634	1. Gymnase du soir.....	979'992.—	980'000
	2. Cellules interservices (CIS II) avec l'Office de l'assurance invalidité.....	255'000.—	421'000
		<b>1'234'992.—</b>	<b>1'401'000</b>
3635	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 140'000 accordé par le Conseil d'Etat le 11.10.2023 pour financer la réallocation des moyens budgétaires nécessaires au bon fonctionnement de la DGEP.		
3636	1. Cours interentreprises.....	5'457'451.77	6'464'900
	2. Logements pour apprentis - Le Cazard.....	100'000.—	100'000
	3. Logements pour apprentis - Fondation Balcon du Jura.....	275'496.—	275'500
	4. Appuis individualisés - Centre Vaudois d'Aide à la Jeunesse (CVAJ).....	308'461.90	217'000
	5. Cours de perfectionnement.....	—	64'700
	6. Cours spécialisés intercantonaux organisés par des associations professionnelles.....	340'969.54	830'000
	7. Cours pour formateurs en entreprise délégués aux associations professionnelles.....	37'596.—	50'000
	8. Ecole supérieure d'ambulancier et soins d'urgence - ASUR.....	3'756'512.45	3'782'000
	9. Formation des éducateur(trice)s de la petite enfance - ESEDE.....	4'003'382.10	4'282'000
	10. Centre romand de formation et de perfectionnement - ARPIH.....	4'040'796.—	4'040'800
	11. Communauté d'intérêts pour l'accueil familial de jour.....	357'000.—	300'000
	12. Salon des métiers et stand DEF.....	250'000.—	300'000
	13. Fondation des écoles de soins et santé communautaire - ESSC.....	10'980'680.50	12'121'900
	14. Conventions pour l'engagement des commissaires professionnels.....	4'506'679.39	4'701'500
	15. La Manufacture (CFC techniscéniste).....	431'667.—	447'000
	16. Maîtres sociaux-professionnels - GPA.....	695'363.35	857'000
	17. Assistant(e)s en médecine vétérinaire.....	893'998.—	867'000
	18. Centre Sports Etudes Lausanne - CSEL.....	20'000.—	20'000
	19. Association MOBILET' projet "Atelier Pratique d'Observation" APO.....	308'480.—	290'000
	20. Projet LIFT, accompagnement pédagogique des jeunes en parallèle à leurs activités en entreprises.....	107'494.—	111'000
	21. Projets LFCo pour la formation professionnelle des adultes.....	1'066'958.25	1'202'400
	22. "Relais entreprise" pour le soutien des jeunes de l'école obligatoire des années 10, 11 et 12.....	75'000.—	—
	23. Mise en place de Junior Teams.....	311'542.—	—
	24. Mise en place de formations mixtes.....	264'000.—	—
	25. Subvention à divers organismes.....	46'666.05	—
	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 371'400 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 du secteur subventionné.		
	Compensation du compte 017/3636 (CHF -200'000).		
		<b>38'636'194.30</b>	<b>41'324'700</b> 171'400

**Département enseignement et formation professionnelle**

2	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	825'042.73		1'375'300	202'747.42
3910 Imput int pour prestations de service.....	770'140.—		1'100'000	814'609.—
3990 Autres imputations internes.....	2'109'099.78		1'910'000	2'048'758.52
4210 Emoluments pour actes administratifs.....		15'050.—	14'000	15'735.—
4230 Frais d'écolage.....		1'571'197.28	1'728'000	2'031'982.92
4231 Taxes de cours.....		—	—	19'748.60
4250 Ventes.....		350.—	2'500	375.—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		233'300.43	541'100	268'235.50
4309 Autres revenus d'exploitation.....		119'475.—	47'000	—
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier.....		466.62	—	277.57
4440 Réévaluation autres placements financiers PF.....		3'044.14	—	43.03
4611 Dédommagements des cantons et des concordats.....		23'502'317.05	24'361'300	25'429'360.84
4614 Indemnités des entreprises publiques.....		107'600.—	—	—
4630 Subventions de la Confédération.....		66'384'523.50	66'673'000	65'737'603.37
			<i>45'000</i>	
4636 Subventions des organisations privées à but non lucratif.....		6'000.—	—	6'000.—
4637 Subventions des ménages privés.....		—	—	6'708.85

**Département enseignement et formation professionnelle**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3637	1. Développement de la mobilité internationale des jeunes vaudois en formation professionnelle initiale, compensé par un prélèvement sur l'enveloppe des préfinancements (voir compte 4260).....	390'836.78	270'300
	2. Contributions individuelles pour la certification professionnelle des adultes (CPA). Budget surévalué.....	433'167.75	1'080'000
	3. Contributions individuelles pour les frais de déplacements aux Ateliers Pratiques d'Observation (APO).....	1'038.20	25'000
		<b>825'042.73</b>	<b>1'375'300</b>
3990	1. Centre de formation professionnelle forestière (CFPF) - subvention fédérale de l'OFFT (voir 005/4990 DGE).....	326'282.78	310'000
	2. Forfait SEFRI (voir 041/4990 DGAV).....	1'782'817.—	1'600'000
		<b>2'109'099.78</b>	<b>1'910'000</b>
4230	1. Frais de matériel des procédures de qualification facturés à la Fondation pour la formation professionnelle (FONPRO).....	1'368'767.28	1'466'000
	2. Validation des acquis.....	—	9'000
	3. Frais de matériel facturés.....	—	3'000
	4. Facturation des écolages ES aux étudiants étrangers.....	38'600.—	150'000
	5. Facturation certification professionnelle pour adultes (CPA) aux étudiants étrangers.....	163'830.—	100'000
		<b>1'571'197.28</b>	<b>1'728'000</b>
4260	1. Part au programme T1.....	200'000.—	200'000
	2. Remboursement de tiers.....	18'881.03	—
	3. Jetons de présence.....	—	13'000
	4. Retenue sur salaires des frais de téléphone.....	3'675.—	5'800
	5. Retenue sur salaires des locations de places de parking.....	10'744.40	13'500
	6. Prélèvement sur le préfinancement de CHF 9'000'000 enregistré lors du bouclage des comptes 2014 en faveur de la formation professionnelle (comptabilisé sur le compte 053/4893).....	—	308'800
		<b>233'300.43</b>	<b>541'100</b>
4611	1. Participation des autres cantons aux accords intercantonaux sur les écoles spécialisées (AES).....	6'358'600.—	6'347'100
	2. Participation aux accords intercantonaux sur les écoles professionnelles (AEP).....	14'927'720.84	15'957'900
	3. Participation des autres cantons aux frais de matériel des procédures de qualification.....	1'337'556.20	1'136'800
	4. Participations des autres cantons aux accords intercantonaux.....	461'450.01	624'200
	5. Participation des autres cantons à la validation des acquis.....	416'990.—	295'300
		<b>23'502'317.05</b>	<b>24'361'300</b>
4630	Compensation des comptes 3110 et 3635 (CHF 45'000).		



**Département enseignement et formation professionnelle**

2	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
014 Enseignement secondaire II .....	515'556'004.66		513'604'500 <i>9'728'800</i>	492'941'414.23
		28'608'434.78	27'488'900 <i>650'000</i>	24'220'189.55
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	20'183'149.10		20'997'600 <i>453'700</i>	19'581'465.61
3020 Salaires des enseignants.....	337'664'422.32		331'085'200 <i>8'158'900</i>	323'973'249.65
3030 Travailleurs temporaires .....	5'304'990.32		5'824'700 <i>409'600</i>	4'618'462.63
3042 Indemnités de repas.....	—		—	1'280.—
3049 Autres Indemnités .....	3'546'988.36		3'863'600	3'599'074.99
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	23'726'894.09		23'387'300 <i>212'400</i>	22'653'360.85
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	43'389'356.20		41'542'200 <i>381'600</i>	41'659'834.03

**Département enseignement et formation professionnelle**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>014 Enseignement secondaire II</b>			
3010	3010/3020/3030 : Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 5'761'200 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 110'200 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer l'encadrement scolaire et la santé mentale.		
3020	1. Traitements du personnel enseignant..... 2. Fonds COSAB. .... Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 2'743'400 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer la formation des jeunes migrants à l'Ecole de l'accueil.	337'256'790.69 407'631.63	330'535'200 550'000
		<b>337'664'422.32</b>	<b>331'085'200</b> <i>8'158'900</i>
3030	1. Appuis ponctuels pour les secrétariats, économats et bibliothèques et des assistants de préformation..... 2. Salaires apprentis et stagiaires (hors COFOP)..... 3. Personnel auxiliaire COFOP (développement des antennes de restauration)..... 4. Salaires apprentis et stagiaires COFOP..... 5. Personnel auxiliaire à l'Ecole de l'accueil..... Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 407'400 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer la formation des jeunes migrants à l'Ecole de l'accueil.	645'748.52 1'139'977.65 999'641.75 2'147'897.70 371'724.70	675'000 1'301'200 869'400 2'979'100 —
		<b>5'304'990.32</b>	<b>5'824'700</b> <i>409'600</i>
3049	1. Frais professionnels forfaitaires de CHF 960 par année, alloués aux apprentis et aux élèves des écoles de métiers. .... 2. Indemnités de stage de CHF 400 par mois alloués aux étudiants de l'ES Santé.....	2'901'347.41 645'640.95	3'091'600 772'000
		<b>3'546'988.36</b>	<b>3'863'600</b>
3050	1. Cotisations AVS, AC. .... 2. Fonds COSAB. .... Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 205'200 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer la formation des jeunes migrants à l'Ecole de l'accueil. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 7'200 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer l'encadrement scolaire et la santé mentale.	23'700'805.67 26'088.42	23'352'500 34'800
		<b>23'726'894.09</b>	<b>23'387'300</b> <i>212'400</i>
3052	1. Cotisations salariales aux Caisses de pensions. .... 2. Fonds COSAB. .... Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 368'700 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer la formation des jeunes migrants à l'Ecole de l'accueil. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 12'900 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer l'encadrement scolaire et la santé mentale.	43'338'809.88 50'546.32	41'478'900 63'300
		<b>43'389'356.20</b>	<b>41'542'200</b> <i>381'600</i>

**Département enseignement et formation professionnelle**

2	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	1'050'647.87		1'177'800 <i>5'200</i>	1'167'970.58
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	9'630'776.49		9'880'600 <i>89'700</i>	9'583'907.55
3059 Autres cotisations patronales.....	218'222.80		223'400 <i>1'700</i>	209'087.05
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel.....	1'084'712.66		1'334'900	950'484.21
3099 Autres charges de personnel.....	354'410.80		417'800	350'596.95
3100 Matériel de bureau.....	559'647.76		643'100	735'419.56
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	3'309'639.55		3'302'700 <i>50'000</i>	3'112'460.77
3102 Imprimés, publications.....	344'655.85		403'100	528'894.23
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	565'220.46		608'700	519'592.43
3104 Matériel didactique.....	2'210'734.56		2'157'100	2'795'786.98

**Département enseignement et formation professionnelle**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3053	1. Cotisations salariales aux Assurances accidents..... 2. Primes d'assurance accidents pour les élèves des écoles de métiers..... 3. Fonds COSAB..... Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 5'000 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer la formation des jeunes migrants à l'Ecole de l'accueil. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 200 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer l'encadrement scolaire et la santé mentale.	626'551.66 423'452.15 644.06  <b>1'050'647.87</b>	560'800 616'300 700  <b>1'177'800</b> <i>5'200</i>
3054	1. Cotisations salariales aux Caisses d'allocations familiales..... 2. Fonds COSAB..... Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 86'600 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer la formation des jeunes migrants à l'Ecole de l'accueil. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 3'100 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer l'encadrement scolaire et la santé mentale.	9'619'974.24 10'802.25  <b>9'630'776.49</b>	9'865'400 15'200  <b>9'880'600</b> <i>89'700</i>
3059	1. Cotisations salariales aux autres cotisations patronales..... 2. Fonds COSAB..... Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 1'600 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer la formation des jeunes migrants à l'Ecole de l'accueil. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 100 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer l'encadrement scolaire et la santé mentale.	217'978.22 244.58  <b>218'222.80</b>	223'000 400  <b>223'400</b> <i>1'700</i>
3101	1. Matières premières et fournitures pour l'enseignement dans les écoles professionnelles..... 2. Fournitures pour les véhicules et carburant (Ecoles professionnelles)..... 3. Approvisionnement des domaines et jardins: matériel d'enseignement (secteur de l'horticulture au COFOP)..... 4. Produits et fournitures de nettoyage (Ecoles professionnelles)..... 5. Fonds des gymnases et de l'EdT..... Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 50'000 accordé par le Conseil d'Etat le 11.10.2023 pour financer la réallocation des moyens budgétaires nécessaires au bon fonctionnement de la DGEP.	3'100'265.63 25'745.35 49'576.28 134'052.29 —  <b>3'309'639.55</b>	3'129'500 37'500 47'000 87'200 1'500  <b>3'302'700</b> <i>50'000</i>
3102	1. Imprimés et publications, hors fonds..... 2. Fonds des élèves - Gymnases et EdT.....	302'627.20 42'028.65 <b>344'655.85</b>	290'600 112'500 <b>403'100</b>
3103	1. Littérature spécialisée, magazines, hors fonds..... 2. Fonds des élèves - Gymnases et EdT.....	564'699.36 521.10 <b>565'220.46</b>	606'200 2'500 <b>608'700</b>
3104	1. Achats de matériel didactique destiné à la revente aux élèves (voir 4250), hors fonds..... 2. Fonds des élèves - Gymnases et EdT.....	2'206'933.66 3'800.90 <b>2'210'734.56</b>	2'150'100 7'000 <b>2'157'100</b>

**Département enseignement et formation professionnelle**

2	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3105 Denrées alimentaires.....	2'990'159.41		2'683'900 <i>50'000</i>	2'130'172.02
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	5'079.30		—	33'948.42
3109 Autres charges de matériel et de marchandises.....	24'457.07		17'500	22'191.15
3110 Meubles et appareils de bureau.....	1'400'376.51		1'399'900 <i>180'000</i>	1'649'585.—
3111 Machines, appareils et véhicules .....	8'993'484.24		9'323'200 <i>-349'200</i>	6'423'092.33
3112 Vêtements, linge, rideaux.....	1'050.30		—	65'051.20
3113 Matériel informatique.....	961'415.32		961'900	3'118'175.42
3118 Immobilisations incorporelles.....	9'251.50		—	20'292.50
3119 Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif .....	48'731.60		54'500	42'058.—
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	294'205.50		379'300	274'114.97
3130 Prestations de services de tiers.....	3'695'900.97		4'622'000	3'397'386.21
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	145'818.76		263'100	143'480.61
3134 Primes d'assurances choses.....	12'803.59		15'800	12'794.01
3137 Impôts et taxes.....	261'851.70		251'200	183'894.—
3138 Cours, examens et conseils.....	1'368'531.88		1'571'500	1'555'157.54

**Département enseignement et formation professionnelle**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3105	L'écart est dû principalement à une plus grosse activité de vente dans les antennes de restauration du COFOP (compensé par des ventes, voir 4250). Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 50'000 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer la formation des jeunes migrants à l'Ecole de l'accueil.		
3109	1. Autres charges de matériel et marchandises, hors fonds..... 2. Fonds des élèves - Gymnases et EdT.....	17'810.67 6'646.40 <b>24'457.07</b>	16'000 1'500 <b>17'500</b>
3110	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 180'000 accordé par le Conseil d'Etat le 11.10.2023 pour financer la réallocation des moyens budgétaires nécessaires au bon fonctionnement de la DGEP.		
3111	1. Matériel d'enseignement, hors fonds..... 2. Fonds des élèves - Gymnases et EdT..... Compensation du compte 048/3144 (CHF -349'200).	8'987'192.34 6'291.90 <b>8'993'484.24</b>	9'321'200 2'000 <b>9'323'200</b> <i>-349'200</i>
3120	1. Consommation d'eau: secteurs COFOP..... 2. Consommation de gaz: bouteilles de gaz pour les laboratoires et ateliers..... 3. Consommation d'électricité: COFOP et EdT..... 4. Achats et consommation d'autres combustibles..... 5. Taxes d'éliminations.....	15'537.25 7'752.95 128'221.35 33'703.50 108'990.45 <b>294'205.50</b>	20'000 19'500 117'500 63'000 159'300 <b>379'300</b>
3130	1. Frais d'envois postaux..... 2. Frais des comptes postaux des établissements..... 3. Frais bancaires sur les encaissements par carte..... 4. Frais de téléphonie fixe et mobile..... 5. Frais de télécommunication (Serafe, hébergements et mises à jour de sites)..... 6. Frais de représentation..... 7. Frais d'organisation de congrès..... 8. Indemnités des experts aux procédures de qualification..... 9. Cotisations à des associations ou institutions..... 10. Frais de nettoyage facturés par des tiers (frais de pressing)..... 11. Frais de surveillance..... 12. Frais de réfectoire refacturés aux élèves..... 13. Rémunérations d'intervenants extérieurs..... 14. Frais de transport effectués par des tiers..... 15. Fonds des élèves - Gymnases.....	419'465.20 25'485.65 89'360.65 64'288.15 29'458.64 805'016.72 — 562'331.06 100'096.40 51'691.70 65'475.30 264'476.34 1'013'168.67 117'132.26 88'454.23 <b>3'695'900.97</b>	521'800 24'100 9'300 127'400 19'500 802'500 28'000 762'500 120'200 111'000 114'400 266'000 1'493'800 133'500 88'000 <b>4'622'000</b>
3134	1. Primes d'assurances choses, hors fonds..... 2. Fonds des élèves - Gymnases.....	12'089.24 714.35 <b>12'803.59</b>	15'300 500 <b>15'800</b>
3137	1. TVA forfaitaire à charge. Développement des antennes de restauration COFOP..... 2. Taxes sur les véhicules à moteur..... 3. Autres impôts et taxes.....	254'302.26 2'695.— 4'854.44 <b>261'851.70</b>	247'200 3'000 1'000 <b>251'200</b>
3138	1. Organisation de cours..... 2. Prix promotions (voir 4390)..... 3. Fonds des élèves - Gymnases.....	1'044'729.92 308'542.46 15'259.50 <b>1'368'531.88</b>	1'233'300 316'200 22'000 <b>1'571'500</b>

**Département enseignement et formation professionnelle**

2	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	1'161'613.—		1'348'800	1'240'441.88
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules .....	25'503.25		49'300	75'825.63
3153 Entretien informatique (matériel).....	2'231'299.31		2'240'000	1'298'625.33
3158 Entretien des immobilisations incorporelles .....	-0.45		—	3'460.95
3159 Entretien d'autres biens meubles.....	35'018.95		48'500	16'100.56
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	14'864'176.94		16'070'500	14'591'840.52
			<i>-255'300</i>	
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations .....	1'328'218.02		1'529'700	1'218'331.20
3169 Autres loyers et frais d'utilisation.....	260'116.75		289'000	255'547.98
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	475'453.60		669'600	417'039.88
3171 Dédommagements - Excursions, voyages scolaires et camps.....	6'776'131.80		7'697'400	5'354'398.30
3180 Réévaluations sur créances.....	29'100.54		—	50'300.01
3181 Pertes sur créance effectives .....	149'160.40		122'000	65'579.—
3199 Autres charges d'exploitation.....	83'309.10		78'400	82'015.31
3300 Amortissements planifiés immobilisations corporelles PA.....	554'777.50		1'218'100	—
			<i>-367'000</i>	
3400 Intérêts passifs des engagements courants.....	11'949.05		—	—
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier.....	10'324.18		—	17'914.44
3440 Réévaluations des placements financiers PF.....	50.66		—	8.41
3499 Autres charges financières .....	-1'692.95		—	-1'765.89
3510 Attributions aux financements spéciaux sous capital propre .....	128'990.23		134'500	380'788.17
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	10'610'906.12		11'013'300	10'432'559.73
			<i>-42'500</i>	
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	108'728.—		65'000	60'809.—
			<i>70'000</i>	

**Département enseignement et formation professionnelle**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3150	1. Entretien mobilier, machines et appareils de bureau.....	17'082.72	26'900
	2. Entretien du mobilier pour l'enseignement.....	56'904.73	111'100
	3. Entretien du mobilier et des équipements pour les autres locaux (cafétérias, couloirs, salles diverses hors salles de cours).....	243'950.55	318'800
	4. Entretien du matériel d'enseignement.....	843'675.—	892'000
		<b>1'161'613.—</b>	<b>1'348'800</b>
3160	1. Loyers, y compris surfaces complémentaires, hors fonds.....	14'066'486.94	14'896'000
	2. Location de salles, hors fonds.....	797'690.—	1'172'000
	3. Fonds des élèves - Gymnases.....	—	2'500
	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 501'000 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer la formation des jeunes migrants à l'Ecole de l'accueil. Compensation des comptes 3101, 3635, 3636 (CHF -200'000), 048/3144 (CHF -456'300), 047/3158 (CHF -100'000).		
		<b>14'864'176.94</b>	<b>16'070'500</b> <i>-255'300</i>
3161	1. Frais de photocopieurs, hors fonds.....	1'325'970.82	1'512'200
	2. Fonds des élèves - Gymnases.....	2'247.20	17'500
		<b>1'328'218.02</b>	<b>1'529'700</b>
3170	1. Frais de transport et usage de véhicules.....	251'058.75	398'500
	2. Frais de repas et d'hôtel.....	151'822.18	204'200
	3. Frais de représentation et d'habillement (vêtements pour l'enseignement).....	12'894.39	16'900
	4. Fonds des élèves - Gymnases.....	59'678.28	50'000
		<b>475'453.60</b>	<b>669'600</b>
3171	1. Frais des excursions et voyages (voir 4260), hors fonds.....	5'594'401.68	6'825'400
	2. Fonds des élèves - Gymnases et EdT.....	1'181'730.12	872'000
	Ecart compensé par des revenus de participation des élèves également inférieurs au budget (voir 4260).		
		<b>6'776'131.80</b>	<b>7'697'400</b>
3199	1. Autres charges d'exploitation, hors fonds.....	43'906.15	66'900
	2. Fonds des élèves - Gymnases.....	39'402.95	11'500
		<b>83'309.10</b>	<b>78'400</b>
3300	Le niveau des investissements en lien avec le crédit d'inventaire EduNum ont été moins élevés qu'anticipé. Compensation du compte 015/3634 (CHF -367'000).		
3634	1. Gymnase intercantonal de la Broye.....	10'409'348.52	10'686'800
	2. Option musique et artistique.....	62'699.—	184'500
	3. Maturité spécialisée communication et information (MSCI). Convention avec les partenaires HES.....	138'858.60	142'000
	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 137'500 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 du CHUV et du secteur subventionné. Compensation du compte 3110 (CHF -180'000).		
		<b>10'610'906.12</b>	<b>11'013'300</b> <i>-42'500</i>
3635	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 70'000 accordé par le Conseil d'Etat le 11.10.2023 pour financer la réallocation des moyens budgétaires nécessaires au bon fonctionnement de la DGEP.		



**Département enseignement et formation professionnelle**

2	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif.....	735'225.—		664'600 <i>80'000</i>	618'875.—
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	2'326'091.79		1'519'000 <i>600'000</i>	1'478'648.60
3910 Imput int pour prestations de service.....	293'967.03		453'200	171'748.77
4210 Emoluments pour actes administratifs .....		310.—	—	340.—
4220 Taxes et subventions aux frais de pension.....		78'118.—	70'000	60'825.—
4230 Frais d'écolage.....		8'038'053.27	8'482'800	8'386'797.69
4231 Taxes de cours.....		1'595'469.47	1'435'500	1'494'694.01
4250 Ventes.....		8'134'251.—	7'083'000 <i>50'000</i>	6'407'355.54
4260 Remboursements et participations de tiers.....		5'911'984.41	7'200'900	4'954'818.89
4270 Amendes.....		14.30	—	23.50
4309 Autres revenus d'exploitation.....		598'672.80	592'300	470'418.15
4310 Prestations propres sur immo corporelles portées à l'actif.....		140.—	—	—
4390 Autres revenus.....		229'225.58	307'100	260'835.32
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier .....		37'422.32	—	41'474.16
4440 Réévaluation autres placements financiers PF .....		440.70	—	595.74
4472 Paiement pour utilisations des immeubles PA .....		105'599.25	192'500	84'398.15
4510 Prélèvements sur les fin spéciaux sous capital propre.....		283'096.63	116'500	192'289.72
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre .....		495'957.26	664'400	573'381.53
4611 Dédommagements des cantons et des concordats .....		—	—	52'859.80
4614 Indemnités des entreprises publiques.....		541'460.—	725'900	557'900.—
4630 Subventions de la Confédération.....		—	—	120'562.35
4631 Subventions des cantons et des concordats .....		15'000.—	—	—

**Département enseignement et formation professionnelle**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3636	1. Entreprise de pratique commerciale - EPCO I et II..... 2. Participation aux stages d'assistant(e)s sociaux-éducatifs - ASE..... 3. Travail de maturité spécialisée santé (TMsp Santé)..... Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 80'000 accordé par le Conseil d'Etat le 11.10.2023 pour financer la réallocation des moyens budgétaires nécessaires au bon fonctionnement de la DGEP.	537'900.— 156'725.— 40'600.—  <b>735'225.—</b>	410'600 230'000 24'000  <b>664'600</b> <i>80'000</i>
3637	1. Aides et subsides en faveur de la mobilité dans les formations gymnasiales. Financement partiel de Movetia (voir 4636)..... 2. Aides et subsides en faveur de la mobilité professionnelle des apprentis. Financement partiel de Movetia (voir 4636)..... 3. Autres aides et subsides..... 4. Fonds des élèves - Gymnases et EdT..... Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 600'000 accordé par le Conseil d'Etat le 11.10.2023 pour financer la réallocation des moyens budgétaires nécessaires au bon fonctionnement de la DGEP.	1'495'580.27  506'704.79 173'611.65 150'195.08  <b>2'326'091.79</b>	969'800  240'500 151'200 157'500  <b>1'519'000</b> <i>600'000</i>
3910	1. Centre de formation professionnelle forestière (CFPF) - cours interentreprises (voir 005/4910 DGE)..... 2. Mesure AccEnt (Accompagnement en Entreprise) dans le cadre du projet PAI+ (prolongation d'apprentissage pour l'intégration) (CVAJ via DIRIS, voir 066/4910)..... 3. Participation DGEP aux prestations BCU Lausanne en faveur des bibliothèques scolaires (voir 017/4910).....	63'750.—  200'000.— 30'217.03 <b>293'967.03</b>	80'000  200'000 173'200 <b>453'200</b>
4230	Arrêt de financement par l'AI de salaires d'apprentis du COFOP non prévu au budget (CHF -340'000).		
4231	1. Taxes de cours, hors fonds..... 2. Fonds des élèves - Gymnases et EdT.....	360'069.40 1'235'400.07 <b>1'595'469.47</b>	266'000 1'169'500 <b>1'435'500</b>
4250	1. Ventes du matériel didactique, hors fonds (voir 3104)..... 2. Ventes de prestations, de marchandises, de service traiteur et de repas dans les cafétérias (COFOP), voir 3105..... 3. Ventes diverses..... 4. Ventes, Fonds des élèves (Gymnases)..... Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 50'000 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer la formation des jeunes migrants à l'Ecole de l'accueil.	2'537'258.58  5'466'560.92 129'270.— 1'161.50  <b>8'134'251.—</b>	2'175'600  4'741'900 151'000 14'500  <b>7'083'000</b> <i>50'000</i>
4260	1. Remboursement d'aides, de subventions et de participations..... 2. Remboursement de dommages au patrimoine..... 3. Remboursement de tiers (photocopies, monnayeurs, réfectoire, etc.)..... 4. Participation des élèves aux frais des excursions et voyages (voir 3171)..... 5. Retenue sur salaires des frais de téléphone..... 6. Retenue sur salaires des locations de places de parking..... 7. Fonds des élèves - Gymnases.....	19'467.10 6'216.— 525'637.92 5'129'820.17 6'900.— 8'981.40 214'961.82 <b>5'911'984.41</b>	4'000 24'000 542'900 6'411'500 25'000 30'500 163'000 <b>7'200'900</b>
4309	1. Autres revenus d'exploitation (hors fonds)..... 2. Fonds des élèves - Gymnases et EdT.....	594'382.80 4'290.— <b>598'672.80</b>	577'800 14'500 <b>592'300</b>

**Département enseignement et formation professionnelle**

2	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
4634 Subventions des entreprises publiques.....		594'820.—	548'000	511'820.—
4635 Subventions des entreprises privées.....		146'520.—	63'000	39'620.—
4636 Subventions des organisations privées à but non lucratif.....		1'786'039.79	—	—
			600'000	
4637 Subventions des ménages privés.....		15'840.—	3'000	9'040.—
4900 Imput int pour l'approvisionnement en matériel/marchandises.....		—	4'000	—
4910 Imput int pour prestations de service.....		—	—	140.—
<b>015 Direction générale de l'enseignement supérieur.....</b>	<b>953'746'773.25</b>		<b>938'605'300</b>	<b>927'534'348.32</b>
			11'192'100	
		<b>310'082'083.39</b>	<b>308'493'400</b>	<b>312'656'902.34</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	2'494'475.80		2'511'500	2'400'988.20
			39'600	
3030 Travailleurs temporaires.....	—		10'000	—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	162'199.99		166'900	155'765.10
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	318'220.30		295'500	305'254.60
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	3'772.06		4'100	3'584.25
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	66'706.22		69'400	66'113.25
3059 Autres cotisations patronales.....	1'507.82		1'600	1'445.85
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel.....	990.—		10'000	8'713.10
3100 Matériel de bureau.....	3'887.85		6'000	4'364.51
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	1'986.70		2'600	2'367.—
3110 Meubles et appareils de bureau.....	762.55		1'000	242.15
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	516.95		1'000	—
3130 Prestations de services de tiers.....	906'154.59		1'155'500	1'010'170.99
			-50'000	
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	283'727.76		210'000	193'851.50
			100'000	
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	430.80		1'000	1'185.40
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	2'424.25		9'000	3'730.—
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	6'697.25		13'000	8'570.55
3181 Pertes sur créance effectives.....	1'000.—		—	—
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier.....	144.15		—	82.10
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats.....	185'238'682.40		183'640'000	185'283'871.51

**Département enseignement et formation professionnelle**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
4634	1. Formation de Jeunes Adultes en Difficulté (FORJAD) .....	450'000.—	450'000
	2. Restitution de stages des technicien(ne)s en salle d'opération, technicien(ne)s en analyses biomédicales et laborantin(e)s. ....	144'820.—	98'000
		<b>594'820.—</b>	<b>548'000</b>
4636	1. Financement Movetia mobilité dans les formations gymnasiales - (voir 3637).....	733'875.60	—
	2. Financement Movetia mobilité professionnelle des apprentis - (voir 3637 et 4260).....	1'052'164.19	—
	Compensation du compte 3637 (CHF 600'000).	<b>1'786'039.79</b>	<b>—</b> <i>600'000</i>
<b>015 Direction générale de l'enseignement supérieur</b>			
3010	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 39'600 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.		
3030	La situation du service n'a pas nécessité le recours à du personnel temporaire en 2023.		
3130	1. Développements et échanges internationaux.....	537'484.57	770'000
	2. Cotisations diverses.....	362'410.31	375'000
	3. Frais de port, de téléphone et de représentation.....	6'259.71	10'500
	Compensation du compte 001/3130 (CHF 50'000).	<b>906'154.59</b>	<b>1'155'500</b> <i>-50'000</i>
3132	Crédit supplémentaire non compensé de CHF 100'000 accordé par le Conseil d'Etat le 5.07.2023 pour financer les mesures de préparation à des pénuries énergétiques pour l'hiver 2023 - 2024.		
3161	Diminution importante du nombre de copie/impression.		
3611	1. Participation pour les étudiants vaudois fréquentant d'autres universités en application de l'accord intercantonal universitaire AIU. 2023 est la deuxième année de la phase transitoire entre l'ancien et le nouvel accord.....	48'446'706.50	48'000'000
	2. Contributions selon l'accord AHES.....	7'777'882.31	8'000'000
	3. Contribution à la HES-SO.....	129'014'093.59	127'640'000
		<b>185'238'682.40</b>	<b>183'640'000</b>

**Département enseignement et formation professionnelle**

2	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	441'330'178.05		430'235'000 <i>10'344'700</i>	415'758'184.13
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif.....	20'717'823.04		19'964'800 <i>757'800</i>	18'003'673.53
3704 Subventions redistribuées aux entreprises publiques.....	252'607'348.76		250'797'400	255'001'559.84
3706 Subventions redistribuées aux org privées à but non lucratif.....	49'597'135.96		49'500'000	49'320'630.76
4230 Frais d'écolage.....		19'000.—	20'000	18'000.—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		5'641.20	1'000	3'295.70
4309 Autres revenus d'exploitation.....		2'134.20	35'000	35'791.68
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier.....		1.55	—	15.32
4440 Réévaluation autres placements financiers PF.....		—	—	-8.12
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre.....		100'830.—	—	—
4611 Dédommagements des cantons et des concordats.....		2'063'603.01	2'040'000	2'043'043.96
4636 Subventions des organisations privées à but non lucratif.....		5'686'388.71	6'100'000	6'234'573.20
4701 Subventions à redistribuer reçues des cantons et concordats.....		302'204'484.72	300'297'400	304'322'190.60

**Département enseignement et formation professionnelle**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3634	1. Subvention cantonale à l'Unil.....	352'990'900.—	348'190'900
	2. Subvention cantonale à la HEP.....	61'320'800.—	57'470'800
	3. Subventions aux HES cantonales.....	27'268'000.—	25'573'300
	4. Restitution de subvention au titre de l'exercice précédent (HEP et HES cantonales).....	-350'351.95	-1'000'000
	5. Projet Laboratoire Histoire et Cité financé par le fonds d'utilité publique (FUP) (voir le compte 4511).....	100'830.—	—
	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 7'344'700 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 du CHUV et du secteur subventionné. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 2'300'000 accordé par la Commission des finances le 12.10.2023 pour ajuster le financement de la HEP suite à la diminution des étudiants extra-cantonaux. Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 700'000 accordé par le Conseil d'Etat le 1.11.2023 pour ajuster le financement de la HEP suite à l'ouverture de la nouvelle formation secondaire I à l'automne 2022.	<b>441'330'178.05</b>	<b>430'235'000</b> <i>10'344'700</i>
3636	1. Hautes écoles privées membres de la HES-SO.....	20'130'800.—	19'244'800
	2. Restitution de subvention des HES privées au titre de l'exercice précédent.....	-302'976.96	-170'000
	3. Fondation Jean Monnet.....	890'000.—	890'000
	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 890'800 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 du secteur subventionné. Compensation du compte 015/3634 (CHF 133'000).	<b>20'717'823.04</b>	<b>19'964'800</b> <i>757'800</i>
3704	1. Participation des autres cantons pour leurs étudiants (AIU) versée à l'Unil.....	70'454'476.05	69'697'400
	2. Subvention fédérale de base aux universités (LEHE) versée à l'Unil.....	102'280'864.—	101'300'000
	3. Enveloppes HES-SO versées aux écoles cantonales concernées.....	79'872'008.71	79'800'000
		<b>252'607'348.76</b>	<b>250'797'400</b>
3706	Enveloppes HES-SO versées aux hautes écoles HES de droit privé concernées.		
4230	Ecolage des étudiants vaudois autorisés à suivre une année préparatoire aux HES dans un autre canton.		
4511	Financement du laboratoire Histoire & Cité par prélèvement sur le FUP (voir compte 3634.5).		
4611	Participation des cantons de Fribourg et du Valais en application des conventions relatives à l'enseignement HES de la musique.		
4636	Avec la reprise des stages à l'étranger, le volume de stages indemnisés par la HES-SO a diminué de manière importante, entraînant une diminution de la participation mise à charge des institutions sanitaires et sociales qui apparaît sur ce compte.		
4701	1. Participation des autres cantons pour leurs étudiants fréquentant l'Unil en application de l'accord intercantonal universitaire (AIU) (voir compte 3704.1).....	70'454'476.05	69'697'400
	2. Subvention fédérale de base aux universités (LEHE) (voir compte 3704.2).....	102'280'864.—	101'300'000
	3. Enveloppes HES-SO écoles cantonales (voir compte 3704.3).....	79'872'008.71	79'800'000
	4. Enveloppes HES SO écoles privées (voir compte 3706).....	49'597'135.96	49'500'000
		<b>302'204'484.72</b>	<b>300'297'400</b>

**Département enseignement et formation professionnelle**

2		Comptes 2023	
		Charges	Revenus
<b>Récapitulation</b>			
010	Secrétariat général du DEF .....	11'357'996.99	69'563.32
011	DGEO - Direction générale.....	18'120'760.65	223'996.39
012	DGEO - Enseignement obligatoire et pédagogie spécialisée .....	1'437'530'266.83	3'680'767.91
013	Direction générale de l'enseignement postobligatoire .....	101'845'522.16	91'943'324.02
014	Enseignement secondaire II .....	515'556'004.66	28'608'434.78
015	Direction générale de l'enseignement supérieur.....	953'746'773.25	310'082'083.39
	Totaux .....	3'038'157'324.54	434'608'169.81
	Excédent des charges sur les revenus .....		2'603'549'154.73
	Sommes égales .....	3'038'157'324.54	3'038'157'324.54

**Département enseignement et formation professionnelle**

<b>Budget 2023</b>		<b>Crédits supplémentaires 2023</b>		<b>Comptes 2022</b>	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
11'982'500	64'000	87'000	—	11'198'310.44	57'818.57
20'032'200	254'500	286'000	—	16'120'388.83	286'744.16
1'404'957'200	4'385'400	59'534'600	—	1'383'574'275.17	4'215'926.29
106'780'700	93'366'900	920'500	45'000	97'877'687.04	93'516'070.68
513'604'500	27'488'900	9'728'800	650'000	492'941'414.23	24'220'189.55
938'605'300	308'493'400	11'192'100	—	927'534'348.32	312'656'902.34
2'995'962'400	434'053'100	81'749'000	695'000	2'929'246'424.03	434'953'651.59
	2'561'909'300		81'054'000		2'494'292'772.44
2'995'962'400	2'995'962'400	81'749'000	81'749'000	2'929'246'424.03	2'929'246'424.03



**Département jeunesse, environnement et sécurité**

3	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
<b>3 Département jeunesse, environnement et sécurité .....</b>	<b>874'616'415.88</b>		<b>852'668'100</b> <i>44'373'000</i>	<b>819'551'705.68</b>
		<b>319'935'021.37</b>	<b>320'539'100</b> <i>6'395'900</i>	<b>308'210'227.88</b>
<b>020 Secrétariat général du DJES.....</b>	<b>2'902'260.23</b>		<b>2'832'400</b> <i>29'800</i>	<b>2'382'289.65</b>
		<b>2'617.50</b>	<b>2'600</b>	<b>2'786.—</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	1'765'250.20		1'846'400 <i>26'900</i>	1'618'470.65
3030 Travailleurs temporaires .....	145'817.85		100'000 <i>2'900</i>	85'660.15
3049 Autres Indemnités .....	202.40		1'000	265.70
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	124'260.90		123'200	109'492.55
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	229'979.90		222'100	212'490.70
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	2'876.71		3'100	2'567.15
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	50'700.93		51'900	46'807.90
3059 Autres cotisations patronales.....	1'151.50		1'200	1'021.75
3099 Autres charges de personnel.....	10'352.71		15'000	3'301.10
3100 Matériel de bureau.....	4'018.45		10'000	3'802.64
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	116.15		—	164.36
3102 Imprimés, publications .....	2'007.50		3'000	1'957.—
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	6'765.95		5'000	3'034.70
3104 Matériel didactique .....	34.60		—	48.50
3110 Meubles et appareils de bureau.....	6'000.—		6'000	129.90
3113 Matériel informatique.....	318.05		—	164.65
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	606.55		2'000	1'230.50
3130 Prestations de services de tiers.....	263'829.11		294'500	175'879.22
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	230'416.01		70'000	57'224.32
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	—		2'000	—
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations .....	5'194.31		12'000	5'212.46
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	1'806.20		12'000	3'363.75
3199 Autres charges d'exploitation.....	554.25		2'000	—
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif.....	50'000.—		50'000	50'000.—
4210 Emoluments pour actes administratifs .....		1'820.—	—	990.—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		797.50	2'600	1'796.—
<b>018 Direction générale de l'enfance et de la jeunesse .....</b>	<b>242'584'456.92</b>		<b>205'913'600</b> <i>34'115'400</i>	<b>214'735'853.12</b>
		<b>33'494'693.65</b>	<b>24'075'500</b> <i>3'683'300</i>	<b>27'070'900.07</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	20'737'011.47		21'149'500 <i>396'700</i>	20'243'968.40
3020 Salaires des enseignants.....	85'217.32		125'000 <i>110'000</i>	235'925.90

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
<b>3</b>	<b>Département jeunesse, environnement et sécurité</b>		
	Charge nette du département.....	554'681'394.51	532'129'000
	<b>020 Secrétariat général du DJES</b>		
3010	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 26'900 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.		
3030	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 2'900 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV. Dépassement en raison de l'engagement de CDD chargés de la prévention de la radicalisation prélevé sur le préfinancement. Concerne également les comptes 3050 et 3052.		
3132	Dépassement en raison des mandats attribués dans le cadre de la prévention de la radicalisation prélevés sur le préfinancement		
4260	1. Retenues frais de téléphone .....	457.50	1'700
	2. Remboursements divers.....	340.—	900
		<b>797.50</b>	<b>2'600</b>
	<b>018 Direction générale de l'enfance et de la jeunesse</b>		
3010	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 347'900 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV (charges sociales incluses). Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales: comptes 3050 à 3059. Le disponible s'explique par le turnover élevé au sein de la DGEJ (7.6% en 2023, par rapport à une moyenne de 3.1% au sein de l'ACV) et par la difficulté à repourvoir les postes vacants. Crédit supplémentaire de CHF 48'800, non compensé, accordé par le Conseil d'Etat le 07.06.2023 pour la mise en oeuvre des modifications de l'ordonnance sur le placement d'enfants (OPE) VOSTRA pour pallier la charge de travail découlante.		
3020	Des périodes occasionnelles ont été mises en place auprès des enseignants, dans le cadre des mesures pour soutenir la santé mentale et l'encadrement scolaire des enfants et jeunes du canton. Voir la rubrique 018/3634. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 110'000 accordé par la Commission des finances le 05.07.2023 pour le financement des mesures liées à l'impact sur la santé mentale des enfants et des jeunes.		

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

3	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3030 Travailleurs temporaires .....	3'300'490.80		3'103'700 <i>296'400</i>	2'797'849.80
3049 Autres Indemnités .....	25'803.55		30'000	23'778.95
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	1'581'932.42		1'602'800 <i>19'300</i>	1'514'302.77
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	2'812'517.10		2'863'700 <i>34'900</i>	2'705'277.25
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	39'385.29		31'500 <i>500</i>	37'892.09
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	643'102.95		673'300 <i>8'300</i>	642'764.69
3059 Autres cotisations patronales.....	14'567.19		14'700 <i>100</i>	14'006.67
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel.....	236'931.05		255'000 <i>10'000</i>	227'708.79
3099 Autres charges de personnel.....	26'405.70		30'000 <i>100</i>	25'938.35
3100 Matériel de bureau.....	58'887.47		60'000 <i>100</i>	68'734.08
3102 Imprimés, publications .....	2'123.75		25'200	1'134.10
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	5'768.15		7'000	6'447.95
3110 Meubles et appareils de bureau.....	119'440.47		120'000 <i>1'300</i>	108'318.04
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	3'004.55		3'000	17'431.99
3130 Prestations de services de tiers.....	859'173.75		862'000 <i>400</i>	671'191.15
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	85'736.50		85'000	88'764.31
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	851.75		1'000	—
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	1'789'263.95		2'016'000	1'624'459.02
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations .....	41'752.33		50'000	34'264.75
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	790'506.05		905'200 <i>300</i>	741'996.60
3181 Pertes sur créance effectives .....	38'470.75		215'600	176'525.75
3199 Autres charges d'exploitation.....	20'893.55		45'000	52'031.46
3511 Attributions aux fonds sous capital propre.....	4'000'000.—		4'000'000	—
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	1'286'816.52		1'326'800 <i>52'000</i>	1'181'870.25

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

Renseignements complémentaires	Comptes 2023	Budget 2023
<p>3030 Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 45'200 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales: comptes 3050 à 3059. Le financement des auxiliaires pour l'accueil des enfants et familles provenant d'Ukraine a été pris sur le fonds de la DGEJ. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 251'200 accordé par la Commission des finances le 05.07.2023 pour la prise en charge des mineurs ukrainiens présents sur le territoire vaudois et relevant de la LProMin.</p> <p>3090 Crédit supplémentaire non compensé de CHF 10'000 accordé par la Commission des finances le 05.07.2023 dans le cadre des mesures pour soutenir la santé mentale et l'encadrement scolaire des enfants et jeunes du canton.</p> <p>3099 Crédit supplémentaire non compensé de CHF 100 accordé par le Conseil d'Etat le 07.06.2023 pour la mise en oeuvre des modifications de l'ordonnance sur le placement d'enfants (OPE) VOSTRA pour pallier la charge de travail décollante.</p> <p>3100 Crédit supplémentaire non compensé de CHF 100 accordé par le Conseil d'Etat le 07.06.2023 pour la mise en oeuvre des modifications de l'ordonnance sur le placement d'enfants (OPE) VOSTRA pour pallier la charge de travail décollante.</p> <p>3160 Double loyer prévu au budget en prévision de travaux, nécessitant de déplacer les équipes. Le disponible s'explique par le report des travaux.</p> <p>3170 Crédit supplémentaire non compensé de CHF 300.00 accordé par le Conseil d'Etat le 07.06.2023 pour la mise en oeuvre des modifications de l'ordonnance sur le placement d'enfants (OPE) VOSTRA pour pallier la charge de travail décollante.</p> <p>3634 Des périodes occasionnelles ont été mises en place auprès des enseignants, dans le cadre des mesures pour soutenir la santé mentale et l'encadrement scolaire des enfants et jeunes du canton. Voir la rubrique 018/3020. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 52'000 accordé par la Commission des finances le 05.07.2023 pour le financement des mesures liées à l'impact sur la santé mentale des enfants et des jeunes.</p>		

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

3	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif.....	175'596'727.76		141'983'600 31'997'000	154'977'348.16

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3636	<p><b>1. Institutions de la politique socio-éducative</b>            En 2023, la DGEJ continue à faire face à une saturation des places dans ses institutions, saturation qui s'est reportée sur d'autres entités de l'Etat, par exemple sur les hôpitaux (maintien d'enfants en hébergement en milieu hospitalier, par manque de places dans les foyers d'urgence). Adaptation des ressources aux besoins de protection (renforcement des structures PSE, agrandissement de foyers existants, renforcement des droits de visite, accueil d'urgence de fratries). Le dépassement est dû à la nécessité de garantir les prestations et la prise en charge des enfants. Il faut également considérer l'impact des annuités et de la politique salariale des institutions subventionnées, en conformité avec la CCT social. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 1'728'489.80 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 du secteur subventionné. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 1'846'400 accordé par la Commission des finances le 06.09.2023 pour renforcer les prestations de droit de visite du secteur subventionné. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 14'512'000 accordé par la Commission des finances le 06.11.2023 pour le financement des prises en charge en institutions spécialisées des mineurs en besoin de protection.....</p>	132'531'697.89	114'001'600
	<p><b>2. Institutions hors politique socio-éducative</b>            La saturation des places dans les institutions demande un recours à des dispositifs spécifiques et occasionnels pour stabiliser des situations d'enfants qui ne trouvent plus de place. En 2023, le nombre d'enfants en hospitalisation sociale a doublé. La forte progression se fait également ressentir sur les institutions hors canton avec un nombre d'enfants placés en progression de 50% (voir la rubrique 3636/3). Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 685'000 accordé par la Commission des finances le 06.11.2023 pour le financement des prises en charge en institutions spécialisée des mineurs en besoin de protection.....</p>	4'872'426.35	4'500'200
	<p><b>3. Institutions hors canton</b>            Voir la rubrique 3636/2.            Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 1'350'000 accordé par la Commission des finances le 06.11.2023 pour le financement des prises en charge en institutions spécialisées des mineurs en besoin de protection.....</p>	6'031'092.08	3'781'300
	<p><b>4. Politique de l'enfance et de la jeunesse</b>            Le disponible s'explique par des projets moins nombreux et moins onéreux que prévu, soumis à la commission PEJ.....</p>	286'239.—	400'000
	<p><b>5. Institutions de prévention Petite-Enfance</b>            Adaptation des ressources des lieux d'accueil enfants-parents afin de garantir l'ouverture des lieux et une meilleure répartition cantonale. Le disponible s'explique en partie par le report sur l'année 2024 d'un colloque sur l'encouragement précoce et sur les difficultés à recruter des éducateurs et donc repourvoir les postes vacants. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 12'661.40 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 du secteur subventionné.....</p>	1'509'127.15	1'595'500
	<p><b>6. Institutions de prévention jeunesse</b>            Voir rubrique 3636/5.            Crédit supplémentaire non compensé de CHF 477'000 accordé par la Commission des finances le 05.07.2023 pour l'encadrement scolaire et santé mentale. Crédit partiellement compensé de CHF 36'969.60 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 du secteur subventionné.....</p>	3'151'265.75	3'397'000
	<p><b>7. Promotion et soutien aux activités de la jeunesse</b>            Rattrapage sur 2023, d'une dépense 2022 (subvention semestrielle à Jet Service). Crédit partiellement compensé de CHF 8'303.20 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 du secteur subventionné.....</p>	865'185.50	842'000
	<p><b>8. Formation des familles d'accueil</b>            Mise en œuvre de personnes ressources afin de soutenir les familles d'accueil dans les situations complexes, renforcement des formations de bases et continues. Les formations ont démarré en milieu d'année, ce qui explique le disponible.....</p>	55'178.60	100'000
	<p><b>9. Ateliers de préparation à l'adoption</b>            Le disponible s'explique par la diminution des enfants arrivant en Suisse dans</p>		

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

3	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	18'362'363.78		14'849'000 <i>1'188'000</i>	16'938'413.85
3706 Subventions redistribuées aux org privées à but non lucratif.....	10'019'311.—		9'480'000	9'577'508.—
4210 Emoluments pour actes administratifs .....		341'950.—	272'000	374'790.—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		139'507.60	108'900	128'552.31
4430 Loyers et fermages, immeubles du PF.....		17'178.—	16'900	17'178.—
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre .....		4'880'082.32	3'297'300	3'030'931.62

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
	le cadre de l'adoption internationale.....	16'269.—	32'300
	10. Subvention prélevée sur le Fonds Protection de la Jeunesse En surplus des dépenses habituelles sur le fonds, le dépassement s'explique par le déploiement du projet Rebooster en 2023 et l'activation des mesures urgentes (création de la plateforme d'appui au placement), pour faire face à une saturation des places dans les institutions.....	4'897'260.32	3'461'600
	11. Prévention secondaire Déploiement d'éducateurs et de soutien à la parentalité en milieu scolaire. Volet socio-éducatif au sens de l'art 11a LProMin, prévention secondaire. Le disponible s'explique par l'ajustement des charges liées au déploiement des éducateurs et de soutien à la parentalité en milieu scolaire.....	7'364'069.26	7'630'700
	12. PROFA - mandats UPSPS Interventions de PROFA dans les établissements relevant de la DGEO et de la DGEP ainsi que dans les institutions spécialisées de la DGEJ et de la DGEO sur mandat de l'Unité de promotion de la santé et de la prévention en milieu scolaire (UPSPS). Crédit partiellement compensé de CHF 21'176 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 du secteur subventionné. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 21'176.00 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 du secteur subventionné.....	1'786'645.51	1'726'400
	13. Prévention secondaire, art. 11a, al 2. LProMin Renforcement de la prestation "Les Boréales", pour diminuer la liste d'attente de prise en charge des enfants.....	539'300.—	515'000
	14. Foyer orphelins ukrainiens Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 11'019'000 accordé par la Commission des finances le 05.07.2023 pour la prise en charge des mineurs ukrainiens présents sur le territoire vaudois et relevant de la LProMin. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 300'000 accordé par la Commission des finances le 05.07.2023 pour la prise en charge des mineurs ukrainiens présents sur le territoire vaudois et relevant de la LProMin.....	11'690'971.35	—
		<b>175'596'727.76</b>	<b>141'983'600</b> <i>31'997'000</i>
3637	1. Soutien aux parents.....	1'007'508.82	984'000
	2. Familles élargies Augmentation du nombre de placements auprès des familles élargies, dûe à l'augmentation du nombre de situations d'enfants suivis et nécessitant un placement et du manque de disponibilités dans les institutions.....	2'502'282.86	1'750'000
	3. Chambres indépendantes Placements en studio des jeunes majeurs, comme stratégie pour libérer des places dans les institutions pour mineurs. Le retard dans le traitement des demandes de bourses provoque une prolongation des conventions jeunes adultes.....	1'426'307.47	800'000
	4. Institutions de la politique socio-éducative Le nombre de situations et leur complexité augmentent, nécessitant des prises en charges spécifiques pour répondre aux besoins des enfants.....	6'458'795.66	5'770'000
	5. Institutions hors politique socio-éducative.....	415'269.66	385'000
	6. Institutions hors canton.....	362'657.82	335'000
	7. Familles d'accueil vaudoises.....	2'954'368.76	2'800'000
	8. Familles d'accueil hors canton.....	620'165.24	420'000
	9. Frais de santé.....	1'670'193.24	1'605'000
	10. Foyer orphelins ukrainiens Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 1'188'000 accordé par la Commission des finances le 05.07.2023 pour la prise en charge des mineurs ukrainiens présents sur le territoire vaudois et relevant de la LProMin.....	944'814.25	—
		<b>18'362'363.78</b>	<b>14'849'000</b> <i>1'188'000</i>
4210	1. Enquêtes en vue d'adoption.....	17'450.—	17'000
	2. Mandats d'évaluation en divorce.....	259'000.—	210'000
	3. Mandats de surveillance de droit de visite.....	65'500.—	45'000
		<b>341'950.—</b>	<b>272'000</b>



**Département jeunesse, environnement et sécurité**

3	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
4630 Subventions de la Confédération .....		1'571'703.84	— <i>1'624'200</i>	814'218.16
4636 Subventions des organisations privées à but non lucratif.....		5'137'158.98	300'000 <i>2'059'100</i>	2'225'549.98
4637 Subventions des ménages privés.....		11'387'801.91	10'600'400	10'902'172.—
4700 Subventions à redistribuer reçues de la Confédération .....		10'019'311.—	9'480'000	9'577'508.—
<b>022 Service des curatelles et tutelles professionnelles .....</b>	<b>33'820'177.79</b>		<b>32'641'900</b> <i>1'625'400</i>	<b>30'230'851.75</b>
			<b>3'038'300</b> <i>324'200</i>	<b>3'075'880.86</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	22'030'010.46		22'218'700 <i>-77'600</i>	19'725'312.65
3030 Travailleurs temporaires .....	2'642'386.27		1'149'900 <i>1'459'500</i>	2'206'929.—
3049 Autres Indemnités .....	15'578.75		21'200	14'368.20
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	1'613'225.06		1'525'000 <i>92'400</i>	1'429'656.80
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension .....	2'783'587.72		2'695'800 <i>166'100</i>	2'481'417.50
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	41'157.01		37'000 <i>2'300</i>	36'640.28
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	656'034.95		642'700 <i>39'000</i>	607'682.61
3059 Autres cotisations patronales.....	14'867.49		14'200 <i>900</i>	13'267.59
3099 Autres charges de personnel.....	22'345.70		36'000	22'892.85
3100 Matériel de bureau.....	99'096.13		152'400	100'398.97
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	2'379.44		1'900	2'656.06
3102 Imprimés, publications .....	22'137.30		143'100 <i>-80'000</i>	22'054.23
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	2'636.55		9'000	3'014.15
3104 Matériel didactique .....	3'353.66		—	1'569.21
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	99.40		1'300	373.70

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
4630	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 1'624'200 accordé par la Commission des finances le 05.07.2023 pour la prise en charge des mineurs ukrainiens présents sur le territoire vaudois et relevant de la LProMin.		
4636	1. Remboursement de subventions 2023, non ou partiellement utilisées, pour des projets soutenus.....	59'559.50	300'000
	2. Excédent de subventions de la Politique socio-éducative (PSE) - 2021 Les institutions PSE ont connu d'importants problèmes de recrutement et n'ont pas dépensé l'entier des subventions. Le disponible s'explique principalement par l'écart sur la masse salariale. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 2'059'100.00 accordé par la Commission des finances le 06.11.2023 pour le financement des prises en charge en institutions spécialisée des mineurs en besoin de protection (cet excédent a permis de compenser partiellement la demande de crédit supplémentaire pour la PSE).....	5'077'599.48	—
		<b>5'137'158.98</b>	<b>300'000</b> <i>2'059'100</i>
4637	1. Participation des parents.....	2'001'576.94	2'100'000
	2. Remboursement AVS/AI.....	7'966'335.77	7'030'400
	3. Remboursement des assurances maladies.....	719'417.34	970'000
	4. Remboursement d'aides individuelles.....	700'471.86	500'000
		<b>11'387'801.91</b>	<b>10'600'400</b>
 <b>022 Service des curatelles et tutelles professionnelles</b>			
3010	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 342'400 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV. Compensation du compte 3030.		
3030	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 40'900 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV. Crédit supplémentaire de CHF 55'000 accordé par le Conseil d'Etat le 8.11.2023 pour les renforts en lien avec la prise en charge de mineurs non accompagnés (MNA) en provenance d'Ukraine, non compensé. Crédit supplémentaire de CHF 1'363'600 accordé par le Conseil d'Etat le 8.11.2023 pour le personnel auxiliaire pour faire face à l'afflux (crise migratoire) de mineurs non accompagnés (MNA) hors Ukraine, à des absences maladies longues durées, et à une augmentation plus forte que prévu du nombre de mandats de protection, partiellement compensé sur le compte 3010. Ce crédit supplémentaire s'est révélé légèrement insuffisant mais le dépassement sur ce compte est plus que compensé par l'économie sur le compte 3010.		
3102	Il n'y a pas eu de campagne de communication pour le recrutement des curateurs privés volontaires en 2023. Compensation du compte 3160.		

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

3	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3110 Meubles et appareils de bureau.....	77'010.15		75'000 <i>23'000</i>	77'781.02
3111 Machines, appareils et véhicules .....	3'958.09		—	1'232.20
3113 Matériel informatique.....	3'546.85		300	1'174.37
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	23'391.66		19'900	20'949.32
3130 Prestations de services de tiers.....	1'287'631.48		1'306'200 <i>-40'000</i>	1'110'227.72
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	362'518.17		390'000	350'666.41
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	4'573.75		4'000	3'185.75
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	1'712'918.35		1'702'100 <i>39'800</i>	1'585'314.30
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations .....	52'657.50		58'200	46'131.50
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	301'768.15		394'000	317'177.65
3199 Autres charges d'exploitation.....	41'307.75		44'000	48'777.71
4230 Frais d'écolage.....		4'544.15	—	—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		2'603'335.92	2'388'300 <i>276'200</i>	2'440'184.18
4309 Autres revenus d'exploitation.....		701'424.42	650'000 <i>48'000</i>	635'696.68
<b>005 Direction générale de l'environnement .....</b>	<b>199'666'389.28</b>		<b>210'300'100</b> <i>2'287'300</i>	<b>183'795'815.35</b>
		<b>134'314'703.82</b>	<b>146'482'900</b> <i>195'000</i>	<b>123'197'934.04</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	30'722'225.49		30'488'400 <i>546'900</i>	29'884'446.51
3020 Salaires des enseignants.....	1'266'426.50		1'340'200 <i>22'300</i>	1'303'436.—
3030 Travailleurs temporaires .....	4'162'553.50		3'064'800 <i>176'600</i>	3'153'967.88
3042 Indemnités de repas.....	52'400.—		78'500	38'640.—
3043 Indemnités de logement .....	8'060.—		14'400	12'780.—

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3110	Crédit supplémentaire de CHF 2'300 accordé par le Conseil d'Etat le 8.11.2023 pour le mobilier pour les renforts en lien avec la prise en charge de mineurs non accompagnés (MNA) en provenance d'Ukraine, non compensé. Crédit supplémentaire de CHF 20'700 accordé par le Conseil d'Etat le 8.11.2023 pour le mobilier pour les renforts en lien avec l'afflux (crise migratoire) de mineurs non accompagnés (MNA) hors Ukraine et l'augmentation plus forte que prévu du nombre de mandats de protection, partiellement compensé sur le compte 3010.		
3130	Le dépassement est dû aux frais d'interprètes pour les mineurs non accompagnés (MNA). Compensation du compte 3160.		
3160	Crédit supplémentaire de CHF 39'800 accordé par le Conseil d'Etat le 8.2.2023 pour les nouveaux locaux de Mornex 40, entièrement compensé sur les comptes 3102, 3130, 4260 et 4309.		
3170	Les frais des curateurs professionnels ont été moins importants que prévu.		
4260	L'augmentation des rémunérations accordées par les justices de paix pour l'activité de curateur, en lien avec la hausse du nombre de mandats, a été légèrement moins forte que budgétée, mais néanmoins en hausse de 7 % par rapport aux comptes 2022. Compensation du compte 3160.		
4309	Compensation du compte 3160.		
	<b>005 Direction générale de l'environnement</b>		
3010	1. Salaires du personnel administratif et d'exploitation ..... 2. Préfinancement par la stratégie fiscale 2023 annoncé par le CE le 06.06.2018 et ses mesures d'impulsion en faveur du climat, de la biodiversité et des ressources naturelles ..... 3. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 546'900 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV	30'440'363.84  281'861.65  <b>30'722'225.49</b>	30'213'300  275'100  <b>30'488'400</b> <i>546'900</i>
3020	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 22'300 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV		
3030	1. Salaires du personnel auxiliaire..... 2. Salaires du personnel en formation ..... 3. Préfinancement par la stratégie fiscale 2023 annoncé par le CE le 06.06.2018 et ses mesures d'impulsion en faveur du climat, de la biodiversité et des ressources naturelles ..... 4. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 131'800 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour UKR/OSTRAL - Pénurie d'énergie - Hiver 2022/2023 et préparation hiver 2023/2024 ..... 5. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 44'800 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV 6. Dépassement de CHF 1'097'753 financé par les fonds 2000 d'indemnisation dégâts du gibier, 2001 d'aménagement piscicole, 2006 pour l'énergie, 2013 de conservation de la faune, 3003 pour la protection de la nature	3'391'399.40 428'652.10  220'155.65  122'346.35  <b>4'162'553.50</b>	2'245'700 584'100  235'000  —  <b>3'064'800</b> <i>176'600</i>

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

3	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3049 Autres Indemnités .....	233'041.28		264'800	246'923.39
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	2'368'887.71		2'291'000 8'900	2'239'608.35
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension .....	4'263'288.52		4'211'800 16'100	4'094'215.69
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	285'783.43		345'000 1'900	311'672.50
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	961'619.24		967'100 3'600	948'935.88

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3049	1. Autres indemnités .....	233'036.95	264'800
	2. Préfinancement par la stratégie fiscale 2023 annoncé par le CE le 06.06.2018 et ses mesures d'impulsion en faveur du climat, de la biodiversité et des ressources naturelles .....	4.33	—
		<b>233'041.28</b>	<b>264'800</b>
3050	1. Cotisations salariales aux assurances sociales.....	2'327'942.02	2'257'700
	2. Préfinancement par la stratégie fiscale 2023 annoncé par le CE le 06.06.2018 et ses mesures d'impulsion en faveur du climat, de la biodiversité et des ressources naturelles. ....	32'915.44	33'300
	3. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 8'900 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour UKR/OSTRAL - Pénurie d'énergie - Hiver 2022/2023 et préparation hiver 2023/2024. ....	8'030.25	—
	4. Dépassement de CHF 77'888 financé par les fonds 2000 d'indemnisation dégâts du gibier, 2001 d'aménagement piscicole, 2006 pour l'énergie, 2013 de conservation de la faune, 3003 pour la protection de la nature		
		<b>2'368'887.71</b>	<b>2'291'000</b> <i>8'900</i>
3052	1. Cotisations salariales aux assurances sociales.....	4'187'804.94	4'149'700
	2. Préfinancement par la stratégie fiscale 2023 annoncé par le CE le 06.06.2018 et ses mesures d'impulsion en faveur du climat, de la biodiversité et des ressources naturelles .....	60'927.58	62'100
	3. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 16'100 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour UKR/OSTRAL - Pénurie d'énergie - Hiver 2022/2023 et préparation hiver 2023/2024. ....	14'556.—	—
	4. Dépassement de CHF 51'489 financé par les fonds 2001 d'aménagement piscicole, 2006 pour l'énergie, 2013 de conservation de la faune, 3003 pour la protection de la nature		
		<b>4'263'288.52</b>	<b>4'211'800</b> <i>16'100</i>
3053	1. Cotisations salariales aux assurances sociales.....	280'905.92	340'200
	2. Préfinancement par la stratégie fiscale 2023 annoncé par le CE le 06.06.2018 et ses mesures d'impulsion en faveur du climat, de la biodiversité et des ressources naturelles. ....	3'897.96	4'800
	3. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 1'900 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour UKR/OSTRAL - Pénurie d'énergie - Hiver 2022/2023 et préparation hiver 2023/2024 .....	979.55	—
		<b>285'783.43</b>	<b>345'000</b> <i>1'900</i>
3054	1. Cotisations salariales aux assurances sociales.....	944'944.62	953'000
	2. Préfinancement par la stratégie fiscale 2023 annoncé par le CE le 06.06.2018 et ses mesures d'impulsion en faveur du climat, de la biodiversité et des ressources naturelles .....	13'424.32	14'100
	3. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 3'600 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour UKR/OSTRAL - Pénurie d'énergie - Hiver 2022/2023 et préparation hiver 2023/2024 .....	3'250.30	—
		<b>961'619.24</b>	<b>967'100</b> <i>3'600</i>

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

3	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3059 Autres cotisations patronales.....	21'789.45		20'900 <i>100</i>	20'737.20
3099 Autres charges de personnel.....	104'625.54		128'600	73'561.75
3100 Matériel de bureau.....	44'866.98		72'300 <i>12'200</i>	72'492.69
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	660'752.68		622'600 <i>90'100</i>	660'409.47
3102 Imprimés, publications.....	100'259.30		194'900	97'325.66
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	37'774.16		50'400	39'817.18
3104 Matériel didactique.....	19'946.83		20'000	20'124.23
3105 Denrées alimentaires.....	55'939.50		57'500	54'080.80
3106 Matériel médical et de laboratoire.....	265'168.50		274'000	328'878.51
3109 Autres charges de matériel et de marchandises.....	6'114.80		3'000	4'512.60
3110 Meubles et appareils de bureau.....	80'882.91		87'500 <i>5'000</i>	137'335.—
3111 Machines, appareils et véhicules.....	729'056.35		648'100 <i>39'000</i>	623'061.24
3112 Vêtements, linge, rideaux.....	97'797.46		50'000 <i>52'000</i>	46'924.55
3116 Appareils médicaux et de laboratoire.....	76'566.75		131'000 <i>-46'800</i>	204'802.49
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	194'509.55		199'700	168'220.54
3130 Prestations de services de tiers.....	1'022'769.20		1'082'300 <i>41'300</i>	1'206'566.23
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	6'689'125.95		6'193'100 <i>1'283'200</i>	6'886'883.74
3134 Primes d'assurances choses.....	16'905.80		25'200	18'194.09
3137 Impôts et taxes.....	369'838.34		281'900	238'189.81
3138 Cours, examens et conseils.....	75'707.50		68'500 <i>-15'000</i>	198'025.65
3140 Entretien des terrains.....	390'781.72		593'200	400'447.53
3141 Entretien des routes.....	843'634.55		905'100	801'487.87
3142 Entretien des aménagements de cours d'eau.....	7'352'015.27		7'272'900 <i>-170'000</i>	7'095'303.32
3145 Entretien des forêts.....	3'984'511.24		4'286'100 <i>60'100</i>	3'853'899.92
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	6'375.45		13'000	9'204.09
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules.....	731'504.33		823'400 <i>37'500</i>	709'201.09
3156 Entretien des appareils médicaux et de laboratoire.....	85'967.77		94'800	121'657.35
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	251'887.55		287'500	277'410.55
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	107'940.10		192'000	101'579.45
3169 Autres loyers et frais d'utilisation.....	33'648.15		32'000	32'186.10

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3059	1. Cotisations salariales aux assurances sociales.....	21'410.89	20'600
	2. Préfinancement par la stratégie fiscale 2023 annoncé par le CE le 06.06.2018 et ses mesures d'impulsion en faveur du climat, de la biodiversité et des ressources naturelles .....	304.96	300
	3. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 100 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour UKR/OSTRAL - Pénurie d'énergie - Hiver 2022/2023 et préparation hiver 2023/2024 .....	73.60	—
	4. Dépassement de CHF 889 financé par les fonds 2000 d'indemnisation dégâts du gibier, 2001 d'aménagement piscicole, 2006 pour l'énergie, 2013 de conservation de la faune, 3003 pour la protection de la nature		
		<b>21'789.45</b>	<b>20'900</b> <i>100</i>
3100	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 12'200 accordé par le Conseil d'Etat le 11.10.2023 pour divers financements au sein de la DGE		
3101	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 90'100 accordé par le Conseil d'Etat le 11.10.2023 pour divers financements au sein de la DGE		
3110	Crédit supplémentaire non compensé de CHF 5'000 accordé par la Commission des finances le 05.06.2023 pour le financement des analyses et études liées à la pollution aux dioxines à Lausanne		
3111	1. Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 39'000 accordé par le Conseil d'Etat le 11.10.2023 pour divers financements au sein de la DGE		
	2. Dépassement de CHF 80'956 financé par le fonds 2013 de conservation de la faune		
3112	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 52'000 accordé par le Conseil d'Etat le 11.10.2023 pour divers financements au sein de la DGE		
3116	Compensation du compte 048/3144 : CHF -46'800 pour le financement de travaux de modification d'exploitation des bâtiments par les utilisateurs		
3130	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 41'300 accordé par le Conseil d'Etat le 11.10.2023 pour divers financements au sein de la DGE		
3132	1. Honoraires conseillers externes. ....	6'003'034.11	6'193'100
	2. Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 195'000 accordé par le Conseil d'Etat le 01.03.2023 pour le financement du traitement des autorisations pour la téléphonie mobile 5G		
	3. Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 110'500 accordé par le Conseil d'Etat le 11.10.2023 pour divers financements au sein de la DGE		
	4. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 695'000 accordé par la Commission des finances le 05.06.2023 pour le financement des analyses et études liées à la pollution aux dioxines à Lausanne .....	403'439.39	—
	5. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 282'700 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour UKR/OSTRAL - Pénurie d'énergie - Hiver 2022/2023 et préparation hiver 2023/2024 .....	282'652.45	—
		<b>6'689'125.95</b>	<b>6'193'100</b> <i>1'283'200</i>
3138	1. Compensation du compte 048/3144 : CHF -15'000 pour le financement de travaux de modification d'exploitation des bâtiments par les utilisateurs		
	2. Dépassement de CHF 7'207.50 financé par le fonds 2006 pour l'énergie		
3142	1. Dépassement en lien avec des travaux d'urgence et de sécurisation entrepris pour protéger la population et les biens lors des intempéries de novembre 2023		
	2. Compensation des comptes 3100, 3101, 3111, 3112, 3130, 3132, 3145, 3151, 3510, 3637 : CHF -170'000 pour divers financements au sein de la DGE		
3145	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 60'100 accordé par le Conseil d'Etat le 11.10.2023 pour divers financements au sein de la DGE		
3151	1. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 20'000 accordé par la Commission des finances le 05.06.2023 pour le financement des analyses et études liées à la pollution aux dioxines à Lausanne		
	2. Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 17'500 accordé par le Conseil d'Etat le 11.10.2023 pour divers financements au sein de la DGE		



**Département jeunesse, environnement et sécurité**

3	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	759'325.71		912'400 <i>-35'000</i>	821'276.20
3171 Dédommagements - Excursions, voyages scolaires et camps.....	900.—		3'000	553.50
3180 Réévaluations sur créances.....	75'079.20		—	-202'024.95
3181 Pertes sur créance effectives .....	57'969.10		—	185'695.50
3199 Autres charges d'exploitation.....	22'714.29		26'700	32'814.21
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier.....	527.35		—	395.92
3499 Autres charges financières .....	-2'319.92		20'000 <i>-15'000</i>	1'730.33
3510 Attributions aux financements spéciaux sous capital propre .....	2'402'400.—		2'202'400 <i>200'000</i>	2'202'400.—
3511 Attributions aux fonds sous capital propre.....	3'054'564.18		3'213'300	2'697'797.61
3610 Dédommagements à la Confédération.....	108'483.40		120'000	109'528.75
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats .....	749'203.11		782'000	897'297.29
3612 Dédommagements aux communes et associations intercommunales.	—		—	25'399.80
3632 Subventions accordées aux communes et ass intercommunales .....	24'508'930.91		26'129'200 <i>-429'700</i>	22'760'482.05
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	208'892.55		3'380'000 <i>-23'000</i>	1'520'958.15
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	12'355'070.23		11'300'000	7'354'602.35
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif.....	1'937'355.84		1'973'100	1'716'260.83
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	23'059'393.28		29'054'600 <i>425'000</i>	14'442'819.31

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3170	1. Frais de transport et usage de véhicules .....	755'498.42	912'400
	2. Préfinancement par la stratégie fiscale 2023 annoncé par le CE le 06.06.2018 et ses mesures d'impulsion en faveur du climat, de la biodiversité et des ressources naturelles .....	3'827.29	—
	3. Compensation des comptes 3100, 3101, 3111, 3112, 3130, 3132, 3145, 3151, 3510, 3637 : CHF -35'000 pour divers financements au sein de la DGE	<b>759'325.71</b>	<b>912'400</b> -35'000
3499	Compensation des comptes 3100, 3101, 3111, 3112, 3130, 3132, 3145, 3151, 3510, 3637 : CHF -15'000 pour divers financements au sein de la DGE		
3510	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 200'000 accordé par le Conseil d'Etat le 11.10.2023 pour divers financements au sein de la DGE		
3511	1. Attribution au fonds de protection de la nature (Fonds 3003) .....	2'309'600.—	2'309'600
	2. Préfinancement par la stratégie fiscale 2023 annoncé par le CE le 06.06.2018 et ses mesures d'impulsion en faveur du climat, de la biodiversité et des ressources naturelles .....	744'964.18	903'700
		<b>3'054'564.18</b>	<b>3'213'300</b>
3632	1. Contributions cantonales aux conventions-programmes dans le domaine de l'environnement .....	11'886'729.26	12'563'200
	2. Participation cantonale aux tâches étatiques déléguées aux gardes forestiers non cantonaux .....	4'131'837.—	4'141'000
	3. Contribution à l'ECA pour la lutte contre la pollution par les hydrocarbures (remboursé par les pollueurs) et les formations DCH (défenses chimique hydrocarbure) .....	3'185'192.40	3'284'000
	4. Subventions cantonales pour des projets hors convention-programme au niveau des eaux .....	2'523'961.89	1'511'800
	5. Aides à des projets relatifs à l'utilisation d'énergies renouvelables .....	1'877'274.51	2'544'900
	6. Indemnisation des dégâts du gibier aux forêts publiques .....	—	360'000
	7. Autres subventions .....	903'935.85	1'724'300
	8. Compensation des comptes 3100, 3101, 3111, 3112, 3130, 3132, 3145, 3151, 3510, 3637 : CHF -429'700 pour divers financements au sein de la DGE	<b>24'508'930.91</b>	<b>26'129'200</b> -429'700
3634	1. Aides à des projets relatifs à l'utilisation d'énergies renouvelables .....	57'230.25	3'200'000
	2. Autres subventions .....	151'662.30	180'000
	3. Compensation des comptes 3100, 3101, 3111, 3112, 3130, 3132, 3145, 3151, 3510, 3637 : CHF -23'000 pour divers financements au sein de la DGE	<b>208'892.55</b>	<b>3'380'000</b> -23'000
3635	Dépassement de CHF 1'055'070 financé par le fonds 2006 pour l'énergie		
3636	1. Contributions cantonales aux conventions-programmes dans le domaine de l'environnement .....	828'664.22	946'200
	2. Autres subventions .....	1'108'691.62	1'026'900
		<b>1'937'355.84</b>	<b>1'973'100</b>
3637	1. Aides à des projets relatifs à l'utilisation d'énergies renouvelables .....	18'438'347.18	24'282'800
	2. Contributions cantonales aux conventions-programmes dans le domaine de l'environnement .....	2'707'060.70	2'531'800
	3. Indemnisation et prévention des dégâts du gibier .....	1'458'649.75	1'520'000
	4. Autres subventions .....	80'335.65	720'000
	5. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 375'000 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour UKR/OSTRAL - Pénurie d'énergie - Hiver 2022/2023 et préparation hiver 2023/2024 .....	375'000.—	—
	6. Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 50'000 accordé par le Conseil d'Etat le 11.10.2023 pour divers financements au sein de la DGE	<b>23'059'393.28</b>	<b>29'054'600</b> 425'000

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

3	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3702 Subventions redistribuées aux comm et assoc intercommunales .....	24'479'231.42		27'144'700	24'341'467.46
3704 Subventions redistribuées aux entreprises publiques .....	40'495.—		—	1'050.—
3705 Subventions redistribuées aux entreprises privées.....	11'714'805.32		10'000'000	12'339'215.16
3706 Subventions redistribuées aux org privées à but non lucratif.....	1'847'636.—		1'684'000	1'867'819.03
3707 Subventions redistribuées aux ménages privés.....	23'481'386.76		24'549'700	23'914'806.95
3900 Imput int pour l'approvisionn en matériel et en marchandises.....	—		4'000	—
3990 Autres imputations internes.....	21'396.20		23'500	26'323.—
4100 Patentes .....		1'937'624.55	1'955'000	1'981'850.10
4120 Concessions.....		13'280'008.60	14'300'000	14'425'829.05
4210 Emoluments pour actes administratifs .....		1'070'500.62	1'026'000	877'577.93
			<b>195'000</b>	
4230 Frais d'écolage.....		388'185.95	200'000	449'405.65
4240 Taxes d'utilisation et prestations de service .....		27'603'628.75	28'500'000	27'301'783.05
4250 Ventes.....		1'438'952.29	1'391'500	1'402'095.26
4260 Remboursements et participations de tiers.....		3'005'856.56	4'429'100	2'681'023.06
4270 Amendes.....		33'560.45	57'000	26'442.—
4309 Autres revenus d'exploitation.....		1'163'271.58	1'029'800	1'071'146.14
4400 Intérêts des liquidités.....		53.35	—	—
4401 Intérêts des créances et comptes courants.....		443.70	—	1'006.40
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier .....		554.42	—	420.52
4430 Loyers et fermages, immeubles du PF.....		231'848.49	224'500	214'176.99
4440 Réévaluation autres placements financiers PF .....		662.87	—	35.20
4470 Loyers et fermages des biens-fonds PA .....		1'333'479.45	1'470'000	1'324'120.40
4510 Prélèvements sur les fin spéciaux sous capital propre.....		14'559'691.35	22'346'000	2'795'396.57
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre .....		3'087'059.48	3'541'600	2'782'162.63
4610 Dédommagements de la Confédération .....		125'600.—	136'000	226'277.60
4611 Dédommagements des cantons et des concordats .....		93'337.35	125'000	135'048.75
4614 Indemnités des entreprises publiques.....		—	—	88'391.95
4630 Subventions de la Confédération .....		2'508'946.73	1'375'000	2'197'926.94
4634 Subventions des entreprises publiques.....		15'850.—	—	—
4636 Subventions des organisations privées à but non lucratif.....		474'000.—	600'000	357'878.—
4700 Subventions à redistribuer reçues de la Confédération .....		61'563'554.50	63'378'400	62'464'358.60
4900 Imput int pour l'approvisionnement en matériel/marchandises.....		8'000.—	8'000	8'000.—
4910 Imput int pour prestations de service.....		63'750.—	80'000	63'240.—
4990 Autres imputations internes.....		326'282.78	310'000	322'341.25
<b>002 Police cantonale.....</b>	<b>220'846'218.28</b>		<b>221'971'600</b>	<b>214'416'164.82</b>
			<i>3'704'800</i>	
		<b>108'602'920.86</b>	<b>101'035'200</b>	<b>111'174'014.17</b>
			<i>2'193'400</i>	
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	122'865'439.20		126'643'000	120'528'250.20
			<i>-533'900</i>	
3030 Travailleurs temporaires .....	6'515'204.55		7'150'900	5'590'464.15
			<i>16'200</i>	
3049 Autres Indemnités .....	16'095'803.50		16'487'400	15'832'936.—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	9'518'571.90		9'642'600	9'239'611.04
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	17'372'962.68		17'725'900	16'985'144.03
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	222'984.44		268'700	220'932.35
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	3'862'665.92		4'055'500	3'910'174.76
3059 Autres cotisations patronales.....	87'556.83		89'100	85'452.21
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel.....	2'016'821.53		2'199'200	1'887'826.18
3099 Autres charges de personnel.....	268'304.21		376'700	399'694.67
3100 Matériel de bureau.....	222'853.61		265'500	136'798.04
			<i>-20'000</i>	

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3702	1. Subventions fédérales liées aux conventions-programmes dans le domaine de l'environnement.....	22'682'714.20	22'158'700
	2. Subventions fédérales pour l'économie hydraulique.....	—	2'000'000
	3. Subventions fédérales liées aux ouvrages de protection (projets distincts).....	450'000.—	826'000
	4. Subventions fédérales dans le domaine de l'énergie.....	978'987.72	2'000'000
	5. Autres subventions fédérales.....	367'529.50	160'000
		<b>24'479'231.42</b>	<b>27'144'700</b>
3704	Dépassement de CHF 40'495 financé par le fonds 2006 pour l'énergie		
3705	Dépassement de CHF 1'714'805 financé par le fonds 2006 pour l'énergie		
3706	Dépassement de CHF 97'939 financé par le fonds 2006 pour l'énergie		
3707	1. Subventions fédérales dans le domaine de l'énergie.....	21'914'284.76	23'000'000
	2. Subventions fédérales liées aux conventions-programmes dans le domaine de l'environnement.....	1'567'102.—	1'549'700
		<b>23'481'386.76</b>	<b>24'549'700</b>
4120	1. Utilisation eau comme force motrice.....	11'094'206.05	11'500'000
	2. Dragage de matériaux et emploi de l'eau pour des usages divers.....	2'185'802.55	2'800'000
		<b>13'280'008.60</b>	<b>14'300'000</b>
4210	Compensation du compte 3132 : CHF 195'000 pour le financement du traitement des autorisations pour la téléphonie mobile		
4240	1. Taxe sur l'électricité - selon la loi sur l'énergie (LVLEne).....	24'620'154.70	25'300'000
	2. Taxes d'assainissement des sites contaminés (TASC).....	2'176'914.80	2'350'000
	3. Emolument cantonal - selon la loi sur le secteur électrique (LSecEI).....	806'559.25	850'000
		<b>27'603'628.75</b>	<b>28'500'000</b>
4260	1. Remboursements des frais d'interventions de lutte contre la pollution.....	2'610'659.84	2'420'000
	2. Préfinancement par la stratégie fiscale 2023 annoncé par le CE le 06.06.2018 et ses mesures d'impulsion en faveur du climat, de la biodiversité et des ressources naturelles.....	340.70	1'528'400
	3. Remboursements divers.....	394'856.02	480'700
		<b>3'005'856.56</b>	<b>4'429'100</b>
 <b>002 Police cantonale</b>			
3010	1. Compensation d'un crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF -95'300 en faveur de la DGNSI pour le paiement de licences.		
	2. Compensation du compte 3109.		
	3. Compensation du compte 3111.		
	4. Compensation du compte 3130.		
	5. Compensation d'un crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 485'000 en faveur de la DGIP pour divers travaux dans les postes de gendarmerie.		
	6. Compensation des comptes 3161, 3170, 3199 et 3611.		
	7. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 2'075'500 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV.		
3030	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 16'200 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV.		
3100	Compensation du compte 3111.		

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

3	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	1'721'020.61		2'177'500 <i>-100'000</i>	1'983'827.73
3102 Imprimés, publications.....	133'353.01		183'600	145'741.31
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	43'711.69		55'900	30'282.45
3104 Matériel didactique.....	0.18		—	155.30
3106 Matériel médical et de laboratoire.....	36'333.57		52'500	23'554.33
3109 Autres charges de matériel et de marchandises.....	1'797'868.67		984'800 <i>825'000</i>	796'851.90
3110 Meubles et appareils de bureau.....	569'607.16		575'800	354'677.30
3111 Machines, appareils et véhicules.....	4'086'961.06		4'605'900 <i>667'100</i>	4'508'933.93
3112 Vêtements, linge, rideaux.....	2'656'534.30		2'766'900 <i>-30'000</i>	1'870'912.40
3119 Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif.....	9'164.15		20'000	960.89
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	1'203'562.54		1'094'000 <i>130'000</i>	861'316.40
3130 Prestations de services de tiers.....	5'668'228.—		5'103'000 <i>750'000</i>	4'983'324.05
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	689'404.45		951'400 <i>-180'000</i>	619'218.20
3134 Primes d'assurances choses.....	97'028.91		126'500	108'917.62

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3101	1. Fournitures et carburant pour les véhicules de service .....	1'650'365.61	2'072'700
	2. Fournitures et produits de nettoyage.....	70'655.—	104'800
	3. Compensation du compte 3111.		
		<b>1'721'020.61</b>	<b>2'177'500</b> <i>-100'000</i>
3109	Crédit supplémentaire de CHF 825'000 entièrement compensé accordé par le Conseil d'état le 21.06.2023 pour le renouvellement des gilets pare-balles de la police cantonale.		
3111	1. Matériel technique et de télécommunication (remplacement de batteries, accumulateurs, antennes, réseau Polycom, beamers, radiocommunication, caméras, etc.) .....	667'281.88	912'500
	2. Matériel technique et/ou d'enseignement des diverses directions.....	1'539'336.41	931'300
	3. Matériel de signalisation et de protection, d'outillage, matériel pour cellules, herses, menuiserie, etc.....	509'254.92	620'600
	4. Matériel de protection ou propre aux entités spécialisées.....	729'072.80	549'200
	5. Matériel propre au domaine judiciaire.....	315'856.90	337'500
	6. Académie de police .....	156'313.97	156'000
	7. Postes décentralisés et Centres de gendarmerie mobile.....	33'327.18	46'700
	8. Projet ECAVENIR - Centrale "feux bleus".....	136'517.—	1'052'100
	9. Crédit supplémentaire de CHF 397'100 entièrement compensé accordé par le Conseil d'état le 21.06.2023 pour des travaux à la zone carcérale du centre de la Blécherette.		
	10. Crédit supplémentaire de CHF 270'000 entièrement compensé accordé par le Conseil d'état le 05.07.2023 pour l'acquisition d'un nouveau radar.		
		<b>4'086'961.06</b>	<b>4'605'900</b> <i>667'100</i>
3112	Compensation du compte 3111.		
3120	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 130'000 accordé par le Conseil d'état en date du 29.11.2023 pour financer les augmentations des coûts d'énergie.		
3130	1. Frais de port, de CCP et bancaires.....	401'217.27	424'000
	2. Frais de téléphone et de télécommunications.....	903'240.76	1'025'600
	3. Frais de représentation, de congrès, contentieux et cotisations diverses.....	380'233.77	354'900
	4. Frais de nettoyages. ....	805'645.44	834'500
	5. Frais de surveillance (réception CB, Ambassade US, diverses alarmes).....	1'011'720.81	916'000
	6. Frais de réfectoire et de transports tiers. ....	234'239.20	208'000
	7. Financement des appuis de sécurité privée en lien avec la charge de travail en zone carcérale et pour les transferts de détenus.....	1'885'471.65	1'300'000
	8. Gestion de la place des gens du voyage à Rennaz. ....	46'459.10	40'000
	9. Crédit supplémentaire de CHF 750'000 entièrement compensé accordé par le Conseil d'état le 11.10.2023 pour financer la surveillance privée lors des travaux de rénovation des zones carcérales.		
		<b>5'668'228.—</b>	<b>5'103'000</b> <i>750'000</i>
3132	1. Frais de défense des collaborateurs .....	75'319.30	100'000
	2. Mandats pour la communication de la police cantonale ainsi que pour les actions de prévention coordonnées aux niveaux cantonal et romand.....	52'752.85	117'000
	3. Projet sport-santé pour le personnel, mandat de développement RH et le recrutement .....	31'451.—	60'000
	4. Réforme policière.....	15'197.50	123'400
	5. Académie de police - projet Qualité et divers mandats liés notamment à l'autonomie de l'Académie.....	230'583.85	233'000
	6. Divers mandats pour développements techniques, investigations numériques et analyse criminelle opérationnelle. ....	224'370.35	235'000
	7. Honoraires des renforts ponctuels de la fanfare de la Police cantonale.....	4'000.—	4'000
	8. Projets stratégiques.....	50'000.—	72'000
	9. Diagnostic intégrité du réseau OFROU et contrôle des accès.....	5'729.60	7'000
	10. Compensation des comptes 3137, 3161, 3199.		
		<b>689'404.45</b>	<b>951'400</b> <i>-180'000</i>

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

3	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3135 Charges de prestations de service pour personnes en garde.....	574'947.20		622'000	621'372.60
3137 Impôts et taxes.....	219'317.42		148'200	629'679.42
			50'000	
3138 Cours, examens et conseils.....	25'815.75		26'600	24'724.75
3140 Entretien des terrains.....	69'408.95		81'000	69'127.20
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	84'972.03		93'000	88'441.72
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules.....	2'225'403.42		2'698'500	2'286'984.57
			-22'000	
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	3'845'147.23		3'682'200	3'515'894.77
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	364'167.36		333'400	327'504.99
			96'300	
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	3'444'799.68		3'466'400	3'282'537.06
			67'700	
3171 Dédommagements - Excursions, voyages scolaires et camps.....	3'905.82		5'000	1'946.50
3180 Réévaluations sur créances.....	800'000.—		—	3'278'000.—
3181 Pertes sur créance effectives.....	2'399'033.14		5'000	1'219'340.11
3199 Autres charges d'exploitation.....	1'588'680.03		1'415'700	1'356'208.77
			128'000	
3400 Intérêts passifs des engagements courants.....	20'726.30		—	66'042.30
			22'000	
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier.....	46'466.83		—	115'066.54
3499 Autres charges financières.....	-40.—		—	-82.10
3610 Dédommagements à la Confédération.....	2'196'844.45		2'426'300	1'298'930.53
			-130'000	
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats.....	3'159'513.65		2'014'500	3'409'348.65
			1'367'900	
3612 Dédommagements aux communes et associations intercommunales.....	1'801'954.35		1'136'500	1'506'367.—
			600'500	
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif.....	213'208.—		215'000	212'772.—
4120 Concessions.....		921'456.33	757'000	871'000.28
4231 Taxes de cours.....		127'335.35	100'000	116'046.35
4240 Taxes d'utilisation et prestations de service.....		183'934.15	200'000	170'560.—
4250 Ventes.....		191'898.42	181'500	224'780.54
4260 Remboursements et participations de tiers.....		1'400'667.34	905'100	1'510'201.38
4270 Amendes.....		16'240'646.—	12'117'000	20'297'971.76
			270'000	
4309 Autres revenus d'exploitation.....		1'929'237.95	2'068'000	1'999'920.30
4320 Variations de stocks, produits semi-finis et finis.....		-1'607.57	—	6'032.48
4390 Autres revenus.....		—	—	3'500.—
4401 Intérêts des créances et comptes courants.....		1'273.65	500	896.74
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier.....		13'740.59	—	10'303.95
4440 Réévaluation autres placements financiers PF.....		-2'858.84	—	3'852.31
4470 Loyers et fermages des biens-fonds PA.....		13'540.—	15'500	16'742.85
4472 Paiement pour utilisations des immeubles PA.....		23'140.—	37'000	37'440.—
4610 Dédommagements de la Confédération.....		2'773'354.25	2'438'000	2'782'661.10
4611 Dédommagements des cantons et des concordats.....		5'098'549.84	4'016'700	4'362'213.68
			1'322'900	
4612 Dédommagements des communes et associations intercommunales.....		76'511'477.70	75'415'400	75'220'868.57
			600'500	
4614 Indemnités des entreprises publiques.....		80'785.40	—	—

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3135	1. Convention nationale pour le transport intercantonal des détenus.....	532'575.20	535'000
	2. Frais médicaux pour les détenus en zone carcérale.....	1'060.30	42'000
	3. Frais de repas pour les détenus en zone carcérale.....	41'311.70	45'000
		<b>574'947.20</b>	<b>622'000</b>
3137	Crédit supplémentaire de CHF 180'000 entièrement compensé accordé par le Conseil d'état le 11.10.2023 pour diverses insuffisances budgétaires, dont CHF 50'000 pour ce compte.		
3151	Compensation des comptes 3137, 3161, 3199.		
3161	1. Crédit supplémentaire de CHF 180'000 entièrement compensé, accordé par le Conseil d'état le 11.10.2023 pour diverses insuffisances budgétaires, dont CHF 90'000 pour ce compte.		
	2. Crédit supplémentaire de CHF 207'000 entièrement compensé, accordé par le Conseil d'état le 22.11.2023 pour financer le Traité de Lausanne 2023, dont CHF 6'300 pour ce compte.		
3170	Crédit supplémentaire de CHF 207'000 entièrement compensé, accordé par le Conseil d'état le 22.11.2023 pour financer le Traité de Lausanne 2023, dont CHF 67'700 pour ce compte.		
3199	1. Crédit supplémentaire de CHF 180'000 entièrement compensé accordé par le Conseil d'état le 11.10.2023 pour diverses insuffisances budgétaires, dont CHF 40'000 pour ce compte.		
	2. Crédit supplémentaire de CHF 207'000 entièrement compensé, accordé par le Conseil d'état le 22.11.2023 pour financer le Traité de Lausanne 2023, dont CHF 88'000 pour ce compte.		
3400	Crédit supplémentaire de CHF 180'000 entièrement compensé accordé par le Conseil d'état le 11.10.2023 pour diverses insuffisances budgétaires, dont CHF 22'000 pour ce compte.		
3610	Compensation du compte 3120.		
3611	1. Crédit supplémentaire de CHF 1'923'400 entièrement compensé accordé par la Commission des finances le 06.11.2023 pour financer les besoins d'effectifs supplémentaires à l'Académie en raison de l'augmentation du nombre d'aspirants, dont CHF 1'322'900 pour ce compte.		
	2. Crédit supplémentaire de CHF 207'000 entièrement compensé, accordé par le Conseil d'état le 22.11.2023 pour financer le Traité de Lausanne 2023, dont CHF 45'000 pour ce compte.		
3612	Crédit supplémentaire de CHF 1'923'400 entièrement compensé accordé par la Commission des finances le 06.11.2023 pour financer les besoins d'effectifs supplémentaires à l'Académie en raison de l'augmentation du nombre d'aspirants, dont CHF 600'500 pour ce compte.		
3636	1. Subside au Secours suisse en montagne pour ses actions de secours.....	83'208.—	85'000
	2. Subside aux sociétés de sauvetage sur les lacs.....	130'000.—	130'000
		<b>213'208.—</b>	<b>215'000</b>
4270	Compensation du compte 3111.		
4611	Compensation des comptes 3611 et 3612.		
4612	1. Participation des communes au réseau radio Polycor.....	892'445.95	850'000
	2. Ecolages payés par les communes pour les aspirants qu'elles inscrivent à l'Académie de police.....	2'982'750.—	2'434'700
	3. Facturation aux communes dans le cadre de la Réforme policière.....	72'616'553.60	72'090'700
	4. Facturation aux communes pour la formation continue des policiers et le recrutement.....	7'321.10	35'000
	5. Diverses facturations aux Polices communales.....	12'407.05	5'000
	6. Compensation des comptes 3611 et 3612.		
		<b>76'511'477.70</b>	<b>75'415'400</b> <i>600'500</i>



**Département jeunesse, environnement et sécurité**

3	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
4630 Subventions de la Confédération .....		2'231'053.65	2'050'000	2'759'868.35
4990 Autres imputations internes.....		865'296.65	733'500	779'153.53
<b>024 Service pénitentiaire.....</b>	<b>148'519'717.52</b>		<b>151'314'800</b> <i>1'222'200</i>	<b>146'142'033.35</b>
		<b>24'346'994.36</b>	<b>27'667'800</b>	<b>28'736'976.41</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	57'871'583.80		59'679'400 <i>34'300</i>	56'681'756.15
3030 Travailleurs temporaires .....	2'879'318.95		2'512'900 <i>481'300</i>	2'338'008.80
3049 Autres Indemnités .....	1'023'310.30		1'086'000	1'018'494.95
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	4'049'704.32		4'111'100	3'917'919.84
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	7'179'423.70		7'386'400	6'976'055.10
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	99'329.48		100'100	96'585.85
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	1'644'380.57		1'736'200	1'658'931.29
3059 Autres cotisations patronales.....	37'260.15		38'000	36'211.66
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel.....	621'649.18		844'500 <i>-85'700</i>	542'995.76
3099 Autres charges de personnel.....	110'316.69		118'600	111'695.09
3100 Matériel de bureau.....	126'813.47		177'600 <i>-8'500</i>	100'569.37
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	3'645'990.64		3'458'000 <i>60'000</i>	3'370'468.29
3102 Imprimés, publications .....	5'166.26		13'700 <i>-5'000</i>	5'680.16
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	6'596.10		12'100 <i>-2'000</i>	7'657.74
3104 Matériel didactique .....	17'535.64		27'100 <i>-6'000</i>	17'299.36
3105 Denrées alimentaires.....	4'250'954.73		4'322'600 <i>-11'000</i>	4'114'933.88
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	39'414.12		40'000 <i>6'000</i>	45'683.38

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
4630	1. Contribution RPLP .....	181'053.65	—
	2. Contribution pour le financement des tâches de compétence fédérale. ....	1'000'000.—	450'000
	3. Participation de la Confédération au financement des ETP dévolus à la lutte contre le terrorisme, l'extrémisme-violent, la non-prolifération. ....	1'050'000.—	1'600'000
		<b>2'231'053.65</b>	<b>2'050'000</b>
4990	1. Remboursement de frais d'intervention (voir la rubrique 057/3990). ....	22'830.—	10'000
	2. Remboursement de frais d'intervention (voir la rubrique 026/3990). ....	821'070.45	700'000
	3. Participation aux frais de maintenance du réseau radio Polycom (voir la rubrique 005/3990). Le 046/DGE n'est plus alimenté. ....	21'396.20	23'500
		<b>865'296.65</b>	<b>733'500</b>
 <b>024 Service pénitentiaire</b>			
3010	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 1'004'300 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Compensation des comptes 3135 pour CHF 520'000 & 3030 pour CHF 450'000. Plusieurs facteurs expliquent une consommation des charges inférieure au budget, notamment les nombreux postes vacants (en moyenne 15 par mois) liés aux difficultés rencontrées pour le recrutement (agents de détention et postes administratifs) ainsi que le remboursement des APG, AI & indemnités non prévues au budget.		
3030	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 450'000 accordé par le Conseil d'Etat le 01.11.2023 pour financer les besoins en personnel auxiliaire. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 31'300 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV.		
3099	Compensation du compte 3144 de la DGIP pour CHF 85'700.		
3100	Compensation des comptes 3144 de la DGIP pour CHF 5'500 & 3106 CHF 3'000.		
3101	1. Matières premières et fournitures des ateliers, marchandises (y.c. cartes de téléphone) des magasins détenus.....	2'295'059.64	2'286'700
	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 20'000 accordé par le Conseil d'Etat le 01.11.2023 pour couvrir la hausse des prix.		
	2. Approvisionnement des domaines (grandes cultures, sylviculture, arboriculture et viticulture).....	607'678.—	506'200
	Dépassement de CHF 101'478, partiellement couvert par le crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 40'000 accordé par le Conseil d'Etat le 01.11.2023 pour la prise en compte des hausses des tarifs des matières premières (exemples : produits phytosanitaires, fourrages). La comptabilisation des variations de stock (diminution) et des acquisitions du dernier trimestre ont engendrés le solde du dépassement.		
	3. Produits et fournitures de nettoyage.....	467'423.—	425'000
	Dépassement de CHF 42'423 relatif à la hausse du prix des produits.		
	4. Fournitures véhicules, carburant.....	275'830.—	240'100
	Dépassement de CHF 35'730 relatif aux prix des carburants et à des travaux d'entretien non prévisibles sur nos véhicules du domaine agricole aux EPO.		
		<b>3'645'990.64</b>	<b>3'458'000</b> <i>60'000</i>
3102	Compensation des comptes 3136 CHF 1'000 & 3110 CHF 4'000.		
3103	Compensation du compte 3110 CHF 2'000.		
3104	Compensation des comptes 3106 CHF 3'000 & 3110 CHF 3'000.		
3105	Compensation du compte 3110 CHF 11'000.		
3106	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 6'000 accordé par le Conseil d'Etat le 01.11.2023 pour la couverture des besoins budgétaires.		

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

3	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3109 Autres charges de matériel et de marchandises.....	11'516.59		53'300 -25'000	24'265.62
3110 Meubles et appareils de bureau.....	153'823.73		59'500 95'000	72'487.75
3111 Machines, appareils et véhicules.....	1'240'459.39		1'449'200 -52'000	1'220'210.22
3112 Vêtements, linge, rideaux.....	433'433.42		447'500	375'578.89
3113 Matériel informatique.....	15'237.70		41'700 -20'000	3'661.90
3115 Bétail.....	483'177.57		493'000	616'182.30
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	223'291.67		244'400	222'659.04
3130 Prestations de services de tiers.....	8'158'589.36		8'279'400 -245'000	7'888'147.70
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	149'364.31		162'000 -6'400	105'908.36
3134 Primes d'assurances choses.....	8'862.03		11'200	9'403.62
3135 Charges de prestations de service pour personnes en garde.....	46'107'203.14		45'167'400 1'039'000	46'120'331.23
3136 Honoraires de l'activité de médecine privée.....	675.—		— 1'000	—
3137 Impôts et taxes.....	5'861.85		48'900	37'447.97
3140 Entretien des terrains.....	138'062.50		141'000	136'403.45
3145 Entretien des forêts.....	8'822.80		13'000	5'593.95
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	1'293.65		38'100 -20'000	—
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules.....	562'362.31		729'300 -73'500	615'036.56
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	466'381.20		545'200	462'868.35
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	92'430.11		107'300	78'259.93
3169 Autres loyers et frais d'utilisation.....	84'841.40		91'700	85'263.69
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	233'786.30		241'600	218'688.25
3180 Réévaluations sur créances.....	-2'520.45		—	243.05
3181 Pertes sur créance effectives.....	2'333.70		3'500	16'654.30
3190 Prestations de dommages et intérêts.....	—		1'000	—

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3109	Compensation du compte 3110 CHF 25'000.		
3110	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 95'000 accordé par le Conseil d'Etat le 01.11.2023 pour la couverture de besoins budgétaires.		
3111	Compensation du compte 3144 de la DGIP CHF 52'000.		
3113	Compensation du compte 3110 CHF 20'000.		
3130	1. Frais de surveillance, y compris couverture partielle des coûts de la sécurité privée dans les zones carcérales.....	7'403'966.36	7'364'100
	Compensation du compte 3144 de la DGIP pour CHF 245'000. Le dépassement est relatif aux coûts de détention en zone de rétention de la Police municipale de Lausanne en raison d'une occupation importante qui génère une augmentation des coûts d'encadrement par la société de sécurité.		
	2. Commission interdisciplinaire consultative concernant les délinquants nécessitant une prise en charge psychiatrique (CIC).....	170'687.—	235'000
	3. Frais de téléphone.....	40'387.—	67'400
	4. Frais de contentieux et de poursuites.....	110.—	1'400
	5. Frais de port, CCP et frais bancaires. Ce compte contient également le coût des timbres et affranchissements refacturés aux personnes détenues.....	121'661.—	141'000
	6. Frais de nettoyage. Le nettoyage des zones sensibles (locaux médicaux) 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. Ainsi que les contrats de nettoyage des locaux administratifs.....	240'753.—	278'200
	7. Frais de transport.....	15'588.—	21'500
	8. Frais de représentation, y compris cérémonie d'assermentation des nouveaux agents de détention brevetés ainsi que promotion des métiers pénitentiaires (Salon des Métiers, etc...).....	64'514.—	46'400
	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 Harmonisation de l'informatique de la justice pénale (HIJP) pour le projet SI-ESP. ....	100'923.—	124'400
		<b>8'158'589.36</b>	<b>8'279'400</b> <i>-245'000</i>
3132	Compensation du compte 3144 de la DGIP CHF 6'400.		
3135	1. Frais médicaux des personnes détenues. Les prestations thérapeutiques LaMal de Curabilis n'ont finalement pas été facturées séparément du prix de pension en 2023 d'où l'écart budget / compte.....	3'741'324.14	7'028'000
	2. Contribution au Service de médecine et psychiatrie pénitentiaires (SMPP).....	6'334'858.—	6'154'200
	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).....	2'834'924.—	3'332'500
	4. Frais de placement hors canton. Légère hausse des tarifs concordataires latin en 2023. Le canton de Genève n'a pas facturé séparément les prestations thérapeutiques LaMal en 2023, d'où l'écart budget /compte .....	28'696'744.—	22'628'600
	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 1'039'000 accordé par la Commission des finances le 30.11.2023 pour le financement des placements supplémentaires hors canton.		
	5. Rémunération des personnes détenues.....	3'060'198.—	3'521'400
	6. Autres frais de détention, notamment gardes sécurisées dans les hôpitaux.....	1'439'155.—	2'502'700
		<b>46'107'203.14</b>	<b>45'167'400</b> <i>1'039'000</i>
3136	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 1'000 accordé par le Conseil d'Etat le 01.11.2023 pour la couverture financière de diverses rubriques budgétaires.		
3150	Compensation du compte 3101 CHF 20'000.		
3151	Compensation des comptes 3101 CHF 40'000, 3110 CHF 30'000 & 3199 CHF 3'500 .		

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

3	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3199 Autres charges d'exploitation.....	5'928.60		3'000 3'500	2'270.—
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier.....	233.50		—	326.02
3440 Réévaluations des placements financiers PF.....	-106.56		—	106.56
3499 Autres charges financières.....	-557.76		—	-1'334.15
3511 Attributions aux fonds sous capital propre.....	469'372.58		500'000	634'491.19
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats.....	148'935.—		180'000	163'139.80
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif.....	5'707'874.78		6'598'300 62'200	5'986'791.13
4220 Taxes et subventions aux frais de pension.....		16'463'214.75	18'692'900	18'450'435.59
4230 Frais d'écolage.....		19'483.30	—	16'666.65
4240 Taxes d'utilisation et prestations de service.....		187'124.09	177'000	187'466.75
4250 Ventes.....		4'202'633.88	5'124'000	4'185'966.63
4260 Remboursements et participations de tiers.....		202'647.40	321'900	217'286.52
4270 Amendes.....		1'677'999.23	1'631'500	2'016'144.51
4301 Actifs saisis.....		608'589.44	1'000'000	2'477'428.23
4309 Autres revenus d'exploitation.....		3'397.70	2'000	23.40
4320 Variations de stocks, produits semi-finis et finis.....		25'921.33	—	-56'537.30
4329 Autres variations de stocks.....		-71'611.75	—	201'964.64
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier.....		146.99	—	1'316.12
4429 Autres revenus de participations.....		—	—	3'550.—
4440 Réévaluation autres placements financiers PF.....		—	—	-1.18
4470 Loyers et fermages des biens-fonds PA.....		500.—	500	723.85
4630 Subventions de la Confédération.....		992'050.15	718'000	1'034'542.—
4631 Subventions des cantons et des concordats.....		34'897.85	—	—

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3199	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 3'500 accordé par le Conseil d'Etat le 01.11.2023 pour la couverture financière de diverses rubriques budgétaires.		
3511	Excédent de revenus de CHF 469'373 viré à compte capital du fonds n° 3016 Fonds de lutte contre les addictions (CC 1473 Direction générale de la santé).		
3636	1. Fondation Vaudoise de Probation (FVP).....	3'423'191.78	4'408'900
	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 62'200 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 du CHUV et du secteur subventionné.		
	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 depuis 2020 la formation du personnel pénitentiaire (brevet fédéral ainsi que certains modules de formation continue).....	2'284'683.—	2'189'400
		<b>5'707'874.78</b>	<b>6'598'300</b> 62'200
4220	1. Adultes Légère hausse des tarifs concordataires latin dès 2023, toutefois compensée par une diminution des nuitées de condamnés en provenance d'autres cantons. ....	14'272'026.75	15'422'500
	2. Mineurs .....	2'073'561.—	3'138'200
	3. Surveillance électronique dans le cadre des violences domestiques selon convention entre le Service pénitentiaire et l'Ordre judiciaire - mise en oeuvre des dispositions fédérales entrant en vigueur au 1er janvier 2022. ....	117'627.—	132'200
		<b>16'463'214.75</b>	<b>18'692'900</b>
4250	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 n'encaisse plus que les amendes juste après convocation ou lors de l'incarcération. ....	1'646'072.23	1'600'000
	2. Amendes disciplinaires .....	31'927.—	31'500
		<b>1'677'999.23</b>	<b>1'631'500</b>
4301	La valeur des séquestres réalisés est moins importante que l'année précédente. Revenus liés aux décisions émanant des autorités judiciaires.		
4631	Comptabilisation de subvention versée par la DGAV.		

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

3	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
004 Service de la sécurité civile et militaire.....	26'277'195.86		27'693'700 <i>1'388'100</i>	27'848'697.64
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	8'948'899.39	15'863'786.69	18'236'800 9'228'100 <i>148'900</i>	14'951'736.33 8'589'757.36
3030 Travailleurs temporaires .....	1'711'021.55		375'800 <i>723'000</i>	1'701'074.18

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>004 Service de la sécurité civile et militaire</b>			
3010	1. Division des Affaires militaires et logistique .....	2'349'033.85	2'503'000
	2. Château de Morges et ses musées .....	503'576.—	479'500
	3. Division de la Protection de la population .....	780'799.20	1'179'600
	4. Division de la Protection civile .....	1'237'778.73	1'067'200
	5. Division Support et Direction.....	1'570'307.27	1'547'700
	6. Frais liés à la masse salariale selon la lettre a de l'art. 19 al. 1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007). Dépassement de CHF 18'003.39 financé par le fonds 2007 (Fonds de la protection civile vaudoise). .....	1'290'603.39	1'272'600
	7. Frais liés à la masse salariale de 1.65 ETP pour le Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Fonds 2025). Dépassement de CHF 344.56 financé par le fonds 2025 (Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile). .....	149'944.56	149'600
	8. Division du support stratégique.....	766'894.20	1'028'900
	9. Dépassement compensé par le crédit supplémentaire de CHF 480'000 totalement compensé accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer la stabilisation de la FUS et régulation des urgences préhospitalières et communautaires sur le compte 3030.....	158'902.40	—
	10. Engagement de 1.1 ETP au profit du projet ECAVENIR. Dépense entièrement compensée par une recette comptabilisée dans le compte 4260.....	141'059.79	—
	11. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 148'900 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.		
		<b>8'948'899.39</b>	<b>9'228'100</b> <i>148'900</i>
3030	1. Heures d'auxiliaires pour le Château de Morges et ses musées. Renfort de l'accueil au Château de Morges et ses musées (gardiennage). .....	55'195.40	50'000
	2. Heures d'auxiliaires pour l'exposition temporaire du Château de Morges et ses musées "Environnement et sécurité" (Chargé de projet) et développement de la bibliothèque. ....	121'181.55	100'000
	3. Auxiliaires pour la protection de la population .....	169'624.85	91'600
	4. Apprenti-e-s et stagiaires. ....	117'794.25	134'200
	5. Programme Gymnasiens (été). ....	5'563.10	—
	6. Engagement de 0.9 ETP au profit du projet ECAVENIR. Dépense entièrement compensée par une recette comptabilisée dans le compte 4260.....	78'930.30	—
	7. Crédit supplémentaire de CHF 480'000 totalement compensé accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer la stabilisation de la FUS et régulation des urgences préhospitalières et communautaires. Non dépense compensée par le compte 3010. Dépassement de CHF 52'171.35 car sous évaluation de la masse salariale des collaborateurs concernés. ....	373'268.95	—
	8. Crédit supplémentaire de CHF 220'600 partiellement ou non compensé accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer les mesures liées à la pénurie d'énergie hiver 2023/2024.....	195'137.60	—
	9. Dépenses pour honorer les contrats de travail avec le personnel engagé lors de la pandémie.....	120'534.85	—
	10. Remplacements d'absences longue durée.....	398'400.19	—
	11. Frais liés à la masse salariale selon la lettre a de l'art. 19 al. 1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007). Dépassement de CHF 75'390.51 financé par le fonds 2007 (Fonds de la protection civile vaudoise). ....	75'390.51	—
	12. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 22'400 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.		
		<b>1'711'021.55</b>	<b>375'800</b> <i>723'000</i>



**Département jeunesse, environnement et sécurité**

3	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3049 Autres Indemnités .....	220'722.—		154'600 <i>28'500</i>	261'727.95
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	702'613.14		623'900 <i>48'100</i>	684'192.36
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension .....	1'229'969.02		1'110'000 <i>83'400</i>	1'199'644.45
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents .....	85'014.39		15'200 <i>5'300</i>	90'393.42
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales .....	286'598.89		263'600 <i>19'100</i>	291'896.30
3059 Autres cotisations patronales .....	6'498.12		5'600 <i>100</i>	6'375.08
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel .....	12'461.65		— <i>2'500</i>	8'767.25
3091 Recrutement du personnel .....	29'432.26		—	69'266.50
3099 Autres charges de personnel .....	62'019.35		48'900	42'179.34

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
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. Dépassement budgétaire dû à une sous évaluation du nombre de piquets.....	135'941.75	119'400
	2. Indemnités de gardiennage les week-ends au Château de Morges et ses musées. Dépassement budgétaire dû à une sous évaluation des heures d'ouverture le we.....	7'940.80	6'300
	3. Indemnités pour les heures de piquet selon la lettre a de l'art. 19 al.1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007). Dépassement de CHF 17'061.10 financé par le fonds 2007 (Fonds de la protection civile vaudoise).....	45'961.10	28'900
	4. Crédit supplémentaire de CHF 27'600 totalement compensé accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer la stabilisation de la FUS et régulation des urgences préhospitalières et communautaires. Dépassement budgétaire dû à une sous évaluation du montant des dépenses. ....	30'272.70	—
	5. Crédit supplémentaire de CHF 900 partiellement ou non compensé accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer les mesures liées à la pénurie d'énergie hiver 2023/2024. ....	605.65	—
		<b>220'722.—</b>	<b>154'600</b> <i>28'500</i>
3090	1. Crédit supplémentaire de CHF 2'500 partiellement ou non compensé accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer les mesures liées à la pénurie d'énergie hiver 2023/2024. Dépassement du montant dû à une sous évaluation du montant des dépenses. ....	2'664.50	—
	2. Frais liés à la masse salariale selon la lettre a de l'art. 19 al. 1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007). Dépassement de CHF 152.53 financé par le fonds 2007 (Fonds de la protection civile vaudoise).....	152.53	—
	3. Frais divers du personnel en lien avec la formation. ....	9'644.62	—
		<b>12'461.65</b>	<b>—</b> <i>2'500</i>
3091	1. Dépenses liés au recrutement de personnel pour l'Etat-major cantonal de conduite et ECAVENIR.		
3099	1. Frais liés à la masse salariale selon la lettre a de l'art. 19 al. 1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007). Dépassement de CHF 312.30 financé par le fonds 2007 (Fonds de la protection civile vaudoise).....	312.30	—
	2. Dépenses concernant le soutien juridique à des collaborateurs suite à un accident.....	12'697.80	—
	3. Dépenses en lien avec les activités internes avec les collaborateurs du service. Dépassement budgétaire de CHF 1'009.25 dû à une sous évaluation du montant des dépenses.....	49'009.25	48'000
	4. Dépenses financées par le Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Fonds 2025).....	—	900
		<b>62'019.35</b>	<b>48'900</b>

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

3	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3100 Matériel de bureau.....	51'800.54		40'300 <i>3'100</i>	27'911.13
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	722'246.04		1'072'000 <i>241'400</i>	1'203'128.77
3102 Imprimés, publications .....	204'488.90		229'500 <i>17'500</i>	131'579.09
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	12'954.33		11'600 <i>2'200</i>	7'636.94

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3100	1. Fournitures de bureau pour les affaires militaires et logistique et pour le Château de Morges et ses musées .....	17'398.55	15'500
	2. Fournitures de bureau selon les lettres a, c et e de l'art. 19 al. 1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007). Dépassement de CHF 9'348.98 financé par le fonds 2007 (Fonds de la protection civile vaudoise) .....	23'348.98	14'000
	3. Fournitures de bureau pour l'ensemble du Service de la sécurité civile et militaire.....	6'459.26	9'200
	4. Fournitures de bureau financées par le Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Fonds 2025). Dépassement de CHF 2'790.20 financé par le fonds 2025 (Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile).....	4'390.20	1'600
	5. Crédit supplémentaire de CHF 3'100 partiellement ou non compensé accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer les mesures liées à la pénurie d'énergie hiver 2023/2024. ....	203.55	—
		<b>51'800.54</b>	<b>40'300</b> <i>3'100</i>
3101	1. Achats de matières premières et fournitures, benzine et produits de nettoyage pour le Service de la sécurité civile et militaire.....	121'205.78	223'800
	2. Achats divers financés par le Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Fonds 2025). Dépassement de CHF 830.17 financé par le fonds 2025 (Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile).....	830.17	—
	3. Crédit supplémentaire de CHF 309'400 partiellement ou non compensé accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer les mesures liées à la pénurie d'énergie hiver 2023/2024.....	248'686.45	—
	4. Crédit supplémentaire de CHF 68'000 totalement compensé en faveur de la DGNSI accordé par la Conseil d'Etat le 07.06.2023 pour financer l'évolution de la solution ATEO (Taxe d'exemption de l'obligation de servir) et des licences JIRA et ArcGIS.		
	5. Frais selon les lettres a, c, e et g de l'art. 19 al. 1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007).....	351'523.64	848'200
		<b>722'246.04</b>	<b>1'072'000</b> <i>241'400</i>
3102	1. Imprimés divers pour le Service de la sécurité civile et militaire.....	147'524.90	192'800
	2. Frais d'imprimés et publications selon les lettres a, e et g - art. 19 al.1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007).....	27'749.95	36'700
	3. Crédit supplémentaire de CHF 17'500 partiellement ou non compensé accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer les mesures liées à la pénurie d'énergie hiver 2023/2024. Dépassement du montant du crédit dû à une sous-évaluation des dépenses.....	29'214.05	—
		<b>204'488.90</b>	<b>229'500</b> <i>17'500</i>
3103	1. Crédit supplémentaire de CHF 2'200 partiellement ou non compensé accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer les mesures liées à la pénurie d'énergie hiver 2023/2024. Dépassement du montant du crédit dû à une sous-évaluation du montant des dépenses.....	2'805.84	—
	2. Littérature, magazines pour le Service de la sécurité civile et militaire.....	10'148.49	11'600
		<b>12'954.33</b>	<b>11'600</b> <i>2'200</i>

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

3	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3104 Matériel didactique .....	4'759.54		—	215.90
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	4'773.90		—	8'456.95
3109 Autres charges de matériel et de marchandises.....	745.71		20'700	19'983.05
3110 Meubles et appareils de bureau.....	15'144.08		—	4'412.21

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3104	1. Diverses dépenses engagées par le service pour financer les mesures liées à la pénurie d'énergie hiver 2023/2024. Dépenses non prévues dans le cadre du crédit supplémentaire partiellement ou non compensé. ....	1'058.40	—
	2. Frais divers selon la lettre a et e de l'art. 19 al. 1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007). Dépassement de CHF 2'610.80 financé par le fonds 2007 (Fonds de la protection civile vaudoise).....	2'610.80	—
	3. Dépenses diverses financées par le Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Fonds 2025). Dépassement de CHF 701.20 financé par le fonds 2025 (Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile). ....	701.20	—
	4. Fournitures de bureau pour l'ensemble du service de la sécurité civile et militaire. Dépassement budgétaire compensé par une non dépense sur le compte 3100.....	389.14	—
		<b>4'759.54</b>	<b>—</b>
3106	1. Frais divers selon la lettre a et e de l'art. 19 al. 1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007). Dépassement de CHF 810.21 financé par le fonds 2007 (Fonds de la protection civile vaudoise).....	810.21	—
	2. Equipement de protection individuelle pour le service (gants, désinfectant) et dans le cadre du projet santé et sécurité au travail. Dépassement budgétaire compensé par une non dépense du compte 3101.....	3'963.69	—
		<b>4'773.90</b>	<b>—</b>
3109	1. Frais divers selon la lettre a de l'art. 19 al. 1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007). Dépassement de CHF 101.45 financé par le fonds 2007 (Fonds de la protection civile vaudoise).....	101.45	—
	2. Dépenses diverses du service. Non dépense compensée par le compte 3144.....	644.26	20'700
		<b>745.71</b>	<b>20'700</b>
3110	1. Frais divers selon les lettres a, c et e de l'art. 19 al. 1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007). Dépassement de CHF 6'801.48 financé par le fonds 2007 (Fonds de la protection civile vaudoise). ....	6'801.48	—
	2. Dépassement budgétaire compensé par une non dépense du compte 3101.....	8'342.60	—
		<b>15'144.08</b>	<b>—</b>

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

3	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3111 Machines, appareils et véhicules .....	970'049.52		546'300 <i>-226'400</i>	788'472.35
3112 Vêtements, linge, rideaux.....	388'783.55		410'800	336'736.85
3113 Matériel informatique.....	872.43		—	575.70
3119 Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif .....	17'860.—		18'000	17'950.—

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3111	1. Crédit supplémentaire de CHF 3'500 partiellement ou non compensé accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer les mesures liées à la pénurie d'énergie hiver 2023/2024. Dépassement du montant du crédit dû à une sous-évaluation du montant des dépenses.....	19'431.02	—
	2. Acquisitions de machines, matériel spécialisé pour l'ensemble des divisions du Service de la sécurité civile et militaire.....	94'635.30	284'100
	3. Dépenses liées à la participation à l'acquisition d'une unité mobile de filtration d'eau et d'une berce de décontamination. Dépassement de CHF 311'482.68 financé par le fonds 2025 (Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile).....	311'482.68	—
	4. Frais des sirènes mobiles des véhicules des Organisations Régionales de la Protection Civile selon la lettre b - art. 19 LVLPCi (Fonds 2007).....	449.85	81'300
	5. Frais d'entretien et d'exploitation du réseau de transmission de la protection civile (Polycom) selon la lettre c - art. 19 al.1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007).....	19'969.90	50'000
	6. Frais concernant l'acquisition et entretien de pagers selon la lettre b - art. 19 al.1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007). Dépassement de CHF 101'808.80 financé par le fonds 2007 (Fonds de la protection civile vaudoise).....	101'808.80	—
	7. Acquisitions de matériel informatique et de téléphones mobiles selon les lettres a, c et d - art. 19 al.1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007). Dépassement de CHF 14'942.25 financé par le fonds 2007 (Fonds de la protection civile vaudoise).....	14'942.25	—
	8. Frais du service d'assistance et du matériel, ainsi que du poste régional de réparation (PRR) selon la lettre e - art. 19 LVLPCi (Fonds 2007) lié à l'acquisition de matériels et d'équipements de sauvetage, décontamination et autre. Dépassement de CHF 276'429.72 financé par le fonds 2007 (Fonds de la protection civile vaudoise).....	407'329.72	130'900
	9. Crédit supplémentaire de CHF 229'900 totalement compensé en faveur de la DGNSI accordé par la Conseil d'Etat le 07.06.2023 pour financer l'évolution de la solution ATEO (Taxe d'exemption de l'obligation de servir) et des licences JIRA et ArcGIS.	<b>970'049.52</b>	<b>546'300</b> <i>-226'400</i>
3112	1. Dépenses diverses financées par le Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Fonds 2025). Dépassement de 187.85 financé par le fonds 2025 (Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile).....	187.85	—
	2. Frais de vêtements pour le Service de la sécurité civile et militaire.....	32'823.77	36'800
	3. Dépenses liées au renouvellement des tenues et équipement personnel de la Protection civile vaudoise selon lettre e de l'art. 19 al. 1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile(LVLPCi) (Fonds 2007).....	355'771.93	374'000
		<b>388'783.55</b>	<b>410'800</b>
3113	1. Dépenses diverses financées par le Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Fonds 2025). Dépassement de CHF 514.80 financé par le fonds 2025 (Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile).....	514.80	—
	2. Frais divers selon la lettre a de l'art. 19 al. 1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007). Dépassement de CHF 158.73 financé par le fonds 2007 (Fonds de la protection civile vaudoise).....	158.73	—
	3. Dépenses informatiques diverses. Dépassement budgétaire compensé par une non dépense du compte 3101.....	198.90	—
		<b>872.43</b>	<b>—</b>



**Département jeunesse, environnement et sécurité**

3	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	163'408.60		169'000	135'366.—
3130 Prestations de services de tiers.....	1'147'167.97		1'046'300 <i>68'100</i>	1'447'555.29
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	906'583.16		1'039'800 <i>174'400</i>	833'819.20

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3120	1. Frais du Service de la sécurité civile et militaire. ....	93'410.27	104'000
	2. Frais d'exploitation du Centre de Compétence de la Protection de la Population selon lettre a - art. 19 al.1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007) et frais liés à l'achat d'équipements spécifiques et du Poste régional de réparations (PRR) selon la lettre e - art. 19 al.1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007). Dépassement de CHF 85.63 financé par le fonds 2007 (Fonds de la protection civile vaudoise).....	60'885.63	60'800
	3. Dépense liée à la consommation d'énergie du Centre sanitaire protégé de Gollion, financée par le Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Fonds 2025). Dépassement de CHF4'912.70 financé par le fonds 2025 (Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile).....	9'112.70	4'200
		<b>163'408.60</b>	<b>169'000</b>
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, e et g - art. 19 al.1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007). ....	80'619.92	114'200
	2. Divers frais pour l'ensemble des divisions du Service de la sécurité civile et militaire (Port, frais de poursuites, de nettoyage et autres). Dépassement de CHF 93'422.39 dû à l'augmentation des frais de poursuites liés à la taxe d'exemption de l'obligation de servir (résultant dans une augmentation des recettes dans le compte 4600). Dépense partiellement compensée par une recette dans le compte 4260. ....	1'022'122.39	928'700
	3. Dépenses du Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Fonds 2025). Dépassement de CHF 30.94 financé par le fonds 2025 (Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile).....	3'430.94	3'400
	4. Crédit supplémentaire de CHF 1'600 totalement compensé accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer la stabilisation de la FUS et régulation des urgences préhospitalières et communautaires. ....	1'360.12	—
	5. Crédit supplémentaire de CHF 66'500 partiellement ou non compensé accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer les mesures liées à la pénurie d'énergie hiver 2023/2024. ....	39'634.60	—
		<b>1'147'167.97</b>	<b>1'046'300</b> <i>68'100</i>
3132	1. Crédit supplémentaire de CHF 106'400 totalement compensé accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer la stabilisation de la FUS et régulation des urgences préhospitalières et communautaires.		
	2. Crédit supplémentaire de CHF 68'000 partiellement ou non compensé accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer les mesures liées à la pénurie d'énergie hiver 2023/2024. ....	61'437.45	—
	3. Mandats liés au développement de la stratégie cantonale "SEISMO", 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 débrifeurs de la Protection civile vaudoise.....	511'772.12	556'900
	4. 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 offices régionaux de protection civile ou du Conseil d'Etat selon les lettres a, e et g - art. 19 al.1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007).....	165'056.79	482'900
	5. Dépenses liées à la convention de prestations avec l'Organisation dommages sismiques. Dépassement de CHF 168'316.80 financé par le fonds 2025 (Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile).....	168'316.80	—
		<b>906'583.16</b>	<b>1'039'800</b> <i>174'400</i>

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

3	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3134 Primes d'assurances choses.....	18'978.04		17'400	16'444.42
3137 Impôts et taxes.....	2'200.—		2'000	5'272.73
3140 Entretien des terrains.....	21'517.80		94'200	21'368.30
3141 Entretien des routes.....	—		—	121.—
3144 Entretien des bâtiments, immeubles.....	1'173'017.32		1'990'100	1'101'907.26
3145 Entretien des forêts.....	4'500.—		8'000	4'500.—
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	—		2'000	711.95
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules.....	623'954.67		2'268'500	1'095'256.—

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3134	1. Primes pour la collection du Château de Morges et ses musées.....	9'069.—	10'000
	2. Primes pour l'ensemble des véhicules du service de la sécurité civile et militaire. Dépassement budgétaire dû à une sous-évaluation du montant des dépenses. ....	7'582.89	5'500
	3. Primes assurance selon les lettres a et e de l'art. 19 al. 1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007). Dépassement de CHF 426.15 financé par le fonds 2007 (Fonds de la protection civile vaudoise).....	2'326.15	1'900
		<b>18'978.04</b>	<b>17'400</b>
3137	1. Frais liés aux voitures du Service de la sécurité civile et militaire. Dépassement dû à une augmentation des taxes sur les véhicules par rapport au montant budgété.....	1'380.—	1'200
	2. Frais concernant les taxes sur les véhicules selon les lettres a et e de l'art. 19 al. 1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007). Dépassement de CHF 20.00 financé par le fonds 2007 (Fonds de la protection civile vaudoise).....	820.—	800
		<b>2'200.—</b>	<b>2'000</b>
3140	1. Frais liés à l'entretien des espaces verts du site de Gollion et de Morges.....	21'517.80	33'000
	2. Frais d'exploitation du Centre de Compétence de la Protection de la Population selon lettre a - art. 19 al.1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007).....	—	61'200
		<b>21'517.80</b>	<b>94'200</b>
3144	1. Dépenses du Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Fonds 2025): maintenance, modernisation ou rénovation des ouvrages de protection de la population (L'Abbaye, Payerne).....	954'535.50	1'950'100
	2. Dépenses concernant l'aménagement de la bibliothèque du Château de Morges et la mise aux normes sécuritaires incendie de la Maison de montagne de Bretaye. Dépassement budgétaire dû à la sous-estimation des dépenses concernant la Maison de montagne de Bretaye, partiellement compensé par une non dépense dans le compte 3109. ....	71'477.66	40'000
	3. Frais liés à l'exploitation du Centre de Compétence de la Protection de la Population et extensions télématiques selon les lettres a et e - art. 19 al.1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007). Dépassement de CHF 147'004.16 financé par le fonds 2007 (Fonds de la protection civile vaudoise) compensé par une non dépense du compte 3151.....	147'004.16	—
		<b>1'173'017.32</b>	<b>1'990'100</b>
3151	1. Entretien des machines, du matériel et des véhicules du Service de la sécurité civile et militaire.....	220'601.78	273'200
	2. Entretien des sirènes, du système et matériel Polycom et du matériel informatique et système de gestion des données selon lettres a, b,c et d - art. 19 al. 1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007). Dépenses partiellement compensées par une recette au 4610. Non dépense en lien avec l'achat de sirènes fixes et le projet des extensions télématiques. ....	363'376.41	1'493'700
	3. Dépenses concernant la maintenance des constructions sanitaires du fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Fonds 2025).....	2'510.50	76'100
	4. 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 al.1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007). Non dépense en compensation du compte 3144.....	37'465.98	425'500
		<b>623'954.67</b>	<b>2'268'500</b>

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

3	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3158 Entretien des immobilisations incorporelles .....	323'873.65		393'600	297'500.—
3159 Entretien d'autres biens meubles .....	9'369.45		12'300	20'123.75
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	320'024.14		298'600	247'711.50
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations .....	121'364.77		78'900	1'300'535.98
			<i>4'900</i>	
3169 Autres loyers et frais d'utilisation.....	—		—	2'000.—
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	190'980.64		189'500	346'538.08
			<i>24'800</i>	
3171 Dédommagements - Excursions, voyages scolaires et camps.....	19.—		—	—
3181 Pertes sur créance effectives .....	4'563.64		—	12'752.60
3199 Autres charges d'exploitation.....	20'939.74		47'000	31'726.99
3400 Intérêts passifs des engagements courants.....	—		—	253.25
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier.....	107.20		—	83.23
3499 Autres charges financières .....	-822.25		—	-1'181.73

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3158	1. Maintenance des systèmes de données et acquisitions de matériel informatique selon les lettres c et d - de l'art. 19 al. 1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (Fonds 2007).....	319'873.65	389'600
	2. Dépenses concernant la maintenance des systèmes de données et acquisitions de matériel informatique du fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Fonds 2025).....	4'000.—	4'000
		<b>323'873.65</b>	<b>393'600</b>
3160	1. Frais liés à la location de Bressonaz.....	77'000.—	77'000
	2. Frais du poste régional de réparation selon la lettre e de l'art. 19 al. 1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007).....	54'880.—	55'000
	3. Projet ECAVENIR. Dépassement budgétaire dû à une sous estimation budgétaire.....	188'144.14	166'600
		<b>320'024.14</b>	<b>298'600</b>
3161	1. Dépenses d'utilisation des photocopieuses et location d'une tente pour le vernissage de l'exposition du Château de Morges.....	38'784.61	32'200
	2. Frais selon la lettre a de l'art. 19 al. 1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007), comprenant des photocopies (CHF 7'854.11) et la location de containers pour l'instruction de la protection civile dû aux travaux dans les infrastructures d'instruction. Dépassement de CHF 12'522.79 financé par le fonds 2007 (Fonds de la protection civile vaudoise).....	59'222.79	46'700
	3. Crédit supplémentaire de CHF 4'900 partiellement ou non compensé accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer les mesures liées à la pénurie d'énergie hiver 2023/2024. Dépassement du montant du crédit dû à une sous-évaluation du montant des dépenses.....	5'321.15	—
	4. Dépenses en lien avec la location de containers pour l'instruction de la protection civile dû aux travaux dans les infrastructures d'instruction.....	15'056.45	—
	5. Dépenses liées à la location de containers dû aux travaux dans les infrastructures d'instruction pour la protection de la population. Dépassement de CHF 2'979.77 financé par le fonds 2025 (Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile).....	2'979.77	—
		<b>121'364.77</b>	<b>78'900</b> <i>4'900</i>
3170	1. Déplacements du personnel du Service de la sécurité civile et militaire.....	158'739.68	165'000
	2. Déplacements du personnel financé par le Fonds des contributions de remplacement (Fonds 2025). Dépassement de CHF 180.00 financé par le fonds 2025 (Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile).....	280.—	100
	3. Frais de déplacement selon les lettres a et gde l'art. 19 al. 1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007).....	18'079.46	24'400
	4. Crédit supplémentaire de CHF 19'500 totalement compensé accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer la stabilisation de la FUS et régulation des urgences préhospitalières et communautaires.....	8'798.90	—
	5. Crédit supplémentaire de CHF 5'300 partiellement ou non compensé accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer les mesures liées à la pénurie d'énergie hiver 2023/2024.....	5'082.60	—
		<b>190'980.64</b>	<b>189'500</b> <i>24'800</i>
3199	1. Non dépense concernant la Maison de montagne de Bretagne.....	—	20'000
	2. Autres charges d'exploitation du Service de la sécurité civile et militaire; dépassement budgétaire dû à une sous-estimation des dépenses.....	300.—	—
	3. Entretien des sirènes fixes selon la lettre b de l'art. 19 al. 1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007).....	20'639.74	27'000
		<b>20'939.74</b>	<b>47'000</b>

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

3	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3500 Attributions aux financements spéciaux sous capitaux de tier .....	3'131'413.05		—	2'687'018.79
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats .....	323'735.40		4'050'000	—
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif.....	1'647'753.37		1'811'600	2'349'120.97
			<i>19'200</i>	
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	—		—	4'369.45
3702 Subventions redistribuées aux comm et assoc intercommunales .....	394'406.90		—	353'576.40
3704 Subventions redistribuées aux entreprises publiques.....	14'500.—		—	14'500.—
3705 Subventions redistribuées aux entreprises privées.....	5'800.—		—	12'313.10
3706 Subventions redistribuées aux org privées à but non lucratif.....	18'111.30		—	15'100.—

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3500	1. Excédent de revenus de CHF 169'138.15 viré à compte capital du fonds (2007 - Fonds de la protection civile).....	169'138.15	—
	2. Excédent de revenus de CHF 2'962'274.90 viré à compte capital du fonds (2025 - Fonds des contributions de remplacement).....	2'962'274.90	—
		<b>3'131'413.05</b>	<b>—</b>
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. Non-dépense due à un retard du projet.....	71'867.70	650'000
	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. Non-dépense due à un retard du projet.....	90'000.—	2'000'000
	3. Frais selon la lettre f de l'art. 19 al. 1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007) – Assainissement et sécurisation des infrastructures du Centre de compétences de la protection de la population à Gollion avec aménagements extérieurs - validée par l'Assemblée des Présidents des CODIR du 10.06.2020. Non-dépense due à un retard du projet.....	71'867.70	650'000
	4. Frais selon la lettre f de l'art. 19 al. 1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007) - Infrastructures d'instruction pour la protection de la population – validée par l'Assemblée des Présidents des CODIR du 15.06.2016. Non-dépense due à un retard du projet.....	90'000.—	750'000
		<b>323'735.40</b>	<b>4'050'000</b>
3636	1. Coûts des prestations fournies lors des cours communaux et cantonaux de la protection civile.....	582'592.74	462'000
	2. Frais liés aux coûts des prestations de la formation dans les cours de répétition dans les régions selon les lettres a et b de l'art. 19 al. 1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007). Non dépense compensée par comptes 3702-4-5-6.....	993'299.33	1'301'600
	3. Subventions pour les Milices Vaudoises et la Fondation de la Maison de montagne de Bretaye.....	48'000.—	48'000
	4. Crédit supplémentaire de CHF 19'200 partiellement ou non compensé accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour financer les mesures liées à la pénurie d'énergie hiver 2023/2024. Dépassement du montant du crédit dû à une sous-évaluation du montant des dépenses.....	23'861.30	—
		<b>1'647'753.37</b>	<b>1'811'600</b> <i>19'200</i>
3702	Frais liés aux coûts d'exploitation des constructions sanitaires selon la lettre f de l'art. 19 al.1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007). Dépenses compensées par une non-dépense dans le compte 3636. Dépassement de CHF 394'406.90 financé par le fonds 2007 (Fonds de la protection civile vaudoise).		
3704	Frais liés aux coûts d'exploitation des constructions sanitaires selon la lettre f de l'art. 19 al.1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007). Dépenses compensées par une non-dépense dans le compte 3636. Dépassement de CHF 14'500 financé par le fonds 2007 (Fonds de la protection civile vaudoise).		
3705	Frais liés aux coûts d'exploitation des constructions sanitaires selon la lettre f de l'art. 19 al.1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007). Dépenses compensées par une non-dépense dans le compte 3636. Dépassement de CHF 5'800 financé par le fonds 2007 (Fonds de la protection civile vaudoise).		
3706	Frais liés aux coûts d'exploitation des constructions sanitaires selon la lettre f de l'art. 19 al.1bis de la loi d'exécution de la législation fédérale sur la protection civile (LVLPCi) (Fonds 2007). Dépenses compensées par une non-dépense dans le compte 3636. Dépassement de CHF 18'111.30 financé par le fonds 2007 (Fonds de la protection civile vaudoise).		



**Département jeunesse, environnement et sécurité**

3	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
4231 Taxes de cours.....		41'481.50	9'800	96'950.—
4250 Ventes.....		88'945.30	16'300	16'786.55
4260 Remboursements et participations de tiers.....		542'585.62	420'300	568'616.—
4270 Amendes.....		504'147.75	89'900	380'361.10
4309 Autres revenus d'exploitation.....		117'820.30	120'000	112'505.15
4390 Autres revenus.....		9'986'011.45	8'362'500	7'712'411.10
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier.....		6'980.27	—	380.71
4430 Loyers et fermages, immeubles du PF.....		21'240.—	69'200	21'240.—
4432 Paiement pour utilisations des immeubles PF.....		—	1'600	—
4440 Réévaluation autres placements financiers PF.....		5.04	—	-0.69
4470 Loyers et fermages des biens-fonds PA.....		52'750.—	—	46'850.—
4471 Paiement pour appartements de service PA.....		-21.25	2'300	-204.60
4472 Paiement pour utilisations des immeubles PA.....		9'020.—	5'600	7'785.01
4479 Autres revenus, biens-fonds PA.....		—	—	230.—
4489 Autres revenus des biens-fonds loués.....		500.—	—	—

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
4231	Participation par d'autres cantons aux cours dispensés par la Protection civile vaudoise. Recette comptabilisée dans le fonds 2007 (Fonds de la protection civile vaudoise).		
4250	1. Ventes du kiosque du Château de Morges et ses musées.....	6'794.—	6'900
	2. Ventes d'habits et autres matériaux cantonaux.....	3'454.90	9'400
	3. Vente de matériel promotionnel et équipements désaffectés de la Protection civile vaudoise (Fonds 2007).....	78'696.40	—
		<b>88'945.30</b>	<b>16'300</b>
4260	1. Remboursement des frais divers du Service de la sécurité civile et militaire.....	22'533.03	43'000
	2. Facturation des équipements de corps des astreints à la Protection civile vaudoise non rendus, matériel informatique pour les ORPC's (Fonds 2007).....	7'078.91	—
	3. Recettes du Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Fonds 2025) - Remboursement des frais de contentieux et de poursuites et participation à la plateforme de formation romande des cadres de la Protection civile. ....	-4'087.44	900
	4. Remboursement des frais de poursuites avancés lors des procédures de recouvrement (Taxe exemption obligation de servir), compensation d'une dépense du compte 3130.....	208'368.22	2'600
	5. Remboursement des dépenses concernant l'engagement de 2 ETP au profit du projet ECAVENIR. Recette entièrement compensée par une dépense comptabilisée dans les comptes 3010 et 3030 (et charges sociales). ....	308'692.90	270'000
	6. Facturation à l'ECA des 2 ETP ECAvenir.....	—	103'800
		<b>542'585.62</b>	<b>420'300</b>
4309	1. Prestations pour des tiers effectuées par le service.....	27'888.84	25'700
	2. Recettes des entrées au Château de Morges et ses musées.....	89'881.46	87'400
	3. Remboursements des frais de gardiennage lors de la location de salles (Fonds 2007).....	50.—	6'900
		<b>117'820.30</b>	<b>120'000</b>
4390	1. Recettes du Fonds cantonal de protection civile (Fonds 2007), CHF 6.50 par hab. x 830'791. Augmentation des recettes par rapport au budget (820'000 habitants).....	5'400'141.50	5'362'500
	2. Recettes du Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Fonds 2025).....	4'582'399.95	3'000'000
	3. Recettes concernant la recharge des frais de gardiennage du CCPP du Fonds cantonal de protection civile (Fonds 2007). ....	3'470.—	—
		<b>9'986'011.45</b>	<b>8'362'500</b>
4430	1. 50% du loyer de l'appartement situé à Gollion.....	10'620.—	10'600
	2. Loyer payé par le Restaurant Le Casque d'Or au Fonds des contributions de remplacement (Fonds 2025). Recette comptabilisée dans le compte 4470.....	—	48'000
	3. 50% du loyer de l'appartement situé à Gollion - part revenant au Fonds de la protection civile du 9 janvier 2008 (Fonds 2007).....	10'620.—	10'600
		<b>21'240.—</b>	<b>69'200</b>
4470	Loyer payé par le Restaurant Le Casque d'Or au Fonds des contributions de remplacement (Fonds 2025); recette budgétée dans le compte 4430. Renonciation à une partie du loyer.		
4472	1. Location des salles du Centre de Compétence de la Protection Civile et du Château de Morges à des tiers.....	8'027.50	5'600
	2. Location des salles du Centre de Compétence de la Protection Civile à des tiers - part revenant au Fonds de la protection civile du 9 janvier 2008 (Fonds 2007).....	992.50	—
		<b>9'020.—</b>	<b>5'600</b>

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

3	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
4500 Prélèvements sur les fin spéciaux sous capitaux de tiers.....		—	3'450'900	—
4600 Part aux revenus de la Confédération.....		3'138'491.61	3'100'000	3'341'894.70
4610 Dédommagements de la Confédération .....		915'210.90	2'104'000	2'209'582.45
4611 Dédommagements des cantons et des concordats .....		—	100'000	34'750.65
4614 Indemnités des entreprises publiques.....		—	—	308.70
4630 Subventions de la Confédération.....		5'800.—	384'400	5'800.—
4700 Subventions à redistribuer reçues de la Confédération .....		432'818.20	—	378'600.—
4701 Subventions à redistribuer reçues des cantons et concordats .....		—	—	16'889.50

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
4500	1. Prélèvement du solde net du Fonds de la protection civile (Fonds 2007) .....	—	2'721'100
	2. Prélèvement du solde net du Fonds des contributions de remplacement liées aux abris de protection civile (Fonds 2025) .....	—	729'800
		<b>—</b>	<b>3'450'900</b>
4610	1. Remboursement contrats de prestations par la Base Logistique de l'Armée.....	619'010.90	615'000
	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). Compensée par une dépense au compte 3151.....	158'200.—	396'000
	3. Subvention de l'Office fédéral de la protection de la population pour la modernisation ou la rénovation des ouvrages de protection (Fonds 2025).....	138'000.—	1'093'000
		<b>915'210.90</b>	<b>2'104'000</b>
4630	Recette en lien avec les constructions sanitaires (solde comptabilisé dans le compte 4700). Compensation de la dépense comptabilisée dans le compte 3705 (Fonds 2007).		
4700	Recette en lien avec les constructions sanitaires (solde comptabilisé dans le compte 4630). Compensation des dépenses comptabilisées dans les comptes 3702, 3704 et 3706 (Fonds 2007).		

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

3		Comptes 2023	
		Charges	Revenus
<b>Récapitulation</b>			
020	Secrétariat général du DJES.....	2'902'260.23	2'617.50
018	Direction générale de l'enfance et de la jeunesse.....	242'584'456.92	33'494'693.65
022	Service des curatelles et tutelles professionnelles .....	33'820'177.79	3'309'304.49
005	Direction générale de l'environnement.....	199'666'389.28	134'314'703.82
002	Police cantonale.....	220'846'218.28	108'602'920.86
024	Service pénitentiaire .....	148'519'717.52	24'346'994.36
004	Service de la sécurité civile et militaire.....	26'277'195.86	15'863'786.69
	Totaux.....	874'616'415.88	319'935'021.37
	Excédent des charges sur les revenus .....		554'681'394.51
	Sommes égales.....	874'616'415.88	874'616'415.88

**Département jeunesse, environnement et sécurité**

<b>Budget 2023</b>		<b>Crédits supplémentaires 2023</b>		<b>Comptes 2022</b>	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2'832'400	2'600	29'800	—	2'382'289.65	2'786.—
205'913'600	24'075'500	34'115'400	3'683'300	214'735'853.12	27'070'900.07
32'641'900	3'038'300	1'625'400	324'200	30'230'851.75	3'075'880.86
210'300'100	146'482'900	2'287'300	195'000	183'795'815.35	123'197'934.04
221'971'600	101'035'200	3'704'800	2'193'400	214'416'164.82	111'174'014.17
151'314'800	27'667'800	1'222'200	—	146'142'033.35	28'736'976.41
27'693'700	18'236'800	1'388'100	—	27'848'697.64	14'951'736.33
852'668'100	320'539'100	44'373'000	6'395'900	819'551'705.68	308'210'227.88
	532'129'000		37'977'100		511'341'477.80
852'668'100	852'668'100	44'373'000	44'373'000	819'551'705.68	819'551'705.68

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
<b>4 Département de la santé et de l'action sociale.....</b>	<b>4'523'292'805.62</b>		<b>4'467'315'100</b> <i>98'311'700</i>	<b>4'360'639'150.34</b>
		<b>1'384'300'012.33</b>	<b>1'362'399'400</b> <i>20'153'000</i>	<b>1'339'332'794.31</b>
<b>027 Secrétariat général du DSAS .....</b>	<b>7'650'381.81</b>		<b>7'807'100</b> <i>292'400</i>	<b>11'987'849.76</b>
		<b>240'823.61</b>	<b>13'300</b>	<b>3'103'959.07</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	4'635'200.80		4'700'700 <i>40'300</i>	4'340'914.45
3030 Travailleurs temporaires .....	499'416.35		913'100 <i>-183'100</i>	1'184'229.70
3049 Autres Indemnités .....	13'698.75		25'900 <i>-11'300</i>	23'418.40
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	332'384.55		365'700 <i>5'100</i>	327'626.81
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	595'265.58		609'500 <i>9'100</i>	579'474.37
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	8'642.—		8'700 <i>100</i>	10'131.64
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	135'593.23		154'400 <i>2'100</i>	139'690.94
3059 Autres cotisations patronales.....	3'154.76		3'400 <i>100</i>	3'042.80
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel.....	20'770.10		55'000	57'970.85
3099 Autres charges de personnel.....	39'350.20		62'000	27'432.85
3100 Matériel de bureau.....	17'761.05		24'000	12'313.37
3102 Imprimés, publications .....	3'513.05		2'000	20'341.75
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	14'363.22		14'500	12'180.70
3104 Matériel didactique .....	5.30		—	—
3110 Meubles et appareils de bureau.....	28'659.45		28'000	28'591.85
3111 Machines, appareils et véhicules .....	17.85		—	—
3113 Matériel informatique.....	619.—		—	—
3130 Prestations de services de tiers.....	391'807.15		371'700	290'985.—
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	803'676.16		380'000 <i>430'000</i>	336'716.40
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	—		—	345.70
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	18'774.45		16'000	15'256.20
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations .....	14'859.75		17'000	14'187.10
3169 Autres loyers et frais d'utilisation.....	12'701.60		10'500	10'226.37
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	55'229.44		40'500	46'673.—
3199 Autres charges d'exploitation.....	4'918.02		4'500	4'301.—
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier.....	—		—	1'798.51
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	—		—	4'500'000.—
4220 Taxes et subventions aux frais de pension.....		-80.—	—	—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		2'450.—	3'000	18'173.20
4401 Intérêts des créances et comptes courants.....		231'819.85	3'000	-1'434'804.40
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier .....		2'803.29	—	591.65
4440 Réévaluation autres placements financiers PF.....		1'924.47	—	-335.38
4463 Revenus financiers Ent publ, SA/autre forme d'org droit priv.....		713.—	1'000	1'486.—
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre .....		—	—	4'500'000.—

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>4</b>	<b>Département de la santé et de l'action sociale</b>		
	Charge nette du département.....	3'138'992'793.29	3'104'915'700
	<b>027 Secrétariat général du DSAS</b>		
3010	Crédit supplémentaire de CHF 68'400 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour le financement de l'indexation 2023 des salaires de l'Administration cantonale vaudoise Compensation de CHF -28'100 pour le crédit supplémentaire entièrement compensé octroyé par le CE le 22.11.2023 pour le transfert du secteur apprentissage du SG-DSAS vers la DGS et la DGCS (services publiés 037 et 065)		
3030	Crédit supplémentaire de CHF 8'000 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour le financement de l'indexation 2023 des salaires de l'Administration cantonale vaudoise Compensation de CHF -268'800 pour le Crédit supplémentaire entièrement compensé octroyé par le CE le 22.11.2023 pour le transfert du secteur apprentissage du SG-DSAS vers la DGS et la DGCS (services publiés 037 et 065) Crédit supplémentaire de CHF 77'700 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour Inopia - Organisation du dispositif DSAS pour l'année 2023 et l'hiver 2024.		
3049	Compensation de CHF -11'300 pour le Crédit supplémentaire entièrement compensé octroyé par le CE le 22.11.2023 pour le transfert du secteur apprentissage du SG-DSAS vers la DGS et la DGCS (services publiés 037 et 065)		
3050	Crédit supplémentaire de CHF 5'100 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour Inopia - Organisation du dispositif DSAS pour l'année 2023 et l'hiver 2024.		
3052	Crédit supplémentaire de CHF 9'100 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour Inopia - Organisation du dispositif DSAS pour l'année 2023 et l'hiver 2024.		
3053	Crédit supplémentaire de CHF 100 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour Inopia - Organisation du dispositif DSAS pour l'année 2023 et l'hiver 2024.		
3054	Crédit supplémentaire de CHF 2'100 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour Inopia - Organisation du dispositif DSAS pour l'année 2023 et l'hiver 2024.		
3059	Crédit supplémentaire de CHF 100 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour Inopia - Organisation du dispositif DSAS pour l'année 2023 et l'hiver 2024.		
3130	Charges intérimaires non budgétées en lien avec difficultés de recrutement pour les postes fixes (027.3010)		
3132	Crédit supplémentaires de CHF 380'000 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour la Stabilisation de la FUS et régulation des urgences préhospitalières et communautaires. Cela concerne divers mandats réalisés par le SG-DSAS Crédit supplémentaire de CHF 50'000 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour Inopia - Organisation du dispositif DSAS pour l'année 2023 et l'hiver 2024.		
3170	Augmentation des frais de déplacement et autres frais en lien avec augmentation de l'effectif du CIVESS		
4401	1. Renoncement du CE aux intérêts de retard dus par les communes sur les acomptes liés à la participation à la cohésion sociale 2022.....	-211'443.20	—
	2. Intérêts dus par des communes ayant payé en retard l'une ou l'autre de leurs factures liées à la "participation à la cohésion sociale 2023".....	443'263.05	—
		<b>231'819.85</b>	<b>—</b>



**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
4612 Dédommagements des communes et associations intercommunales..		1'193.—	6'300	18'848.—
<b>037 Administration générale de la DGS.....</b>	<b>26'046'889.32</b>		<b>21'851'800</b> <i>5'101'100</i>	<b>37'368'166.24</b>
		<b>4'678'664.17</b>	<b>2'664'300</b> <i>15'000</i>	<b>5'650'861.97</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	10'383'676.75		10'473'600 <i>-147'500</i>	9'141'558.40
3030 Travailleurs temporaires .....	4'176'840.75		1'226'700 <i>2'853'800</i>	10'620'738.30
3049 Autres Indemnités .....	2'847.—		1'000 <i>3'400</i>	45'731.45
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	945'605.40		750'000 <i>177'300</i>	1'283'664.52

**Département de la santé et de l'action sociale**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
4612	Frais de fonctionnement du Conseil de politique sociale (CPS) entrant dans le calcul de la participation à la cohésion sociale à la charge des communes		
	<b>037 Administration générale de la DGS</b>		
3010	1. Personnel de la DGS Compensation du compte 037.3030 de CHF -300'000.- pour les besoins en personnel auxiliaire Crédit supplémentaire de CHF 7'000.- accordé par le Conseil d'Etat le 22.11.2023 pour le transfert du secteur apprentissage du SG-DSAS vers la DGS et DGCS. Crédit supplémentaire de CHF 145'500.- accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour le financement de l'indexation 2023 des salaires de l'Administration cantonale vaudoise.....	10'344'133.60	10'473'600
	2. Personnel Inopia Budget prévu dans la rubrique 037.3030.....	39'543.15	—
		<b>10'383'676.75</b>	<b>10'473'600</b> -147'500
3030	1. Personnel occasionnel Crédit supplémentaire de CHF 1'159'200 accordé par la Commission des finances le 02.11.2023 pour le financement des besoins en personnel auxiliaire. Crédit supplémentaire de CHF 92'000.- accordé par la Commission des finances le 01.06.2023 pour le financement des analyses et études liées à la pollution aux dioxines à Lausanne. Crédit supplémentaire de CHF 83'900.- accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour le financement de l'indexation 2023 des salaires de l'Administration cantonale vaudoise. Crédit supplémentaire de CHF 80'600.- accordé par le Conseil d'Etat le 22.11.2023 pour le transfert du secteur apprentissage du SG-DSAS vers la DGS et DGCS.....	2'135'530.33	946'700
	2. Médecins scolaires ayant le statut de dépendant pour la formation.....	173'956.80	130'000
	3. Participants ayant le statut de dépendant aux cercles de qualité dans les EMS. Baisse du nombre de participants ayant le statut de dépendant.....	72'000.80	150'000
	4. Personnel auxiliaire Covid-19 Dépassement en lien avec les charges du 2ème semestre 2023 qui n'étaient pas prévues dans le crédit supplémentaire. Crédit supplémentaire de CHF 1'375'900.- accordé par la Commission des finances le 25.05.2023 pour le COVID-19 - Financement de la fin de la stratégie d'endiguement pour le 1er semestre 2023.....	1'795'352.82	—
	5. Personnel auxiliaire Inopia Dépenses sous compte 037.3010 Crédit supplémentaire de CHF 62'200.- accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour Inopia - Organisation du dispositif DSAS pour l'année 2023 et l'hiver 2024.	4'176'840.75	1'226'700 2'853'800
3049	Autres indemnités Crédit supplémentaire de CHF 3'400.- accordé par le Conseil d'Etat le 22.11.2023 pour le transfert du secteur apprentissage du SG-DSAS vers la DGS et DGCS.		
3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs Crédit supplémentaire de CHF 91'600.- accordé par la Commission des finances le 25.05.2023 pour le COVID-19 - Financement de la fin de la stratégie d'endiguement pour le 1er semestre 2023. Crédit supplémentaire de CHF 75'500.- accordé par la Commission des finances le 02.11.2023 pour le financement des besoins en personnel auxiliaire. Crédit supplémentaire de CHF 6'100.- accordé par la Commission des finances le 01.06.2023 pour le financement des analyses et études liées à la pollution aux dioxines à Lausanne. Crédit supplémentaire de CHF 4'100.- accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour Inopia - Organisation du dispositif DSAS pour l'année 2023 et l'hiver 2024.		

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	1'675'080.35		1'311'100 <i>315'100</i>	2'164'332.05
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	22'300.71		23'900 <i>5'400</i>	31'159.53
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	386'767.54		314'100 <i>73'900</i>	545'922.48
3059 Autres cotisations patronales.....	8'763.49		7'300 <i>1'500</i>	11'919.85
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel.....	87'828.80		59'000	54'418.37
3099 Autres charges de personnel.....	28'919.44		22'000 <i>5'000</i>	18'551.08
3100 Matériel de bureau.....	30'547.53		42'000 <i>2'000</i>	34'878.27
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	1'236.43		— <i>2'000</i>	580.63
3102 Imprimés, publications.....	79'130.05		190'000	65'608.60
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	1'941.22		8'000	2'113.27
3104 Matériel didactique.....	924.50		— <i>2'000</i>	1'418.20

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3052	Cotisation patronales aux caisses de pension Crédit supplémentaire de CHF 161'000.- accordé par la Commission des finances le 25.05.2023 pour le COVID-19 - Financement de la fin de la stratégie d'endigement pour le 1er semestre 2023. Crédit supplémentaire de CHF 135'600.- accordé par la Commission des finances le 02.11.2023 pour le financement des besoins en personnel auxiliaire. Crédit supplémentaire de CHF 11'200.- accordé par la Commission des finances le 01.06.2023 pour le financement des analyses et études liées à la pollution aux dioxines à Lausanne. Crédit supplémentaire de CHF 7'300.- accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour Inopia - Organisation du dispositif DSAS pour l'année 2023 et l'hiver 2024.		
3053	Cotisations patronales aux assurances-accidents Crédit supplémentaire de CHF 2'200.- accordé par la Commission des finances le 25.05.2023 pour le COVID-19 - Financement de la fin de la stratégie d'endigement pour le 1er semestre 2023. Crédit supplémentaire de CHF 1'800.- accordé par la Commission des finances le 02.11.2023 pour le financement des besoins en personnel auxiliaire. Crédit supplémentaire de CHF 1'300.- accordé par la Commission des finances le 01.06.2023 pour le financement des analyses et études liées à la pollution aux dioxines à Lausanne. Crédit supplémentaire de CHF 100.- accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour Inopia - Organisation du dispositif DSAS pour l'année 2023 et l'hiver 2024.		
3054	Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales Crédit supplémentaire de CHF 37'800.- accordé par la Commission des finances le 25.05.2023 pour le COVID-19 - Financement de la fin de la stratégie d'endigement pour le 1er semestre 2023. Crédit supplémentaire de CHF 31'900.- accordé par la Commission des finances le 02.11.2023 pour le financement des besoins en personnel auxiliaire. Crédit supplémentaire de CHF 2'500.- accordé par la Commission des finances le 01.06.2023 pour le financement des analyses et études liées à la pollution aux dioxines à Lausanne. Crédit supplémentaire de CHF 1'700.- accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour Inopia - Organisation du dispositif DSAS pour l'année 2023 et l'hiver 2024.		
3059	Autres cotisations patronales Crédit supplémentaire de CHF 800.- accordé par la Commission des finances le 25.05.2023 pour le COVID-19 - Financement de la fin de la stratégie d'endigement pour le 1er semestre 2023. Crédit supplémentaire de CHF 700.- accordé par la Commission des finances le 02.11.2023 pour le financement des besoins en personnel auxiliaire.		
3099	Crédit supplémentaire de CHF 5'000.- accordé par la Commission des finances le 02.11.2023 pour le financement des besoins en personnel auxiliaire.		
3100	1. Matériel de bureau de la DGS ..... 2. Matériel de bureau - Covid-19 Crédit supplémentaire de CHF 2'000.- accordé par la Commission des finances le 25.05.2023 pour le COVID-19 - Financement de la fin de la stratégie d'endigement pour le 1er semestre 2023.	30'547.53	42'000
		<b>30'547.53</b>	<b>42'000</b> 2'000
3101	Crédit supplémentaire de CHF 2'000.- accordé par le Conseil d'Etat le 11.10.2023 pour diverses charges de fonctionnement.		
3102	Report d'une partie des mesures du projet santé bucco-dentaire.		
3104	Crédit supplémentaire de CHF 2'000.- accordé par le Conseil d'Etat le 11.10.2023 pour diverses charges de fonctionnement.		

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	2'984'439.02		1'948'400 <i>612'000</i>	3'593'443.42
3110 Meubles et appareils de bureau.....	36'010.89		20'000 <i>15'000</i>	4'608.90
3111 Machines, appareils et véhicules .....	140.20		— <i>500</i>	—
3112 Vêtements, linge, rideaux.....	—		—	37.70
3113 Matériel informatique.....	876.05		— <i>1'000</i>	184.95
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	4'982.—		63'000 <i>-30'100</i>	30'170.95
3130 Prestations de services de tiers.....	2'879'217.58		3'225'000 <i>333'300</i>	6'284'788.14
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	1'839'977.05		1'925'000 <i>622'000</i>	2'374'636.94
3137 Impôts et taxes.....	253.58		—	392.93
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	1'685.10		5'000	345.70

**Département de la santé et de l'action sociale**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3106	1. Matériel et traitements médicaux Frais d'achat de matériel et de traitements des maladies transmissibles.....	91'111.66	153'400
	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.....	2'045'610.09	1'735'000
	3. Santé bucco-dentaire Report d'une partie des mesures du projet santé bucco-dentaire.....	—	60'000
	4. Achat, stockage et distribution du matériel médical pour le système sanitaire (Covid-19). Une partie de ce matériel est revendue (voir rubrique 037.4250). Crédit supplémentaire de CHF 612'000.- accordé par la Commission des finances le 25.05.2023 pour le COVID-19 - Financement de la fin de la stratégie d'endiguement pour le 1er semestre 2023. ....	847'717.27	—
		<b>2'984'439.02</b>	<b>1'948'400</b> <i>612'000</i>
3110	Crédit supplémentaire de CHF 15'000.- accordé par le Conseil d'Etat le 11.10.2023 pour diverses charges de fonctionnement.		
3111	Crédit supplémentaire de CHF 500.- accordé par le Conseil d'Etat le 11.10.2023 pour diverses charges de fonctionnement.		
3113	Crédit supplémentaire de CHF 1'000.- accordé par le Conseil d'Etat le 11.10.2023 pour diverses charges de fonctionnement.		
3120	Compensation pour les diverses charges de fonctionnement de CHF -30'100.-.		
3130	1. Indemnités et frais des membres des commissions extraparlimentaires, des groupes de travail et des intervenants extérieurs ayant le statut d'indépendant.....	213'027.05	203'200
	2. Médecins-délégués et participants aux cercles de qualité dans les EMS (activité indépendante). Disponible lié à la baisse du coût de certaines prestations, ainsi qu'à un retard dans la mise en oeuvre de nouvelles prestations. Crédit supplémentaire de CHF 29'000.- accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour le financement de l'indexation des salaires du CHUV et du secteur subventionné.....	1'230'237.44	1'824'200
	3. Frais d'organisation de congrès .....	100'403.20	112'500
	4. Frais de représentation .....	23'488.40	40'000
	5. Charges administratives.....	83'860.97	95'200
	6. Variolo du singe .....	10'423.85	—
	7. Cotisations		
	7.1. Conférence latine des affaires sociales et sanitaires (CLASS).....	341'470.—	334'000
	7.2. Conférence suisse des directrices et directeurs cantonaux de la santé (CDS).....	440'097.—	420'300
	7.3. Autres cotisations .....	184'327.11	195'600
	8. Charges Covid-19 Crédit supplémentaire de CHF 85'500.- accordé par la Commission des finances le 25.05.2023 pour le COVID-19 - Financement de la fin de la stratégie d'endiguement pour le 1er semestre 2023. ....	69'701.51	—
	9. Charges Ukraine Crédit supplémentaire de CHF 218'800.- accordé par la Commission de finances le 27.06.2023 pour UKR - Adaptation et renforcement du dispositif médico-sanitaire pour les migrants ukrainiens. ....	182'181.05	—
		<b>2'879'217.58</b>	<b>3'225'000</b> <i>333'300</i>
3132	1. Honoraires conseillers externes, experts. Disponible dû notamment au retard dans le développement du projet DEP. Crédit supplémentaire de CHF 250'000.- accordé par la Commission des finances le 01.06.2023 pour le financement des analyses et études liées à la pollution aux dioxines à Lausanne. ....	1'335'737.51	1'925'000
	2. Mandats d'appui et d'expertises conclus dans le cadre de la pandémie de Covid-19. Crédit supplémentaire de CHF 317'000.- accordé par la Commission des finances le 25.05.2023 pour le COVID-19 - Financement de la fin de la stratégie d'endiguement pour le 1er semestre 2023. ....	444'030.29	—
	3. Mandats d'appui et d'expertises conclus dans le cadre d'Inopia Crédit supplémentaire de CHF 55'000.- accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour Inopia - Organisation du dispositif DSAS pour l'année 2023 et l'hiver 2024. ....	60'209.25	—
		<b>1'839'977.05</b>	<b>1'925'000</b> <i>622'000</i>

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	270'912.30		62'400 <i>238'000</i>	651'629.15
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations .....	20'318.90		37'600	26'015.10
3169 Autres loyers et frais d'utilisation.....	35'292.49		40'000	32'292.20
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	53'348.27		53'500	86'180.67
3181 Pertes sur créance effectives .....	3'535.05		8'000	1'150.—
3199 Autres charges d'exploitation.....	83'272.57		35'200 <i>15'500</i>	259'693.84
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier.....	218.96		—	0.69
3499 Autres charges financières .....	-0.65		—	-0.04
4210 Emoluments pour actes administratifs .....		1'531'135.—	775'800	1'616'460.—
4250 Ventes.....		184'690.—	—	6'246.60
4260 Remboursements et participations de tiers.....		2'832'283.77	1'868'500	2'970'850.77
4270 Amendes.....		—	15'000	2'000.—
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier .....		135.50	—	21.76
4440 Réévaluation autres placements financiers PF .....		—	—	-64.91
4510 Prélèvements sur les fin spéciaux sous capital propre.....		—	5'000	—
4610 Dédommagements de la Confédération .....		88'110.90	— <i>15'000</i>	1'055'347.75
4611 Dédommagements des cantons et des concordats .....		42'309.—	—	—
<b>064 Système de santé.....</b>	<b>1'536'546'579.16</b>		<b>1'486'589'200</b> <i>55'486'300</i>	<b>1'565'090'642.45</b>
		<b>9'633'887.33</b>	<b>9'445'100</b> <i>36'000</i>	<b>12'471'941.80</b>
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	—		20'000	—
3180 Réévaluations sur créances.....	2'085'078.41		—	636'929.42
3499 Autres charges financières .....	-0.02		—	-0.61
3511 Attributions aux fonds sous capital propre.....	867'781.70		949'400	889'984.99

**Département de la santé et de l'action sociale**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3160	1. Loyers externes DGS Crédit supplémentaire de CHF 91'600.- accordé par le Conseil d'Etat le 11.10.2023 pour diverses charges de fonctionnement.....	109'578.15	62'400
	2. Loyer locaux Covid-19 Crédit supplémentaire de CHF 146'400.- accordé par la Commission des finances le 25.05.2023 pour le COVID-19 - Financement de la fin de la stratégie d'engagement pour le 1er semestre 2023. ....	161'334.15	—
		<b>270'912.30</b>	<b>62'400</b> <i>238'000</i>
3199	1. Divers frais de procédure.....	55'554.32	20'200
	2. Prise en charge d'une partie des frais médicaux liés à l'ordonnance de placements à des fins d'assistance (PLAFA) .....	3'418.65	15'000
	3. Charges diverses Covid-19 Crédit supplémentaire de CHF 1'000.- accordé par la Commission des finances le 25.05.2023 pour le COVID-19 - Financement de la fin de la stratégie d'engagement pour le 1er semestre 2023. ....	24'299.60	—
	4. Charges diverses Ukraine Autres charges d'exploitation non réalisées. Crédit supplémentaire de CHF 14'500.- accordé par la Commission de finances le 27.06.2023 pour UKR - Adaptation et renforcement du dispositif médico-sanitaire pour les migrants ukrainiens.	<b>83'272.57</b>	<b>35'200</b> <i>15'500</i>
4210	Recettes en lien avec la délivrance de diverses autorisations dans le domaine sanitaire. Augmentation significative du nombre d'autorisations délivrées.		
4250	Covid-19 - Revente de matériel médical pour le système sanitaire (en lien avec les charges sous la rubrique 037.3106.4)		
4260	1. Remboursement des vaccins par les assureurs (en lien avec les charges de vaccins sous le compte 037.3106.2).....	2'364'690.45	1'735'000
	2. Retenue téléphonie mobile du personnel et frais divers.....	43'993.25	7'600
	3. Remboursement de salaires par des tiers.....	172'167.50	125'900
	4. Remboursement de frais divers.....	75'185.17	—
	5. Remboursement de frais - Covid-19 Refacturation du personnel de la Hotline Ukraine à l'EVAM .....	176'247.40	—
		<b>2'832'283.77</b>	<b>1'868'500</b>
4610	Remboursement par la confédération des tests de dépistage Crédit supplémentaire de CHF 15'000.- accordé par la Commission des finances le 25.05.2023 pour le COVID-19 - Financement de la fin de la stratégie d'engagement pour le 1er semestre 2023.		
	<b>064 Système de santé</b>		
3180	Réévaluations des créances de la Centrale d'encaissement des établissements sanitaires vaudois (CEESV)		
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 bouclage du fonds de la dîme de l'alcool (N° 3015) .....	317'781.70	399'400
		<b>867'781.70</b>	<b>949'400</b>



**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3630 Subventions à la Confédération.....	128'839.70		132'900	125'883.75
3631 Subventions accordées aux cantons et aux concordats .....	4'094'212.50		3'701'200	3'297'036.68
3632 Subventions accordées aux communes et ass intercommunales .....	6'183'833.27		7'368'100	6'116'736.40
			112'200	

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3630	1. Observatoire suisse de la santé .....	84'121.—	82'900
	2. Organisation en cas de catastrophe (ORCA) .....	44'718.70	50'000
		<b>128'839.70</b>	<b>132'900</b>
3631	1. Association CARA.....	3'584'480.—	3'583'000
	2. Inspectorat intercantonal de Suisse Occidentale des Produits Thérapeutiques Baisse ponctuelle de la contribution en 2023 en raison de l'utilisation de l'excédent réalisé en 2022.....	23'731.50	65'000
	3. Autres subventions.....	53'140.—	53'200
	4. Formation médicale postgraduée Charges en lien avec le projet REFORMER (compensées par les recettes 064.4611).....	432'861.—	—
		<b>4'094'212.50</b>	<b>3'701'200</b>
3632	1. Chaîne des urgences Activité 2022 en forte augmentation engendrant des recettes supplémentaires en 2023. Crédit supplémentaire de CHF 112'200.- accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour le financement de l'indexation des salaires du CHUV et du secteur subventionné.....	2'599'928.15	3'802'700
	2. Organisation en cas de catastrophe (ORCA) .....	641'298.57	683'700
	3. Infirmières scolaires de la Ville de Lausanne Dépassement lié principalement au renfort pour l'ouverture de classes dans le nouveau quartier des Plaines-du-loup. ....	2'366'646.—	2'266'700
	4. Adaptation du système de santé .....	272'260.55	330'000
	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).....	303'700.—	285'000
		<b>6'183'833.27</b>	<b>7'368'100</b> <i>112'200</i>

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	723'577'473.26		699'216'700 27'168'000	695'926'213.67

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3634	<p>1. Hôpitaux - Groupe CHUV</p> <p>1.1 Exploitation : Patients vaudois LAMal, AI, prestations d'intérêt général, tâches de santé publique (TSP), formation Crédit supplémentaire de CHF 18'495'600.- accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour le financement de l'indexation des salaires du CHUV.....</p> <p>1.2 Investissements : patients vaudois LAMal et AI, prestations d'intérêt général.....</p> <p>2. Chaîne des urgences.....</p> <p>3. Organisation en cas de catastrophe (ORCA).....</p> <p>4. Unisanté</p> <p>Crédit supplémentaire de CHF 1'063'800.- accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour le financement de l'indexation des salaires du CHUV.....</p> <p>5. Protection de la santé de la population en lien avec les questions humaines et éthiques. Disponible dû à l'utilisation de fonds affectés (non pérenne).....</p> <p>6. Protection et lutte contre les maladies transmissibles</p> <p>Disponible lié principalement au déploiement progressif des dépistages dans le cadre de l'article 29 LSP.....</p> <p>7. Financement de projets ponctuels par les:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- fonds de la dîme de l'alcool (N° 3015)</li> <li>- fonds pour la prévention et la lutte contre les addictions (N° 3016)</li> <li>- fonds pour le développement de la prévention et de la promotion de la santé (N° 3005).....</li> </ul> <p>8. Garde médicale</p> <p>Disponible dû à l'utilisation de fonds affectés (non pérenne).....</p> <p>9. Adaptation du système de santé</p> <p>Projets et actions visant à améliorer la continuité, la coordination et l'adéquation des soins. Disponible dû à l'utilisation de fonds affectés (non pérenne).....</p> <p>10. Santé mentale</p> <p>Crédit supplémentaire de CHF 1'929'000.- accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour l'encadrement scolaire et santé mentale.....</p> <p>11. Covid-19</p> <p>Extourne du transitoire 2022.</p> <p>Crédit supplémentaire de CHF 444'800.- accordé par la Commission des finances le 25.05.2023 pour le COVID-19 - Financement de la fin de la stratégie d'endiguement pour le 1er semestre 2023. ....</p> <p>12. Migration (Ukraine et Asile)</p> <p>Crédit supplémentaire de CHF 1'213'100.- accordé par la Commission de finances le 27.06.2023 pour UKR - Adaptation et renforcement du dispositif médico-sanitaire pour les migrants ukrainiens. Crédit supplémentaire de CHF 3'371'700 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour l'adaptation et le renforcement du dispositif médico-sanitaire pour le domaine de l'asile. ....</p> <p>13. Inopia</p> <p>Crédit supplémentaire de CHF 650'000.- accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour Inopia - Organisation du dispositif DSAS pour l'année 2023 et l'hiver 2024. ....</p>	<p>627'930'397.20</p> <p>41'232'670.—</p> <p>37'094.76</p> <p>51'206.10</p> <p>45'079'948.—</p> <p>1'006'915.55</p> <p>35'011.—</p> <p>475'805.55</p> <p>671'648.35</p> <p>842'153.—</p> <p>2'047'018.40</p> <p>-240'466.65</p> <p>3'733'072.—</p> <p>675'000.—</p> <p><b>723'577'473.26</b></p>	<p>609'929'500</p> <p>41'346'600</p> <p>66'200</p> <p>60'000</p> <p>43'944'400</p> <p>1'200'000</p> <p>150'000</p> <p>370'000</p> <p>745'000</p> <p>1'405'000</p> <p>—</p> <p>—</p> <p>—</p> <p>—</p> <p>—</p> <p><b>699'216'700</b> <i>27'168'000</i></p>

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	75'472'750.13		68'211'300 9'983'900	82'476'192.25

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3635	<p><b>1. Hôpitaux</b> Cliniques privées inscrites sur la liste LAMal vaudoise, financement de la part Etat. Disponible en lien avec le transitoire 2022 plus faible que prévu (quotas effectués inférieurs au budget et cas moins lourds). Crédit supplémentaire de CHF 4'150'000.- accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour la régularisation des contrats de prestations 2023 des cliniques privées. Crédit supplémentaire de CHF 4'150'000.- accordé par la Commission des finances le 12.10.2023 pour la régularisation des contrats de prestations 2023 des cliniques privées - 2ème semestre. ....</p> <p><b>2. Chaîne des urgences</b> Activité 2022 en forte augmentation engendrant des recettes supplémentaires en 2023. Crédit supplémentaire de CHF 35'900.- accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour le financement de l'indexation des salaires du CHUV et du secteur subventionné.....</p> <p><b>3. Organisation en cas de catastrophe (ORCA) .....</b></p> <p><b>4. Structures de soins de jour et de nuit (SSJN)</b> Financement résiduel des structures de soins de jour et de nuit Disponible lié à la baisse du tarif du financement résiduel suite à la révision OPAS (part Etat), ainsi qu'une légère baisse d'activité. ....</p> <p><b>5. Aide et soins à domicile</b> Financement résiduel des organisations privées de soins à domicile (OSAD) et infirmières privées. Croissance de l'activité. ....</p> <p><b>6. Adaptation du système de santé</b> Retard au niveau du déploiement du projet santé bucco-dentaire.....</p> <p><b>7. Financement de projets ponctuels par les fonds pour la prévention et la lutte contre les addictions .....</b></p> <p><b>8. Covid-19</b> Dépassement en lien avec les charges 2022 (transitoire insuffisant) et les charges du 2ème semestre 2023 qui n'étaient pas prévues dans le crédit supplémentaire. Crédit supplémentaire de CHF 1'361'000.- accordé par la Commission des finances le 25.05.2023 pour le COVID-19 - Financement de la fin de la stratégie d'endiguement pour le 1er semestre 2023.....</p> <p><b>9. Inopia</b> Crédit supplémentaire de CHF 287'000.- accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour Inopia - Organisation du dispositif DSAS pour l'année 2023 et l'hiver 2024. ....</p>	<p>32'273'906.05</p> <p>907'122.85</p> <p>3'040.—</p> <p>1'618'082.—</p> <p>36'373'360.28</p> <p>179'032.95</p> <p>55'489.50</p> <p>3'660'692.25</p> <p>402'024.25</p> <p><b>75'472'750.13</b></p>	<p>28'800'000</p> <p>1'480'500</p> <p>30'000</p> <p>1'920'000</p> <p>34'170'800</p> <p>1'810'000</p> <p>—</p> <p>—</p> <p>—</p> <p><b>68'211'300</b> 9'983'900</p>

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif.....	722'734'111.06		705'571'600 <i>18'222'200</i>	774'265'785.25

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3636	<p><b>1. Hôpitaux</b></p> <p>1.1 FHV - Exploitation : Patients vaudois LAMal, AI, prestations d'intérêt général, tâches de santé publique et formation. Crédit supplémentaire de CHF 8'405'300.- accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour le financement de l'indexation des salaires du secteur subventionné.....</p> <p>1.2 FHV -Investissements : Patients vaudois LAMal et AI, prestations d'intérêt général.....</p> <p>1.3 Hospitalisation - Patients VD hospitalisés hors canton. Dépassement dû à la croissance des hospitalisations hors canton.....</p> <p>1.4.1 Intérêts passifs du compte de clearing Etat/CEESV.....</p> <p>1.4.2 Projets partagés entre différents hôpitaux.....</p> <p><b>2. Chaîne des urgences</b> Disponible principalement lié à l'activité 2022 des services d'ambulances en forte augmentation engendrant des recettes supplémentaires en 2023, ainsi qu'aux charges liées à la FUS plus faibles que prévues. Crédit supplémentaire de CHF 417'200.- accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour le financement de l'indexation des salaires du secteur subventionné. Crédit supplémentaire de CHF 4'324'400.- accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour la stabilisation de la FUS et régulation des urgences préhospitalières et communautaires. Crédit supplémentaires de CHF -1'012'900.- accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour ECAvenir - Reprise de la maintenance et de l'exploitation du système d'aide à l'engagement de la FUS.....</p> <p><b>3. Organisation en cas de catastrophe (ORCA)</b> Disponible lié notamment aux dépenses du BUSAMA plus faibles que prévues.....</p> <p><b>4. Association vaudoise d'aide et de soins à domicile (AVASAD)</b> Dépassement lié à la croissance de l'activité. Crédit supplémentaire de CHF 3'547'500.- accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour le financement de l'indexation des salaires du secteur subventionné.....</p> <p><b>5. Service de santé scolaire du canton de Vaud (AVASAD)</b> Crédit supplémentaire de CHF 178'000.- accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour le financement de l'indexation des salaires du secteur subventionné.....</p> <p><b>6. Réseaux de soins</b> Disponible dû à l'utilisation de fonds affectés (non pérenne). Crédit supplémentaire de CHF 365'800.- accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour le financement de l'indexation des salaires du secteur subventionné.....</p> <p><b>7. Protection et prévention en santé sexuelle et maladies transmissibles</b> Disponible lié principalement à la réorganisation de la coordination romande des maladies transmissibles. Crédit supplémentaire de CHF 135'900.- accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour le financement de l'indexation des salaires du secteur subventionné.....</p> <p><b>8. Protection et lutte contres les dépendances</b> Disponible dû à l'utilisation de fonds affectés (non pérenne). Crédit supplémentaire de CHF 139'100.- accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour le financement de l'indexation des salaires du secteur subventionné.....</p> <p><b>9. Soins infirmiers et médicaux aux populations vulnérables</b> Crédit supplémentaire de CHF 14'500.- accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour le financement de l'indexation des salaires du secteur subventionné.....</p> <p><b>10. Autres institutions de prévention et dons</b> Disponible principalement dû au retard du projet de santé bucco-dentaire et à l'adaptation aux financements effectifs. Crédit supplémentaire de CHF 58'800.- accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour le financement de l'indexation des salaires du secteur subventionné.....</p> <p><b>11. Fonds santé et sécurité des travailleurs.....</b></p> <p><b>12. Démographie sanitaire</b> Besoins effectifs inférieurs au budget. Crédit supplémentaire de CHF 9'400.- accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour le financement de l'indexation des salaires du secteur</p>	<p>361'593'924.57</p> <p>24'791'297.—</p> <p>58'093'579.87</p> <p>611'657.33</p> <p>562'627.51</p> <p>23'814'505.93</p> <p>65'919.38</p> <p>180'797'825.80</p> <p>13'922'052.—</p> <p>16'995'760.01</p> <p>11'416'425.90</p> <p>9'249'205.70</p> <p>1'332'826.50</p> <p>3'118'950.23</p> <p>2'000'000.—</p>	<p>352'946'700</p> <p>24'668'800</p> <p>51'109'000</p> <p>650'000</p> <p>714'400</p> <p>24'659'900</p> <p>207'000</p> <p>172'399'400</p> <p>13'916'500</p> <p>17'427'200</p> <p>11'673'000</p> <p>9'451'000</p> <p>1'330'000</p> <p>3'565'800</p> <p>2'000'000</p>



**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	3'912.90		18'000	5'880.65
3638 Subventions à redistribuer à l'étranger.....	1'398'586.25		1'400'000	1'350'000.—
4210 Emoluments pour actes administratifs .....		8'960.—	—	-3'080.—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		1'850'156.95	3'170'300	6'352'862.49
			<i>36'000</i>	
4320 Variations de stocks, produits semi-finis et finis.....		22'861.50	—	51'005.60
4400 Intérêts des liquidités.....		653'294.79	640'000	388'628.12
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre .....		1'550'649.50	1'557'800	1'382'701.20
4600 Part aux revenus de la Confédération.....		2'610'981.—	2'460'000	2'640'235.—

**Département de la santé et de l'action sociale**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
	subventionné.....	2'146'698.—	2'776'800
	13. 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).....	821'418.—	833'400
	14. Garde médicale		
	Disponible dû à l'utilisation de fonds affectés (non pérenne).....	3'005'066.43	4'000'000
	15. Adaptation du système de santé		
	Disponible dû à l'utilisation de fonds affectés (non pérenne) ainsi qu'au retard de développement du projet DEP. Compensation pour les besoins en personnel auxiliaires de CHF -1'109'700.- accordée par la COFIN le 02.11.2023. Compensation pour l'évolution du système d'information de la DGS et prestations d'analyse pour l'application PROGRES de CHF -111'000.- accordé par le CE le 08.11.2023. Compensation pour les diverses charges de fonctionnement de CHF -82'000.- accordée par le CE le 11.10.2023.....	6'875'271.75	11'142'700
	16. Plateforme santé et société.....	97'590.—	100'000
	17. Santé mentale		
	Crédit supplémentaire de CHF 970'000.- accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour l'encadrement scolaire et santé mentale.....	783'711.—	—
	18. Covid-19		
	Extourne du transitoire 2022.		
	Crédit supplémentaire de CHF 480'000.- accordé par la Commission des finances le 25.05.2023 pour le COVID-19 - Financement de la fin de la stratégie d'endiguement pour le 1er semestre 2023. ....	-535'201.85	—
	19. Migration (Ukraine et Asile)		
	Retard dans l'engagement des ressources médico-soignantes.		
	Crédit supplémentaire de CHF 46'000.- accordé par la Commission de finances le 27.06.2023 pour UKR - Adaptation et renforcement du dispositif médico-sanitaire pour les migrants ukrainiens. Crédit supplémentaire de CHF 137'900.- accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour l'adaptation et le renforcement du dispositif médico-sanitaire pour le domaine de l'asile.		
	20. Inopia		
	Crédit supplémentaire de CHF 1'308'000.- accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour Inopia - Organisation du dispositif DSAS pour l'année 2023 et l'hiver 2024. ....	1'173'000.—	—
		<b>722'734'111.06</b>	<b>705'571'600</b>
			<i>18'222'200</i>
3637	Aides individuelles liées aux frais d'inhumations et de convois funèbres Cette rubrique dépend du nombre de personnes domiciliées hors canton ou à l'étranger, qui décèdent et sont inhumées sur le territoire vaudois.		
3638	Financement de différents projets de santé dans les pays en voie de développement y compris par le fonds pour la prévention et la lutte contre les addictions (N° 3016)		
4260	1. Part de la taxe sur les revenus bruts du jeu versée par la Loterie Romande .....	917'610.—	2'170'300
	2. Remboursement d'hospitalisations pour les recours accident par assurance.....	837'611.95	1'000'000
	3. Divers remboursements (non prévus au budget).....	28'955.—	—
	4. Remboursement dépistage et vaccination Covid-19		
	Crédit supplémentaire de CHF 36'000.- accordé par la Commission des finances le 25.05.2023 pour le COVID-19 - Financement de la fin de la stratégie d'endiguement pour le 1er semestre 2023. ....	65'980.—	—
		<b>1'850'156.95</b>	<b>3'170'300</b>
			<i>36'000</i>
4400	Intérêts versés par la CEESV		
4511	Excédent des charges viré aux comptes capital (écriture de boucllement) 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)		

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
4611 Dédommagements des cantons et des concordats .....		1'775'299.84	506'000	500'110.—
4612 Dédommagements des communes et associations intercommunales ..		1'111'000.—	1'111'000	1'111'000.—
4614 Indemnités des entreprises publiques.....		50'683.75	—	48'479.39
<b>065 Administration générale de la DGCS.....</b>	<b>45'319'040.92</b>		<b>48'049'900</b>	<b>43'374'189.07</b>
			<i>821'100</i>	
		<b>3'993'933.62</b>	<b>4'315'100</b>	<b>3'856'897.67</b>
			<i>42'600</i>	
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	29'642'809.35		31'465'600	27'990'780.65
			<i>519'200</i>	
3030 Travailleurs temporaires .....	3'901'480.35		3'687'100	4'004'542.80
			<i>287'400</i>	
3049 Autres Indemnités .....	9'530.80		—	1'299.—
			<i>7'900</i>	
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	2'197'978.22		2'290'400	2'150'128.63
			<i>2'100</i>	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	3'941'375.40		4'104'400	3'711'016.95
			<i>3'700</i>	
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	54'036.45		66'500	50'509.90
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	894'382.24		941'500	889'023.93
			<i>800</i>	
3059 Autres cotisations patronales.....	19'889.24		21'400	19'423.85
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel.....	125'684.34		104'000	95'007.50
3099 Autres charges de personnel.....	73'877.94		87'200	78'955.83
3100 Matériel de bureau.....	112'777.96		410'000	346'128.68
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	702.85		1'000	14.65
3102 Imprimés, publications .....	202'339.74		73'100	20'983.45
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	82.—		200	82.—
3104 Matériel didactique .....	349.—		—	—
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	84.40		—	—
3110 Meubles et appareils de bureau.....	119'040.85		237'000	192'640.63
3113 Matériel informatique.....	1'668.55		—	—
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	10'066.—		26'000	14'880.45
3130 Prestations de services de tiers.....	984'993.74		963'400	976'360.34
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	2'101'224.45		2'420'300	1'814'268.78
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	289.55		8'700	1'624.50
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	368'792.40		504'500	425'460.10
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations .....	60'118.69		59'700	35'989.55
3169 Autres loyers et frais d'utilisation.....	3'624.01		4'300	—
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	82'952.60		115'200	75'995.65
3199 Autres charges d'exploitation.....	21'248.—		8'400	8'240.—
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier.....	9.89		—	—
3511 Attributions aux fonds sous capital propre.....	120'248.39		—	77'575.63
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	267'383.52		450'000	393'255.62
4210 Emoluments pour actes administratifs .....	—		10'000	—
4260 Remboursements et participations de tiers.....	—	63'591.75	69'900	49'227.90
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier .....	—	138.15	—	—
4420 Revenus de participations PF - Dividendes .....	—	59.05	—	82.75
4440 Réévaluation autres placements financiers PF .....	—	8.56	—	—
4612 Dédommagements des communes et associations intercommunales ..	—	3'541'966.—	3'785'200	3'333'557.—
			<i>42'600</i>	
4637 Subventions des ménages privés.....	—	388'170.11	450'000	474'030.02

**Département de la santé et de l'action sociale**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
4611	Dédommagements des cantons et concordats 1.Participation financière du canton de Fribourg aux coûts des services d'ambulance et des SMUR intercantonaux.....	500'110.—	506'000
	2. Participation financière des autres cantons au projet REFORMER (charges en 064.3631).....	1'275'189.84	—
		<b>1'775'299.84</b>	<b>506'000</b>
4612	Participation des communes à la facture sociale pour la consultation en santé sexuelle et reproductive		
	<b>065 Administration générale de la DGCS</b>		
3010	Crédit supplémentaire (23_GOV_612) entièrement compensé de CHF 498'100 accordé par la Commission des finances le 31.8.2023 pour l'indexation des salaires du personnel de l'ACV Crédit supplémentaire (23_GOV_1169) entièrement compensé de CHF 21'100 accordé par le Conseil d'Etat le 22.11.2023 pour le transfert du secteur apprentissage du SG-DSAS vers la DGS et la DGCS Salaires du personnel fixe (hors CSIR). .....	22'134'051.30	23'886'700
	Personnel fixe du CSIR. Les charges de personnel du CSIR sont entièrement financées par la subvention du Secrétariat d'Etat aux migrations (066.4630) .....	7'508'758.05	7'578'900
		<b>29'642'809.35</b>	<b>31'465'600</b> <i>519'200</i>
3030	Crédit supplémentaire (23_GOV_609) partiellement compensé de CHF 31'100 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour le dispositif INOPIA Crédit supplémentaire (23_GOV_612) entièrement compensé de CHF 68'100 accordé par la Commission des finances le 31.8.2023 pour l'indexation des salaires du personnel de l'ACV Crédit supplémentaire (23_GOV_1169) entièrement compensé de CHF 188'200 accordé par le Conseil d'Etat le 22.11.2023 pour le transfert du secteur apprentissage du SG-DSAS vers la DGS et la DGCS Salaires du personnel auxiliaire (hors CSIR).....	3'868'404.70	3'268'700
	Salaires du personnel auxiliaire du CSIR.....	33'075.65	418'400
		<b>3'901'480.35</b>	<b>3'687'100</b> <i>287'400</i>
3100	Reclassement des frais d'impression dans le compte 3102		
3102	Reclassement des frais d'impression du compte 3100		
3132	Mandats d'appui à la DGCS		
3511	Attribution au Fonds de lutte contre la précarité (Fonds N° 3031)		
3637	Fonds de lutte contre la précarité (N° 3031) : montant des prêts accordés en 2023 aux bénéficiaires RI endettés		
4637	Fonds de lutte contre la précarité (N° 3031) : montant des remboursements en 2023 des prêts accordés aux bénéficiaires RI endettés		

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
066 Prestations financières et insertion .....	<b>2'198'297'899.41</b>		<b>2'205'303'400</b> <i>20'855'200</i>	<b>2'031'320'210.42</b>
		<b>1'055'524'019.64</b>	<b>1'044'602'600</b> <i>16'177'000</i>	<b>1'014'707'796.36</b>
3130 Prestations de services de tiers.....	620'642.12		747'600	662'482.59
3181 Pertes sur créance effectives .....	12'711'386.22		8'460'000	12'528'408.61
3499 Autres charges financières .....	-0.87		—	0.70
3610 Dédommagements à la Confédération.....	1'728'000.—		1'728'000	1'696'555.50
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats .....	39'066.90		30'000	22'520.25
3612 Dédommagements aux communes et associations intercommunales.	101'325'371.49		105'844'600	100'655'390.47
			<i>-2'856'200</i>	
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	26'414'877.69		27'421'000	25'986'852.53
			<i>80'500</i>	

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>066 Prestations financières et insertion</b>			
3130	Frais de contentieux et de poursuite pour les bourses, le revenu d'insertion (RI) et les recouvrement et avances sur pension alimentaire		
3181	Du croire sur débiteurs des bourses, du revenu d'insertion, des avances sur pension alimentaires et des PC Familles		
3610	Participation au régime fédéral des allocations familiales dans l'agriculture (LFA)		
3612	Crédit supplémentaire (23_GOV_611) entièrement compensé de CHF 1'286'000 accordé par la Commission des finances le 31.8.2023 pour l'indexation du CHUV et du secteur subventionné Compensation de CHF - 1'550'000 pour les crédits supplémentaires 23_GOV_802, 23_GOV_803 et 23_GOV_955 en faveur de la DGNSI (047.3158) Compensation de CHF -2'592'200 pour le crédit supplémentaire 23_GOV_945 (066.3637) - Indexation des régimes sociaux, accordée par la Commission des finances le 02.11.2023		
	1. Frais de fonctionnement des Centres sociaux régionaux (CSR) et des unités communes CSR-ORP.....	85'032'907.83	89'012'000
	2. Convention de délégation à la Ville de Lausanne pour les tâches de contentieux (hors participation à la cohésion sociale). Rapatriement d'une partie des activités à la DGCS en 2023. ....	288'619.—	100'000
	3. Frais de fonctionnement des agences d'assurances sociales (AAS). Dès 2022, ces frais sont à charge du Canton.....	15'795'731.66	16'732'600
	Subvention au projet Vaud pour Vous (Financement par le Fonds d'utilité publique - 066.4511).....	208'113.—	—
		<b>101'325'371.49</b>	<b>105'844'600</b> <i>-2'856'200</i>
3634	Crédit supplémentaire (23_GOV_611) entièrement compensé de CHF 80'500 accordé par la Commission des finances le 31.8.2023 pour l'indexation du secteur parapublic		
	1. Frais de gérance de l'Office vaudois d'assurance maladie (OVAM) et antennes subsides de Lausanne et Yverdon. ....	1'379'419.50	1'520'000
	2. Frais de gérance pour les PC AVS/AI par la Caisse cantonale vaudoise de compensation (CCVD).....	12'928'000.—	12'928'000
	3. Frais de gérance pour l'Allocation maternité cantonale par la CCVD.....	777'000.—	777'000
	4. Frais de gérance pour les Allocations familiales des personnes sans activité lucrative (PSA) par la CCVD.....	1'246'000.—	1'246'000
	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).....	193'441.74	290'000
	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.....	6'439'688.90	7'010'000
	7. Charte sociale agricole (LCSA) et complément cantonal à la Loi fédérale sur les allocations familiales dans l'agriculture (LFA).....	3'451'327.55	3'650'000
		<b>26'414'877.69</b>	<b>27'421'000</b> <i>80'500</i>

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif.....	152'575'670.39		148'955'400 <i>2'304'300</i>	66'925'175.79

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3636	Crédit supplémentaire (23_GOV_611) entièrement compensé de CHF 2'304'300 accordé par la Commission des finances le 31.8.2023 pour l'indexation du secteur parapublic		
	<b>SUBVENTIONS AUX ORGANISMES EN MILIEU OUVERT</b>		
	Crédit supplémentaire de CHF 494'600 pour l'indexation		
	1. Intégration sociale des personnes âgées ou en situation de handicap à domicile.....	4'407'940.39	5'939'400
	2. Soutien aux proches aidants, relève à domicile et groupes d'entraide.....	5'361'154.58	6'477'100
	3. Conseil social aux personnes handicapées ou âgées .....	3'813'752.04	3'018'000
	4. Transport des personnes à mobilité réduite.....	1'174'226.77	1'099'200
	5. Promotion du bénévolat .....	3'734'715.45	2'768'300
	6. Gestion de budget spécialisé .....	2'082'921.45	2'151'200
	7. Politique du logement.....	5'161'220.—	4'995'300
	8. Politique de la famille .....	1'867'400.—	1'806'300
	9. Subsidiarité et maintien du lien social.....	2'238'544.65	2'368'700
	10. Subsidiarité RI et défenses des droits.....	2'447'800.—	2'447'800
	11. Informations et orientations.....	937'634.45	893'400
	12. Violence.....	4'749'797.70	4'703'600
	13. Handicap.....	936'266.—	1'193'800
	Indexation des subventions 2023.....	494'600.—	—
	Subventions projet Vieillir 2023 (Financement par le Fonds d'utilité publique - 066.4511).....	176'553.20	—
	<b>AUTRES SUBVENTIONS</b>		
	Crédit supplémentaire de CHF 452'800 pour l'indexation		
	Subventions aux ateliers à vocation productive.....	21'661'573.33	21'529'500
	Subvention de la Fondation vaudoise de probation (FVP) .....	558'159.40	609'900
	Prévention du surendettement : subventions à des programmes de prévention.....	712'312.43	760'000
	Médecin conseil du Revenu d'insertion.....	361'081.65	385'300
	Solde financements COVID : Décomptes finaux 2021 ateliers à vocation productive, transports à mobilité réduite pour la vaccination réalisés par l'AVASAD, gratuité des nuitées en hébergement d'urgence.....	134'016.90	—
	<b>ASSOCIATION VAUDOISE D'AIDES ET SOINS A DOMICILE (AVASAD)</b>		
	Crédit supplémentaire de CHF 1'356'900 pour l'indexation		
	Prestations d'aides à domicile fournies par les CMS (prestations horaires non OPAS) .....	58'149'900.—	55'990'900
	Subventions à des programmes et prestations de l'AVASAD (Secutel, proches aidants, transports à mobilité réduite, etc.).....	14'283'000.—	14'263'100
	Services administratifs cantonaux et régionaux et prestations d'intérêt général (en 2023 : yc indexation) .....	17'131'100.—	15'554'600
		<b>152'575'670.39</b>	<b>148'955'400</b>
			<b>2'304'300</b>



**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	1'902'915'685.47		1'912'116'800 21'326'600	1'822'867'923.98

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3637	Crédit supplémentaire (23_GOV_611) entièrement compensé de CHF 749'300 accordé par la Commission des finances le 31.8.2023 pour l'indexation du CHUV et du secteur subventionné Crédit supplémentaire (23_GOV_945) partiellement compensé de CHF 20'557'300 accordé par la Commission des finances le 2.11.2023 pour indexation des régimes sociaux		
	<b>BOURSES</b> Crédit supplémentaire de CHF 900'000 (indexation des barèmes du régime, compensée par une diminution des demandes de bourses) Bourses et prêts d'étude. Le résultat s'explique par une surestimation des charges afférentes à l'exercice 2022 (transitoire) et par une diminution du nombre et du montant des bourses. ....	62'585'732.46	76'200'000
	<b>SUBSIDES</b> Crédit supplémentaire de CHF 300'000 pour indexation des régimes sociaux Subsides partiels. .... Subsides pour les bénéficiaires du Revenu d'insertion ..... Subsides et contentieux pour les bénéficiaires de prestations complémentaires AVS/AI ..... Contentieux subsides partiels et Revenu d'insertion .....	433'011'200.40 116'181'628.52 256'946'877.11 36'032'111.45	428'600'000 115'200'000 270'500'000 38'000'000
	<b>PRESTATIONS COMPLEMENTAIRES AVS/AI</b> Crédit supplémentaire de CHF 5'420'000 pour indexation des régimes sociaux Prestations complémentaires à domicile ..... Remboursement des frais de maladie ..... Allocations de Noël.....	312'327'758.10 83'016'436.09 4'262'273.70	305'870'000 84'060'000 4'100'000
	<b>POLITIQUE FAMILIALE</b> Crédit supplémentaire de CHF 6'700'000 pour indexation des régimes sociaux Aides individuelles au logement (AIL)..... Allocation de maternité cantonale (ALMat)..... Allocation en faveur de familles s'occupant d'un mineur handicapé à domicile (AMINH) ..... Allocations familiales des personnes sans activité lucratives (AF-PSA) ..... Prestations complémentaires pour familles (PC Familles) ..... Rente Pont cantonale.....	869'181.75 5'233'890.60 2'139'493.— 28'967'177.71 63'520'868.08 31'162'959.03	1'000'000 5'700'000 2'000'000 26'700'000 57'300'000 32'900'000
	<b>AIDE SOCIALE</b> Crédits supplémentaire de CHF 6'741'200 pour l'indexation des barèmes de l'aide sociale et de CHF 749'300 pour l'indexation des salaires du secteur subventionné Frais médicaux population vulnérable ..... Cotisations AVS des personnes sans activité lucrative..... Revenu d'insertion - prestations financières ..... Revenu d'insertion - projets logements ..... Revenu d'insertion - programme PROLOG ..... Revenu d'insertion - frais d'expertises dentaires, de traduction et de rapatriement..... Revenu d'insertion pour le CSIR - prestations financières..... Revenu d'insertion pour le CSIR - frais d'interprétariat et prestations non financières..... Mesures d'insertion sociales RI (MIS) ..... Mesures d'insertion sociales (MIS) pour le CSIR.....	4'298'686.20 7'100'174.70 321'518'079.51 3'926'202.18 2'523'000.— 684'546.80 34'870'798.33 601'140.40 58'404'095.84 11'605'521.24	4'350'000 7'000'000 317'908'800 4'080'600 2'523'000 750'000 32'650'000 750'000 60'465'500 12'000'000
	<b>AIDE AUX VICTIMES D'INFRACTION</b> Crédit supplémentaire de CHF 516'100 pour indexation des régimes sociaux Aides individuelles LAVI.....	5'389'435.29	5'088'900
	<b>AVANCES SUR PENSION ALIMENTAIRE</b> Avances sur pensions alimentaires .....	13'024'056.23	13'600'000

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3640 Réévaluations des prêts PA.....	-32'800.—		—	-25'100.—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		3'346'957.96	4'009'000	2'924'640.62
4400 Intérêts des liquidités.....		-0.02	—	—
4401 Intérêts des créances et comptes courants.....		66'713.55	—	136'956.05
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier .....		20.12	—	—
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre .....		384'666.20	—	—
4610 Dédommagements de la Confédération .....		508'766'136.70	495'098'100 <i>4'826'000</i>	475'186'966.—
4612 Dédommagements des communes et associations intercommunales .....		470'042'881.—	472'985'500 <i>9'951'000</i>	462'809'279.98
4630 Subventions de la Confédération .....		58'362'367.—	56'590'000 <i>1'400'000</i>	58'150'023.—
4635 Subventions des entreprises privées.....		254'655.20	620'000	187'923.25
4637 Subventions des ménages privés.....		13'329'481.93	14'000'000	14'497'538.46
4910 Imput int pour prestations de service.....		970'140.—	1'300'000	814'469.—

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>AIDES INDIVIDUELLES A DOMICILE</b> 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.....		2'712'360.75 <b>1'902'915'685.47</b>	2'820'000 <b>1'912'116'800</b> <i>21'326'600</i>
4260	Activation des prêts octroyés par l'Office cantonal des bourses d'études (OCBE) durant l'exercice courant..... Recouvrements des frais de poursuite.....	2'813'819.85 533'138.11 <b>3'346'957.96</b>	3'500'000 509'000 <b>4'009'000</b>
4511	Financement du Fonds d'utilité publique pour les projets Vieillir 2023 (066.3636) et Vaud pour Vous (066.3612) .....	384'666.20 <b>384'666.20</b>	— —
4610	Compensation de CHF +4'826'000 pour le crédit supplémentaire 23_GOV_945 (066.3637) pour indexation des régimes sociaux 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..... 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..... 3. Dissolution par la Confédération de la réserve instituée par la loi fédérale sur les allocations familiales dans l'agriculture (Fonds LFA) et redistribution aux cantons en 2023 (message du CF du 2 février 2022 - 22.018).....	284'676'448.— 221'343'311.— 2'746'377.70 <b>508'766'136.70</b>	278'249'900 214'200'000 2'648'200 <b>495'098'100</b> <i>4'826'000</i>
4612	Participation à la cohésion sociale (PCS) Compensation de CHF +400'700 pour le crédit supplémentaire 23_GOV_611 Compensation de CHF +9'550'300 pour le crédit supplémentaire 23_GOV_945 PCS sur le service publié 066, calcul selon l'art. 17a LOF ....., Rééquilibrage financier selon art. 17b et 19a LOF ....., Accélération du rééquilibrage art. 19a al. 2 LOF, selon décision du Conseil d'Etat de 2021 .....,	506'306'449.— - 11'263'568.— - 25'000'000.— <b>470'042'881.—</b>	507'868'500 - 9'883'000 - 25'000'000 <b>472'985'500</b> <i>9'951'000</i>
4630	Compensation de CHF +1'400'000 sur le crédit supplémentaire 23_GOV_945 (066.3637) 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)..... Subventions de la Confédération pour les bourses d'études.....	56'048'453.— 2'313'914.— <b>58'362'367.—</b>	54'290'000 2'300'000 <b>56'590'000</b> <i>1'400'000</i>
4635	Remboursements de mesures d'insertions (MIS) ....., Remboursements frais médicaux population vulnérable .....,	— 254'655.20 <b>254'655.20</b>	500'000 120'000 <b>620'000</b>

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
067 Accompagnement et hébergement.....	709'432'015.—		697'713'700 <i>15'755'600</i>	671'498'092.40
		310'228'683.96	301'359'000 <i>3'882'400</i>	299'541'337.44
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif.....	88'101'946.46		89'209'100 <i>1'361'500</i>	84'301'345.63

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>067 Accompagnement et hébergement</b>			
3636	Crédit supplémentaire (23_GOV_276) partiellement compensé de CHF 25'000 accordé par la Commission des finances le 25.5.2023 pour campagne de vaccination COVID Crédit supplémentaire (23_GOV_609) partiellement compensé de CHF 3'200'000 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour l'organisation du dispositif DSAS - INOPIA pour l'année 2023 et l'hiver 2024 Crédit supplémentaire (23_GOV_611) entièrement compensé de CHF 615'200 accordé par la Commission des finances le 31.8.2023 pour l'indexation du secteur parapublic Compensation de CHF -2'478'700 pour le crédit supplémentaire 23_GOV_944 (067.3637)		
<b>CONSTRUCTIONS</b>			
	Subventions aux investissements des établissements médico-sociaux (EMS).....	22'760'773.66	21'350'000
	Subventions aux investissements des établissements psycho-sociaux médicalisés (EPSM) .....	4'596'193.75	5'943'000
<b>ATELIERS NON PRODUCTIFS ET ACCUEIL DE JOUR</b>			
	Subventions ateliers et centres de jour Psychiatrie adulte et addictions.....	12'042'777.25	12'643'000
	Subventions ateliers et centres de jour Handicap .....	36'635'573.75	39'977'400
	Subventions consultation Malley-Prairie.....	1'460'850.—	1'465'700
	Subventions ex-OFAS (Plein Soleil et Soleil Levant) .....	7'388'125.—	7'480'000
	Subvention de la Centrale d'encaissements des établissements sanitaires vaudois (CEESV).....	—	350'000
	Equipes mobiles de vaccination COVID (Crédit supplémentaire 23_GOV_276) .....	17'653.05	—
	Dispositif INOPIA 2023-2024 dans les établissements d'hébergement (crédit supplémentaire 23_GOV_609) .....	3'200'000.—	—
		<b>88'101'946.46</b>	<b>89'209'100</b>
			<i>1'361'500</i>

**Département de la santé et de l'action sociale**

4	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	621'330'068.54		608'504'600 <i>14'394'100</i>	587'196'746.77
4260 Remboursements et participations de tiers.....		—	—	41'267.—
4612 Dédommagements des communes et associations intercommunales.		298'125'858.—	298'999'000 <i>3'216'700</i>	288'405'715.—
4637 Subventions des ménages privés.....		12'102'825.96	2'360'000 <i>665'700</i>	11'094'355.44

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3637	<p>Crédit supplémentaire (23_GOV_611) entièrement compensé de CHF 11'556'200 accordé par la Commission des finances le 31.8.2023 pour l'indexation du secteur parapublic</p> <p>Crédit supplémentaire (23_GOV_944) entièrement compensé de CHF 2'827'200 accordé par la Commission des finances le 2.11.2023 pour l'hébergement et accompagnement</p> <p><b>SOINS HÉBERGEMENT</b></p> <p>Participation de l'État aux soins dans les établissements médico-sociaux (art. 25a LAMal)</p> <p>Financement résiduel des soins Etablissements médico-sociaux (EMS).....</p> <p>Financement résiduel des soins Etablissements psychiatriques (EPSM) .....</p> <p>Financement résiduel des soins Centres d'accueil temporaire (CAT).....</p> <p>Financement résiduel des soins Hors-canton.....</p> <p><b>AIDES INDIVIDUELLES HÉBERGEMENT</b></p> <p>Prestations complémentaires en home et aides individuelles LAPRAMS pour les personnes hébergées en EMS et EPSM</p> <p>Prestations complémentaires AVS/AI en home (EMS) .....</p> <p>Prestations complémentaires AVS/AI en home (EPSM).....</p> <p>Prestations complémentaires AVS/AI en home (ESE).....</p> <p>Prestations complémentaires AVS/AI en home (Foyers DGEJ).....</p> <p>Longs-séjours (EMS) .....</p> <p>Garanties particulières (EMS).....</p> <p>Longs-séjours (EPSM).....</p> <p>Garanties particulières (EPSM).....</p> <p>Quotités disponibles épuisées.....</p> <p><b>FRAIS DE PLACEMENT</b></p> <p>Aides individuelles LAIH pour les personnes hébergées en établissements socio-éducatif</p> <p>Frais de placement Handicap.....</p> <p>Frais de placements Psychiatrie et addictions.....</p> <p>Frais de placement Malley-Prairie.....</p> <p><b>ACTIVITÉS DE JOUR ET ACCOMPAGNEMENT</b></p> <p>Courts-séjours (EMS).....</p> <p>Courts-séjours (EPSM) .....</p> <p>Prestations socio-éducatives (EMS) .....</p> <p>Prestations socio-éducatives (EPSM).....</p> <p>Centres d'accueil temporaire (CAT).....</p> <p>Mesures d'insertion professionnelle LAIH .....</p> <p>Aide individuelles à domicile délivrées par l'AVASAD : décompte des prestations pour l'année 2022. A partir de 2023, les charges sont enregistrées sur la rubrique 066.3637 (AIDES INDIVIDUELLES A DOMICILE) .....</p>	<p>87'651'002.55</p> <p>12'701'695.50</p> <p>5'565'405.—</p> <p>902'460.35</p> <p>154'060'217.—</p> <p>38'240'462.55</p> <p>61'395'942.55</p> <p>5'126'665.—</p> <p>3'085'997.20</p> <p>1'932'919.05</p> <p>13'936'821.83</p> <p>2'605'930.44</p> <p>916'175.39</p> <p>179'450'526.35</p> <p>16'744'883.84</p> <p>3'735'260.90</p> <p>9'703'383.60</p> <p>2'134'805.—</p> <p>242'721.—</p> <p>2'041'854.38</p> <p>18'501'551.90</p> <p>767'897.55</p> <p>-114'510.39</p> <p><b>621'330'068.54</b></p>	<p>81'960'000</p> <p>14'460'000</p> <p>4'300'000</p> <p>700'000</p> <p>153'760'000</p> <p>38'770'000</p> <p>63'950'000</p> <p>4'900'000</p> <p>3'500'000</p> <p>1'400'000</p> <p>14'550'000</p> <p>3'200'000</p> <p>500'000</p> <p>165'700'900</p> <p>21'420'000</p> <p>3'929'400</p> <p>9'600'000</p> <p>1'520'000</p> <p>500'000</p> <p>1'800'000</p> <p>17'301'800</p> <p>782'500</p> <p>—</p> <p><b>608'504'600</b></p> <p><i>14'394'100</i></p> <p>2'360'000</p> <p>—</p> <p><b>2'360'000</b></p> <p><i>665'700</i></p>
4637	<p>Compensation de CHF +665'700 pour le crédit supplémentaire 23_GOV_944 (067.3637)</p> <p>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.</p> <p>Remboursements d'aides individuelles LAPRAMS en EMS et EPSM.....</p> <p>Remboursements d'aides individuelles LAIH en ESE.....</p>	<p>8'965'131.09</p> <p>3'137'694.87</p> <p><b>12'102'825.96</b></p>	<p>2'360'000</p> <p>—</p> <p><b>2'360'000</b></p> <p><i>665'700</i></p>



**Département de la santé et de l'action sociale**

4		Comptes 2023	
		Charges	Revenus
<b>Récapitulation</b>			
027	Secrétariat général du DSAS .....	7'650'381.81	240'823.61
037	Administration générale de la DGS .....	26'046'889.32	4'678'664.17
064	Système de santé .....	1'536'546'579.16	9'633'887.33
065	Administration générale de la DGCS.....	45'319'040.92	3'993'933.62
066	Prestations financières et insertion.....	2'198'297'899.41	1'055'524'019.64
067	Accompagnement et hébergement.....	709'432'015.—	310'228'683.96
	Totaux .....	4'523'292'805.62	1'384'300'012.33
	Excédent des charges sur les revenus .....		3'138'992'793.29
	Sommes égales .....	4'523'292'805.62	4'523'292'805.62

**Département de la santé et de l'action sociale**

<b>Budget 2023</b>		<b>Crédits supplémentaires 2023</b>		<b>Comptes 2022</b>	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7'807'100	13'300	292'400	—	11'987'849.76	3'103'959.07
21'851'800	2'664'300	5'101'100	15'000	37'368'166.24	5'650'861.97
1'486'589'200	9'445'100	55'486'300	36'000	1'565'090'642.45	12'471'941.80
48'049'900	4'315'100	821'100	42'600	43'374'189.07	3'856'897.67
2'205'303'400	1'044'602'600	20'855'200	16'177'000	2'031'320'210.42	1'014'707'796.36
697'713'700	301'359'000	15'755'600	3'882'400	671'498'092.40	299'541'337.44
4'467'315'100	1'362'399'400 3'104'915'700	98'311'700	20'153'000 78'158'700	4'360'639'150.34	1'339'332'794.31 3'021'306'356.03
4'467'315'100	4'467'315'100	98'311'700	98'311'700	4'360'639'150.34	4'360'639'150.34

**Département économie, innovation, emploi et patrimoine**

5	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
<b>5 Département économie, innovation, emploi et patrimoine .....</b>	<b>703'934'346.97</b>		<b>475'246'100</b> <i>229'358'800</i>	<b>580'334'564.70</b>
		<b>374'272'783.39</b>	<b>229'216'300</b> <i>135'010'300</i>	<b>328'406'885.61</b>
<b>039 Secrétariat général du DEIEP .....</b>	<b>27'095'287.60</b>		<b>24'363'300</b> <i>47'100</i>	<b>25'375'249.04</b>
		<b>22'387'331.74</b>	<b>19'146'700</b>	<b>20'649'136.68</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	2'713'878.30		2'734'500 <i>45'800</i>	2'561'896.48
3030 Travailleurs temporaires .....	134'644.66		199'700 <i>1'300</i>	99'027.74
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	184'631.25		189'500	170'549.—
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	349'203.15		340'500	321'851.20
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	4'321.37		4'900	4'005.66
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	75'555.12		79'900	72'700.06
3059 Autres cotisations patronales.....	1'709.64		2'000	1'588.87
3099 Autres charges de personnel.....	5'867.70		5'800	4'735.10
3100 Matériel de bureau.....	8'867.62		10'500	8'700.49
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	267.50		—	—
3102 Imprimés, publications .....	47'397.42		50'000	34'006.25
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	10'085.66		12'500	8'789.10
3104 Matériel didactique .....	10.60		1'500	—
3110 Meubles et appareils de bureau.....	21'863.90		— <i>20'000</i>	14'235.41
3111 Machines, appareils et véhicules .....	60.55		—	—
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	883.60		1'500	1'572.20
3130 Prestations de services de tiers.....	158'066.61		232'800 <i>-13'500</i>	154'885.98
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	332'312.90		412'500	393'712.94
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	386.60		2'500	1'179.85
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	892'696.20		887'500	891'292.75
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations .....	8'178.43		15'600	10'757.18
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	18'302.40		20'300	10'265.23

**Département économie, innovation, emploi et patrimoine**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>5</b>	<b>Département économie, innovation, emploi et patrimoine</b>		
	Charge nette du département.....	329'661'563.58	246'029'800
	<b>039 Secrétariat général du DEIEP</b>		
3010	1. Secrétariat général (SG).....	1'809'467.65	1'844'000
	2. Bureau de l'égalité entre les femmes et les hommes (BEFH).....	904'410.65	890'500
	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 45'800 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.		
		<b>2'713'878.30</b>	<b>2'734'500</b> <i>45'800</i>
3030	1. Personnel auxiliaire SG.....	89'675.65	126'000
	2. Personnel auxiliaire BEFH.....	26'814.65	28'000
	3. Personnel en formation BEFH.....	—	21'000
	4. Personnel astreint au service civil BEFH.....	15'767.71	24'700
	5. Personnel en formation SG.....	2'386.65	—
	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 1'300 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.		
		<b>134'644.66</b>	<b>199'700</b> <i>1'300</i>
3102	1. Imprimés divers, cartes de vœux, cartes de visite SG.....	7'840.65	3'000
	2. Imprimés divers, brochures, publications, cartes de visite BEFH.....	39'556.77	47'000
		<b>47'397.42</b>	<b>50'000</b>
3110	Crédits supplémentaires de CHF 7'000 et 13'000 entièrement compensés accordés par la Cheffe de département le 11 avril et le 15 décembre 2023 pour financer la pose de stores intérieurs et l'achat de mobilier.		
3130	1. Frais de représentation.....	17'780.81	20'600
	2. Cotisations diverses BEFH.....	14'480.50	15'100
	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.....	15'087.40	3'000
	5. Indemnités et frais des commissions extra-parlementaires BEFH.....	9'846.19	23'000
	6. Frais d'organisation de congrès BEFH.....	55'537.01	105'400
	7. Frais de contentieux et de poursuites, y.c. frais de procès et dépens à verser en cas de rejet des recours.....	—	1'000
	8. Frais de téléphonie fixe et mobile.....	7'446.59	11'600
	9. Frais de port et de CCP.....	13'865.16	28'800
	10. Frais de transport par tiers.....	222.95	500
	Compensation de CHF 13'500 en faveur du compte 3110.		
		<b>158'066.61</b>	<b>232'800</b> <i>-13'500</i>
3132	1. Mandats SG.....	34'009.20	41'700
	2. Mandats BEFH.....	298'303.70	370'800
		<b>332'312.90</b>	<b>412'500</b>

**Département économie, innovation, emploi et patrimoine**

5	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3199 Autres charges d'exploitation.....	3'485.—		29'300 <i>-6'500</i>	3'047.55
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier.....	12.42		—	—
3511 Attributions aux fonds sous capital propre.....	20'496'659.—		19'000'000	20'478'515.—
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	15'000.—		5'000 <i>10'000</i>	8'000.—
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	1'510'000.—		—	—
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif.....	100'940.—		125'000 <i>-10'000</i>	119'935.—
4130 Parts de revenus à des loteries, Sport-Toto, paris.....		20'496'659.—	19'000'000	20'478'515.—
4210 Emoluments pour actes administratifs.....		2'600.—	3'400	1'000.—
4250 Ventes.....		—	3'900	7'335.—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		3'700.85	15'000	15'366.65
4309 Autres revenus d'exploitation.....		8'475.89	6'000	620.—
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier.....		—	—	38.65
4480 Loyers des immeubles loués.....		341'896.—	118'400	146'261.38
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre.....		1'510'000.—	—	—
4630 Subventions de la Confédération.....		24'000.—	—	—
<b>040 DG de l'emploi et du marché du travail.....</b>	<b>123'992'769.54</b>		<b>125'428'400</b> <i>1'972'000</i>	<b>122'921'394.19</b>
		<b>100'943'001.11</b>	<b>103'520'500</b> <i>607'700</i>	<b>104'603'095.05</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	4'994'751.55		5'099'800 <i>149'000</i>	4'668'594.95
3049 Autres Indemnités.....	115.50		1'000	74.05
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	326'244.84		332'100	304'025.18
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	613'134.85		596'700	578'968.25
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	7'769.39		8'000	7'290.29
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	133'345.43		140'200	130'008.10
3059 Autres cotisations patronales.....	3'023.07		3'100	2'841.07
3099 Autres charges de personnel.....	—		2'000	—
3100 Matériel de bureau.....	13'528.05		17'000	14'193.20
3102 Imprimés, publications.....	4'246.31		5'000	1'325.81
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	2'331.10		3'700	2'161.90
3111 Machines, appareils et véhicules.....	455.80		1'000	412.55
3130 Prestations de services de tiers.....	103'083.36		133'300	89'200.69
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	56'302.90		88'000	27'319.90
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	—		1'000	—
3158 Entretien des immobilisations incorporelles.....	109'711.—		137'700	148'045.20
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	1'841.33		7'000	1'444.62

**Département économie, innovation, emploi et patrimoine**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3199	Compensation de CHF 6'500 en faveur du compte 3110.		
3511	Attribution au capital du Fonds d'utilité publique (Fonds 3038 FUP).		
3634	Crédit supplémentaire de CHF 10'000 entièrement compensé accordé par le Conseil d'Etat le 17 mai 2023 pour financer un projet de l'UNIL sur la Santé mentale et la périnatalité.		
3635	Contributions du Fonds d'utilité publique (Fonds 3038 FUP).		
3636	Compensation de CHF 10'000 en faveur du compte 3634.		
4130	Part du bénéfice net résiduel des loteries et paris sportifs de grande envergure (Fonds 3038 FUP).		
4260	1. Retenues frais de téléphonie mobile.....	1'228.35	1'500
	2. Retenues frais de parking sur domaine privé.....	2'417.50	3'500
	3. Remboursements et participations de tiers BEFH - soirées et conférences thématiques.....	—	10'000
	4. Divers.....	55.—	—
		<b>3'700.85</b>	<b>15'000</b>
4511	Excédent de charges de CHF 1'510'000 viré à compte capital du Fonds d'utilité publique (Fonds 3038 FUP).		
4630	Solde de la subvention du Bureau fédéral de l'égalité entre femmes et hommes (BFEG) pour les contrôles de l'égalité salariale.		
	<b>040 DG de l'emploi et du marché du travail</b>		
3010	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 849'000 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV. Compensation de CHF 700'000 des comptes 048/3120 et 3134.		
3130	1. Frais de port.....	29'069.04	47'800
	2. Frais de téléphone.....	12'555.14	21'000
	3. Frais de contentieux et de poursuites.....	6'385.33	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.....	2'400.—	4'000
	5. Dépens versés dans le cadre des recours interjetés contre les décisions de la DG.....	1'079.55	15'000
	6. Cotisation Association des offices suisses du travail.....	21'500.—	21'500
	7. Cotisation Association suisse pour la technique du soudage.....	4'028.—	4'100
	8. Cotisation Association intercantonale pour le droit du travail.....	3'500.—	3'500
	9. Cotisations diverses.....	680.—	900
	10. Organisation d'un colloque sur le marché du travail.....	21'886.30	5'000
		<b>103'083.36</b>	<b>133'300</b>
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).....	45'887.60	70'000
	2. Formation destinée aux employeurs dans le cadre de la lutte contre le travail illégitime dans le secteur des métiers de bouche et activités analogues.....	10'415.30	18'000
		<b>56'302.90</b>	<b>88'000</b>
3158	Coûts relatifs à l'entretien de l'application informatique pour la gestion de l'assurance perte de gain maladie en faveur des bénéficiaires d'indemnités de chômage (Fonds 2026 APGM).		

**Département économie, innovation, emploi et patrimoine**

5	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	63'511.05		86'500	67'491.55
3180 Réévaluations sur créances.....	52'591.74		—	49'405.13
3181 Pertes sur créance effectives .....	67'659.87		70'000	73'290.—
3499 Autres charges financières .....	547.54		—	411.59
3511 Attributions aux fonds sous capital propre.....	—		—	9'927.65
3610 Dédommagements à la Confédération.....	24'573'000.—		22'750'000	21'752'000.—
			<i>1'823'000</i>	
3613 Dédommagements aux assurances sociales publiques .....	55'657'084.73		60'000'000	58'803'907.54
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	1'871'173.08		1'975'300	1'950'685.12
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	2'966'154.—		1'982'800	1'574'808.40
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif.....	6'303'726.77		5'044'200	3'774'942.15
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	26'067'436.28		26'943'000	28'888'619.30

**Département économie, innovation, emploi et patrimoine**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3170	1. Frais de transport et usage de véhicules privés .....	55'024.65	72'000
	2. Frais de repas et d'hôtel.....	8'486.40	14'500
		<b>63'511.05</b>	<b>86'500</b>
3610	Participation des cantons aux coûts du service de l'emploi et des mesures relatives au marché du travail selon l'art. 92 al. 7bis LACI. Ce coût est intégré à la participation à la cohésion sociale (PCS) et donc partiellement à charge des communes, voir compte 4612. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 1'823'000 accordé par la Commission des finances le 02.11.2023.		
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.		
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 APMG).....	1'363'840.30	1'102'300
	2. Coûts relatifs aux mesures de réinsertion professionnelle RI. Participation des communes via la PCS, voir compte 4612. Selon décision du Conseil d'Etat du 20.12.2023, l'insuffisance budgétaire constatée au 31 décembre 2023 relative aux mesures de réinsertion professionnelle du RI est prélevée sur le capital du Fonds cantonal de lutte contre le chômage (Fonds 3023). Voir compte 4511.....	507'332.78	873'000
		<b>1'871'173.08</b>	<b>1'975'300</b>
3635	Coûts relatifs aux mesures de réinsertion professionnelle RI. Participation des communes via la PCS, voir compte 4612. Selon décision du Conseil d'Etat du 20.12.2023, l'insuffisance budgétaire constatée au 31 décembre 2023 relative aux mesures de réinsertion professionnelle du RI est prélevée sur le capital du Fonds cantonal de lutte contre le chômage (Fonds 3023). Voir compte 4511		
3636	1. Coûts relatifs aux mesures de réinsertion professionnelle RI. Participation des communes via la PCS, voir compte 4612. Selon décision du Conseil d'Etat du 20.12.2023, l'insuffisance budgétaire constatée au 31 décembre 2023 relative aux mesures de réinsertion professionnelle du RI est prélevée sur le capital du Fonds cantonal de lutte contre le chômage (Fonds 3023). Voir compte 4511 .....	5'390'554.55	4'044'200
	2. Participation financière cantonale aux frais de fonctionnement de la Commission de contrôle des chantiers de la construction.....	908'172.22	1'000'000
	3. Subvention accordée par le Fonds cantonal de lutte contre le chômage (Fonds 3023).....	5'000.—	—
		<b>6'303'726.77</b>	<b>5'044'200</b>
3637	1. Prestations versées aux assurés de l'assurance perte de gain maladie en faveur des bénéficiaires d'indemnités de chômage (Fonds 2026 APMG).....	19'087'891.70	19'000'000
	2. Coûts relatifs aux mesures de réinsertion professionnelle RI. Participation des communes via la PCS, voir compte 4612.....	3'536'415.58	3'943'000
	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, selon décision du Conseil d'Etat du 20.12.2023, l'insuffisance budgétaire constatée au 31 décembre 2023 relative aux mesures de réinsertion professionnelle du RI est prélevée sur le capital du Fonds cantonal de lutte contre le chômage (Fonds 3023). Voir compte 4511 .....	3'443'129.—	4'000'000
		<b>26'067'436.28</b>	<b>26'943'000</b>



**Département économie, innovation, emploi et patrimoine**

5	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
4210 Emoluments pour actes administratifs .....		1'041'820.50	1'330'000	994'987.50
4260 Remboursements et participations de tiers.....		31'964.85	38'700	32'637.75
4270 Amendes.....		74'200.—	175'300	90'475.—
4301 Actifs saisis.....		—	—	18'093.50
4390 Autres revenus.....		16'341'043.56	15'300'000	11'724'923.60
4401 Intérêts des créances et comptes courants.....		1'493.75	—	790.05
4510 Prélèvements sur les fin spéciaux sous capital propre.....		4'303'515.30	5'010'000	13'225'906.16
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre .....		672'070.—	—	—
4610 Dédommagements de la Confédération .....		2'628'660.27	2'412'000	2'229'059.30
4612 Dédommagements des communes et associations intercommunales.		20'100'717.—	19'159'500	17'404'730.—
			<b>607'700</b>	
4613 Indemnités des assurances sociales publiques.....		55'657'084.73	60'000'000	58'803'907.54
4910 Imput int pour prestations de service.....		90'431.15	95'000	77'584.65

**Département économie, innovation, emploi et patrimoine**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
4210	1. Emoluments relatifs à la main-d'oeuvre étrangère et au placement.....	646'240.—	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.....	34'520.—	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.....	361'060.50	550'000
		<b>1'041'820.50</b>	<b>1'330'000</b>
4260	1. Remboursement des frais de fonctionnement des collaborateurs en charge des dossiers DIPP, DIACE par le fonds de compensation de l'assurance-chômage.....	26'254.65	35'400
	2. Retenues parkings privés et retenues de téléphone.....	4'460.20	3'300
	3. Jetons de présence.....	1'250.—	—
		<b>31'964.85</b>	<b>38'700</b>
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 APMG).		
4510	Excédent de charges viré à compte capital du Fonds cantonal d'assurance perte de gain maladie en faveur des bénéficiaires d'indemnités de chômage (Fonds 2026 APMG).		
4511	1. Prélèvement du Fonds de lutte contre le chômage (3023) afin de couvrir l'insuffisance budgétaire constatée au 31 décembre 2023 relative aux mesures de réinsertion professionnelle du RI.....	667'070.—	—
	2 Excédent de charges viré au compte capital du Fonds cantonal de lutte contre le chômage (Fonds 3023).....	5'000.—	—
		<b>672'070.—</b>	<b>—</b>
4610	1. Remboursement des traitements des collaborateurs en charge des dossiers DIPP, DIACE par le fonds de compensation de l'assurance-chômage.....	1'185'215.43	1'042'000
	2. Participation de la Confédération aux coûts salariaux des inspecteurs du marché du travail dans le cadre des mesures d'accompagnement (LDét).....	566'889.25	480'000
	3. Participation de la Confédération aux coûts salariaux des inspecteurs en charge de la lutte contre le travail au noir (LTN).....	506'961.60	360'000
	4. Participation de la Commission fédérale pour la sécurité au travail (CFST) aux coûts salariaux des inspecteurs du travail.....	354'287.79	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.....	15'306.20	80'000
		<b>2'628'660.27</b>	<b>2'412'000</b>
4612	Participation financière des communes, via la participation à la cohésion sociale (PCS), relative aux coûts du Service de l'emploi 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 visés par l'art. 59d LACI. Voir comptes 3610, 3634, 3635, 3636 et 3637. Compensation du compte 3610.		
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. Voir compte 3613.		
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).		

**Département économie, innovation, emploi et patrimoine**

5	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
044 Service de la promotion de l'économie et de l'innovation .....	<b>64'372'896.38</b>		<b>60'066'100</b> <i>1'583'900</i>	<b>68'493'576.09</b>
		<b>28'822'409.37</b>	<b>25'121'200</b>	<b>35'339'363.34</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	8'429'353.05		8'957'600 <i>-420'900</i>	8'670'920.95
3030 Travailleurs temporaires .....	2'034'682.85		406'500 <i>1'604'800</i>	2'477'744.45
3049 Autres Indemnités .....	5'819.65		6'000	3'967.10
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	682'243.81		611'700 <i>69'000</i>	724'063.74
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension .....	1'242'635.80		1'089'300 <i>167'000</i>	1'315'194.85
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	16'807.21		16'300 <i>2'000</i>	17'621.16
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	277'613.65		258'300 <i>28'000</i>	306'290.80
3059 Autres cotisations patronales.....	6'282.10		6'200 <i>1'000</i>	6'687.92
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel.....	540.—		—	—
3099 Autres charges de personnel.....	21'002.76		10'000	18'534.36
3100 Matériel de bureau.....	52'616.14		50'000	25'933.26
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	9'410.35		6'500	9'740.59
3102 Imprimés, publications .....	9'222.35		27'000	13'506.69
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	3'882.—		9'000	3'759.60
3104 Matériel didactique .....	2'050.—		—	672.99
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	684'017.43		606'500 <i>97'000</i>	511'211.59
3110 Meubles et appareils de bureau.....	111'246.98		13'000 <i>107'000</i>	9'639.35
3111 Machines, appareils et véhicules .....	1'226.10		10'000	377.55
3112 Vêtements, linge, rideaux.....	—		—	249.60
3113 Matériel informatique.....	186.75		—	81.85
3116 Appareils médicaux et de laboratoire.....	635'575.40		629'900	496'553.45
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	140'644.10		99'500	87'796.30
3130 Prestations de services de tiers.....	419'519.38		395'000 <i>53'000</i>	391'221.44
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	1'316'010.24		1'255'000 <i>-20'000</i>	2'423'057.46
3134 Primes d'assurances choses.....	—		1'000	439.86
3137 Impôts et taxes.....	9'740.70		31'000	30'949.16
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	724.65		12'000	480.05
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules .....	223'148.37		211'000	191'717.73
3156 Entretien des appareils médicaux et de laboratoire .....	230'246.09		219'500 <i>28'000</i>	149'632.39
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations .....	47'472.25		60'000	49'582.10

**Département économie, innovation, emploi et patrimoine**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>044 Service de la promotion de l'économie et de l'innovation</b>			
3010	Compensation du crédit supplémentaire des comptes 3030 et 3052 pour financer la masse salariale des travailleurs temporaires pour CHF -570'000. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 149'100 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales.		
3030	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 530'000 accordé par le Conseil d'Etat le 01.11.2023 pour financer les besoins du personnel auxiliaire. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 1'034'000 accordé par par le Conseil d'Etat le 01.11.23 pour financer le support à la gestion des mesures destinées aux cas de rigueur (COVID-19) pour les entreprises. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 40'800 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales		
3106	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 97'000 accordé par le Conseil d'Etat le 01.11.23 pour financer le coût supplémentaire pour le matériel de laboratoire à l'Office de la Consommation (OFCO).		
3110	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 107'000 accordé par le Conseil d'Etat le 01.11.23 pour financer le coût du déménagement de la Police Cantonale du Commerce (PCC) à Epalinges.		
3130	Crédit supplémentaire non compensé de CHF 53'000 accordé par le Conseil d'Etat le 01.11.23 pour financer le support à la gestion des mesures destinées aux cas de rigueur (COVID-19) pour les entreprises.		
	1. Frais de port.....	88'465.11	70'000
	2. Frais de téléphonie.....	17'783.95	40'000
	3. Frais de représentation.....	139'964.50	127'000
	4. Frais de contentieux.....	13'424.64	22'000
	5. Cotisations à des associations ou institutions.....	119'362.95	126'000
	6. Autres frais (frais de transports de matériel notamment).....	40'518.23	10'000
		<b>419'519.38</b>	<b>395'000</b> <i>53'000</i>
3132	Crédit supplémentaire non compensé de CHF 130'000 accordé par le Conseil d'Etat le 01.11.23 pour financer le support à la gestion des mesures destinées aux cas de rigueur (COVID-19) pour les entreprises. Compensation des comptes 3106, 3110 et 3156 pour CHF 150'000.		
	1. Police cantonale du Commerce (PCC) : dossier UBER, campagne achats-tests.....	50'987.—	5'000
	2. Office de la consommation (OFCO) : accréditation fédérale.....	20'675.—	40'000
	3. Projets régionaux : signalisation touristique.....	49'223.—	220'000
	4. Organisme de promotion : Vaud Promotion.....	288'092.—	330'000
	5. Divers mandats SPEI : support finance, juridique,.....	180'170.24	60'000
	6. Mandats pour la Communication.....	91'889.—	120'000
	7. Projets régionaux.....	226'121.—	280'000
	8. Mandats liés au Fonds de soutien à l'économie durable (Fonds 3036) : lancement de la plateforme VIVA.....	215'217.—	200'000
	9. Mandats pour les cas de rigueur : fiduciaire, informatique, finances.....	193'636.—	—
		<b>1'316'010.24</b>	<b>1'255'000</b> <i>-20'000</i>
3156	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 28'000 accordé par le Conseil d'Etat le 01.11.23 pour financer le coût supplémentaire pour l'entretien des appareils de laboratoire à l'Office de la Consommation (OFCO).		

**Département économie, innovation, emploi et patrimoine**

5	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	266'865.19		271'400	272'896.85
3180 Réévaluations sur créances .....	-2'131'940.93		—	5'529'272.78
3181 Pertes sur créance effectives .....	2'281'382.71		87'000	460'585.65
3199 Autres charges d'exploitation .....	—		4'000	—
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier .....	641.35		—	824.37
3499 Autres charges financières .....	3.35		—	1.55
3511 Attributions aux fonds sous capital propre .....	—		—	428'034.30
3602 Parts de revenus destinées aux comm/assoc intercommunales .....	3'257'308.05		2'800'000	3'318'966.45
3610 Dédommagements à la Confédération .....	9'728'011.55		35'000	26'321.35
3632 Subventions accordées aux communes et ass intercommunales .....	250'434.75		670'000	1'238'822.85
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques .....	14'601'397.—		15'614'200	14'859'517.20
3635 Subventions accordées aux entreprises privées .....	12'759'872.58		23'921'700	25'420'553.80
			-132'000	
3640 Réévaluations des prêts PA .....	1'405'500.—		—	1'413'950.—
3702 Subventions redistribuées aux comm et assoc intercommunales .....	100'000.—		150'000	419'740.—
3704 Subventions redistribuées aux entreprises publiques .....	—		420'000	88'174.—
3705 Subventions redistribuées aux entreprises privées .....	5'149'069.47		1'000'000	-2'999'298.05
3910 Imput int pour prestations de service .....	90'431.15		95'000	77'584.65
4120 Concessions .....		6'631'727.05	5'600'000	6'969'116.30

**Département économie, innovation, emploi et patrimoine**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3170	1. Frais de déplacement et pour usage de véhicules privés .....	210'918.29	214'200
	2. Frais de repas et d'hôtel.....	55'566.05	52'000
	3. Autres frais divers pour le personnel.....	380.85	5'200
		<b>266'865.19</b>	<b>271'400</b>
3180	Du croire pour les cas de rigueur: effet de l'extourne des transitoires 2022.		
3181	1. Pertes sur créances hors cas de rigueur .....	119'997.71	87'000
	2. Pertes sur créances liées aux cas de rigueur. Utilisation du transitoire du compte 3180. ....	2'161'385.—	—
		<b>2'281'382.71</b>	<b>87'000</b>
3602	Part de la taxe versée aux Communes et prélevée par la Police Cantonale du Commerce (PCC) sur les ventes de boissons alcooliques à l'emporter (compte de contrepartie 4120).		
3610	Cas de rigueur : rétrocession à la Confédération dans le cadre d'une restitution de l'aide par le bénéficiaire. Restitution du bénéficiaire constatée dans le compte 4260.		
3634	1. Organismes de promotion économique et actions de promotion .....	9'648'436.—	9'400'000
	2. Projets régionaux et cantonaux.....	—	500'000
	3. Prestataires de services aux entreprises.....	2'101'263.—	2'000'000
	4. Fonds de soutien à l'innovation (Fonds 3035).....	2'851'698.—	3'714'200
		<b>14'601'397.—</b>	<b>15'614'200</b>
3635	Compensation des comptes 3106, 3110 et 3156.		
	1. Organismes de promotion économique et actions de promotion .....	1'187'889.—	1'333'000
	2. Organismes régionaux.....	1'702'520.—	1'778'000
	3. Projets régionaux et actions de promotion touristique .....	3'430'868.—	3'750'000
	4. Prestataires de service aux entreprises .....	630'000.—	900'000
	5. Projets d'entreprises .....	6'101'454.58	5'520'000
	6. Perte sur cautionnements .....	391'951.—	250'000
	7. Coopération technique (FEDEVACO).....	520'000.—	520'000
	8. Cas de rigueur : effet de l'extourne de la provision 2022 pour CHF -7'403'500.-.....	-6'128'647.—	—
	9. Fonds de soutien à l'industrie (Fonds 3033) .....	2'560'508.—	1'485'800
	10. Fonds de soutien à l'innovation (Fonds 3035).....	1'979'065.—	3'714'200
	11. Fonds de soutien à l'économie durable (Fonds 3036).....	384'264.—	4'670'700
		<b>12'759'872.58</b>	<b>23'921'700</b> -132'000
3640	Mise en du croire du prêt d'une entreprise bénéficiaire		
3702	Aide au développement économique 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 au compte 4700.		
3704	Aide au développement économique 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 au compte 4700.		
3705	1. Aide au développement économique 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 au compte 4700. ....	828'431.47	1'000'000
	2. Cas de rigueur : effet de l'extourne du transitoire 2022.....	4'320'638.—	—
		<b>5'149'069.47</b>	<b>1'000'000</b>
4120	Taxe sur les ventes de boissons alcooliques à l'emporter. Le Canton perçoit la taxe cantonale et communale et reverse la part aux Communes (compte 3602) selon le lieu d'exploitation de l'entité.		



**Département économie, innovation, emploi et patrimoine**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
4210	1. Emoluments et contributions perçus par la Police cantonale du commerce (PCC).....	2'165'017.63	2'017'500
	2. Emoluments et contributions perçus par l'Office de la consommation (OFCO).....	1'030'209.—	1'000'000
	3. Emoluments et contributions perçus par le Bureau cantonal des poids et mesures.....	735'604.—	650'000
		<b>3'930'830.63</b>	<b>3'667'500</b>
4260	1. Remboursements de subventions et récupérations sur cautionnements honorés précédemment.....	79'622.—	30'000
	2. Jetons de présence et défraiements.....	10'000.—	30'000
	3. Retenues frais de téléphone / place de parc.....	4'136.—	7'700
	4. Cas de rigueur : restitution de l'aide de la part de bénéficiaires. Part reversée à la Confédération dans le compte 3610.....	2'704'082.82	—
		<b>2'797'840.82</b>	<b>67'700</b>
4309	1. Contribution de la DGS pour la campagne achat-test d'alcool pour les mineurs.....	52'708.—	—
	2. Indemnité de perception de la taxe communale sur les ventes de boissons alcooliques à l'exporter.....	22'461.—	76'000
	3. ECA remboursement de la part salariale d'un collaborateur.....	58'800.—	60'000
	4. Divers (frais de rappel en cas de relance).....	8'335.99	20'000
	5. Refacturation Office fédéral de l'environnement.....	—	40'000
		<b>142'304.99</b>	<b>196'000</b>
4511	Prélèvement sur les fonds :		
	Fonds de soutien à l'industrie (Fonds 3033).....	2'560'079.10	1'500'000
	Fonds de soutien à l'innovation (Fonds 3035).....	4'654'793.99	7'500'000
	Fonds de soutien à l'économie durable (Fonds 3036).....	878'868.47	5'000'000
		<b>8'093'741.56</b>	<b>14'000'000</b>
4610	Cas de rigueur : remboursement de la Confédération pour les aides aux entreprises. (CA < 5 mios CHF)		
4700	1. Cas de rigueur : remboursement de la Confédération pour les aides aux entreprises (CA > 5 mios CHF).....	4'320'638.—	—
	2. Aide au développement économique dans le cadre de la loi fédérale sur la politique régionale (LPR) - part de la Confédération reversée au volet cantonal. Les fonds alloués sont enregistrés aux comptes 3702 - 3704 - 3705.....	928'431.47	1'570'000
		<b>5'249'069.47</b>	<b>1'570'000</b>
<b>023 Service de la population</b>			
3010	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 297'300 accordé par la Commission des finances le 30.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV. Crédit supplémentaire, non compensé, de CHF 55'700 accordé par la Commission des finances le 30.11.2023, surcoûts des besoins en personnel en lien avec la gestion des dossiers ukrainiens.		



**Département économie, innovation, emploi et patrimoine**

5	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3030 Travailleurs temporaires .....	3'293'995.05		2'048'500 <i>811'600</i>	3'144'573.25
3049 Autres Indemnités .....	23'525.20		50'600	19'551.95
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	1'373'577.10		1'315'400 <i>52'800</i>	1'310'661.67
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	2'388'282.80		2'303'800 <i>94'900</i>	2'312'527.10
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	34'056.86		35'100 <i>1'300</i>	31'195.09
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	559'399.08		554'400 <i>22'300</i>	557'729.66
3059 Autres cotisations patronales.....	12'677.03		12'500 <i>500</i>	12'190.33
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel.....	860.—		—	—
3099 Autres charges de personnel.....	12'728.40		12'900	10'520.83
3100 Matériel de bureau.....	117'141.83		81'500	81'037.39
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	2'843.92		—	—
3102 Imprimés, publications .....	16'091.70		91'100	53'392.25
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	9'248.16		9'200	11'839.01
3104 Matériel didactique .....	87.22		—	-0.35
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	80.84		—	—
3109 Autres charges de matériel et de marchandises.....	314.—		—	—
3110 Meubles et appareils de bureau.....	26'207.59		240'000	65'958.67
3111 Machines, appareils et véhicules .....	295.50		—	0.30
3112 Vêtements, linge, rideaux.....	290.80		—	0.15
3113 Matériel informatique.....	11'177.11		—	—
3118 Immobilisations incorporelles.....	—		5'600	—
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	6'289.75		8'500	5'616.55
3130 Prestations de services de tiers.....	863'915.72		1'050'300	916'234.61



**Département économie, innovation, emploi et patrimoine**

5	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	432'863.96		652'800 <i>-91'600</i>	593'645.05
3133 Charges d'utilisations informatiques.....	13'155.10		—	—
3135 Charges de prestations de service pour personnes en garde.....	2'945'884.34		2'452'900	2'654'880.52
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	12'511.—		10'500	8'296.25
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	1'375'845.12		1'388'100	1'119'228.33
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations .....	42'681.49		37'800	32'366.17
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	104'231.24		88'200	107'762.30
3180 Réévaluations sur créances.....	53'414.61		—	43'889.77
3181 Pertes sur créance effectives .....	7'715.—		—	2'935.60
3199 Autres charges d'exploitation.....	40'864.55		47'200	43'087.70
3400 Intérêts passifs des engagements courants.....	1'373.85		—	—
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier.....	—		—	9.73
3499 Autres charges financières .....	-2.87		—	-7.42
3612 Dédommagements aux communes et associations intercommunales.	7'057'484.75		2'400'000 <i>4'734'400</i>	3'962'793.10
3631 Subventions accordées aux cantons et aux concordats .....	—		—	814'218.16

**Département économie, innovation, emploi et patrimoine**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3132	1. La fondation Olbris a été mandatée par le bureau cantonal de l'intégration, pour la réception, l'inventaire, le stockage et la mise sous pli des brochures d'information aux différents partenaires et communes.....	44'796.60	44'800
	2. Dans le cadre de la mise en application de la gestion électronique des dossiers du SPOP, la fondation Polyval est mandatée pour assumer les fonctions administratives de traitement et numérisation du courrier quotidien. Stockage, préparation et numérisation des dossiers des archives de l'état civil.....	388'067.36	408'000
	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 exigé par le Conseil d'Etat et d'autre part, le contrôle et le suivi des subventions fédérales et cantonales dans le cadre du financement de l'asile. Suite à l'entrée en vigueur au 1er octobre 2016 de la loi sur l'expulsion des étrangers criminels, il est nécessaire et urgent de renforcer les activités en matière de collecte et d'exploitation des données de Geststar afin d'assurer l'exécution coordonnée dans les meilleurs délais du refoulement des personnes concernées et tenir les statistiques en matière d'expulsions pénales. Compensation en faveur de la DGNSI de CHF 91'600.- accordé par le Conseil d'Etat le 26.04.2023. Simplifications administratives et adaptations à des exigences de la Confédération.....	—	200'000
		<b>432'863.96</b>	<b>652'800</b> -91'600
3135	1. Frais de détention et médicaux en lien avec la détention administrative des étrangers en situation illégale. Le dépassement de CHF 492'984 résulte de l'augmentation d'environ 35% par rapport à 2022 des jours de détention administrative. Cette augmentation est le corollaire par ailleurs du nombre de renvois qui a passé entre 2022 et 2023 de 279 à 369 (soit +32,2%) de personnes condamnées pénalement et à l'encontre desquelles la détention administrative a dû être prononcée en vue de l'exécution de leur renvoi de manière contrainte.....	2'607'816.34	2'070'000
	2. COASI : Redevances annuelles des centres préfinancés pour l'hébergement des migrants (DGIP). Frais sur préfinancement du centre du Chablais (SEM).....	338'068.—	382'900
		<b>2'945'884.34</b>	<b>2'452'900</b>
3612	COASI : Cette rubrique concerne le remboursement des frais de scolarisation au titre de l'art. 134 LEO. Le dépassement au niveau de l'asile est de MCHF 3,7. Le solde de MCHF 3,3 est lié aux cas Ukraine, traités hors budget. Crédit supplémentaire, partiellement compensé, de CHF 1'621'400 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 lié aux surcoûts des frais de scolarisation des enfants ukrainiens, non compensé de CHF 481'000 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 et partiellement compensé de CHF 1'142'000 accordé par la Commission des finances le 02.11.2023. Crédit supplémentaire, non compensé, de CHF 1'163'600 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 lié aux surcoûts des frais de scolarisation des enfants hors Ukraine et partiellement compensé de CHF 326'400 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023.		
3631	BCI : Dans le cadre des mesures d'intégration, le BCI mandate et reverse une partie des subventions au DSAS. Ces charges et produits sont annulés dans les comptes du SPOP pour un montant de CHF 11'086'006.		

**Département économie, innovation, emploi et patrimoine**

5	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	324'629'566.15		121'776'300 <i>207'374'300</i>	213'020'443.09
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	27'018.30		—	—
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif.....	6'407'060.79		6'210'100	5'751'444.19
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	1'568'485.77		1'129'000	1'030'280.74

**Département économie, innovation, emploi et patrimoine**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3634	<p>1. COASI : transfert interne en faveur de la DGEJ lié au financement fédéral rattaché aux personnes au bénéfice de la protection provisoire (orphelins ukrainiens et leurs accompagnants) dont la DGEJ s'est occupée à titre principal. Une convention interservices (SPOP+DGEJ) a été conclue en décembre 2022 et règle le mode opératoire. Ces charges et produits sont annulés dans les comptes du SPOP pour un montant de CHF 1'571'703.84.</p> <p>2. COASI : cette rubrique enregistre la subvention versée à l'EVAM. Le dépassement au niveau de l'asile est de MCHF 49,5. Le solde de MCHF 142,7 est lié aux cas Ukraine, traités hors budget.....</p> <p>3. Crédit supplémentaire, partiellement compensé de CHF 70'995'500 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 lié aux surcoûts des frais d'asile en lien avec la guerre en Ukraine et partiellement compensé de CHF 73'157'000 accordé par la Commission des finances le 02.11.2023. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 49'830'300 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour assurer la couverture des surcoûts dans le domaine de l'asile. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 731'500 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation des salaires 2023 de l'EVAM.</p> <p>4. BCI : Subvention accordée à l'établissement vaudois d'accueil des migrants (EVAM) en faveur de l'intégration des admis provisoires. Mise en œuvre ralentie du dispositif d'intégration des personnes titulaires d'une admission provisoire (AIS), en raison de l'arrivée des personnes en provenance d'Ukraine. ....</p> <p>5. Crédit supplémentaire, entièrement compensé, de CHF 12'660'000 accordé par la Commission des finances le 30.11.2023 lié aux mesures d'intégration pour les titulaires de permis S originaires d'Ukraine.</p>	<p>306'233'857.69</p> <p>18'395'708.46</p> <p><b>324'629'566.15</b></p>	<p>114'035'900</p> <p>7'740'400</p> <p><b>121'776'300</b> <i>207'374'300</i></p>
3636	<p>1. BCI : Les programmes d'intégration cantonaux sont le résultat d'une concertation entre la Conférence des gouvernements cantonaux (CdC) et la Confédération. Le Programme d'intégration cantonal vaudois (PIC) est conçu comme une vision de la politique d'intégration pour le canton de Vaud. Une convention pour 4 ans a été signée entre le Secrétariat d'état aux migrations (SEM) et le canton de Vaud. Les produits reçus du SEM qui ne seront pas dépensés dans le cadre des forfaits d'intégration au terme des 4 ans de la convention, devront être remboursés. ....</p> <p>2. BCI : Subvention en faveur de l'intégration des réfugiés et admis provisoires, dont notamment celle accordée aux institutions membres de la Communauté d'Intérêt pour la Formation Élémentaire des Adultes (CIFEA). Diminution des charges en lien avec la diminution des recettes conventionnées avec le SEM.....</p>	<p>5'733'803.94</p> <p>673'256.85</p> <p><b>6'407'060.79</b></p>	<p>5'210'100</p> <p>1'000'000</p> <p><b>6'210'100</b></p>
3637	<p>1. Frais aéroportuaires, transports et documents de voyage.....</p> <p>2. Aide au retour individuel et viatique. ....</p> <p>3. Frais d'escorte ou d'accompagnement.....</p> <p>4. Mandat pour le Service social international (SSI) dans le cadre de l'accueil et de l'accompagnement des NEM/Dublin. Mandat Organisation internationale pour la migration (OIM), conseil en vue du retour, aide et assistance des transferts Dublin et LEI.....</p>	<p>481'927.06</p> <p>321'156.56</p> <p>213'595.80</p> <p>551'806.35</p> <p><b>1'568'485.77</b></p>	<p>323'000</p> <p>277'000</p> <p>60'000</p> <p>469'000</p> <p><b>1'129'000</b></p>

**Département économie, innovation, emploi et patrimoine**

5	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
4210 Emoluments pour actes administratifs .....		18'623'094.79	15'630'500	16'278'696.78
4260 Remboursements et participations de tiers.....		1'638'065.71	125'500	633'653.17
4290 Autres taxes.....		469'000.50	—	86'294.40
4309 Autres revenus d'exploitation.....		985'480.—	1'030'400	973'715.—
4390 Autres revenus.....		—	115'000	-49.97
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier .....		2.92	—	7.20
4440 Réévaluation autres placements financiers PF .....		1.97	—	1.70
4610 Dédommagements de la Confédération .....		998'114.85	550'000	683'587.10
4611 Dédommagements des cantons et des concordats .....		19'976.80	—	8'615.80
4613 Indemnités des assurances sociales publiques.....		7'831.—	—	4'498.05
4614 Indemnités des entreprises publiques.....		22'000.—	—	—
4630 Subventions de la Confédération .....		175'523'071.16	40'534'100	120'538'582.10
			<i>134'360'100</i>	

**Département économie, innovation, emploi et patrimoine**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
4210	1. Emoluments naturalisations.....	2'018'857.50	2'116'000
	2. Augmentation des émoluments des documents d'identité liée à la taxe biométrique des passeports suisses et étrangers.....	5'121'290.81	4'642'400
	3. Augmentation des émoluments administratifs de l'état civil liée au rattrapage des retards dans la délivrance des actes, aux actes délivrés par internet et aux nouvelles prestations, mariage pour tous, changement de sexe.....	3'556'091.55	3'184'300
	4. Emoluments administratifs asile.....	304'327.52	50'000
	5. Augmentation des émoluments administratifs étrangers, liée à la croissance démographique, suite à la cantonalisation des frontaliers, la facturation des Permis G est adressée aux employeurs et non plus aux communes qui ne touchent plus la taxe communale (le SPOP touche l'intégralité), la conversion des permis B en C, facturation de la taxe biométrique pour les permis étrangers, de plus les années 2023 et 2024 sont des années exceptionnelles dans les renouvellements de permis C. Rattrapage des retards.....	7'622'527.41	5'637'800
		<b>18'623'094.79</b>	<b>15'630'500</b>
4260	1. Cette rubrique enregistre les frais d'envois facturés aux administrés pour les envois des cartes biométriques. Or, les frais d'envois facturés par la société Indemia qui produit et envoie les cartes aux administrés, n'ont pas été comptabilisés en déduction sur cette rubrique mais sur la 4210.....	747'083.71	125'500
	2. COASI: Note de crédit de la part de l'EVAM relative au remboursement excédent de recettes figurant dans leurs comptes de l'année 2021 et à la dissolution du fonds d'égalisation selon l'article 62 LARA. ....	890'982.—	—
		<b>1'638'065.71</b>	<b>125'500</b>
4309	COASI : Cette rubrique enregistre les flux liés aux centres préfinancés par la Confédération. Le bonus concerne la différence favorable sur le taux d'intérêt.		
4610	Participation de la Confédération aux frais de renvois, d'aide au retour, en lien avec les dépassements de frais enregistrés sous les rubriques 3637 et 3135.		
4630	1. BCI : La part de la subvention reçue en 2023 et non dépensée a été portée au bilan en produits reçus d'avance pour un montant de MCHF 6,5 et de MCHF 9,1 pour l'Ukraine et sera dépensée sur les exercices suivants.		
	2. COASI: Cette rubrique enregistre les forfaits versés par la Confédération pour les frais administratifs, d'aide sociale et d'aide d'urgence. Au niveau de l'asile, le dépassement des forfaits encaissés est de MCHF 23,2. Le solde de MCHF 101,1 est lié aux cas Ukraine, traités hors budget.....	151'488'474.16	26'164'400
	3. COASI : Compensation des comptes 3634 et 3612 CHF 51'421'900 Surcoûts des frais d'asile en lien avec la guerre en Ukraine, des comptes 3634 et 3612 CHF 47'895'000 et des comptes 3634 et 3612 CHF 22'383'200 Augmentation budgétaire pour assurer la couverture des surcoûts dans le domaine de l'asile.		
	4. BCI : Contribution du Secrétariat d'état aux migrations (SEM) pour les programmes d'intégration cantonaux (financement ressources internes CHF 632'800).....	3'978'320.—	3'978'300
	5. BCI : Compensation du compte 3634 CHF 12'660'000 Mesures d'intégration à destination des titulaires de permis S originaires d'Ukraine.		
	6. BCI : Subvention de la Confédération pour les programmes d'intégration, liée aux rubriques 3634 et 3636. ....	19'576'992.—	10'151'400
	7. Subvention fédérale pour le conseil en vue du retour.....	479'285.—	240'000
		<b>175'523'071.16</b>	<b>40'534'100</b> <i>134'360'100</i>



**Département économie, innovation, emploi et patrimoine**

5	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
048 Direction générale des immeubles et du patrimoine.....	117'324'274.89		103'532'000 <i>12'402'300</i>	108'877'358.14
		23'833'401.47	23'442'400 <i>42'500</i>	28'607'689.21
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	23'178'566.58		23'984'800 <i>-307'800</i>	22'653'873.37
3030 Travailleurs temporaires .....	3'341'137.28		2'501'500 <i>850'800</i>	2'672'712.58
3049 Autres Indemnités .....	33'261.50		47'100	24'102.70
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	1'729'334.31		1'726'200 <i>3'300</i>	1'645'703.97
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	2'961'071.63		3'060'700 <i>8'000</i>	2'875'349.80
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	210'304.95		275'100 <i>700</i>	216'424.44
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	702'666.21		729'100 <i>1'500</i>	697'528.66
3059 Autres cotisations patronales.....	15'965.32		16'600 <i>100</i>	15'235.58
3099 Autres charges de personnel.....	58'010.03		24'000 <i>46'000</i>	60'221.35
3100 Matériel de bureau.....	1'362'100.09		42'200	1'830'023.75
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	769'881.54		854'300 <i>755'000</i>	770'925.77
3102 Imprimés, publications .....	258'913.88		71'100 <i>50'000</i>	311'172.33
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	4'586.—		6'000	5'246.32
3104 Matériel didactique .....	782'452.39		1'456'000 <i>-755'000</i>	792'870.03
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	94'167.89		— <i>70'000</i>	71'483.22
3109 Autres charges de matériel et de marchandises.....	397'314.14		—	178'481.83
3110 Meubles et appareils de bureau.....	259'018.63		61'800 <i>120'000</i>	1'217'287.29
3111 Machines, appareils et véhicules .....	651'966.66		772'400	334'992.12
3112 Vêtements, linge, rideaux.....	32'909.42		33'100	40'307.09
3113 Matériel informatique.....	454'321.52		— <i>135'000</i>	21'992.15
3118 Immobilisations incorporelles.....	19'104.71		—	5'099.46
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	14'886'410.46		12'666'100 <i>4'475'000</i>	13'277'113.77

**Département économie, innovation, emploi et patrimoine**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>048 Direction générale des immeubles et du patrimoine</b>			
3010	1. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 414'200 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV 2. Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 51'400 accordé par le Conseil d'Etat le 10.05.2023 pour le transfert progressif de la DGNSI à la DGIP de la gestion du contrôle d'accès physique à badge électronique des bâtiments utilisés par l'ACV. Concerne également les comptes 3050, 3052, 3053, 3054 et 3059 3. Compensation du compte 3030 de CHF 773'400 pour la couverture des besoins budgétaires liés au personnel auxiliaire		
3030	1. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 39'400 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV 2. Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 811'400 accordé par le Conseil d'Etat le 01.11.2023 pour la couverture des besoins budgétaires liés au personnel auxiliaire		
3099	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 46'000 accordé par le Conseil d'Etat le 8.11.2023 pour la régularisation budgétaire de divers comptes		
3100	Reclassement avec le compte 3101 et 3104		
3101	Crédit supplémentaire de CHF 755'000 accordé par le Conseil d'Etat le 11.10.2023 pour le reclassement des achats de papier du CED et reclassement avec compte 3100		
3102	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 50'000 accordé par le Conseil d'Etat le 8.11.2023 pour la régularisation budgétaire de divers comptes		
3104	Compensation du compte 3100		
3106	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 70'000 accordé par le Conseil d'Etat le 8.11.2023 pour la régularisation budgétaire de divers comptes		
3109	Mise au rebut et écarts sur stocks (compensé en partie par compte 4329)		
3110	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 120'000 accordé par le Conseil d'Etat le 8.11.2023 pour la régularisation budgétaire de divers comptes		
3113	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 135'000 accordé par le Conseil d'Etat le 8.11.2023 pour la régularisation budgétaire de divers comptes		
3120	1. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 475'000 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour le plan OSTRAL, pénurie d'énergie - Stratégie de sécurisation des bâtiments de l'ACV 2. Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 4'000'000 accordé par la Commission des finances le 30.11.2023 pour l'augmentation des coûts des énergies En parallèle ce compte enregistre également des réductions de consommation suite au mesures prises par le Conseil d'Etat pour faire face au risque de pénurie		
	3. Eau.....	684'049.33	772'000
	4. Gaz.....	2'202'682.90	2'318'000
	5. Electricité.....	6'822'840.32	5'383'200
	6. Mazout pour chauffage.....	921'973.95	571'500
	7. Autres frais de chauffage (chauffage à distance & pellets).....	3'371'024.36	2'786'100
	8. Taxes d'élimination.....	883'839.60	835'300
		<b>14'886'410.46</b>	<b>12'666'100</b>
			4'475'000

**Département économie, innovation, emploi et patrimoine**

5	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3130 Prestations de services de tiers.....	14'004'313.08		14'386'400 <i>-290'900</i>	13'168'466.08
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	5'145'950.94		2'786'900 <i>1'373'000</i>	3'061'319.03
3134 Primes d'assurances choses.....	3'778'607.77		3'484'000 <i>500'000</i>	3'173'963.27
3136 Honoraires de l'activité de médecine privée.....	—		500	215.—
3137 Impôts et taxes.....	2'972'683.34		784'500 <i>67'000</i>	864'769.06
3140 Entretien des terrains.....	1'309'011.07		1'324'200	1'202'342.57
3141 Entretien des routes.....	43'384.—		80'000	47'639.96
3144 Entretien des bâtiments, immeubles.....	31'286'068.74		25'916'300 <i>5'138'600</i>	30'189'142.16
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	6'384.89		4'200	2'185.11
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules.....	791'805.05		1'287'400 <i>-450'000</i>	964'960.57
3158 Entretien des immobilisations incorporelles.....	29'054.50		—	2'989.91
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	863'967.78		828'000	1'001'092.03
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	1'275'166.62		435'200 <i>612'000</i>	868'043.69
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	97'173.—		126'000	93'492.30
3180 Réévaluations sur créances.....	14'932.93		—	—
3181 Pertes sur créance effectives.....	150.80		7'000	2'676.06
3190 Prestations de dommages et intérêts.....	—		—	460.35
3199 Autres charges d'exploitation.....	6'559.30		5'300	14'103.40
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier.....	19.89		—	268.27
3499 Autres charges financières.....	-3'614.70		—	-989.67
3510 Attributions aux financements spéciaux sous capital propre.....	4'834.90		—	—
3511 Attributions aux fonds sous capital propre.....	185'000.—		296'600	275'685.06
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	250'000.—		250'000	250'000.—
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif.....	1'772'727.05		1'778'100	2'495'537.15
3706 Subventions redistribuées aux org privées à but non lucratif.....	1'286'628.80		1'423'300	1'480'849.20
4210 Emoluments pour actes administratifs.....	—		50'000	—
4240 Taxes d'utilisation et prestations de service.....	—		20'000	—
4250 Ventes.....	—	6'294'257.29	7'374'100	9'482'811.—
4260 Remboursements et participations de tiers.....	—	692'907.38	611'800	650'585.47
4309 Autres revenus d'exploitation.....	—	514'673.85	1'593'200 <i>42'500</i>	2'997'419.83
4329 Autres variations de stocks.....	—	151'253.34	—	472'148.25
4390 Autres revenus.....	—	—	—	-90'000.—
4401 Intérêts des créances et comptes courants.....	—	267.60	—	232.10
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier.....	—	192.90	—	4'041.93
4430 Loyers et fermages, immeubles du PF.....	—	7'036'494.89	6'282'700	6'512'540.71
4440 Réévaluation autres placements financiers PF.....	—	10.64	—	-66.75

**Département économie, innovation, emploi et patrimoine**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3130	1. Compensation de CHF 290'900 avec divers comptes du groupe 31 2. Frais de nettoyage ..... 3. Frais de surveillance ..... 4. Frais de port..... 5. Frais de commission extraparlamentaire ..... 6. Frais de téléphone, cotisations, contentieux et frais de représentation .....	13'216'076.58 458'536.55 49'271.47 85'024.80 195'403.68 <b>14'004'313.08</b>	13'399'000 473'000 174'600 156'000 183'800 <b>14'386'400</b> <i>-290'900</i>
3132	1. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 1'038'000 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour le plan OSTRAL, pénurie d'énergie - Stratégie de sécurisation des bâtiments de l'ACV 2. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 260'000 accordé par la Commission des finances le 01.11.2023 pour le financement de fouilles préventives à Avenches, lieu-dit Milavy, 2ème tranche 3. Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 75'000 accordé par le Conseil d'Etat le 8.11.2023 pour la régularisation budgétaire de divers comptes 4. CHF 1'749'221 financés par le fonds des monuments historiques (fonds 3009) pour l'archéologie et Monuments et sites		
3134	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 500'000 accordé par la Commission des finances le 30.11.2023 pour l'augmentation des primes d'assurances ECA		
3137	1. Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 67'000 accordé par le Conseil d'Etat le 8.11.2023 pour la régularisation budgétaire de divers comptes 2. Comptabilisation de la non-récupération de l'impôt préalable 2022 de la DAL		
3144	1. Crédit supplémentaire non compensé de CHF 1'142'000 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour le plan OSTRAL, pénurie d'énergie - Stratégie de sécurisation des bâtiments de l'ACV 2. Crédit supplémentaire de CHF 2'781'600 entièrement compensé accordé par la Commission des finances le 30.11.2023 pour financer les travaux à charge des utilisateurs 3. Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 65'000 accordé par le Conseil d'Etat le 10.05.2023 pour le transfert progressif de la DGNSI à la DGIP de la gestion du contrôle d'accès physique à badge électronique des bâtiments utilisés par l'ACV 4. Crédits supplémentaires entièrement compensés pour un total de CHF 1'150'000 accordés par le Conseil d'Etat en 2023 pour financer les aménagements à charge des utilisateurs		
3151	Compensation de divers comptes suite à l'internalisation de prestations du CED		
3160	Location pour la DAL et la DGIP & prise en charge par la DGIP de vacances de loyer temporaires		
3161	Crédit supplémentaire non compensé de CHF 612'000 accordé par la Commission des finances le 27.06.2023 pour le plan OSTRAL, pénurie d'énergie - Stratégie de sécurisation des bâtiments de l'ACV		
3511	1. Alimentation du Fonds cantonal des monuments historiques (fonds 3099) ..... 2. Attribution aux Fonds pour les bâtiments de l'EVAM à Bex (Fonds 3012) et Ste-Croix (Fonds 3013).....	185'000.—  —	185'000  111'600 <b>296'600</b>
3635	Subvention au Château de Chillon pour leurs frais d'entretien		
3636	Subventions accordées par le Direction de l'archéologie et du patrimoine		
3706	Voir compte 4700		
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	1. Baisse du nombre de chantiers archéologiques refacturés aux propriétaires et moins de travaux d'aménagement refacturés à des tiers 2. Crédit supplémentaire de CHF 42'500 entièrement compensé accordé par la Commission des finances le 30.11.2023 pour financer les aménagements à charge des utilisateurs		
4329	Ecarts sur stocks (voir compte 3109)		

**Département économie, innovation, emploi et patrimoine**

5	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
4470 Loyers et fermages des biens-fonds PA .....		5'326'546.20	5'232'600	5'300'009.98
4471 Paiement pour appartements de service PA .....		0.17	—	1'400.25
4472 Paiement pour utilisations des immeubles PA .....		133'680.—	170'000	150'330.—
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre .....		2'240'158.41	525'300	1'591'097.24
4610 Dédommagements de la Confédération .....		100'000.—	50'000	—
4700 Subventions à redistribuer reçues de la Confédération .....		1'286'628.80	1'423'300	1'480'849.20
4910 Imput int pour prestations de service.....		—	45'000	—
4920 Imput int pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation.....		56'330.—	64'400	54'290.—

**Département économie, innovation, emploi et patrimoine**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
4470	Revenus des loyers et des places de parc		
4511	Prélèvement sur le Fonds des monuments historiques (Fonds 3099) .....	2'056'298.66	500'000
	Prélèvement sur les Fonds des bâtiments de l'EVAM (Bex : Fonds 3012 et Ste-Croix : Fonds 3013) .....	183'859.75	25'300
		<b>2'240'158.41</b>	<b>525'300</b>
4700	Voir compte 3706		

**Département économie, innovation, emploi et patrimoine**

5		Comptes 2023	
		Charges	Revenus
<b>Récapitulation</b>			
039	Secrétariat général du DEIEP.....	27'095'287.60	22'387'331.74
040	DG de l'emploi et du marché du travail.....	123'992'769.54	100'943'001.11
044	Service de la promotion de l'économie et de l'innovation.....	64'372'896.38	28'822'409.37
023	Service de la population.....	371'149'118.56	198'286'639.70
048	Direction générale des immeubles et du patrimoine.....	117'324'274.89	23'833'401.47
	Totaux.....	703'934'346.97	374'272'783.39
	Excédent des charges sur les revenus.....		329'661'563.58
	Sommes égales.....	703'934'346.97	703'934'346.97

**Département économie, innovation, emploi et patrimoine**

<b>Budget 2023</b>		<b>Crédits supplémentaires 2023</b>		<b>Comptes 2022</b>	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
24'363'300	19'146'700	47'100	—	25'375'249.04	20'649'136.68
125'428'400	103'520'500	1'972'000	607'700	122'921'394.19	104'603'095.05
60'066'100	25'121'200	1'583'900	—	68'493'576.09	35'339'363.34
161'856'300	57'985'500	213'353'500	134'360'100	254'666'987.24	139'207'601.33
103'532'000	23'442'400	12'402'300	42'500	108'877'358.14	28'607'689.21
475'246'100	229'216'300	229'358'800	135'010'300	580'334'564.70	328'406'885.61
	246'029'800		94'348'500		251'927'679.09
475'246'100	475'246'100	229'358'800	229'358'800	580'334'564.70	580'334'564.70



**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

6	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
<b>6 Département culture, infrastructures et ressources humaines.....</b>	<b>865'133'406.05</b>		<b>801'262'100</b> <i>66'167'000</i>	<b>815'790'305.16</b>
		<b>527'435'662.48</b>	<b>508'684'100</b> <i>19'334'800</i>	<b>530'227'366.93</b>
<b>045 Secrétariat général du DCIRH .....</b>	<b>105'198'041.21</b>		<b>94'991'200</b> <i>10'662'700</i>	<b>88'523'968.36</b>
		<b>3'678'572.40</b>	<b>3'741'200</b>	<b>3'696'760.05</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	9'085'518.20		9'134'200 <i>55'500</i>	8'307'764.—
3030 Travailleurs temporaires .....	468'184.30		411'600 <i>98'700</i>	367'858.05
3049 Autres Indemnités .....	16'534.60		18'500	13'970.80
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	623'185.97		620'200 <i>6'500</i>	561'971.49
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	1'115'371.30		1'077'900 <i>16'000</i>	1'008'570.85
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	15'425.70		16'200	17'376.49
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	254'979.97		262'100	238'251.51
3059 Autres cotisations patronales.....	5'776.46		6'100	5'202.90
3099 Autres charges de personnel.....	26'531.89		38'800	34'145.80
3100 Matériel de bureau.....	22'501.30		39'300	13'772.60
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	11'352.78		16'900	12'185.25

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>6</b>	<b>Département culture, infrastructures et ressources humaines</b>		
	Charge nette du département.....	337'697'743.57	292'578'000
	<b>045 Secrétariat général du DCIRH</b>		
3010	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 152'000 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV. Compensation de CHF 96'500 du compte 045/3030.		
	1. Secrétariat général (SG).....	2'782'225.80	2'679'000
	2. Unité de conseil et d'appui (UCA) .....	854'839.75	841'500
	3. Office de l'accueil de jour des enfants (OAJE).....	2'328'257.15	2'413'700
	4. Centres de vie infantine (CVE) La Fourmi et Carambole .....	3'120'195.50	3'200'000
		<b>9'085'518.20</b>	<b>9'134'200</b>
			<i>55'500</i>
3030	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 2'200 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV. Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 96'500 accordé par le Conseil d'Etat le 29.11.2023 pour des réallocations financières sur le personnel auxiliaire au SG-DCIRH.		
	Personnel en formation, apprenti-es et stagiaires		
	1. Secrétariat général (SG).....	97'149.20	141'800
	2. Centres de vie infantine (CVE) La Fourmi et Carambole .....	88'218.30	119'400
	Personnel auxiliaire, CDD		
	1. Secrétariat général (SG).....	21'734.30	12'000
	2. Centres de vie infantine (CVE) La Fourmi et Carambole .....	143'190.90	138'400
	3. Office de l'accueil de jour des enfants (OAJE).....	117'891.60	—
		<b>468'184.30</b>	<b>411'600</b>
			<i>98'700</i>
3050	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 6'500 accordé par le Conseil d'Etat le 29.11.2023 pour des réallocations financières sur le personnel auxiliaire au SG-DCIRH		
3052	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 16'000 accordé par le Conseil d'Etat le 29.11.2023 pour des réallocations financières sur le personnel auxiliaire au SG-DCIRH		
3099	1. Secrétariat général (SG).....	20'027.99	30'000
	2. Unité de conseil et d'appui (UCA) .....	732.50	600
	3. Office de l'accueil de jour des enfants (OAJE).....	2'789.90	3'000
	4. Centres de vie infantine (CVE) La Fourmi et Carambole .....	2'981.50	5'200
		<b>26'531.89</b>	<b>38'800</b>
3100	1. Fournitures courantes matériel de bureau et économat .....	14'578.05	28'500
	2. Fourniture toner et encre pour imprimantes du département .....	7'923.25	10'800
		<b>22'501.30</b>	<b>39'300</b>

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

6	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3102 Imprimés, publications .....	4'166.80		34'600	9'429.55
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	8'623.70		12'500	8'055.75
3104 Matériel didactique .....	4'373.19		20'000	6'241.31
3105 Denrées alimentaires.....	274'432.76		299'500	257'057.55
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	7'579.23		11'100	8'924.05
3110 Meubles et appareils de bureau.....	19'866.03		24'400	49'736.08
3111 Machines, appareils et véhicules .....	3'556.52		10'800	10'182.13
3112 Vêtements, linge, rideaux.....	1'623.59		4'800	1'269.80
3113 Matériel informatique.....	422.25		—	2'436.65
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	15'083.56		23'400	17'168.87
3130 Prestations de services de tiers.....	317'322.96		452'100	245'982.60
			-39'000	
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	71'621.—		98'500	47'305.55
3134 Primes d'assurances choses.....	—		800	521.32
3140 Entretien des terrains.....	7'488.10		6'800	9'194.40
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	6'355.78		13'700	11'688.96
			-5'900	
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules .....	2'294.55		9'200	2'814.25
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	640'187.07		669'700	637'487.70

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3102	1. Secrétariat général (SG), communication et marchés publics,.....	3'649.90	27'500
	2. Unité de conseil et d'appui (UCA) .....	—	6'400
	3. Office de l'accueil de jour des enfants (OAJE).....	516.90	300
	4. Centres de vie enfantine (CVE) La Fourmi et Carambole .....	—	400
		<b>4'166.80</b>	<b>34'600</b>
3105	Repas livrés et nourriture pour les Centres de vie enfantine La Fourmi et Carambole		
3110	1. Achat de mobilier pour l'équipement des nouveaux postes de travail au Secrétariat général et à l'OAJE .....	12'722.63	17'400
	2. Renouvellement ponctuel mobilier spécifique pour les Centres de vie enfantine La Fourmi et Carambole.....	7'143.40	7'000
		<b>19'866.03</b>	<b>24'400</b>
3113	Achats de matériel auprès de la DAL comptabilisé automatiquement sur cette rubrique		
3120	1. Elimination des déchets spéciaux et confidentiels SG, UCA.....	736.70	1'300
	2. Elimination des déchets des Centres de vie enfantine La Fourmi et Carambole .....	4'870.36	6'700
	3. Consommation d'électricité Centre de vie enfantine La Fourmi.....	9'476.50	15'400
		<b>15'083.56</b>	<b>23'400</b>
3130	Compensation de CHF 22'500 des comptes 045/3050 et 045/3052 pour des réallocations financières sur le personnel auxiliaire au SG-DCIRH. Compensation de CHF 16'500 du compte 048/3144 pour le financement de travaux au Centre de vie enfantine Carambole.		
	1. Frais de port et d'envoi de courrier et colis.....	23'261.85	27'600
	2. Frais du CCP.....	461.40	2'500
	3. Frais de téléphone .....	17'057.73	29'900
	4. Frais de représentation .....	12'159.06	17'700
	5. Frais d'organisation de congrès, marchés publics.....	11'163.82	18'000
	6. Frais de contentieux et poursuites.....	455.40	200
	7. Cotisations diverses.....	95'237.—	97'600
	8. Frais de nettoyage des locaux des Centres de vie enfantine La Fourmi et Carambole effectué par des entreprises spécialisées externes.....	61'912.40	114'000
	9. Frais de transports par tiers, abonnements livraisons achats pour les Centres de vie enfantine La Fourmi et Carambole. ....	1'034.60	600
	10. Personnel intérimaire, remplacements dans les Centres de vie enfantine La Fourmi et Carambole .....	94'579.70	144'000
		<b>317'322.96</b>	<b>452'100</b>
			<i>-39'000</i>
3132	1. Secrétariat général (SG).....	40'578.90	65'000
	2. Office de l'accueil de jour des enfants (OAJE).....	26'949.50	33'500
	3. Centre de vie enfantine La Fourmi .....	4'092.60	—
		<b>71'621.—</b>	<b>98'500</b>
3140	Dépassement dû à des travaux spécifiques de sécurisation des clôtures du jardin au CVE La Fourmi		
3150	Compensation de CHF 5'900 du compte 048/3144 pour le financement de travaux au Centre de vie enfantine Carambole.		
3160	1. Secrétariat général (SG) salles P001 et P002 uniquement sur site Riponne.....	16'740.—	16'800
	2. Unité de conseil et d'appui (UCA) .....	59'280.—	65'300
	3. Office de l'accueil de jour des enfants (OAJE).....	224'613.47	224'700
	4. Centres de vie enfantine (CVE) La Fourmi et Carambole .....	339'553.60	362'900
		<b>640'187.07</b>	<b>669'700</b>

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

6	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations .....	27'359.86		45'500	33'970.22
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	39'376.40		43'200	37'508.80
3171 Dédommagements - Excursions, voyages scolaires et camps.....	423.90		3'300	1'773.60
3180 Réévaluations sur créances.....	845.38		—	-3'466.80
3181 Pertes sur créance effectives .....	3'917.60		—	3'620.45
3199 Autres charges d'exploitation.....	3'312.90		3'900	3'154.45
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier.....	1.62		—	1.28
3440 Réévaluations des placements financiers PF .....	13.79		—	—
3499 Autres charges financières .....	-7.80		—	0.10
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif.....	92'092'438.—		81'561'600	76'540'840.—
			<i>10'530'900</i>	
4260 Remboursements et participations de tiers.....		31'749.35	8'100	7'330.—
4309 Autres revenus d'exploitation.....		1'475'455.75	1'360'000	1'437'620.75
4401 Intérêts des créances et comptes courants.....		8.05	—	—
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier .....		5.95	—	—
4634 Subventions des entreprises publiques .....		961'259.80	1'236'500	1'047'272.70
4636 Subventions des organisations privées à but non lucratif.....		1'210'093.50	1'136'600	1'204'536.60

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3161	1. Photocopieurs/imprimantes multifonctions .....	14'663.86	22'000
	2. Location fontaine à eau réception SG.....	1'449.70	2'200
	3. Utilisation et réservations de véhicules en carsharing .....	11'246.30	21'300
		<b>27'359.86</b>	<b>45'500</b>
3170	1. Secrétariat général et UCA.....	13'705.95	18'300
	2. Office d'accueil de jour des enfants (OAJE).....	24'199.35	22'800
	3. Centres de vie enfantine La Fourmi et Carambole .....	1'471.10	2'100
		<b>39'376.40</b>	<b>43'200</b>
3199	1. Secrétariat général .....	3'160.—	3'500
	2. Office d'accueil de jour des enfants (OAJE).....	—	100
	3. Centres de vie enfantine La Fourmi et Carambole .....	152.90	300
		<b>3'312.90</b>	<b>3'900</b>
3636	Crédit supplémentaire non compensé de CHF 10'530'900 accordé par la Commission des finances le 30.11.2023 pour le complément 2022 et 2023 de la contribution ordinaire à la Fondation pour l'accueil de jour des enfants (FAJE).		
	1. Coopération au développement dans des pays tiers (SG) .....	50'000.—	50'000
	2. Contribution ordinaire de l'Etat à la Fondation pour l'accueil de jour des enfants. Ce montant comprend : a) complément 2022 de CHF 1'183'216 selon décompte final, b) subvention ordinaire 2023 selon budget 81'480'000, c) estimation du complément 2023 de CHF 9'347'622 calculé sur la masse salariale estimée par la FAJE pour 2023, en attente du décompte final.....	92'010'838.—	81'480'000
	3. Subvention à l'école HETSL (OAJE).....	31'600.—	31'600
		<b>92'092'438.—</b>	<b>81'561'600</b> <i>10'530'900</i>
4260	1. Retenue des frais de téléphone et parking aux collaborateurs .....	7'005.—	8'100
	2. Refacturation mise à disposition apprentie de la Junior Team au CEP.....	6'667.15	—
	3. Remboursement prestation d'aide à l'intégration de l'Office de soutien pédagogique pour l'encadrement d'un enfant au CVE Carambole .....	17'928.—	—
	Remboursement de frais de poursuites CVE .....	149.20	—
		<b>31'749.35</b>	<b>8'100</b>
4634	1. Participation du CHUV aux coûts d'exploitation du Centre de vie enfantine La Fourmi, au prorata des places d'accueil dédiées aux enfants du personnel du CHUV, diminution en raison de la baisse des coûts d'exploitation en 2023.....	957'200.—	1'236'500
	2. Participation des hautes écoles pour la formation et l'encadrement de stagiaires du domaine éducatif de la petite enfance, au sein des Centres de vie enfantine de l'Etat .....	4'059.80	—
		<b>961'259.80</b>	<b>1'236'500</b>
4636	1. Subvention de la FAJE aux Centres de vie enfantine La Fourmi et Carambole .....	1'186'334.20	1'136'600
	2. Compensation de la FAJE liée à la réduction de 20% sur la facture de novembre 2023 aux parents.....	23'759.30	—
		<b>1'210'093.50</b>	<b>1'136'600</b>

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

6	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
017 <b>Service des affaires culturelles</b> .....	<b>110'214'119.12</b>		<b>103'530'500</b> <i>1'048'700</i>	<b>113'635'100.03</b>
		<b>17'949'200.11</b>	<b>11'555'900</b>	<b>23'821'429.61</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	19'883'135.04		19'834'700 <i>329'900</i>	19'211'149.84
3030 Travailleurs temporaires .....	2'702'492.27		1'997'200 <i>28'800</i>	2'655'357.47
3049 Autres Indemnités .....	78'129.53		72'300	78'225.26
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	1'480'141.30		1'420'800	1'424'865.84
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	2'525'475.75		2'396'800	2'463'408.85
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	36'694.33		33'000	35'263.90
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	599'503.09		578'300	604'429.—
3059 Autres cotisations patronales.....	13'589.77		13'100	13'198.56
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel.....	115'462.52		175'000	113'519.05
3099 Autres charges de personnel.....	29'547.26		38'500	32'813.25
3100 Matériel de bureau.....	170'390.17		243'100	188'982.07
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	78'273.89		82'100	75'949.65
3102 Imprimés, publications .....	911'471.40		977'000	879'893.63
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	68'290.72		90'600	69'355.21
3104 Matériel didactique .....	5'020.85		—	284.21
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	1'743.58		—	331.19
3109 Autres charges de matériel et de marchandises.....	—		15'000	22'170.25
3110 Meubles et appareils de bureau.....	210'051.64		230'800	141'043.20
3111 Machines, appareils et véhicules .....	801'986.56		641'000	681'634.52
3112 Vêtements, linge, rideaux.....	1'542.39		—	—
3113 Matériel informatique.....	3'204.60		—	514.35
3119 Autres immobilisations ne pouvant être portées à l'actif .....	7'543'106.05		7'999'400	7'558'034.44
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	16'987.80		16'500	12'233.95
3130 Prestations de services de tiers.....	1'089'870.48		933'000 <i>160'000</i>	878'004.85

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
<b>017 Service des affaires culturelles</b>			
3010	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 329'900 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.		
3030	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 28'800 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.		
	1. Palais de Rumine et Espace Arlaud : accueil et surveillance.....	578'321.35	500'000
	2. BCU Lausanne : accueil et surveillance, intégration des bibliothèques scolaires sur Renouvaud, support au projet d'extension du bâtiment Unithèque. ....	787'883.52	880'000
	3. Musées cantonaux : médiation culturelle, travaux scientifiques, restauration des collections. Dépassement de CHF 189'346.25 financé par le Fonds des musées cantonaux d'archéologie (N° 3025) pour le rattrapage du traitement des objets issus des fouilles. Compensation de CHF 559'101.11.- (compte 4309) dans le cadre de collaborations scientifiques avec des tiers pour la numérisation des collections scientifiques et les études de provenance de biens culturels et archéologiques.....	1'082'383.20	330'000
	4. Personnel en formation.....	193'257.50	243'000
	5. Civilistes. ....	60'646.70	44'200
		<b>2'702'492.27</b>	<b>1'997'200</b> <i>28'800</i>
3111	Compensation de CHF137'814.- (compte 4309) pour l'acquisition d'un appareil scientifique au Musée cantonal des sciences naturelles.		
3119	1. Musées cantonaux : acquisitions collections.....	120'423.76	160'000
	2. BCU Lausanne : acquisitions collections. ....	895'213.34	935'000
	3. Fonds des acquisitions UNIL - N° 3032.....	6'484'658.62	6'864'400
	4. Fonds cantonal des activités culturelles - N° 3000.....	42'810.33	40'000
		<b>7'543'106.05</b>	<b>7'999'400</b>
3130	1. Frais de port.....	103'458.65	104'100
	2. Frais divers : CCP, bancaires, contentieux.....	935.85	2'900
	3. Frais de téléphone.....	19'365.35	37'400
	4. Frais de représentation.....	57'384.21	51'500
	5. Indemnités et frais de commissions.....	52'026.75	50'000
	6. Cotisations diverses.....	55'484.45	53'500
	7. Frais de nettoyage.....	112'867.95	105'000
	8. Frais de surveillance : crédit supplémentaire compensé de CHF 160'000 accordé par le Conseil d'Etat le 22.11.2023 au titre du renforcement temporaire du dispositif de sécurisation du Palais de Rumine. ....	519'758.25	362'500
	9. Rémunération des intervenants extérieurs.....	76'482.07	107'500
	10. Frais de transport.....	73'538.89	58'600
	11. Frais d'organisation de congrès.....	18'568.06	—
		<b>1'089'870.48</b>	<b>933'000</b> <i>160'000</i>



**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

6	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	1'892'526.55		1'749'000	1'848'603.50
3133 Charges d'utilisations informatiques.....	1'233'478.12		1'275'600	1'167'963.45
3134 Primes d'assurances choses.....	14'301.12		19'700	18'850.81
3137 Impôts et taxes.....	26'554.29		22'400	25'149.92
3140 Entretien des terrains.....	4'975.75		10'000	6'168.30
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	98'619.08		96'500	87'520.52
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules.....	42'860.84		63'000	49'254.29
3159 Entretien d'autres biens meubles.....	34'893.15		45'500	55'305.—
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	199'316.50		199'300	195'801.05
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	168'815.33		170'900	158'037.78
3169 Autres loyers et frais d'utilisation.....	16'775.21		24'400	20'890.06
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	99'843.32		88'000	85'552.94
3180 Réévaluations sur créances.....	5'716.95		—	-21'310.95
3181 Pertes sur créance effectives.....	5'954.25		—	21'473.11
3199 Autres charges d'exploitation.....	74'448.29		29'500	89'857.33
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier.....	50'633.78		—	66'721.47
3440 Réévaluations des placements financiers PF.....	34.54		—	-32'415.43
3499 Autres charges financières.....	-7.32		—	1.18
3511 Attributions aux fonds sous capital propre.....	3'238'153.28		2'970'000	5'470'000.—

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3132	1. Direction SERAC : projets de sensibilisation à la culture et de médiation culturelle, analyses et études ponctuelles. ....	175'939.12	260'000
	2. Musées cantonaux : mandats scientifiques, numérisation des collections, expositions et muséographie. Compensation de CHF 130'000.- (compte 4309) dans le cadre de collaborations scientifiques avec des tiers .....	978'733.19	693'000
	3. BCU Lausanne : restauration, numérisation, inventaires, maintenance Renouvaud. ....	737'854.24	796'000
		<b>1'892'526.55</b>	<b>1'749'000</b>
3199	Boutique Rumine-Arlaud : versements aux partenaires : CHF 37'863.96 (cf compte 4309)		
3511	1. Fonds cantonal des activités culturelles - N° 3000 .....	820'000.—	820'000
	2. Fonds cantonal de sensibilisation à la culture - N° 3001 .....	280'000.—	280'000
	3. Fonds cantonal des arts de la scène - N° 3006 .....	1'720'000.—	1'720'000
	4. Fonds cantonal du patrimoine mobilier et immatériel - N° 3007 .....	100'000.—	100'000
	5. Fonds des publications Musée cantonal Archéologie et Histoire - N° 3026 .....	50'000.—	50'000
	6. Excédent de revenus viré au compte capital du Fonds d'aide d'urgence et d'indemnisation - N° 3034 .....	268'153.28	—
		<b>3'238'153.28</b>	<b>2'970'000</b>

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

6	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif.....	64'640'115.10		58'978'500 <i>530'000</i>	67'181'013.16
4231 Taxes de cours.....		252'618.19	260'000	254'462.38
4250 Ventes.....		16'198.75	26'300	52'713.80
4260 Remboursements et participations de tiers.....		180'235.62	117'800	115'614.40
4270 Amendes.....		90'439.10	100'000	94'397.10

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3636	1. LOI SUR LES ECOLES DE MUSIQUE (LEM) du 3 mai 2011.		
	1.1. Fondation pour l'enseignement de la musique .....	14'125'606.—	14'100'000
	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.....	99'126.—	100'000
	2.3. Associations faitières .....	374'644.—	375'000
	2.4. Cinéforum .....	2'350'000.—	2'350'000
	2.5. Compagnie Philippe Saire.....	290'000.—	290'000
	2.6. Connaissance 3 .....	60'000.—	60'000
	2.7. Créations musiques actuelles.....	192'151.—	205'000
	2.8. Ensembles musicaux .....	150'000.—	150'000
	2.9. Fédération vaudoise des universités populaires.....	140'000.—	140'000
	2.10. Festivals arts visuels, Cinéma.....	360'000.—	367'000
	2.11. Festivals Arts de la scène, Musique.....	977'500.—	970'000
	2.12. Fondation vaudoise pour la culture.....	150'000.—	150'000
	2.13. Lieux et structures de spectacles.....	1'874'000.—	1'890'000
	2.14. Lieux et structures d'expositions.....	70'000.—	70'000
	2.15. Opéra de Lausanne .....	1'950'000.—	1'950'000
	2.16. Orchestre de Chambre de Lausanne.....	2'180'000.—	2'180'000
	2.17. Orchestre de la Suisse Romande.....	300'000.—	300'000
	2.18. Prix de Lausanne .....	70'000.—	70'000
	2.19. Projets intercantonaux et transfrontaliers.....	375'600.20	384'500
	2.20. Promotion du livre et de la lecture .....	234'000.—	234'000
	2.21. Résidences et ateliers d'artistes à l'étranger .....	44'661.70	65'000
	2.22. Sévelin 36, un lieu pour la danse.....	250'000.—	250'000
	2.23. Spectacles pour enfants .....	350'000.—	350'000
	2.24. Structures professionnelles pour la relève.....	614'848.—	615'000
	2.25. Théâtre de l'Arsenic .....	570'000.—	570'000
	2.26. Théâtre de Vidy.....	2'060'000.—	2'075'000
	2.27. Théâtre du Jorat .....	540'000.—	540'000
	2.28. Théâtre Kléber-Méleau.....	480'000.—	480'000
	2.29. Visions du Réel, Nyon.....	320'000.—	320'000
	3. LVCA - AIDES SELECTIVES		
	3.1. Fonds cantonal des activités culturelles - N° 3000.....	986'235.—	780'000
	3.2. Fonds cantonal de sensibilisation à la culture - N° 3001 .....	356'800.—	280'000
	3.3. Fonds cantonal des arts de la scène - N° 3006 .....	1'647'500.—	1'720'000
	3.4. Soutiens et garanties de déficit : crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 200'000 accordé par le Conseil d'Etat le 20.12.2023 pour un soutien exceptionnel au Conservatoire de Lausanne. ....	520'822.—	360'000
	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 .....	650'000.—	650'000
	4.4. Fondation PLATEFORME 10.....	22'210'000.—	22'000'000
	4.5. Fondation Toms Pauli .....	200'000.—	200'000
	4.6. Fondation Félix Vallotton.....	100'000.—	100'000
	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 .....	50'000.—	50'000
	4.9. Lavaux Patrimoine mondial .....	240'000.—	240'000
	5. LPMI - AIDES SELECTIVES		
	5.1. Fonds cantonal du patrimoine mobilier et immatériel - N° 3007.....	196'000.—	100'000
	5.2. Fonds publications Musée cantonal Archéologie et Histoire N°3026 .....	5'000.—	50'000
	5.3. Fonds promotion culturelle de la Cathédrale - N° 3027.....	—	30'000
	5.4. Soutiens et garanties de déficit.....	145'000.—	350'000
	6. Contributions du Fonds d'utilité public (FUP) - N° 3038 .....	5'495'000.—	—
	7. COVID-19 : Fonds aide d'urgence et d'indemnisation - N° 3034 .....	-182'378.80	—
	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 490'000 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 : indexation secteur subventionné Compensation de CHF 160'000 du compte 3130		
		<b>64'640'115.10</b>	<b>58'978'500</b> <i>530'000</i>



**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
4309	Notamment : Recettes d'entrée des expositions temporaires (CHF 84'156.54); Boutique Rumine-Arlaud (CHF 54'130.-- cf compte 3199); Collaborations scientifiques des musées cantonaux avec des tiers (CHF 826'915.11 – cf comptes 3030, 3111, 3132); Rétrocession d'indemnisation (Fonds d'aide d'urgence et d'indemnisation N° 3034 : CHF 395'899.95.-); Revenus du Fonds cantonal des activités culturelles N° 3000 (CHF 22'980.-)		
4510	Excédent de charges viré au compte capital du Fonds de Coordination du réseau des bibliothèques - N° 2010		
4511	1. Excédent de charges viré au compte capital du Fonds cantonal des activités culturelles - N° 3000 .....	1'009'591.76	820'000
	2. Excédent de charges viré au compte capital du Fonds cantonal de sensibilisation à la culture - N° 3001 .....	356'800.—	280'000
	3. Excédent de charges viré au compte capital du Fonds cantonal des arts de la scène - N° 3006 .....	1'647'500.—	1'720'000
	4. Excédent de charges viré au compte capital du Fonds cantonal du patrimoine mobilier et immatériel - N° 3007 .....	202'479.20	100'000
	5. Fonds promotion culturelle de la Cathédrale - N° 3027.....	—	30'000
	6. Excédent de charges viré au compte capital du Fonds des musées cantonaux d'Archéologie - N° 3025 .....	242'574.29	—
	7. Excédent de charges viré au compte capital du Fonds des publications du Musée cantonal d'Archéologie et d'Histoire - N° 3026.....	6'000.—	50'000
	8. Fonds Coordination réseau des bibliothèques - N° 2010.....	—	31'000
	9. Excédent de charges viré au compte capital du Fonds des acquisitions UNIL - N° 3032.....	668'366.90	1'000'000
	10. Excédent de charges viré au compte capital du Fonds de la Bibliothèque cantonale et universitaire - N° 3018.....	109'583.96	99'500
	11. Excédent de charges viré au compte capital du Fonds cantonal d'utilité publique (FUP) - N° 3038.....	5'495'000.—	—
		<b>9'737'896.11</b>	<b>4'130'500</b>
4634	Fonds des acquisitions UNIL - N° 3032		
4910	Participation DGEO (SP 012/3910) : prestations BCU Lausanne en faveur des bibliothèques scolaires.....	187'453.05	318'600
	Participation DGEP (SP 014/3910) : prestations BCU Lausanne en faveur des bibliothèques scolaires.....	30'217.03	173'200
		<b>217'670.08</b>	<b>491'800</b>
<b>046 Direction générale de la mobilité et des routes</b>			
3010	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 795'500 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV. Compensation de CHF 860'600 des comptes 046 3030, 046 3050, 046 3052, 046 3053, 046 3054, 046 3059, 046 3110, 046 3132		

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

6	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3030 Travailleurs temporaires .....	809'152.20		298'600 <i>500'900</i>	653'582.75
3049 Autres Indemnités .....	1'259'395.90		1'284'500	1'253'787.55
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	3'095'219.06		3'208'700 <i>16'700</i>	3'018'481.76
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	5'478'621.55		5'740'100 <i>54'400</i>	5'360'552.10
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	382'616.14		422'300 <i>3'000</i>	407'218.21
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	1'262'972.70		1'354'300 <i>7'300</i>	1'279'586.04
3059 Autres cotisations patronales.....	28'650.37		29'600 <i>100</i>	27'958.52
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel.....	-386.—		—	386.—
3099 Autres charges de personnel.....	219'175.30		152'700	123'866.79
3100 Matériel de bureau.....	51'452.21		90'800	33'085.02
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	2'040'189.82		1'864'900	2'039'433.68
3102 Imprimés, publications .....	83'106.20		102'800	70'247.29
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	24'318.10		36'300	19'925.78
3104 Matériel didactique .....	234.74		—	140.70
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	—		—	84.—
3109 Autres charges de matériel et de marchandises.....	7'905.68		—	10'720.03
3110 Meubles et appareils de bureau.....	48'034.18		— <i>55'000</i>	34'157.23
3111 Machines, appareils et véhicules .....	353'039.92		228'000	264'243.51
3112 Vêtements, linge, rideaux.....	395'872.77		680'700 <i>-200'000</i>	372'718.24
3113 Matériel informatique.....	3'308.55		—	47.25
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	1'551'400.06		1'554'000	1'366'437.90
3130 Prestations de services de tiers.....	496'426.38		679'500 <i>-88'400</i>	510'130.19
3131 Planifications et projections de tiers.....	—		100'000	—

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3030	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 10'200 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV. Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 490'700 accordé par la Commission des finances le 02.11.2023 pour des auxiliaires, du mobilier et des honoraires.		
3050	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 16'700 accordé par la Commission des finances le 02.11.2023 pour des auxiliaires, du mobilier et des honoraires.		
3052	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 54'400 accordé par la Commission des finances le 02.11.2023 pour des auxiliaires, du mobilier et des honoraires.		
3053	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 3'000 accordé par la Commission des finances le 02.11.2023 pour des auxiliaires, du mobilier et des honoraires.		
3054	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 7'300 accordé par la Commission des finances le 02.11.2023 pour des auxiliaires, du mobilier et des honoraires.		
3059	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 100 accordé par la Commission des finances le 02.11.2023 pour des auxiliaires, du mobilier et des honoraires.		
3099	Vaccination du personnel d'exploitation, visites médicales pour les collaborateurs travaillant plus de 25 nuits/an et frais divers du personnel.		
3101	Les rubriques 3101, 3111 et 3151 forment une enveloppe budgétaire.		
	1. Fournitures pour les véhicules, carburants.....	2'010'701.97	1'812'200
	2. Produits et fournitures de nettoyage .....	29'487.85	52'700
		<b>2'040'189.82</b>	<b>1'864'900</b>
3110	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 55'000 accordé par la Commission des finances le 02.11.2023 pour des auxiliaires, du mobilier et des honoraires.		
3111	Les rubriques 3101, 3111 et 3151 forment une enveloppe budgétaire.		
3112	Compensation de CHF 200'000 des comptes 046 3110, 046 3132		
3120	1. Eau pour le lavage des tunnels et le curage des canalisations.....	41'822.04	25'500
	2. Consommation d'électricité.....	384'321.12	288'800
	3. Gaz et autres combustibles de chauffage pour des bâtiments des régions d'exploitation (les achats de mazout sont centralisés à la DGIP).....	253'295.86	224'700
	4. Taxe d'élimination des déchets.....	871'961.04	1'015'000
		<b>1'551'400.06</b>	<b>1'554'000</b>
3130	Compensation de CHF 88'400 des comptes 046 3110, 046 3132		
	1. Frais des commissions Espaces publics et parlementaires.....	6'489.21	2'000
	2. Conférence des transports de Suisse occidentale (CTSO).....	37'317.45	38'500
	3. Conférence des directeurs des transports publics (KöV).....	37'061.—	30'500
	4. Association TGV-Trans Europe Rhin-Rhône.....	2'000.—	2'600
	5. Divers (Littra, Conférence des chefs d'office de transports, diverses associations professionnelles).....	52'617.30	39'400
	6. Frais de port.....	34'058.86	42'600
	7. Frais de téléphone .....	81'416.36	229'500
	8. Frais de télécommunications.....	41'596.90	45'800
	9. Frais de représentation.....	69'441.90	48'300
	10. Frais de contentieux et de poursuites .....	8'383.30	1'000
	11. Frais de nettoyage facturés par des tiers .....	100'593.15	130'200
	12. Frais de transports effectués par des tiers.....	25'450.95	69'100
		<b>496'426.38</b>	<b>679'500</b>
			-88'400



**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

6	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	1'486'936.72		1'326'200 <i>521'800</i>	1'165'243.17
3134 Primes d'assurances choses.....	49'743.16		65'000	64'938.86
3137 Impôts et taxes.....	164'792.70		222'000	175'311.19
3141 Entretien des routes.....	34'277'132.69		30'409'000	30'897'774.38
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	955.84		15'000	1'673.84
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules.....	446'734.05		723'300	369'782.01
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	101'801.70		108'300	108'714.95
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	86'571.79		150'500	95'545.81
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	1'591'274.29		1'725'100	1'584'236.38
3180 Réévaluations sur créances.....	-114'370.94		—	212'549.80
3181 Pertes sur créance effectives.....	60'285.25		10'000	416.50
3199 Autres charges d'exploitation.....	1'049.25		2'000	572.35
3300 Amortissements planifiés immobilisations corporelles PA.....	6'724'346.—		8'144'900	6'272'002.82
3301 Amortissements non planifiés immobilisations corporelles PA.....	—		30'000	6'000.—
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier.....	361.87		—	67'046.19
3499 Autres charges financières.....	32.61		—	49.46
3510 Attributions aux financements spéciaux sous capital propre.....	23'656.20		500'000	46'251.15

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3132	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 521'800 accordé par la Commission des finances le 02.11.2023 pour des auxiliaires, du mobilier et des honoraires.		
	1. Mandats d'études, certification qualité du service.....	656'671.—	478'500
	2. Etudes régionales de planification (en particulier schémas directeurs et projets d'agglomération).....	271'033.—	426'500
	3. Projection de la mobilité - gestion et analyse du microrecensement fédéral.....	106'223.69	121'200
	4. Etudes de planification des transports publics, aménagements, espaces publics, mobilité douce.....	363'646.03	110'000
	5. Etudes globales - Assistance juridique (traitement des recours, avis de droit).....	56'053.—	110'000
	6. Promotion des mobilités durables.....	33'310.—	80'000
		<b>1'486'936.72</b>	<b>1'326'200</b> <i>521'800</i>
3137	1. TVA forfaitaire.....	94'222.15	170'000
	2. Taxes sur les véhicules à moteur, principalement RPL.....	68'399.30	51'000
	3. Autres impôts et taxes.....	2'171.25	1'000
		<b>164'792.70</b>	<b>222'000</b>
3141	1. Entretien des routes cantonales - Entretien constructif et réparation chaussée.....	9'234'516.32	8'734'800
	2. Entretien des routes cantonales - PP2-Nettoyage.....	1'370'414.50	2'121'300
	3. Entretien des routes cantonales - PP3-Surfaces vertes.....	1'956'352.22	2'346'000
	4. Entretien des routes cantonales - PP4-Services de l'électromécanique.....	1'843'455.58	1'404'000
	5. Entretien des routes cantonales - PP5-Services techniques.....	1'290'969.61	1'012'700
	6. Entretien des routes cantonales - PP6-Services des accidents.....	783'165.69	585'000
	7. Entretien des routes cantonales - Frais domaine public.....	94'629.15	90'000
	8. Entretien des routes cantonales - Entretien constructif des ouvrages d'art.....	3'508'473.90	3'158'000
	9. Entretien des routes cantonales - Réparations des dégâts dus aux forces de la nature.....	1'470'171.38	800'000
	10. Entretien des routes cantonales - Service hivernal.....	10'445'476.62	7'170'200
	11. Entretien des routes cantonales - Signaux, réseau routier.....	476'214.10	590'000
	12. Entretien des routes cantonales - Peinture réseau routier.....	634'809.85	540'000
	13. Entretien des routes cantonales - Comptage et mobilité douce.....	63'872.59	100'000
	15. Dégâts non couverts par assurance RC (voir rubrique 3134).....	—	46'200
	16. Entretien des places de ravitaillement.....	861'913.63	1'160'800
	17. Frais d'entretien des centres administratifs d'arrondissements routes cantonales localisés dans des centres RN (facturation de tiers hors SIERA).....	242'697.55	550'000
		<b>34'277'132.69</b>	<b>30'409'000</b>
3151	Les rubriques 3101, 3111 et 3151 Forment une enveloppe budgétaires.		
	1. Entretien de machines, de matériel d'exploitation et d'entretien.....	52'520.49	132'000
	2. Entretien des véhicules et accessoires.....	394'213.56	591'300
		<b>446'734.05</b>	<b>723'300</b>
3170	1. Frais de transport et pour usage de véhicule privé.....	779'707.80	829'300
	2. Frais de repas et d'hôtel.....	810'413.24	879'800
	3. Indemnités pour travaux spéciaux.....	—	5'000
	4. Autres frais du personnel.....	1'153.25	11'000
		<b>1'591'274.29</b>	<b>1'725'100</b>
3180	Ajustement des créances douteuses et adaptation du ducroire		
3300	Le montant des amortissements est lié au volume d'acquisition de véhicules et engins.		
3510	Attribution au fonds 2003 réserve gravière Bioley-Orjulaz : Comptabilisation des redevances effectives 2023. Recettes équivalentes à la rubrique 046/4309 (TVA comprise).		

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

6	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3612 Dédommagements aux communes et associations intercommunales .	—		625'000 <i>-500'000</i>	27'972.40
3630 Subventions à la Confédération.....	40'400'570.—		36'910'000 <i>3'200'000</i>	36'356'410.—
3632 Subventions accordées aux communes et ass intercommunales .....	6'545'405.—		7'110'000 <i>-500'000</i>	6'162'730.70
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	254'506'530.30		215'002'000 <i>39'940'000</i>	230'195'479.48
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif.....	438'371.—		451'000	403'446.40
3660 Amortissements planifiés des subventions d'investissement.....	7'268'037.—		5'907'000 <i>1'360'000</i>	5'657'731.—
3702 Subventions redistribuées aux comm et assoc intercommunales .....	3'921'246.35		500'000	4'721'309.81
3705 Subventions redistribuées aux entreprises privées.....	4'011'887.38		2'392'000 <i>2'010'000</i>	3'779'880.68
3910 Imput int pour prestations de service.....	289'500.—		285'300	259'400.—
3920 Imput int pour bail à ferme, loyers, frais d'utilisation.....	56'330.—		64'400	54'290.—
4210 Emoluments pour actes administratifs .....		578'216.45	358'900	592'143.20
4250 Ventes.....		58'135.70	—	24'339.15

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3612	Compensation de CHF 500'000 du compte 046 3630. Sécurisation des passages à niveau des lignes régionales.		
3630	Attribution cantonale au fonds d'infrastructure ferroviaires (FIF) Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 3'200'000 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour des indemnités en faveur des prestations des transports publics		
3632	Compensation de CHF 500'000 du compte 046 3630 1. Subventions pour les travaux sur routes cantonales en traversée .....	6'489'988.—	6'500'000
	2. Améliorations techniques pour les transports publics et promotion de la mobilité douce .....	55'417.—	610'000
		<b>6'545'405.—</b>	<b>7'110'000</b> <i>-500'000</i>
3635	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 39'940'000 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour des indemnités en faveur des prestations des transports publics. 1. Indemnisation du trafic régional et assimilé et des trafics régional, touristique et urbain (part cantonale).....	199'809'439.77	180'010'000
	2. Lignes de trafic urbain en site propre (M1 et M2).....	52'504'013.—	33'121'000
	3. Contributions régionales - participation à des communautés tarifaires .....	1'998'595.78	1'620'000
	4. Frais d'améliorations techniques (part du canton aux conventions, incluant également la part cantonale pour l'application de la loi fédérale sur les handicapés (LHand)).....	194'481.75	251'000
		<b>254'506'530.30</b>	<b>215'002'000</b> <i>39'940'000</i>
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) .....	378'500.—	386'000
	2. Concordat intercantonal pour téléphériques et téléskis (organe de contrôle technique des installations de remontée mécanique non soumises à concession fédérale).....	59'871.—	65'000
		<b>438'371.—</b>	<b>451'000</b>
3660	Amortissement des prêts conditionnellement remboursables (PCR). Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 1'360'000.- accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour les amortissements des PCR.		
3702	Contributions fédérales pour les projets d'agglomération (voir rubrique 046/4700) reversées aux communes. Contribution difficilement planifiable. ....	2'988'115.—	—
	Subventions fédérales redistribuées : RPT - Convention-programme "Mesure de protection contre le bruit et l'isolation acoustique" (voir rubrique 046/4700).....	933'131.35	500'000
		<b>3'921'246.35</b>	<b>500'000</b>
3705	Reversement à l'entreprise exploitante de la subvention française pour la desserte lacustre transfrontalière (voir rubrique 046/4708) Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 2'010'000.- accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour des indemnités en faveur des prestations des transports publics		
3910	Voir la rubrique 054 4910 : SIERA, frais pour la gestion des dossiers du personnel.....	39'500.—	42'500
	Voir la rubrique 047 4910 : SIERA, frais pour la mise à disposition du matériel informatique.....	250'000.—	242'800
		<b>289'500.—</b>	<b>285'300</b>
3920	Voir rubrique : 048/ 4920 : frais pour la mise à disposition des locaux du site de la Riponne au SIERA		

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

6	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
4260 Remboursements et participations de tiers.....		1'063'678.39	746'100	703'326.06
4309 Autres revenus d'exploitation.....		17'791'443.65	20'680'300	18'066'776.13
4329 Autres variations de stocks.....		11'176.94	—	8'934.15
4390 Autres revenus.....		3'208.—	—	878.40
4411 Gains provenant des ventes des immo corp et incorp PF.....		18'654.83	22'000	13'506.50
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier.....		28'327.67	—	82'105.98
4440 Réévaluation autres placements financiers PF.....		638.55	—	-842.26
4461 Revenus financiers d'entreprises publiques et cantons.....		682'856.—	690'000	682'856.—
4470 Loyers et fermages des biens-fonds PA.....		5'770'726.65	5'240'000	5'836'149.10
4600 Part aux revenus de la Confédération.....		32'638'517.—	33'330'600	33'347'443.—
4610 Dédommagements de la Confédération.....		416'550.07	400'000	110'424.51
4631 Subventions des cantons et des concordats.....		—	—	135'155.—
4632 Subventions des communes et des associations intercommunales....		83'298'260.05	69'124'000	74'261'750.85
			<i>14'345'000</i>	
4700 Subventions à redistribuer reçues de la Confédération.....		3'921'246.35	500'000	4'721'309.81
4708 Subventions à redistribuer reçues de l'étranger.....		4'011'887.38	2'392'000	3'779'880.68
			<i>2'010'000</i>	

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
4260	1. Facturation aux assurances de dommages causés par des tiers aux réseaux des routes cantonales .....	917'301.69	700'000
	2. Facturation aux entreprises de transport public des frais d'enquête pour les procédures art. 18 LCdF.....	131'726.70	30'000
	3. Retenues diverses .....	14'650.—	16'100
		<b>1'063'678.39</b>	<b>746'100</b>
4309	1. Refacturation aux communes du service hivernal.....	1'347'005.55	1'400'000
	2. Autres recettes.....	381'157.81	187'000
	3. Vente d'eau, d'énergie et de combustible .....	—	10'000
	4. Attribution au Fonds 2003 réserve gravière de Bioley-Orjulaz pour la somme des contributions à recevoir (voir rubrique 3510).....	25'000.—	500'000
	5. Mise à disposition du personnel des routes nationales à SIERA .....	12'477'744.05	13'261'500
	6. Tenue de la comptabilité de SIERA .....	9'083.80	5'000
	7. Suivi RH du personnel SIERA .....	159'085.05	110'000
	8. Gestion administrative et support bureautique de SIERA .....	35'340.05	76'000
	9. Prestations internes du CCEV pour SIERA .....	1'469'158.20	1'546'000
	10. Prestations externes du CCEV pour SIERA.....	129'135.55	900'000
	11. Prestations des routes cantonales sur les UH-Péri (périmètre d'entretien des routes nationales) .....	221'278.—	221'600
	12. Prestations SPEV, DGNSI, DGIP, POLCANT pour SIERA.....	345'830.—	349'700
	13. Autres prestations des routes cantonales pour SIERA.....	465'942.99	1'288'300
	14. Refacturation charges indirectes SIERA.....	700'000.—	700'000
	15. Autres prestations DGMR au SIERA .....	25'682.60	125'200
		<b>17'791'443.65</b>	<b>20'680'300</b>
4411	Gain TVA sur vente de véhicule et engins.		
4461	Leasing sur les véhicules hors capitalisation du SIERA		
4470	Redevance des places de ravitaillement des routes nationales de la Côte, du Lavaux, du Chablais et de Bavois, situées sur le domaine public des routes cantonales		
4600	1. Impôt sur les huiles minérales .....	24'636'509.—	25'330'600
	2. Contributions globales pour routes principales .....	8'002'008.—	8'000'000
		<b>32'638'517.—</b>	<b>33'330'600</b>
4632	Compensation de CHF 14'345'000 des comptes 046 3630, 046 3635, 046 3660. Participation des communes aux subventions en faveur du trafic régional (indemnités et charges financières).		
4700	Contributions fédérales pour les projets d'agglomération (voir rubrique 046/3702) reversées aux communes. Contribution difficilement planifiable.....	2'988'115.—	—
	Subventions fédérales redistribuées : RPT - Convention-programme "Mesure de protection contre le bruit et l'isolation acoustique" (voir rubrique 046/3702).....	933'131.35	500'000
		<b>3'921'246.35</b>	<b>500'000</b>
4708	Compensation de CHF 2'010'000 du comptes 046 3705.		

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

6	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
003 Service des automobiles et de la navigation .....	34'449'524.20		35'646'300 <i>344'900</i>	32'850'590.60
		343'496'550.18	351'030'900	346'559'599.30
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	20'259'637.70		19'951'300 <i>210'300</i>	19'382'870.95
3030 Travailleurs temporaires .....	558'518.85		527'400 <i>111'700</i>	478'524.40
3049 Autres Indemnités .....	21'209.95		20'000	18'384.35
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	1'362'301.43		1'333'700 <i>7'100</i>	1'293'992.66
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	2'333'813.15		2'373'600 <i>12'600</i>	2'275'537.30
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	34'561.90		32'300 <i>200</i>	33'118.47
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	551'674.75		563'300 <i>2'900</i>	548'027.82
3059 Autres cotisations patronales.....	12'516.84		12'600 <i>100</i>	11'974.50
3099 Autres charges de personnel.....	96'695.33		116'400	73'661.91
3100 Matériel de bureau.....	255'758.39		262'500 <i>30'000</i>	245'040.02
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	65'459.85		73'000	67'963.76
3102 Imprimés, publications .....	880'798.97		1'060'600 <i>20'000</i>	698'829.70
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	71'366.60		100'800	42'480.95
3104 Matériel didactique .....	1'904.03		—	553.15
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	4'160.71		—	1'231.85
3110 Meubles et appareils de bureau.....	55'140.52		61'000	79'795.83
3111 Machines, appareils et véhicules .....	953'482.97		954'600	754'408.26
3112 Vêtements, linge, rideaux.....	835.90		—	339.15
3113 Matériel informatique.....	7'495.65		—	2'389.75
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	188'615.09		191'200	169'666.70
3130 Prestations de services de tiers.....	2'739'040.15		3'488'000 <i>-50'000</i>	3'037'587.82
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	366'685.24		596'800 <i>-16'000</i>	390'534.26
3134 Primes d'assurances choses.....	301'253.40		400'000	301'405.27
3137 Impôts et taxes.....	57'861.37		67'100	61'854.97
3140 Entretien des terrains.....	66'083.60		72'000	48'871.10
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	4'712.95		5'000	4'714.80
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules .....	181'757.77		182'200	137'636.33
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	465'277.60		577'400 <i>16'000</i>	563'307.13
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations .....	28'788.11		67'800	28'581.96
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	357'817.80		408'900	336'236.85
3180 Réévaluations sur créances.....	256'000.—		—	-10'000.—
3181 Pertes sur créance effectives .....	1'866'181.33		2'100'000	1'754'916.73
3199 Autres charges d'exploitation.....	42'116.30		46'800	16'151.90

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>003 Service des automobiles et de la navigation</b>			
3010	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 340'300 par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV. Compensation du compte 3030 et suivants.		
3030	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 4'600 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV. Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 107'100 accordé par le Conseil d'Etat le 04.10.2023 pour couvrir les charges supplémentaires de personnel auxiliaire liées à la nouvelle Loi sur la taxe des véhicules automobiles et des bateaux (LTVB; BLV 741.11) et aux absences maladies.		
3050	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 7'100 accordé par le Conseil d'Etat le 04.10.2023 pour couvrir les charges supplémentaires de personnel auxiliaire liées à la nouvelle Loi sur la taxe des véhicules automobiles et des bateaux (LTVB; BLV 741.11) et aux absences maladies.		
3052	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 12'600 accordé par le Conseil d'Etat le 04.10.2023 pour couvrir les charges supplémentaires de personnel auxiliaire liées à la nouvelle Loi sur la taxe des véhicules automobiles et des bateaux (LTVB; BLV 741.11) et aux absences maladies.		
3053	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 200 accordé par le Conseil d'Etat le 04.10.2023 pour couvrir les charges supplémentaires de personnel auxiliaire liées à la nouvelle Loi sur la taxe des véhicules automobiles et des bateaux (LTVB; BLV 741.11) et aux absences maladies.		
3054	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 2'900 accordé par le Conseil d'Etat le 04.10.2023 pour couvrir les charges supplémentaires de personnel auxiliaire liées à la nouvelle Loi sur la taxe des véhicules automobiles et des bateaux (LTVB; BLV 741.11) et aux absences maladies.		
3059	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 100 accordé par le Conseil d'Etat le 04.10.2023 pour couvrir les charges supplémentaires de personnel auxiliaire liées à la nouvelle Loi sur la taxe des véhicules automobiles et des bateaux (LTVB; BLV 741.11) et aux absences maladies.		
3100	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 30'000 accordé par le Conseil d'Etat le 15.11.2023 pour couvrir les charges supplémentaires liées aux augmentations des prix des fournisseurs et à l'augmentation du volume des affaires.		
3102	Crédit supplémentaire totalement compensé de CHF 20'000 accordé par le Conseil d'Etat le 15.11.2023 pour couvrir les charges supplémentaires liées aux augmentations des prix des fournisseurs et à l'augmentation du volume des affaires.		
3130	Compensation des comptes 3100 et 3102.		
3132	1. Expertises liées aux mesures administratives .....	14'581.48	48'000
	2. Honoraires du médecin conseil liés aux mesures administratives.....	236'917.—	260'000
	3. Action en faveur des seniors.....	14'880.—	200'000
	4. Frais de consulting et certification.....	92'541.61	80'800
	5. Divers et autres mandats.....	7'765.15	8'000
	Compensation du compte 3160.		
		<b>366'685.24</b>	<b>596'800</b>
			-16'000
3160	Crédit supplémentaire de CHF 16'000 accordé par la Cheffe de département le 04.05.2023 pour la location supplémentaire de locaux et places d'examen de conduite pour le SAN sur le site du TCS à Cossonay.		





**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
4030	Les montants facturés pour les taxes des véhicules 2023 sont inférieurs au budget en raison principalement d'un nombre croissant d'immatriculations de véhicules électriques ou écologiques au bénéfice d'un tarif forfaitaire ou d'un rabais de 75% pour faibles émissions de CO2. Par ailleurs, en lien avec les difficultés d'approvisionnement de l'industrie automobile, la croissance annuelle du parc s'est ralentie lors des deux derniers exercices avec une croissance moyenne annuelle de 3'260 véhicules contre 8'530 pour les dix exercices précédents.		
4210	1. Contrôles techniques.....	13'761'017.35	13'860'000
	2. Immatriculations et autorisations spéciales.....	18'170'472.—	18'150'000
	3. Admission des conducteurs.....	4'215'718.—	3'725'000
	4. Mesures administratives.....	2'377'830.10	2'500'000
	5. Produits financiers (rappels, décisions de retraits et séquestres de plaques).....	3'863'728.40	3'600'000
	6. Examens pratiques conducteurs.....	3'686'790.—	3'800'000
		<b>46'075'555.85</b>	<b>45'635'000</b>
4260	1. Expertises médicales refacturées (voir rubrique 3132.1).....	1'567.15	15'000
	2. Frais de poursuites refacturés.....	629'202.01	1'050'000
	3. Remboursement frais téléphones.....	3'375.—	2'000
	4. Indemnités association suisse des services automobiles (asa).....	3'111.20	3'000
		<b>637'255.36</b>	<b>1'070'000</b>
4309	1. Produits et ristournes informatiques.....	100'625.60	150'000
	2. Facturations diverses.....	83'379.95	7'000
		<b>184'005.55</b>	<b>157'000</b>
4600	Part cantonale de la RPLP (redevance poids lourds liée aux prestations)		
	<b>047 Direction générale du numérique &amp; des systèmes d'information</b>		
3010	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 952'300.- accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV. Compensation du crédit supplémentaire de CHF 51'400.- entièrement compensé accordé par le Conseil d'Etat le 10.5.2023 pour le transfert de la DGNSI à la DGIP de la gestion du contrôle d'accès physique à badge des bâtiments. Compensation des comptes 3030, 3050, 3052, 3053, 3054, 3059, 3091, 3120 et 3161.		
3030	Crédit supplémentaire de CHF 46'000.- entièrement compensé accordé par le Conseil d'Etat le 8.11.2023 pour le financement des charges de personnel et des frais de recherche de personnel. Crédit supplémentaire de CHF 9'700.- partiellement compensé accordé par la Commission des finances le 31.8.2023 pour le financement de l'indexation 2023 des salaires de l'Administration cantonale vaudoise. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.		
3050	Compensation du crédit supplémentaire de CHF 3'300.- entièrement compensé accordé par le Conseil d'Etat le 10.5.2023 pour le transfert de la DGNSI à la DGIP de la gestion du contrôle d'accès physique à badge des bâtiments. Crédit supplémentaire de CHF 3'000.- entièrement compensé accordé par le Conseil d'Etat le 8.11.2023 pour le financement des charges de personnel et des frais de recherche de personnel.		

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

6	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	7'123'791.20		6'675'400 <i>-4'400</i>	6'912'462.60
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	92'106.94		90'700 <i>-500</i>	89'630.62
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	1'526'343.55		1'575'900 <i>-200</i>	1'537'986.03
3059 Autres cotisations patronales.....	34'577.26		34'600 <i>100</i>	33'591.17
3091 Recrutement du personnel.....	49'489.77		— <i>49'600</i>	60'994.83
3099 Autres charges de personnel.....	68'579.75		71'000	47'833.55
3100 Matériel de bureau.....	29'203.23		65'000	28'901.24
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	31'651.50		62'300	32'993.—
3102 Imprimés, publications.....	507.30		6'000	406.30
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	3'874.08		4'000	2'439.10
3105 Denrées alimentaires.....	102'000.60		28'000 <i>70'200</i>	26'915.15
3106 Matériel médical et de laboratoire.....	7'526.45		10'000	9'449.60
3109 Autres charges de matériel et de marchandises.....	25.53		200	39.37
3111 Machines, appareils et véhicules.....	6'805.67		—	—
3113 Matériel informatique.....	591'708.74		461'500 <i>95'800</i>	2'007'528.46
3118 Immobilisations incorporelles.....	321'699.39		339'900 <i>348'900</i>	1'638'303.79

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3052	Compensation du crédit supplémentaire de CHF 8'000.- entièrement compensé accordé par le Conseil d'Etat le 10.5.2023 pour le transfert de la DGNSI à la DGIP de la gestion du contrôle d'accès physique à badge des bâtiments. Crédit supplémentaire de CHF 3'600.- entièrement compensé accordé par le Conseil d'Etat le 8.11.2023 pour le financement des charges de personnel et des frais de recherche de personnel.		
3053	Compensation du crédit supplémentaire de CHF 700.- entièrement compensé accordé par le Conseil d'Etat le 10.5.2023 pour le transfert de la DGNSI à la DGIP de la gestion du contrôle d'accès physique à badge des bâtiments. Crédit supplémentaire de CHF 200.- entièrement compensé accordé par le Conseil d'Etat le 8.11.2023 pour le Financement des charges de personnel et des frais de recherche de personnel.		
3054	Compensation du crédit supplémentaire de CHF 1'500.- entièrement compensé accordé par le Conseil d'Etat le 10.5.2023 pour le transfert de la DGNSI à la DGIP de la gestion du contrôle d'accès physique à badge des bâtiments. Crédit supplémentaire de CHF 1'300.- entièrement compensé accordé par le Conseil d'Etat le 8.11.2023 pour le financement des charges de personnel et des frais de recherche de personnel.		
3059	Compensation du crédit supplémentaire de CHF 100.- entièrement compensé accordé par le Conseil d'Etat le 10.5.2023 pour le transfert de la DGNSI à la DGIP de la gestion du contrôle d'accès physique à badge des bâtiments. Crédit supplémentaire de CHF 200.- entièrement compensé accordé par le Conseil d'Etat le 8.11.2023 pour le financement des charges de personnel et des frais de recherche de personnel.		
3091	Crédit supplémentaire de CHF 49'600.- entièrement compensé accordé par le Conseil d'Etat le 8.11.2023 pour le financement des charges de personnel et des frais de recherche de personnel. Ceci met en lumière la difficulté qu'éprouve la DGNSI à recruter des profils spécifiques.		
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.....	26'121.25	61'800
	2. Produits de nettoyage et petites fournitures divers destinés aux équipements informatiques et aux locaux techniques exploités par la DGNSI.....	5'530.25	500
		<b>31'651.50</b>	<b>62'300</b>
3105	Crédit supplémentaire de CHF 70'200.- entièrement compensé accordé par le Conseil d'Etat le 8.11.2023 pour le financement des charges de personnel et des frais de recherche de personnel. Le dépassement est dû à une consommation plus importante qu'initialement prévue de boissons chaudes.		
3111	Le dépassement est dû à la nouvelle comptabilisation et imputation des charges en lien avec l'utilisation de la plate-forme d'achats. Ces achats avaient été prévus dans le compte 3150 qui présente un disponible qui compense ce dépassement.		
3113	Crédit supplémentaire de CHF 95'800.- entièrement compensé accordé par la Commission des finances le 2.11.2023 pour la réalisation du projet ECAvenir, lot 2023. Le dépassement est en lien avec l'achat de 127 iPhones pour le projet ECAvenir. Initialement, cet achat devait être pris par le crédit d'inventaire. Celui-ci a dû être pris en charge par le budget de fonctionnement en attendant la validation de l'EMPD modifiant le crédit d'inventaire pour l'acquisition de matériel informatique et de télécommunication.		
3118	Crédit supplémentaire de CHF 342'300.- entièrement compensé accordé par la Commission des finances le 2.11.2023 pour la réalisation du projet ECAvenir, lot 2023. Crédit supplémentaire de CHF 6'600.- non compensé accordé par la Commission des finances le 30.11.2023 pour les travaux de préparation à la pénurie d'énergie pour l'hiver 2023/2024 (UKR/OSTRAL).		

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

6	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	1'498'383.—		1'032'000 <i>16'000</i>	822'710.20
3130 Prestations de services de tiers.....	1'755'111.11		2'251'300 <i>86'300</i>	1'945'758.28
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	460'111.01		504'000	248'135.08
3133 Charges d'utilisations informatiques.....	1'122.03		800	451.25
3134 Primes d'assurances choses.....	17'080.84		18'800	18'324.31
3137 Impôts et taxes.....	162'872.39		155'000	163'751.27
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	569'853.61		551'200 <i>92'600</i>	580'926.67
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules.....	1'956.25		10'000	4'558.70
3153 Entretien informatique (matériel).....	2'349'071.95		2'016'500 <i>129'000</i>	2'125'005.06

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3120	1. Consommation électrique des serveurs, équipements d'infrastructure des salles machines. Le dépassement est dû à l'augmentation soudaine et imprévisible des coûts de fourniture de l'électricité. A titre de comparaison, les prix 2022 étaient de 13.39 cts / kWh. Le prix 2023 était de 37.64 cts / kWh.....	1'469'729.50	1'016'000
	2. Taxes d'élimination des déchets spéciaux. Crédit supplémentaire de CHF 16'000.- entièrement compensé accordé par le Conseil d'Etat le 8.11.2023 pour le financement des charges de personnel et des frais de recherche de personnel.....	28'653.50	16'000
		<b>1'498'383.—</b>	<b>1'032'000</b> <i>16'000</i>
3130	1. Coûts de télécommunications (location de lignes, abonnements de téléphonie fixe et mobile, émoluments dus en raison du statut d'opérateur, connexion internet). Crédit supplémentaire de CHF 86'300.- entièrement compensé accordé par la Commission des finances le 27.6.2023 pour la reprise de la maintenance et de l'exploitation du système d'aide à l'engagement de la FUS (ECAvenir).....	1'462'286.12	1'814'500
	2. Coûts de surveillance des sites de la DGNSI (Renens et Prilly).....	166'895.95	164'500
	3. Coût des communications téléphoniques du service.....	98'476.22	174'000
	4. Cotisations à des institutions publiques et privées (e-CH, société suisse de management de projet, clubs d'utilisateurs, etc.). La diminution par rapport au budget provient du fait que la Conférence suisse sur l'informatique (CSI/SIK) a été dissoute et reprise dans le cadre de l'Administration numérique suisse (ANS).....	6'450.—	60'000
	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.....	21'002.82	38'300
		<b>1'755'111.11</b>	<b>2'251'300</b> <i>86'300</i>
3133	Le dépassement provient de la location temporaire d'un serveur cloud.		
3137	Augmentation du montant de TVA due sur les prestations de services fournies à des tiers (voir augmentation du compte 4240).		
3150	Crédit supplémentaire de CHF 2'600.- entièrement compensé accordé par la Commission des finances le 27.6.2023 pour la reprise de la maintenance et de l'exploitation du système d'aide à l'engagement de la FUS (ECAvenir). Crédit supplémentaire de CHF 15'400.- entièrement compensé accordé par la Commission des finances le 2.11.2023 pour la réalisation du projet ECAvenir, lot 2023. Crédit supplémentaire de CHF 74'600.- non compensé accordé par la Commission des finances le 30.11.2023 pour les travaux de préparation à la pénurie d'énergie pour l'hiver 2023/2024 (UKR/OSTRAL).		
3153	Crédit supplémentaire de CHF 129'000.- entièrement compensé accordé par la Commission des finances le 27.6.2023 pour la reprise de la maintenance et de l'exploitation du système d'aide à l'engagement de la FUS (ECAvenir). Les importantes acquisitions de matériel 2023 (en partie dues aux difficultés d'approvisionnements rencontrées en 2022) ont généré une augmentation du volume de la maintenance des équipements d'infrastructure.		

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

6	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3158 Entretien des immobilisations incorporelles .....	78'126'396.71		73'572'200 <i>5'974'000</i>	72'107'972.95
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds .....	3'951'016.50		3'963'500	3'583'647.77
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations .....	61'443.—		52'600 <i>15'000</i>	13'981.99
3169 Autres loyers et frais d'utilisation .....	5'183.12		5'000	5'228.39
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	94'459.07		150'000	76'960.57
3181 Pertes sur créance effectives .....	—		—	53.85
3199 Autres charges d'exploitation .....	3'333.20		4'000	752.—
3300 Amortissements planifiés immobilisations corporelles PA .....	9'608'853.54		10'400'000	10'647'353.56
3301 Amortissements non planifiés immobilisations corporelles PA .....	57'107.53		—	120'169.60
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier .....	6'900.16		—	23'854.20
3499 Autres charges financières .....	0.01		—	—
3650 Réévaluations des participations PA .....	195.98		—	50'000.—
4120 Concessions .....		37'400.—	10'000	71'841.25





**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

6	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
4240 Taxes d'utilisation et prestations de service .....		4'736'708.46	4'235'500	4'573'269.63
4250 Ventes .....		177'175.55	74'800	35'041.20
4260 Remboursements et participations de tiers.....		3'426'726.96	1'775'800	4'588'411.80
			<i>2'979'800</i>	
4329 Autres variations de stocks.....		22.13	—	44.05
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier .....		37'604.82	—	61'103.58
4440 Réévaluation autres placements financiers PF .....		3'682.23	—	-2'707.19
4910 Imput int pour prestations de service.....		250'000.—	242'800	220'000.—
<b>054 Direction générale des ressources humaines.....</b>	<b>19'770'931.14</b>		<b>22'651'300</b>	<b>26'188'850.36</b>
			<i>171'400</i>	
		<b>3'348'495.96</b>	<b>2'533'300</b>	<b>4'236'437.39</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	8'517'223.20		9'286'600	11'698'516.30
			<i>135'200</i>	
3020 Salaires des enseignants.....	—		—	4'204'953.65
3030 Travailleurs temporaires .....	655'736.50		986'600	1'316'697.50
			<i>21'200</i>	
3040 Allocations pour enfants et allocations de formation.....	60'800.—		70'000	61'900.—
3049 Autres Indemnités .....	5'870.45		9'500	6'042.60

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
4240	Prestations de services fournies à des tiers (hébergement, exploitation d'applications, téléphonie fixe notamment). L'augmentation est due à de nouveaux partenaires en 2023 et à la variation de tarifs relatifs à la prestation d'hébergement.		
4250	Vente de matériel et d'accessoires (essentiellement de télécommunication) aux entités gérées par la DGNSI (services de l'administration et entités para-étatiques). L'augmentation constatée par rapport au budget provient de la revente de matériel remplacé avant sa pleine période d'amortissement (éléments sortis du parc lors du remplacement des postes fixes par des portables).		
4260	Compensation du compte 3158 (crédit supplémentaire de CHF 102'700.- entièrement compensé accordé par le Conseil d'Etat le 8.11.2023 pour l'évolution du système d'information de la DGEM). Compensation des comptes 3113, 3118, 3150 et 3158 (crédit supplémentaire de CHF 2'877'100.- entièrement compensé accordé par la Commission des finances le 2.11.2023 pour la réalisation du projet ECAvenir, lot 2023).		
4419	Gains de change sur les opérations réalisées en monnaies étrangères.		
4440	Pertes de change non réalisées et calculées sur des opérations non encore décaissées au 31.12.2023.		
4910	Gestion des postes de travail de l'entité SIERA. Contrepartie du compte 046 / 3910.		
<b>054 Direction générale des ressources humaines</b>			
3010	1. Personnel du service..... 2. Personnel d'ARC Emploi..... 3. Stage de réinsertion professionnelle..... 4. Personnel du Groupe Impact..... Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 135'200.00 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.	7'400'830.40 516'338.90 — 600'053.90	7'784'800 556'400 233'200 712'200
		<b>8'517'223.20</b>	<b>9'286'600</b> <i>135'200</i>
3030	1. Personnel auxiliaire du service..... 2. Personnel en formation du SPEV..... 3. Montant à disposition des services en cas d'insuffisance budgétaire résultant de la création de nouveaux postes d'apprentis (décision du CE du 15.03.2017)..... 4. Personnel auxiliaire du Groupe Impact..... 5. Commission chargée de traiter les évaluations de fonction..... Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 21'200.00 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.	490'597.35 77'818.30 — 81'085.80 6'235.05	575'100 140'500 180'000 88'000 3'000
		<b>655'736.50</b>	<b>986'600</b> <i>21'200</i>

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

6	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	594'804.77		662'500	1'126'751.96
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	1'081'399.34		1'170'800	1'067'326.95
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	25'741.77		22'700	27'363.34
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	246'058.91		277'900	-1'765'934.17
3059 Autres cotisations patronales.....	8'571.16		6'900	10'371.62
3060 Prestations de l'employeur - Pensions .....	18'916.80		41'600	18'916.80
3061 Prestations de l'employeur - Rentes ou parts de rente.....	85'518.15		326'700	100'529.—
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel.....	1'764'981.45		1'954'700	1'635'670.96
			15'000	
3091 Recrutement du personnel .....	629'327.22		732'000	449'770.62
3099 Autres charges de personnel.....	11'753.75		22'500	10'635.58
3100 Matériel de bureau.....	4'294.15		34'500	4'855.23
			-10'000	
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	438.94		500	300.92
3102 Imprimés, publications .....	75'240.85		119'200	65'715.55
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	3'535.—		4'500	2'615.10
3104 Matériel didactique .....	52.82		—	79.64
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	—		—	44.15
3110 Meubles et appareils de bureau.....	36'932.45		42'000	17'176.80
3111 Machines, appareils et véhicules .....	100.20		—	119.60
3112 Vêtements, linge, rideaux.....	40.70		—	1'136.40
3113 Matériel informatique.....	8'836.20		—	476.25
			10'000	
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	1'472.20		11'500	973.35

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3050	1. Personnel du service.....	517'077.59	555'400
	2. Personnel d'ARC Emploi.....	33'811.57	36'400
	3. Stages de réinsertion professionnelle.....	—	15'500
	4. Personnel du Groupe Impact.....	43'541.96	52'200
	5. Commission chargée de traiter les évaluations de fonction.....	373.65	—
	6. Cotisation de solidarité agricole (comptabilisée au 3059).....	—	3'000
		<b>594'804.77</b>	<b>662'500</b>
3052	1. Personnel du service.....	947'803.14	984'600
	2. Personnel d'ARC Emploi.....	60'536.10	65'300
	3. Stages de réinsertion professionnelle.....	—	27'200
	4. Personnel du Groupe Impact.....	73'060.10	93'700
		<b>1'081'399.34</b>	<b>1'170'800</b>
3053	1. Personnel du service.....	16'829.31	13'800
	2. Personnel d'ARC Emploi.....	816.69	1'100
	3. Stages de réinsertion professionnelle.....	—	400
	4. Personnel du Groupe Impact.....	917.13	1'400
	5. Commission chargée de traiter les évaluations de fonction.....	9.04	—
	6. Stages non rémunérés.....	7'169.60	6'000
		<b>25'741.77</b>	<b>22'700</b>
3054	1. Personnel du service.....	214'173.73	234'000
	2. Personnel d'ARC Emploi.....	13'683.45	15'400
	3. Stages de réinsertion professionnelle.....	—	6'400
	4. Personnel du Groupe Impact.....	18'050.59	22'100
	5. Commission chargée de traiter les évaluations de fonction.....	151.14	—
		<b>246'058.91</b>	<b>277'900</b>
3059	1. Personnel du service.....	4'851.52	5'600
	2. Personnel d'ARC Emploi.....	309.10	600
	3. Stages de réinsertion professionnelle.....	—	100
	4. Personnel de Groupe Impact.....	407.06	600
	5. Commission chargée de traiter les évaluations de fonction.....	3.48	—
	6. Cotisation de solidarité agricole (budget au 3050).....	3'000.—	—
		<b>8'571.16</b>	<b>6'900</b>
3090	1. Centralisation des budgets de formation des services qui ne sont pas soumis à un traitement d'exception (y compris congrès).....	1'736'619.55	1'900'000
	2. Formation pour le personnel d'ARC Emploi.....	5'688.55	11'700
	3. Stages professionnels LACI prélevés sur le fonds de lutte contre le chômage (3023).....	22'673.35	43'000
	Crédit supplémentaire non compensé de CHF 15'000.00 accordé par la Commission des finances le 01.06.2023 pour le financement des analyses et études liées à la pollution aux dioxines à Lausanne.		
		<b>1'764'981.45</b>	<b>1'954'700</b> <i>15'000</i>
3100	Compensation du compte 3113		
3113	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 10'000.00 accordé par le Chef de département suppléant le 01.12.2023 pour la prise en charge du nouveau matériel informatique lié au réaménagement des locaux de la DGRH.		

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

6	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3130 Prestations de services de tiers.....	2'388'714.54		2'729'900	2'185'895.17
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	189'661.05		448'900	508'877.90
3137 Impôts et taxes.....	282.13		1'100	11'381.40
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	1'168.40		7'800	1'866.40
3158 Entretien des immobilisations incorporelles .....	12'137.49		32'000	21'600.—
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	532'038.25		549'300	566'887.25
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations .....	8'128.55		36'400	8'636.70
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	31'551.—		75'400	29'758.45
3199 Autres charges d'exploitation.....	37.70		2'000	—
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier.....	135.05		—	51.39
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	1'350'000.—		1'350'300	1'280'000.—
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif.....	1'419'430.—		1'635'000	1'510'890.—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		274'299.25	241'300	282'455.05
4309 Autres revenus d'exploitation.....		22'506.90	20'000	240'231.35
4390 Autres revenus.....		810'977.92	800'000	808'631.97
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier .....		307.84	—	184.13
4440 Réévaluation autres placements financiers PF .....		—	—	-57.53
4511 Prélèvements sur les fonds sous capital propre .....		22'673.35	80'000	49'006.15
4600 Part aux revenus de la Confédération.....		1'507'570.55	600'000	1'869'515.15
4610 Dédommagements de la Confédération .....		543'234.70	685'700	852'364.02
4611 Dédommagements des cantons et des concordats .....		127'425.45	63'800	94'707.10
4910 Imput int pour prestations de service.....		39'500.—	42'500	39'400.—

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3130	1. Commission chargée de traiter les évaluations de fonction .....	8'809.30	7'000
	2. Commissions chargées d'examiner les questions de personnel.....	—	45'000
	3. Frais de représentation .....	1'567.45	6'300
	4. Frais de port.....	77'588.79	154'900
	5. Frais de téléphone .....	8'305.25	24'600
	6. Frais de transports effectués par des tiers .....	11'630.05	3'500
	7. Cotisations à des institutions publiques et privées .....	12'420.—	13'000
	8. Cotisation ARC Emploi à Insertion Vaud .....	700.—	1'100
	9. Frais de contentieux et de poursuite .....	1'102.30	—
	10. Personnel intérimaire : le budget de l'ACV relatif à l'engagement de personnel intérimaire est centralisé à la DGRH.....	2'266'591.40	2'474'500
		<b>2'388'714.54</b>	<b>2'729'900</b>
3160	1. Loyer de la DGRH, y.c. local des archives et places de parc .....	342'219.30	354'500
	2. Loyer des salles de réunion.....	74'120.50	78'100
	3. Loyer des salles de formation.....	33'300.—	33'300
	4. Loyer du Groupe Impact.....	82'398.45	83'400
		<b>532'038.25</b>	<b>549'300</b>
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.....	266'139.85	221'400
	2. Retenue frais de téléphone.....	675.—	3'900
	3. Retenue parking privé .....	7'434.40	16'000
	4. Retenues diverses au personnel par SPEV.....	50.—	—
		<b>274'299.25</b>	<b>241'300</b>
4390	1. Rétrocession sur la prime nette LAA de l'Etat de Vaud.....	691'212.75	625'000
	2. Rétrocession sur les impôts prélevés à la source pour la couverture des frais administratifs.....	119'765.17	125'000
	3. Rétrocession LAA sur recours.....	—	50'000
		<b>810'977.92</b>	<b>800'000</b>
4511	1. Stages professionnels LACI prélevés sur le fonds de lutte contre le chômage.....	22'673.35	43'000
	2. Premier emploi au sein de l'ACV prélevé sur le fonds de lutte contre le chômage (mesure non reconduite en 2023) .....	—	37'000
		<b>22'673.35</b>	<b>80'000</b>
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 de Vaud aux coûts d'ARC Emploi		
4910	Voir la rubrique 046 3910 DCIRH-DGRM : gestion par la DGRH des dossiers du personnel du Service intercantonal d'entretien du réseau autoroutier Genève / Vaud / Fribourg (SIERA).		

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

6		Comptes 2023	
		Charges	Revenus
<b>Récapitulation</b>			
045	Secrétariat général du DCIRH .....	105'198'041.21	3'678'572.40
017	Service des affaires culturelles .....	110'214'119.12	17'949'200.11
046	Direction générale de la mobilité et des routes .....	425'371'581.89	150'293'523.68
003	Service des automobiles et de la navigation .....	34'449'524.20	343'496'550.18
047	Direction générale du numérique & des systèmes d'information .....	170'129'208.49	8'669'320.15
054	Direction générale des ressources humaines.....	19'770'931.14	3'348'495.96
	Totaux .....	865'133'406.05	527'435'662.48
	Excédent des charges sur les revenus .....		337'697'743.57
	Sommes égales .....	865'133'406.05	865'133'406.05

**Département culture, infrastructures et ressources humaines**

<b>Budget 2023</b>		<b>Crédits supplémentaires 2023</b>		<b>Comptes 2022</b>	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
94'991'200	3'741'200	10'662'700	—	88'523'968.36	3'696'760.05
103'530'500	11'555'900	1'048'700	—	113'635'100.03	23'821'429.61
378'884'900	133'483'900	46'315'700	16'355'000	390'087'425.42	142'366'136.26
35'646'300	351'030'900	344'900	—	32'850'590.60	346'559'599.30
165'557'900	6'338'900	7'623'600	2'979'800	164'504'370.39	9'547'004.32
22'651'300	2'533'300	171'400	—	26'188'850.36	4'236'437.39
801'262'100	508'684'100 292'578'000	66'167'000	19'334'800 46'832'200	815'790'305.16	530'227'366.93 285'562'938.23
801'262'100	801'262'100	66'167'000	66'167'000	815'790'305.16	815'790'305.16



**Département des finances et de l'agriculture**

7	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
<b>7 Département des finances et de l'agriculture .....</b>	<b>1'053'364'040.95</b>		<b>1'074'435'100</b> <i>-46'168'700</i>	<b>1'047'307'054.90</b>
		<b>8'225'921'352.85</b>	<b>7'826'075'800</b> <i>23'065'600</i>	<b>8'259'162'191.05</b>
<b>051 Secrétariat général du DFA .....</b>	<b>7'724'096.13</b>		<b>10'192'600</b> <i>-135'500</i>	<b>8'437'596.18</b>
		<b>305'988.35</b>	<b>997'800</b>	<b>319'798.86</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	5'131'089.45		5'547'400 <i>89'400</i>	4'982'098.65
3030 Travailleurs temporaires .....	163'678.60		272'600 <i>1'300</i>	165'442.45
3049 Autres Indemnités .....	2'890.65		3'900	2'864.—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	345'389.75		379'300	334'372.27
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	657'417.35		675'600	634'433.70
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	8'603.88		9'600	8'332.57
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	140'451.93		159'900	142'354.19
3059 Autres cotisations patronales.....	3'181.37		4'300	3'123.53
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel.....	27.40		—	—
3099 Autres charges de personnel.....	35'358.10		60'700	39'467.50
3100 Matériel de bureau.....	6'444.05		29'600 <i>-5'600</i>	9'971.56
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	361.55		—	145.33
3102 Imprimés, publications .....	37'476.30		89'500 <i>-30'000</i>	55'582.15
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	8'042.52		10'100	6'714.62
3104 Matériel didactique .....	405.47		—	442.71
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	—		100	23.75
3110 Meubles et appareils de bureau.....	9'691.60		1'000 <i>13'200</i>	10'029.90
3111 Machines, appareils et véhicules .....	995.40		—	—
3112 Vêtements, linge, rideaux.....	—		—	85.60
3113 Matériel informatique.....	3'897.70		— <i>2'400</i>	28.50
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	1'205.20		4'000	6'458.05
3130 Prestations de services de tiers.....	132'504.46		208'600 <i>-1'600</i>	197'868.64
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	148'193.52		1'567'000 <i>-144'100</i>	854'980.33
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	2'096.21		5'000	—
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	624'635.55		710'000 <i>14'400</i>	646'469.05
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations .....	6'905.70		19'500 <i>1'500</i>	8'346.10
3169 Autres loyers et frais d'utilisation.....	242'892.55		355'800 <i>-26'400</i>	268'969.55
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	10'259.60		29'100	8'991.35
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier.....	0.27		—	0.13
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif.....	—		50'000 <i>-50'000</i>	50'000.—
4250 Ventes .....		6'288.—	30'000	29'912.60
4260 Remboursements et participations de tiers.....		7'112.60	709'600	22'292.62
4309 Autres revenus d'exploitation.....		288'086.85	258'200	265'376.25
4390 Autres revenus.....		4'500.—	—	2'200.—
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier .....		0.90	—	17.39

**Département des finances et de l'agriculture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>7</b>	<b>Département des finances et de l'agriculture</b>		
	Revenu net du département.....	7'172'557'311.90	6'751'640'700
	<b>051 Secrétariat général du DFA</b>		
3010	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 89'400.- accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.		
3030	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 1'300.- accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.		
3100	Compensation de CHF -5'600.- (voir compte 3110).		
3102	Compensation de CHF -30'000. de la rubrique 048/3144 pour le financement de travaux de modification d'exploitation des bâtiments à charge des utilisateurs effectués en 2024.		
3110	Crédit supplémentaire de CHF 5'000.- accordé par la Cheffe de département le 17.04.2023 pour les meubles de bureau de nouveaux collaborateurs. Crédit supplémentaire de CHF 1'600.- accordé par la Cheffe de département le 01.06.2023 pour le mobilier du Secrétariat général. Crédit supplémentaire de CHF 600.- accordé par la Cheffe de département le 15.06.2023 pour le remplacement d'une chaise de bureau. Crédit supplémentaire de CHF 6'000.- accordé par le Conseil d'Etat le 28.06.2023 pour financer le déménagement de l'OCDC.		
3113	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 2'400.- octroyé par la Cheffe de département le 8.12.2023 pour l'équipement d'une salle de conférence et des frais concernant l'Etude Prospective sur l'énergie.		
3130	Compensation de CHF -1'600.- (voir compte 3110).		
3132	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 4'000.- octroyé par la Cheffe de département le 8.12.2023 pour l'Etude Prospective sur l'énergie. Compensation de CHF -58'100.- (voir comptes 3160, 3161, 3110 et 3144/048). Compensation de CHF -90'000.- de la rubrique 048/3144 pour le financement de travaux de modification d'exploitation des bâtiments à charge des utilisateurs effectués en 2024.		
3160	Compensation de CHF - 24'200.- pour les charges de loyers transférées à l'OAE, rattaché au DITS. Crédit supplémentaire de CHF 38'600.- accordé par le Conseil d'Etat le 28.06.2023 pour financer le déménagement de l'OCDC.		
3161	Crédit supplémentaire de CHF 1'500.- accordé par le Conseil d'Etat le 28.06.2023 pour financer le déménagement de l'OCDC.		
3169	Compensation de CHF -20'000.00.- de la rubrique 048/3144 pour le financement de travaux de modification d'exploitation des bâtiments à charge des utilisateurs effectués en 2024. Compensation de CHF -6'400.- (voir compte 3113 et 3132).		
3636	Compensation de CHF -50'000.- d'une charge transférée au DITS.		

**Département des finances et de l'agriculture**

7	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
053 Service d'analyse et de gestion financières .....	246'007'082.61		318'976'400 <i>-70'702'000</i>	312'151'276.71
		474'434'812.18	779'941'700	790'331'372.31
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	2'603'982.90		36'393'500 <i>-33'609'900</i>	2'569'606.10
3030 Travailleurs temporaires .....	—		270'800 <i>-90'000</i>	—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	168'420.52		195'900	166'411.03
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	329'110.20		351'600	319'586.—
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	3'813.28		4'600	3'796.15
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	69'006.24		82'700	70'667.35
3059 Autres cotisations patronales.....	1'561.51		1'800	1'544.15
3099 Autres charges de personnel.....	16'226'598.—		16'004'300 <i>224'000</i>	16'002'495.05
3100 Matériel de bureau.....	1'694.87		4'200	1'643.63
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	121.73		500	174.08
3102 Imprimés, publications .....	119'929.90		75'000	95'727.05
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	1'896.80		2'000	1'840.—
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	—		—	23.54
3110 Meubles et appareils de bureau.....	5'562.50		1'000 <i>4'600</i>	—
3113 Matériel informatique.....	—		800	219.90
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	1'055.55		2'000	2'442.10
3130 Prestations de services de tiers.....	1'644'770.22		2'119'100	1'636'406.06
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	3'037.20		47'500 <i>-4'600</i>	12'793.95
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	820.15		1'000	821.20
3159 Entretien d'autres biens meubles.....	—		—	3'359.—
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations .....	5'615.20		10'000	5'885.85
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	6'062.80		5'500	3'184.80
3300 Amortissements planifiés immobilisations corporelles PA .....	150'538'962.90		155'194'000	131'227'514.92
3320 Amortissements planifiés immobilisations incorporelles PA.....	47'828'779.26		39'328'700	36'717'798.54
3400 Intérêts passifs des engagements courants.....	140'027.08		— <i>250'000</i>	—
3401 Intérêts passifs des engagements financiers.....	11'000'000.—		13'432'900 <i>-100'000</i>	12'199'305.56
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier.....	154'564.20		150'000	258'203.75
3420 Acquisition et administration de capital .....	106'225.09		2'860'000 <i>-255'000</i>	161'094.60
3499 Autres charges financières .....	322'083.34		317'100 <i>5'000</i>	17'441'353.66
3511 Attributions aux fonds sous capital propre.....	—		—	80'000'000.—
3621 Péréqu fin et compens des charges aux cantons et concordats.....	6'087'575.—		6'087'600	6'594'873.—
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif.....	—		37'126'100 <i>-37'126'100</i>	—
3660 Amortissements planifiés des subventions d'investissement.....	8'635'806.17		8'906'200	6'652'505.69
4100 Patentes .....		140'408.75	140'000	142'515.85
4110 Part au bénéfice net de la BNS .....		—	187'523'700	375'047'182.—
4260 Remboursements et participations de tiers.....		1'730.80	25'000'600	2'290.95
4309 Autres revenus d'exploitation.....		—	128'000'000	—
4400 Intérêts des liquidités.....		5'812'055.94	—	277'596.25
4401 Intérêts des créances et comptes courants.....		686'293.95	250'000	191'519.38
4402 Intérêts des placements financiers .....		39'870'133.36	—	3'279'383.41
4411 Gains provenant des ventes des immo corp et incorp PF .....		981'099.—	—	2'045'540.78
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier .....		118'547.89	150'000	357'597.83
4420 Revenus de participations PF - Dividendes .....		55'057'268.—	53'608'500	53'608'453.—
4450 Revenus provenant de prêts PA.....		4'176'362.—	4'560'800	4'691'342.—
4451 Revenus provenant de participations PA hormis d'entr publi.....		16'291'734.—	16'248'300	17'410'225.—

**Département des finances et de l'agriculture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>053 Service d'analyse et de gestion financières</b>			
3010	Compensation partielle des comptes 3010, 3020 et 3030 de l'ensemble de l'Etat, pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV, budgétée centralement au SAGEFI.		
3030	Compensation de la rubrique 048/3144, en faveur de la DGIP, pour le financement de travaux de modification d'exploitation des bâtiments à charge des utilisateurs.		
3099	1. Repas de fin d'année, fleurs, obsèques ..... 2. CPEV - Financement rente-pont (AVS)..... Crédit supplémentaire de CHF 224'000.- accordé par la Commission des finances le 31.08.2023, pour financer l'indexation 2023 de la rente-pont (AVS).	2'598.— 16'224'000.—	4'300 16'000'000
		<b>16'226'598.—</b>	<b>16'004'300</b> <i>224'000</i>
3110	Crédit supplémentaire de CHF 4'600.- accordé par la Cheffe de département le 03.10.2023, pour les achats de mobilier découlant principalement de l'engagement des nouveaux collaborateurs du service.		
3130	La non-dépense découle principalement de frais de CCP inférieurs au budget (CHF -535'381), partiellement compensés par des frais postaux supérieurs au budget (CHF +59'256), en raison de l'augmentation du nombre d'envois et des tarifs postaux.		
3132	Compensation du compte 3110.		
3300	Amortissements en fonction des dépenses effectives.		
3320	Amortissements en fonction des dépenses effectives.		
3400	Crédit supplémentaire de CHF 250'000.- accordé par le Conseil d'Etat le 29.11.2023, pour la couverture des intérêts passifs des engagements courants, découlant de la fin des taux négatifs.		
3401	Non dépense d'intérêts d'emprunt public (CHF -2'444'400) s'expliquant par le renoncement à la réalisation d'un emprunt public en 2023. Compensation de la rubrique 001/3636, pour l'aide extraordinaire en faveur de l'opération spéciale de la Chaîne du bonheur pour les victimes des séismes en Turquie et en Syrie.		
3420	Non dépense de frais d'émission s'expliquant par le renoncement à la réalisation d'un emprunt public en 2023. Compensation des comptes 3400 et 3499.		
3499	Crédit supplémentaire de CHF 5'000.- accordé par la Cheffe de département le 03.11.2023, pour couvrir une différence sur les transitoires 2022 des intérêts négatifs courus des placements financiers.		
3636	Compensation partielle des comptes du groupe 36 de l'ensemble de l'Etat, pour financer l'indexation 2023 du CHUV et du secteur subventionné, budgétée centralement au SAGEFI.		
3660	Amortissements en fonction des dépenses effectives.		
4110	Aucune redistribution de bénéfice de la BNS en 2023 (3 tranches de bénéfice prévues au budget).		
4260	La dissolution du préfinancement accord Canton-communes a été comptabilisée au compte 4893.		
4309	La dissolution du montant des autres capitaux propres de la RIE-VD a été comptabilisée au compte 4898.		
4400	Intérêts des liquidités non prévus au budget s'expliquant par la fin des taux négatifs.		
4402	Intérêts des placements financiers non prévus au budget s'expliquant par la fin des taux négatifs.		
4411	Produit des ventes de biens immobiliers propriété de l'Etat.		
4420	Dividende des actions BCV (14'488'300 actions x CHF 3.80, soit CHF 0.10 supérieur au budget).		

**Département des finances et de l'agriculture**

7	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
4461 Revenus financiers d'entreprises publiques et cantons.....		163'910'036.—	159'596'600	159'596'614.—
4463 Revenus financiers Ent publ, SA/autre forme d'org droit priv.....		4'131'850.60	2'414'000	2'314'815.—
4464 Revenus financiers de la Banque Nationale Suisse.....		—	51'000	51'000.—
4470 Loyers et fermages des biens-fonds PA.....		1'040'996.89	1'035'400	1'049'264.36
4472 Paiement pour utilisations des immeubles PA.....		10'701'509.—	10'596'700	8'602'189.—
4510 Prélèvements sur les fin spéciaux sous capital propre.....		—	—	303'744.50
4600 Part aux revenus de la Confédération.....		41'792'665.—	61'044'000	40'176'241.—
4620 Péréqu fin et compensation des charges de la Confédération.....		129'722'121.—	129'722'100	121'183'858.—
<b>052 Direction générale de la fiscalité.....</b>	<b>438'149'702.68</b>		<b>399'644'100</b>	<b>383'766'905.94</b>
			<i>1'329'900</i>	
		<b>7'430'207'471.59</b>	<b>6'745'820'000</b>	<b>7'166'615'614.15</b>
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	75'723'691.90		78'348'500	73'293'987.95
			<i>1'296'200</i>	
3030 Travailleurs temporaires.....	2'742'739.65		3'792'900	2'767'426.65
			<i>33'700</i>	
3049 Autres Indemnités.....	56'046.75		60'000	59'888.55
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	5'130'941.—		5'391'300	4'952'533.04
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	8'936'224.80		9'540'300	8'742'697.50
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	128'827.26		135'400	125'054.21
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	2'087'089.40		2'276'600	2'100'176.05
3059 Autres cotisations patronales.....	47'307.56		49'800	45'881.59
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel.....	642'330.87		654'000	472'142.25
3099 Autres charges de personnel.....	48'617.40		65'000	46'824.65
3100 Matériel de bureau.....	141'971.78		305'000	133'824.90
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	45'248.85		38'500	33'915.49
3102 Imprimés, publications.....	2'127'387.40		2'550'000	2'146'481.49
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	29'277.15		46'000	30'536.97
3104 Matériel didactique.....	510.03		1'000	241.63
3106 Matériel médical et de laboratoire.....	210.93		2'000	1'139.80
3110 Meubles et appareils de bureau.....	230'181.77		261'000	1'204'583.54
3111 Machines, appareils et véhicules.....	722.19		500	836.10
3113 Matériel informatique.....	1'154.50		20'000	8'698.40
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	147'185.40		212'000	142'583.05
3130 Prestations de services de tiers.....	10'581'766.81		10'929'600	12'117'738.29
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	11'777.—		125'000	4'085.50
3137 Impôts et taxes.....	166'505.24		125'000	96'668.73
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	84'394.20		105'000	113'852.09
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	5'500'276.65		5'444'700	5'621'395.92
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	194'893.50		260'000	219'886.70
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	144'954.75		185'000	131'985.95
3180 Réévaluations sur créances.....	30'975'420.10		—	-21'533'425.65
3181 Pertes sur créance effectives.....	72'106'620.89		85'000'000	78'309'798.49
3199 Autres charges d'exploitation.....	8'020.85		20'000	11'895.27
3400 Intérêts passifs des engagements courants.....	697'259.40		2'700'000	731'640.03
3499 Autres charges financières.....	6.13		—	4.68
3602 Parts de revenus destinées aux comm/assoc intercommunales.....	219'410'140.57		191'000'000	211'631'926.13
4000 Impôts sur le revenu, personnes physiques.....		3'943'282'032.88	3'761'000'000	3'830'664'148.60

**Département des finances et de l'agriculture**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
4461	Dividende des actions BCV (43'134'220 actions x CHF 3.80, soit CHF 0.10 supérieur au budget).		
4463	1. Contribution de l'ECA.....	2'500'000.—	2'314'000
	2. Commission annuelle des Retraites populaires.....	1'631'850.60	100'000
		<b>4'131'850.60</b>	<b>2'414'000</b>
4600	1. Produit impôt anticipé basé sur les prévisions de l'AFC.....	41'795'136.—	60'859'000
	2. Retenu supplémentaire US basée sur les prévisions de l'AFC.....	-2'471.—	185'000
		<b>41'792'665.—</b>	<b>61'044'000</b>
4620	1. RPT : compensation socio-démographique.....	124'440'233.—	124'440'200
	2. RPT : compensation géo-topographique.....	142'156.—	142'200
	3. RPT : péréquation des ressources.....	5'139'732.—	5'139'700
		<b>129'722'121.—</b>	<b>129'722'100</b>
 <b>052 Direction générale de la fiscalité</b>			
3010	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 1'296'200.- accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.		
3030	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 33'700.- accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.		
3130	1. Commissions Impôt source.....	7'556'049.71	7'700'000
	2. Frais de port.....	2'697'755.23	2'800'000
	3. Divers.....	327'961.87	429'600
		<b>10'581'766.81</b>	<b>10'929'600</b>
3602	1. Part communes gains immobiliers.....	86'979'699.25	78'000'000
	2. Part communes frontaliers.....	95'967'967.65	80'000'000
	3. Part communes à la compensation fédérale relative à la mise en œuvre de la RFFA.....	36'462'473.67	33'000'000
		<b>219'410'140.57</b>	<b>191'000'000</b>

**Département des finances et de l'agriculture**

7	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
4001 Impôts sur la fortune, personnes physiques.....		809'710'664.68	755'000'000	793'046'919.14
4002 Impôts à la source, personnes physiques.....		298'423'454.59	260'000'000	299'856'588.53
4009 Autres impôts directs, personnes physiques.....		122'413'167.85	114'000'000	120'569'206.29
4010 Impôts sur le bénéfice, personnes morales.....		751'907'922.82	519'000'000	661'086'608.46
4011 Impôts sur le capital, personnes morales.....		97'033'287.30	76'000'000	79'340'671.55
4019 Autres impôts directs, personnes morales.....		46'142'191.85	35'000'000	43'140'994.20
4022 Impôts sur les gains en capital.....		292'022'473.15	240'000'000	292'977'840.60
4023 Droits de mutation et de timbre.....		236'153'960.20	200'000'000	238'863'820.45
4024 Impôts sur les successions et donations.....		129'855'106.30	125'000'000	126'500'978.75
4033 Impôts sur les chiens.....		4'664'500.—	4'000'000	4'563'975.—
4210 Emoluments pour actes administratifs.....		49'074'787.11	43'000'000	49'279'446.83
4250 Ventes.....		13'251.98	30'000	14'038.98
4260 Remboursements et participations de tiers.....		942'511.75	750'000	813'142.45
4270 Amendes.....		15'744'276.—	13'000'000	14'677'884.—
4309 Autres revenus d'exploitation.....		440.—	10'000	480.—
4401 Intérêts des créances et comptes courants.....		44'733'031.18	45'000'000	47'110'534.08
4600 Part aux revenus de la Confédération.....		588'067'343.45	555'000'000	564'088'740.34
4612 Dédommagements des communes et associations intercommunales.....		23'068.50	30'000	19'595.90
<b>041 Dir. générale agriculture, viticulture et aff. vétérinaires.....</b>	<b>359'231'605.86</b>		<b>343'126'800</b>	<b>340'738'523.38</b>
			<i>23'321'200</i>	
		<b>320'971'027.40</b>	<b>299'314'400</b>	<b>301'893'459.38</b>
			<i>23'065'600</i>	
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	10'760'149.15		10'926'500	10'487'277.60
			<i>184'400</i>	
3020 Salaires des enseignants.....	4'070'632.25		4'515'300	3'973'479.70
			<i>62'400</i>	
3030 Travailleurs temporaires.....	1'091'422.10		1'334'700	1'027'864.15
			<i>8'800</i>	
3049 Autres Indemnités.....	17'354.50		—	17'872.65
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	1'037'303.88		1'092'700	1'009'283.75
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	1'799'316.72		1'935'000	1'756'320.30
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	26'437.61		26'700	28'175.55
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	421'442.65		461'300	427'290.98
3059 Autres cotisations patronales.....	9'544.38		10'300	9'334.93
3099 Autres charges de personnel.....	22'220.75		31'000	21'648.47
3100 Matériel de bureau.....	32'819.57		65'000	35'395.38

**Département des finances et de l'agriculture**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
4002	1. Impôt à la source Personnes physiques..... 2. Part sur les frontaliers FR/CH.....	154'471'503.09 143'951'951.50 <b>298'423'454.59</b>	140'000'000 120'000'000 <b>260'000'000</b>
4009	1. Impôt spécial étrangers..... 2. Impôt récupéré après défalcation.....	103'806'587.27 18'606'580.58 <b>122'413'167.85</b>	96'000'000 18'000'000 <b>114'000'000</b>
4023	1. Droit de mutation ..... 2. Droit de timbre.....	225'512'273.10 10'641'687.10 <b>236'153'960.20</b>	191'000'000 9'000'000 <b>200'000'000</b>
4210	1. ACI : Emoluments dus par les communes ..... 2. ACI : Emoluments sommations et divers ..... 3. RF : Emoluments de réquisitions, de consultations et CF II.....	14'996'650.92 3'719'190.10 30'358'946.09 <b>49'074'787.11</b>	14'500'000 3'500'000 25'000'000 <b>43'000'000</b>
<b>041 Dir. générale agriculture, viticulture et aff. vétérinaires</b>			
3010	1. Direction et support administratif ..... 2. Secrétariat de l'Agrilogie..... 3. Direction de l'agriculture, de la viticulture et des améliorations foncières (DAGRI) ..... 4. Direction des affaires vétérinaires et de l'inspectorat (DAVI)..... Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 184'400 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.	3'043'991.10 422'561.20 3'970'510.95 3'323'085.90 <b>10'760'149.15</b>	3'030'205 403'328 4'084'414 3'408'553 <b>10'926'500</b> <i>184'400</i>
3020	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 62'400 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.		
3030	1. Rémunération du personnel d'appoint de la DAVI (y c. les commissions de la Caisse d'assurance du bétail (CAB))..... 2. Rémunération du personnel d'appoint de la DAGRI ..... 3. Rémunération du personnel d'appoint du support administratif et de l'Intendance d'Agrilogie ..... Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 8'800 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.	473'512.50 338'058.55 279'851.05 <b>1'091'422.10</b>	300'000 625'000 409'700 <b>1'334'700</b> <i>8'800</i>



**Département des finances et de l'agriculture**

7	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	491'407.80		483'500	492'344.80
3102 Imprimés, publications.....	88'712.75		88'800	91'679.41
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	8'324.75		16'500	13'976.01
3104 Matériel didactique.....	355'715.93		400'000	357'274.25
3105 Denrées alimentaires.....	210'591.64		290'000	390'658.55
3106 Matériel médical et de laboratoire.....	368'898.13		580'000	408'569.98
3110 Meubles et appareils de bureau.....	30'076.64		97'000	87'274.27
3111 Machines, appareils et véhicules.....	328'810.32		381'000	302'854.84
3112 Vêtements, linge, rideaux.....	—		—	1'594.58
3113 Matériel informatique.....	1'995.74		—	3'524.85
			5'000	
3115 Bétail.....	245'360.58		150'000	243'493.35
			75'000	
3116 Appareils médicaux et de laboratoire.....	56'312.76		137'400	72'542.41
3118 Immobilisations incorporelles.....	—		39'000	—
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	463'321.—		658'600	413'290.41

**Département des finances et de l'agriculture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3101	1. Fournitures pour la DAGRI et l'approvisionnement des domaines .....	410'935.19	360'000
	2. Matériel et fournitures pour la DAVI (y c. tunnel de désinfection).....	36'291.40	82'500
	3. Fournitures pour l'Agrilogie.....	7'101.34	3'000
	4. Fournitures du support administratif.....	37'079.87	38'000
		<b>491'407.80</b>	<b>483'500</b>
3105	Approvisionnement du réfectoire de Grange-Verney		
3106	1. Matériel d'analyses pour le laboratoire vétérinaire Institut Galli-Valerio.....	348'819.97	555'000
	2. Laboratoire d'œnologie de Marcelin.....	20'078.16	25'000
		<b>368'898.13</b>	<b>580'000</b>
3110	Mobilier et équipement pour l'enseignement Agrilogie, Centre d'enseignement des métiers de l'économie familiale (CEMEF) et les laboratoires		
3111	1. Equipement d'exploitation à l'usage des domaines agricoles et du réfectoire (stations météo et autres équipements techniques).....	221'571.54	117'000
	2. Equipement spécialisé pour l'enseignement.....	45'539.84	124'000
	3. Equipement et produits pour la lutte contre les épizooties (y c. la Caisse d'assurance du bétail (CAB)).....	61'698.94	140'000
		<b>328'810.32</b>	<b>381'000</b>
3113	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 5'000 accordé par la Cheffe de département le 22.09.2023 pour l'achat d'un matériel informatique		
3115	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 75'000 accordé par le Conseil d'Etat le 22.11.2023 pour l'augmentation du coût des aliments pour le bétail du domaine de Grange-Verney		
3120	1. Elimination de sous-produits animaux à la charge de la Caisse d'assurance du bétail (CAB) et (CAAB) .....	299'724.40	305'000
	2. Elimination de sous-produits animaux à charge du canton.....	138'202.65	301'500
	3. Plus de consommation d'eau et d'électricité relative aux locaux de la DAVI.		
	Déménagement à St-Sulpice .....	—	32'100
	4. Domaine de Grange-Verney .....	10'581.53	15'000
	5. Intendance .....	14'812.42	5'000
		<b>463'321.—</b>	<b>658'600</b>

**Département des finances et de l'agriculture**

7	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3130 Prestations de services de tiers.....	2'536'486.17		3'474'100	2'871'387.10

**Département des finances et de l'agriculture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3130	1. Émoluments divers à la charge de la Caisse d'assurance du bétail (CAB) (honoraires vétérinaires pour l'épidémiologie et les mesures de lutte). Meilleure situation épidémiologique que celle prévue dans le budget.....	906'742.83	1'212'800
	2. Rémunération des intervenants extérieurs (enseignement).....	267'744.95	321'000
	3. Frais de transport des sous-produits animaux, de la production animale à charge du canton. Les frais relatifs à la CAB ont été imputés à la rubrique 3130.1 .....	118'097.30	330'000
	4. Contrôles externes dans le cadre des affaires vétérinaires (production primaire).....	58'848.35	100'000
	5. Personnel intérimaire .....	5'400.85	170'000
	6. Commission sur l'expérimentation animale.....	103'756.68	150'000
	7. Experts frais examens (CFC).....	135'267.60	145'000
	8. Frais de port.....	134'827.05	152'000
	9. Convention de surveillance de la formation professionnelle .....	134'905.—	140'000
	10. Frais de représentation.....	32'341.37	40'000
	11. Emoluments en faveur de l'inspecteur des ruchers .....	31'798.40	95'300
	12. Commission d'affermage.....	51'810.55	60'000
	13. Cotisations diverses .....	44'231.35	39'500
	14. Manifestations / concours.....	—	36'000
	15. Commission des Premiers grands crus .....	19'787.76	45'000
	16. Conseil d'administration Fonds d'investissements agricoles - Fonds d'investissement rural (FIA-FIR).....	40'480.33	45'000
	17. Frais de téléphone.....	24'846.06	48'000
	18. Protection des animaux .....	7'227.10	30'000
	19. Conférence direction cantonale agriculture (LDK) .....	36'940.—	28'000
	20. Formations divers d'Agrilogie.....	26'222.21	26'000
	21. Cérémonie des promotions .....	—	25'000
	22. Frais de CCP .....	5'684.38	20'000
	23. Frais de conciliation baux à ferme .....	4'796.64	9'000
	24. Séances et groupes de travail.....	—	7'000
	25. Frais de Magaz'à Vins.....	2'482.25	10'000
	26. Frais commission de la formation professionnelle .....	403.90	6'000
	27. Contentieux.....	4'000.—	5'000
	28. Frais de transport .....	27'209.49	5'000
	29. Domaine de Grange-Verney - production végétale .....	13'692.60	5'000
	30. Émoluments divers de la DAVI y c. "Projet national "surveillance d'épizooties".....	188'573.08	73'000
	31. Réfectoire de Grange-Verney .....	4'474.35	5'000
	32. Commission de désignation .....	2'435.30	5'000
	33. Sponsoring.....	—	4'500
	34. Surveillance de la formation professionnelle .....	—	4'500
	35. Terminologie (commission) .....	4'326.95	4'000
	36. Commission de dégustation AOC.....	4'800.60	4'000
	37. Autres contrôles externes de la DAVI .....	4'766.—	4'000
	38. Domaine de Grange-Verney - production animale.....	522.35	4'000
	39. Crises épizooties, y c. la grippe aviaire.....	25'469.35	3'000
	40. Organisation congrès.....	787.—	3'000
	41. Domaine de Grange-Verney - structure.....	4'507.95	2'500
	42. Commission du cadastre viticole.....	1'745.92	2'000
	43. Biodiversité .....	1'633.75	1'500
	44. NFUP - Recherche des substances étrangères.....	120.—	1'000
	45. Contrôles externes - Abattoirs.....	31.05	1'000
	46. Émoluments divers .....	11'629.17	1'000
	47. Importation illégale.....	—	500
	48. Frais de la commission extraparlamentaire.....	—	45'000
	49. Rémunération des intervenants extérieurs (DAVI).....	41'118.35	—
		<b>2'536'486.17</b>	<b>3'474'100</b>

**Département des finances et de l'agriculture**

7	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	2'220'328.98		2'733'000 <i>65'600</i>	2'789'194.87
3133 Charges d'utilisations informatiques.....	13'193.55		134'200 <i>-5'000</i>	121'867.15
3134 Primes d'assurances choses.....	9'157.35		6'400	5'332.74
3137 Impôts et taxes.....	84'130.—		99'400	106'555.39
3140 Entretien des terrains.....	—		4'000	64.50
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	9'563.10		82'000	27'879.95
3151 Entretien de machines, appareils, véhicules.....	85'940.56		240'600 <i>-14'100</i>	203'512.77
3156 Entretien des appareils médicaux et de laboratoire.....	67'617.69		80'000	56'845.04
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	69'087.20		69'000	56'147.20
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	71'586.97		178'500	114'480.63

**Département des finances et de l'agriculture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3132	1. Contrôles externalisés des abattoirs dont une partie a été effectuée par le personnel de la DAVI .....	595'671.38	750'000
	2. Mandats d'améliorations foncières dans le domaine de l'irrigation .....	42'040.75	50'000
	3. Divers mandats de la DAVI liés à l'Ordonnance sur la Protection des Animaux (OPan).....	92'720.25	250'000
	4. Autorisation chiens potentiellement dangereux.....	50'433.60	60'000
	5. 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). Changement de directive d'application, moins de quarantaine à la SVPA. ....	68'142.85	156'000
	6. Programme 77a - Monitoring .....	37'477.—	65'000
	7. Programme national d'analyses de détection de substances étrangères.....	117'388.—	130'000
	8. Mandats confiés par Agrilogie .....	3'812.60	5'000
	9. Divers mandats de la DAVI liés à la Production primaire animale (PPr).....	77'576.30	95'000
	10. Mandat "Nouveaux modèles agricoles" .....	42'473.65	84'000
	11. GeoACORDA + vitivinicole et introduction des géodonnées/ Divers projets informatiques pour gérer les données de la DAGRI.....	229'757.45	150'000
	12. Mandats demandés par la direction de la DGAV.....	69'440.50	120'000
	13. Projet StarTer, imputé sur la rubrique 3636.17. Il s'agit d'une subvention.....	—	45'000
	14. Sols tourbeux de la plaine de Orbe. Les frais payés par la DGE (fin) .....	—	50'000
	15. Divers mandats confiés par la DAVI.....	42'676.50	90'000
	16. Boiron (fin) .....	—	5'000
	17. Divers contrôles externes (DAVI) .....	7'240.80	18'000
	18. Programme 77a - Acc scientifique .....	234'425.20	190'000
	19. Mandat recherche AOP (viticulture) .....	60'200.—	150'000
	20. Divers mandats confiés par la DAGRI.....	274'607.15	270'000
	21. Protections des troupeaux / Gestion du loup .....	174'245.—	—
	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 65'600 accordé par le Conseil d'Etat le 05.07.2023 pour le projet 77a - la modification de paiement selon le contrat avec l'Agroscope		
		<b>2'220'328.98</b>	<b>2'733'000</b> <i>65'600</i>
3133	Compensation de CHF -5'000 du compte 3113.		
3137	1. TVA liée aux prestations du réfectoire Grange-Verney et des laboratoires, à la vente des produits des exploitations pédagogiques et du matériel scolaire. ....	72'554.65	89'400
	2. Autres impôts et taxes (taxe à l'encavage, impôt sur alcool, redevance Suisa, licence caveau Magaz'à vin) .....	11'575.35	10'000
		<b>84'130.—</b>	<b>99'400</b>
3150	1. Matériel d'enseignement et recherche .....	8'705.15	73'000
	2. Mobilier de la DAGRI.....	—	4'000
	3. Mobilier et appareils de bureau du support administratif et de la DAVI.....	857.95	5'000
		<b>9'563.10</b>	<b>82'000</b>
3151	1. Entretien des machines et du matériel d'exploitation (réfectoire, internat, Agrilogie, exploitations pédagogiques et locaux) .....	67'123.11	155'000
	2. Entretien des véhicules.....	18'341.40	38'000
	3. Frais d'exploration du bâtiment administratif (DAVI) .....	476.05	47'600
	Compensation de CHF -14'100 du compte 3190		
		<b>85'940.56</b>	<b>240'600</b> <i>-14'100</i>
3160	1. Fermages des terres agricoles de Grange-Verney.....	32'215.20	32'000
	2. Location du terrain du Bureau d'Intégration canine (BICan) à la Ville de Lausanne.....	12'000.—	12'000
	3. Charge de location du domaine de Planche-Signal à Moudon, soit 31,8 ha. destinés aux essais en grandes cultures .....	24'872.—	25'000
		<b>69'087.20</b>	<b>69'000</b>

**Département des finances et de l'agriculture**

7	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	238'479.85		295'000	235'887.50
3171 Dédommagements - Excursions, voyages scolaires et camps.....	48'747.78		90'000	43'664.55
3180 Réévaluations sur créances.....	-75'459.—		9'000	45'787.45
3181 Pertes sur créance effectives .....	240'415.20		172'000	124'306.90
3190 Prestations de dommages et intérêts .....	14'040.—		—	—
			<b>14'100</b>	
3199 Autres charges d'exploitation.....	—		47'900	12'741.35
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier.....	31.58		—	58.47
3499 Autres charges financières .....	—		—	35'457.60
3500 Attributions aux financements spéciaux sous capitaux de tier .....	—		—	105'070.25
3511 Attributions aux fonds sous capital propre.....	24'564.17		—	—
3610 Dédommagements à la Confédération.....	1'531.—		—	—
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats .....	320'214.10		415'000	295'383.—
3612 Dédommagements aux communes et associations intercommunales..	70'598.35		139'000	173'736.75
3634 Subventions accordées aux entreprises publiques.....	74'931.95		110'000	87'975.15
3635 Subventions accordées aux entreprises privées.....	—		25'000	—

**Département des finances et de l'agriculture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3170	1. Frais de transport.....	208'767.15	245'000
	2. Frais de repas et d'hôtel.....	25'531.—	33'000
	3. Autres frais de déplacement .....	4'181.70	17'000
		<b>238'479.85</b>	<b>295'000</b>
3190	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 14'100 accordé par la Cheffe de département le 14.06.2023 pour une indemnité relative aux dégâts à une faucheuse / domaine de Grange-Verney		
3634	1. Participation cantonale à la Caisse d'assurance du bétail (CAB) pour les pertes d'animaux .....	74'931.95	100'000
	2. Participation cantonale à l'exploitation du laboratoire régional Ouest en cas d'événements de type B. ....	—	10'000
		<b>74'931.95</b>	<b>110'000</b>



**Département des finances et de l'agriculture**

7	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3636 Subventions accordées aux org privées à but non lucratif.....	13'032'612.73		14'187'400 -75'000	16'099'111.70

**Département des finances et de l'agriculture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3636	1. Projet Flavescence Agroscope .....	86'626.—	90'000
	2. Vulgarisation agricole et viticole .....	2'856'000.—	2'880'000
	3. École d'ingénieurs de Changins .....	1'175'000.—	1'200'000
	4. Vulgarisation arboricole.....	400'000.—	400'000
	5. Agence régionale pour la qualité de l'hygiène alimentaire (ARQHA).....	325'000.—	325'000
	6. Vulgarisation maraîchère.....	340'000.—	340'000
	7. Projet maladie du bois de la vigne. Fin de la convention au 31.12.2023. Une nouvelle convention est prévue dès 2024 .....	14'447.70	100'000
	8. Ecole à la ferme + Agriviva.....	115'568.30	150'000
	9. Apiculture.....	50'000.—	50'000
	10. Vulgarisation en économie alpestre (anciennement Gest'Alpe).....	43'547.—	50'000
	11. AGORA (examens brevets-maîtrises agricoles + cours OPD) .....	37'475.—	37'500
	12. Aviforum.....	25'700.—	25'700
	13. Cours et conférences agricoles de l'Association des paysannes vaudoises.....	23'000.—	23'000
	14. Centrale suisse de la culture maraîchère et des cultures spéciales (CCM) reclassé sur le compte 3130.13 Il s'agit d'une cotisation .....	—	16'900
	15. Groupe d'intérêt vaudois pour la trufficulture (GIVT).....	15'000.—	15'000
	16. AGRIDEA, reclassé sur le compte 3130.13 Il s'agit d'une cotisation .....	—	4'500
	17. Marchés, études & projets (y c. StarTerre).....	667'730.20	750'000
	18. Promotion des produits de l'agriculture y c. Bio-Vaud.....	1'074'555.53	1'140'000
	19. Marchés de bétail surveillés .....	390'000.—	390'000
	20. Promotion des produits de l'élevage.....	246'043.65	300'000
	21. Frais Fonds d'investissements agricoles - Fonds d'investissement rural (FIA-FIR) .....	1'500'000.—	1'500'000
	22. Office vaudois de cautionnement agricole (OVCA) .....	182'000.—	182'000
	23. Divers support administratif.....	—	70'000
	24. Jardin Marcelin.....	115'300.—	120'000
	25. Divers de la DAGRI.....	160'000.—	100'000
	26. Dépannage agricole et familial .....	600'000.—	600'000
	27. Projet Sentinelle.....	151'635.—	155'000
	28. Recherches & Développements de l'Agriculture .....	517'489.—	400'000
	29. Protection des troupeaux (problématique des loups).....	200'000.—	250'000
	30. Relance de la viticulture vaudoise 2023-2027. Fonds de compensation relatif au crédit cadre AF 2023-25 (y c. AF de la viticulture) pas encore voté par le Grand Conseil.....	—	797'300
	31. Participation cantonale au Service sanitaire des petits ruminants (SSPR).....	21'055.95	22'000
	32. Participation cantonale au Service sanitaire porcin (SSP). Convention réactualisée avec l'augmentation des prestations et des frais y relatifs .....	18'500.70	8'500
	33. Sélection de cépages résistants aux maladies fongiques aux idéotypes proches des cépages traditionnels Chasselas, Pinot noir, Gamay, Merlaut pour une viticulture durable.....	30'000.—	30'000
	34. CoBra, contrôle des exploitations agricoles (montant financé par la retenue légale à effectuer sur les paiements directs, voir compte 4260).....	1'380'055.05	1'300'000
	35. Office Eco-Prest, organisation et coordination des contrôles agricoles .....	177'458.65	185'000
	36. Subventions de la DAVI. Plus de subvention pour la SVV.....	93'425.—	180'000
	Compensation de CHF -75'000 du compte 3115		
		<b>13'032'612.73</b>	<b>14'187'400</b> -75'000

**Département des finances et de l'agriculture**

7	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3637 Subventions accordées aux ménages privés.....	41'853'916.58		42'257'000	39'306'665.—
3640 Réévaluations des prêts PA.....	—		—	-48'400.—
3707 Subventions redistribuées aux ménages privés.....	276'182'233.25		254'550'000	256'186'789.20
			<i>23'000'000</i>	
3900 Imput int pour l'approvisionn en matériel et en marchandises.....	33'644.60		8'000	8'000.—
3910 Imput int pour prestations de service.....	65'840.55		—	—
4120 Concessions.....		29'400.—	26'000	1'300.—

**Département des finances et de l'agriculture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3637	1. Contributions à la qualité du paysage - compensées à environ de 90% par la Confédération (voir compte 4610).....	17'915'964.40	17'800'000
	2. Contributions réseaux écologiques - compensées à environ de 90% par la Confédération (voir compte 4610).....	13'514'203.75	13'400'000
	3. Contributions de préservation des ressources naturelles - compensée à environ 80% par la Confédération (voir compte 4610). Moins de demande pour ces contributions .....	3'656'604.03	4'500'000
	4. Contributions bio, sols, vergers. Diminution de participation des grandes exploitations.....	353'262.50	600'000
	5. Contributions art. 62a LEaux (nitrates) - entièrement compensées par la Confédération 70% (voir compte 4610) et les communes 30% (voir compte 4612).....	989'868.50	1'000'000
	6. Contributions surfaces sous conventions (protection de la nature) - entièrement compensées par la Direction générale de l'environnement.....	748'889.60	700'000
	7. Paquet lait - Autonomie fourragère. Moins de demande pour cette contribution .....	655'424.85	1'000'000
	8. Contributions art. 62a LEaux (Boiron) - entièrement compensées par la Confédération (voir compte 4610). Fin de projet .....	16'556.80	50'000
	9. Conversion arboricole, une seule demande déposée en 2023. Variation annuelle.....	12'162.—	120'000
	10. Aides individuelles pour les démarches d'assainissement financier .....	28'091.95	40'000
	11. Contributions compensation autoroute - entièrement compensées par la Confédération (voir compte 4610).....	8'255.60	20'000
	12. Contribution cantonale à la formation qualifiante du service vétérinaire public.....	11'755.—	17'000
	13. Aides individuelles en montagne. Moins de demande pour cette contribution non reconductible par exploitation.....	1'422.—	10'000
	14. Plan phytosanitaire Vaud (y c. les contributions relatives au plan de Relance Viti) .....	2'448'439.70	2'200'000
	15. Marché de bétail surveillé.....	727'690.—	800'000
	16. Sécheresse/alpage, provision pour 2022 .....	150'000.—	—
	17. Contributions Clôture Sangliers, entièrement compensées par la DGE, voir le compte 4610 .....	240'473.50	—
	18. Protection des troupeaux/gestion du loup. à la charge de la DGAV sans la compensation de la Confédération.....	374'852.40	—
		<b>41'853'916.58</b>	<b>42'257'000</b>
3707	1. Contribution sécurité approvisionnement (sans cultures particulières). Changement des règles OFAG. En fait, la baisse a été moins importante que prévue dans le budget, ainsi la contribution de base a été finalement arrêtée à 700 CHF/ha en 2023. Une compensation des contributions d'estivage s'ajoute à cette rubrique (voir 3707.06).....	97'571'317.20	93'000'000
	2. Contribution système de production. Les agriculteurs ont saisi une opportunité pour s'inscrire aux nouvelles mesures pour compenser la baisse de base par rapport à l'année 2022 (voir rubrique 3707.1).....	83'979'056.65	57'000'000
	3. Contribution biodiversité (sans mise en réseau). Forte participation des exploitants liée au changement des règles OFAG .....	32'969'674.20	30'000'000
	4. Contribution paysage cultivé (sans estivage) .....	25'245'650.50	25'000'000
	5. Contribution cultures particulières.....	20'266'256.20	20'000'000
	6. Contribution d'estivage. La sécheresse a provoqué un transfert des contributions sur la rubrique 3707.1 pour des raisons dérogatoires.....	14'163'701.85	15'500'000
	7. Contribution transition. En conséquence de la forte participation des exploitants agricoles dans le système de production (voir rubrique 3707.2), le solde des paiements directs à attribuer a été inférieur au montant prévu dans le budget .....	1'663'982.25	13'000'000
	8. Contribution transition. Le transfert de contribution dans la rubrique 3707.2 selon les règles OFAG (p.ex. système de semis est dans la contribution de production) .....	293'911.40	1'000'000
	9. Contributions in Situ.....	28'683.—	50'000
	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 23'000'000 accordé par la Commission des finances le 30.11.2023 pour l'augmentation des paiements directs		
		<b>276'182'233.25</b>	<b>254'550'000</b> <i>23'000'000</i>

**Département des finances et de l'agriculture**

7	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
4210 Emoluments pour actes administratifs .....		982'445.41	1'122'800	946'306.85
4220 Taxes et subventions aux frais de pension .....		—	—	1'940.—
4221 Paiement pour prestations particulières.....		305'645.60	420'000	652'185.65
4230 Frais d'écolage.....		704'630.—	602'500	780'336.—
4231 Taxes de cours.....		13'440.—	—	—
4250 Ventes.....		1'321'599.73	1'293'000	1'335'887.26
4260 Remboursements et participations de tiers.....		1'385'679.35	1'325'200	1'343'447.75
4309 Autres revenus d'exploitation.....		2'443'847.05	2'787'200	2'684'562.66
4390 Autres revenus.....		41'494.24	—	52'568.15

**Département des finances et de l'agriculture**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
4210	1. Émoluments liés aux décisions administratives de la DAVI relatifs à l'impact de la cantonalisation du contrôle des abattoirs .....	373'804.20	420'000
	2. Emoluments morcellement .....	89'960.—	70'000
	3. Émoluments de la DAVI .....	61'150.—	60'000
	4. Expérience sur les animaux (nouvelles demandes) .....	49'700.—	70'000
	5. Expérience sur les animaux (complémentaires) .....	58'500.—	55'000
	6. Certificat vétérinaire .....	102'045.90	100'000
	7. Autorisation pour les chiens potentiellement dangereux .....	58'400.—	48'000
	8. Importations illégales .....	4'200.—	30'000
	9. Émoluments relatifs aux prestations viti-vinicoles .....	13'725.—	20'000
	10. Expérience sur les animaux (renouvellement) .....	28'350.—	36'700
	11. Protection des animaux .....	14'496.50	30'000
	12. Emoluments améliorations foncières .....	40'959.—	64'600
	13. Blocage-financements .....	4'433.70	4'500
	14. Décisions administratives de la DAVI .....	45'998.96	46'000
	15. Contrôles externes en production primaire .....	5'450.—	10'000
	16. Commission Premiers Grands Crus .....	18'500.—	10'000
	17. Émoluments OTerm .....	8'300.—	10'000
	18. Autres contrôles externes de la DAVI .....	926.40	6'000
	19. Expertises de la DAVI .....	810.75	30'000
	20. Autorisations sous-produits .....	2'460.—	1'500
	21. Police des chiens (divers) .....	—	500
	22. Divers émoluments .....	275.—	—
		<b>982'445.41</b>	<b>1'122'800</b>
4221	1. Recettes réfectoire Grange-Verney .....	305'645.60	395'000
	2. Recettes cuisine pédagogique CEMEF .....	—	10'000
	3. Prestations internes sont imputées sur le compte 4910 et 4900 .....	—	15'000
		<b>305'645.60</b>	<b>420'000</b>
4231	Brevet paysanne		
4250	1. Vente des produits des exploitations agricole, viticole et arboricole .....	1'066'334.83	1'033'000
	2. Vente matériel pédagogique .....	255'264.90	260'000
		<b>1'321'599.73</b>	<b>1'293'000</b>
4260	1. Retenue sur les paiements directs (remboursements frais de contrôles) .....	1'370'055.05	1'290'000
	2. Remboursements divers .....	15'624.30	10'200
	3. Blocage financement. Tous les crédits ont été amortis dans le temps .....	—	25'000
		<b>1'385'679.35</b>	<b>1'325'200</b>
4309	1. Recettes de la Caisse d'assurance du bétail (CAB), principalement les contributions des détenteurs d'animaux de rente .....	1'153'087.—	1'182'200
	2. Prestations du laboratoire d'analyses vétérinaires Institut Galli-Valerio (IGV) .....	753'812.90	1'008'000
	3. Élimination des sous-produits animaux à charge des centres collecteurs (CCSPA) .....	247'398.95	312'000
	4. Recettes des prestations du laboratoire d'œnologie et du domaine agricole de Grange-Verney .....	173'094.15	170'000
	5. Recettes diverses liées aux prestations de la DAVI .....	75'743.85	110'000
	6. Formation Agrilogie Marcelin .....	35'606.70	5'000
	7. Divers .....	5'103.50	—
		<b>2'443'847.05</b>	<b>2'787'200</b>
4390	1. Prestations de la DAVI .....	32'839.69	—
	2. Prestations du support administratif .....	5'214.80	—
	3. Prestations de la DAGRI .....	3'439.75	—
		<b>41'494.24</b>	<b>—</b>



**Département des finances et de l'agriculture**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
4400	Fonds PRNA		
4472	1. Retenues loyers de l'Etat .....	54'125.20	45'000
	2. Location salles de cours/gym .....	31'340.50	20'000
	3. Autres locations.....	22'438.—	14'600
	4. Revenu de l'exploitation de Planche-Signal situé sur la commune de Moudon. le montant est inclus dans le compte 4472.1 .....	—	9'200
		<b>107'903.70</b>	<b>88'800</b>
4479	Parkings		
4500	1. Excédent de charges de CHF 77'617 viré à compte capital du fonds 2012 Caisse assurance du bétail (CAB) .....	77'617.92	400'000
	2. Excédent de charges de CHF 5'195 viré à compte capital du fonds 2011 "Fonds assurance pertes des abeilles" .....	5'195.45	5'000
		<b>82'813.37</b>	<b>405'000</b>
4610	1. Contributions à la qualité du paysage (voir 3637.1).....	16'126'382.20	16'000'000
	2. Contributions réseaux écologiques (voir 3637.2).....	12'182'872.25	12'060'000
	3. Préservation des ressources naturelles (voir 3637.3).....	3'416'899.30	3'600'000
	4. Contributions art. 62a LEaux (nitrates) (voir 3637.6).....	790'618.—	700'000
	5. Contributions surfaces sous conventions (protection de la nature) (voir 3637.7) .....	748'889.60	700'000
	6. Contributions art. 62a LEaux (Boiron) (voir 3637.9).....	16'556.80	50'000
	7. Contributions compensation autoroute (voir 3637.13). Contribution 2022 transférée par la DGE en 2023 sans qu'un transitoire soit fait.....	24'298.—	20'000
	8. Contributions clôture sangliers DGE (voir 3637.19).....	240'473.50	—
	9. Ressources 77A + Formation (voir 3132.20).....	176'464.50	—
	Compensation de CHF -65'600 du compte 3132 ( rubrique 4610.9)		
		<b>33'723'454.15</b>	<b>33'130'000</b> <i>65'600</i>
4611	Accord intercantonal sur les contributions dans le domaine de la formation professionnelle initiale (accord sur les écoles professionnelles) (AEPr)		
4612	Contributions des communes selon l'art. 62a LEaux (nitrates) (voir la rubrique 3637.6)		
4630	1. Contrôle organismes nuisibles. Accord partiel de l'OFAG concernant le décompte de remboursement DGAV 2022.....	22'229.78	311'900
	2. Contrôles de la vendange .....	208'872.50	210'000
	3. Marches, études, & projets.....	11'613.—	10'000
	4. Programmes 77a (Pestired, agroforesterie, Resosem) sont encaissés sur le compte 4610.9.....	—	117'000
	5. Vulgarisation arboricole.....	3'910.—	50'000
	6. Domaine de Grange-Verney (paiements directs).....	61'983.15	—
	7. Protection des troupeaux, gestion du loup .....	97'915.50	—
		<b>406'523.93</b>	<b>698'900</b>
4700	Compensation de CHF 23'000'000 du compte 3707.		
	<b>059 Cour des comptes</b>		
3000	Indexation des salaires (montant compris dans le crédit supplémentaire du compte 3010)		



**Département des finances et de l'agriculture**

7	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	1'042'330.30		1'062'000 17'700	1'033'168.05
3030 Travailleurs temporaires .....	—		85'000	—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	106'489.85		110'900	105'581.30
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	215'915.65		216'600	211'754.05
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	2'360.52		2'800	2'339.35
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	43'798.49		46'700	44'967.—
3059 Autres cotisations patronales.....	990.80		1'200	981.60
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel.....	23'665.50		40'000	16'335.27
3099 Autres charges de personnel.....	1'000.—		1'000	108.30
3100 Matériel de bureau.....	1'194.30		10'000	1'457.70
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	2'446.25		7'000	4'396.20
3110 Meubles et appareils de bureau.....	2'835.—		5'000	2'249.10
3130 Prestations de services de tiers.....	6'805.19		18'500	9'243.21
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	60'652.65		130'000	47'184.80
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	—		1'000	—
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	103'962.92		105'000	104'976.—
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations .....	2'908.55		15'000	2'641.—
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	23'808.65		35'500	23'026.60
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier.....	38.05		—	383.76
4260 Remboursements et participations de tiers.....		1'933.80	1'900	1'933.80
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier .....		119.53	—	12.55

**Département des finances et de l'agriculture**

Renseignements complémentaires	Comptes 2023	Budget 2023
<p>3010 Non dépense sur les salaires liée à des fractions de poste vacants            Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 17'700.- accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.</p> <p>3132 Recours moins important à des experts externes pour les audits en cours</p>		

**Département des finances et de l'agriculture**

7		Comptes 2023	
		Charges	Revenus
<b>Récapitulation</b>			
051	Secrétariat général du DFA .....	7'724'096.13	305'988.35
053	Service d'analyse et de gestion financières .....	246'007'082.61	474'434'812.18
052	Direction générale de la fiscalité.....	438'149'702.68	7'430'207'471.59
041	Dir. générale agriculture, viticulture et aff. vétérinaires .....	359'231'605.86	320'971'027.40
059	Cour des comptes.....	2'251'553.67	2'053.33
	Totaux .....	1'053'364'040.95	8'225'921'352.85
	Excédent des revenus sur les charges .....	7'172'557'311.90	
	Sommes égales .....	8'225'921'352.85	8'225'921'352.85

**Département des finances et de l'agriculture**

<b>Budget 2023</b>		<b>Crédits supplémentaires 2023</b>		<b>Comptes 2022</b>	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
10'192'600	997'800	-135'500	—	8'437'596.18	319'798.86
318'976'400	779'941'700	-70'702'000	—	312'151'276.71	790'331'372.31
399'644'100	6'745'820'000	1'329'900	—	383'766'905.94	7'166'615'614.15
343'126'800	299'314'400	23'321'200	23'065'600	340'738'523.38	301'893'459.38
2'495'200	1'900	17'700	—	2'212'752.69	1'946.35
1'074'435'100	7'826'075'800	-46'168'700	23'065'600	1'047'307'054.90	8'259'162'191.05
6'751'640'700		69'234'300		7'211'855'136.15	
7'826'075'800	7'826'075'800	23'065'600	23'065'600	8'259'162'191.05	8'259'162'191.05

**Ordre judiciaire et Ministère public**

8	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
<b>8 Ordre judiciaire et Ministère public .....</b>	<b>219'878'447.69</b>		<b>216'879'600</b> <i>3'558'900</i>	<b>207'850'988.53</b>
		<b>90'564'141.29</b>	<b>90'837'700</b> <i>45'000</i>	<b>88'316'727.26</b>
<b>057 Ordre judiciaire vaudois .....</b>	<b>170'343'107.19</b>		<b>170'379'400</b> <i>188'300</i>	<b>160'844'221.83</b>
		<b>90'238'234.12</b>	<b>90'396'200</b> <i>45'000</i>	<b>88'037'332.59</b>
3000 Salaires des autorités et juges .....	8'983'254.15		9'022'900	8'990'966.65
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation .....	83'356'840.90		84'234'800 <i>-690'000</i>	78'462'516.50
3030 Travailleurs temporaires .....	7'794'775.—		8'282'900 <i>35'500</i>	7'136'697.90
3049 Autres Indemnités .....	61'394.70		64'700	62'298.45
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	6'418'998.41		6'649'900 <i>-30'000</i>	6'054'307.74
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension .....	11'287'704.—		11'499'700	10'697'571.—
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents .....	157'354.76		170'100	148'913.18
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales .....	2'625'610.41		2'809'300	2'578'496.22
3059 Autres cotisations patronales .....	59'496.95		63'300	56'317.82
3060 Prestations de l'employeur - Pensions .....	2'524'968.65		2'506'800 <i>45'000</i>	2'462'647.95
3062 Prest employeur - Alloc renchérissement rentes et parts de rente .....	71'130.—		84'300	82'324.50
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel .....	380'643.35		441'800	257'100.37
3099 Autres charges de personnel .....	50'746.70		45'000	47'143.80
3100 Matériel de bureau .....	498'288.63		582'400 <i>-42'000</i>	413'305.63
3101 Matériel d'exploitation, fournitures .....	3'533.01		—	6'414.43
3102 Imprimés, publications .....	561'419.22		460'000 <i>42'000</i>	555'642.72
3103 Littérature spécialisée, magazines .....	156'495.48		200'000	182'851.50
3104 Matériel didactique .....	1'162.09		—	1'019.50
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	212.38		—	634.13
3110 Meubles et appareils de bureau .....	174'646.80		185'300	132'876.56
3111 Machines, appareils et véhicules .....	2'411.25		—	9'392.70
3112 Vêtements, linge, rideaux .....	387.82		—	—

**Ordre judiciaire et Ministère public**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>8</b>	<b>Ordre judiciaire et Ministère public</b>		
	Charge nette du département.....	129'314'306.40	126'041'900
	<b>057 Ordre judiciaire vaudois</b>		
3000	Rétribution des juges cantonaux		
3010	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF1'145'000 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV. Compensation du compte 3199 à hauteur de CHF 1'260'000 et compensation du compte 048/3144 à hauteur de CHF 575'000.		
3030	1. Personnel auxiliaire, interprètes et magistrats ad hoc avec missions particulières. Divers renforts prévus dans les tribunaux.....	2'534'736.85	2'638'200
	2. Rétribution du personnel rémunéré par indemnité (vice-présidents, juges suppléants, assesseurs, greffiers ad hoc)		
	2.1. Greffe du Tribunal cantonal.....	383'823.85	450'000
	2.2. Tribunaux d'arrondissement.....	1'658'033.65	1'995'500
	2.3. Tribunal des mineurs.....	70'084.20	60'000
	2.4. Tribunal des baux.....	105'790.—	128'000
	2.5. Justices de paix.....	2'326'072.10	2'131'000
	3. Rémunération des apprentis.....	716'234.35	880'200
	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 35'500 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.	<b>7'794'775.—</b>	<b>8'282'900</b> <i>35'500</i>
3049	1. Indemnités forfaitaires pour frais professionnels des apprentis.....	54'914.70	56'300
	2. Autres indemnités.....	6'480.—	8'400
		<b>61'394.70</b>	<b>64'700</b>
3050	Compensation du compte 3113		
3059	Cotisations pour prestations complémentaires familles		
3060	Pensions de retraite versées aux anciens juges cantonaux ou à leurs conjoints. Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 45'000 accordé par le Conseil d'Etat le 29.11.2023		
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, reliures. Compensation du compte 3102.		
3102	Frais d'annonce (affaires) et impression centralisée (DAL) pour les offices des poursuites. Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 42'000 accordé par le Conseil d'Etat le 29.11.2023 pour couvrir les imputations de certaines fournitures spéciales commandées sur La Place pour les dossiers de justice, qui étaient prévues sur le compte 3100 selon la pratique de l'ancienne application.		
3103	Abonnements, codes annotés, documentation et bibliothèques des offices		

**Ordre judiciaire et Ministère public**

8	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3113 Matériel informatique.....	27'353.23		— <i>30'000</i>	6'576.37
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	42'911.45		60'000	50'883.25
3130 Prestations de services de tiers.....	16'032'372.44		16'406'600 <i>-462'200</i>	15'000'724.49
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	11'907.35		20'000	12'891.69
3134 Primes d'assurances choses.....	910.—		9'500	910.—
3135 Charges de prestations de service pour personnes en garde.....	3'338'989.38		3'101'000	3'053'858.17
3137 Impôts et taxes.....	12'726.16		16'000	17'499.81
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau.....	27'439.35		60'000	22'228.20
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	6'793'082.17		6'760'500	6'585'673.45
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	275'131.19		365'000	300'386.45

**Ordre judiciaire et Ministère public**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3113	Fournitures considérées comme matériel informatique achetées sur LaPlace dont le budget était initialement prévu sur le compte 3100. Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 30'000 accordé par le Conseil d'Etat le 29.11.2023 pour faire face à l'absence de budget.		
3120	Frais d'élimination d'archives et des documents confidentiels		
3130	1. Frais de port.....	8'949'663.55	8'863'000
	2. Frais de CCP.....	52'866.10	117'200
	3. Frais bancaires.....	40'830.35	32'600
	4. Frais de téléphone.....	43'239.61	61'500
	5. Frais de télécommunication.....	7'756.75	12'000
	6. Frais de représentation.....	27'134.44	92'000
	7. Indemnités et frais des commissions.....	158'943.—	160'000
	8. Rémunération des curateurs privés dont les personnes concernées sont indigentes.....	4'960'307.12	4'683'000
	9. Frais de curatelles de représentation (tribunaux d'arrondissement et Tribunal cantonal).....	378'137.65	317'000
	10. Frais de contentieux et de poursuite.....	35'568.55	44'500
	11. Cotisations aux conférences regroupant les autorités.....	35'971.80	90'700
	12. Transports de fonds, alarmes et frais d'intervention (sécurité dans les tribunaux d'arrondissement, au Tribunal des mineurs et dans les offices des poursuites et des faillites).....	519'550.92	1'037'000
	13. Rémunération intervenants extérieurs (interprètes indépendants, surveillance électronique).....	707'166.70	808'600
	14. Frais de transport.....	115'235.90	87'500
	Les montants prévus en 2023 pour des tests de nouvelles mesures de sécurité au Tribunal des mineurs et dans les offices des poursuites et des faillites ont été reportés. Compensation du compte 048/3144	<b>16'032'372.44</b>	<b>16'406'600</b> -462'200
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).....	1'162'959.97	590'000
	2. Frais de placement des mineurs		
	2.1. Centre communal de Valmont.....	212'202.33	360'000
	2.2. Diverses institutions privées.....	1'703'560.28	1'820'000
	2.3. Frais d'exécution des peines.....	64'410.03	100'000
	2.4. Fondation vaudoise de probation - atelier de prestations personnelles.....	63'094.32	170'000
	2.5. Frais médicaux.....	14'322.20	20'000
	2.6 Mandats d'accompagnement par la Fondation vaudoise de probation (FVP).....	91'363.50	25'000
	3. Frais d'escorte de détenus extra-cantonaux.....	27'076.75	16'000
	Dépassement des dépenses au niveau des détenus majeurs à l'extérieur du canton, qui n'était pas prévisible à l'échéance des demandes de crédits supplémentaires. Il est rappelé que l'OJV n'a aucune influence sur la décision de mise en détention hors canton d'un prévenu.	<b>3'338'989.38</b>	<b>3'101'000</b>
3137	TVA due pour les attestations établies par le registre du commerce		
3150	Réparation du mobilier et entretien des systèmes de rayonnages rotatifs		
3160	Baux à loyers conclus par la DGIP et safes bancaires. Le dépassement n'était pas prévisible à l'échéance du dépôt des demandes de crédits supplémentaires.		
3161	Locations d'appareils multifonctions (selon contrat DAL) et de terminaux de paiement pour cartes bancaires. Baisse de tarif liée au marché public des multifonctions, par rapport à l'ancien tarif pratiqué.		



**Ordre judiciaire et Ministère public**

8	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	909'095.29		940'600	864'499.65
3180 Réévaluations sur créances .....	-336'840.04		—	131'958.22
3181 Pertes sur créance effectives .....	659'268.50		470'000	487'588.92
3199 Autres charges d'exploitation .....	17'353'321.70		14'849'000	15'949'484.85
			<i>1'260'000</i>	
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier .....	0.11		—	0.28
3499 Autres charges financières .....	29.80		—	2'188.78
3637 Subventions accordées aux ménages privés .....	1'104.45		8'000	1'410.—
3990 Autres imputations internes .....	22'830.—		10'000	16'020.—
4210 Emoluments pour actes administratifs .....		64'447'905.22	65'002'000	63'609'136.35
4250 Ventes .....		4'070.32	—	9'962.90
4260 Remboursements et participations de tiers .....		25'607'110.49	25'309'100	24'328'052.52
			<i>45'000</i>	
4270 Amendes .....		76'100.—	50'000	64'360.—
4390 Autres revenus .....		2'820.76	—	5'641.91
4400 Intérêts des liquidités .....		79.57	—	—
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier .....		174.96	—	2.91
4430 Loyers et fermages, immeubles du PF .....		17'196.—	17'200	17'196.—
4440 Réévaluation autres placements financiers PF .....		96.80	—	—
4472 Paiement pour utilisations des immeubles PA .....		17'880.—	17'900	2'980.—
4910 Imput int pour prestations de service .....		64'800.—	—	—

**Ordre judiciaire et Ministère public**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
3170	1. Déplacements professionnels (magistrats, collaborateurs, huissiers, éducateurs), transports publics ou véhicules privés, plan de mobilité .....	559'722.95	587'300
	2. Frais de repas et d'hôtel .....	69'320.45	66'200
	3. Frais de représentation et d'habillement : indemnités forfaitaires aux juges cantonaux et uniformes des huissiers.....	279'275.74	285'600
	4. Frais divers pour le personnel .....	776.15	1'500
		<b>909'095.29</b>	<b>940'600</b>
3181	Amortissement des factures dont l'encaissement n'est plus possible, notamment pour les débiteurs insolvables		
3199	1. Rémunération des avocats d'office au pénal uniquement. ....	11'153'050.33	9'800'000
	2. Indemnités aux experts judiciaires et notes de la police judiciaire		
	2.1. Tribunal cantonal.....	366'112.93	235'000
	2.2. Tribunaux d'arrondissement .....	1'484'511.77	1'370'000
	2.3. Tribunal des mineurs .....	460'685.18	445'000
	2.4. Tribunal des baux .....	1'703.65	8'000
	2.5. Justices de paix .....	2'772'523.32	2'283'000
	2.6. Tribunal des mesures de contrainte / Juge d'application des peines .....	547'811.83	350'000
	3. Frais divers engendrés par la gestion des affaires et dépens mis à charge de l'Etat.....	490'394.62	266'000
	4. Indemnités aux témoins .....	57'304.04	66'000
	5. Frais divers.....	19'224.03	26'000
	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 1'260'000 accordé par la Commission des finances le 30.11.2023 pour financer les indemnités aux avocats d'office et aux experts judiciaires à charge de l'Etat		
		<b>17'353'321.70</b>	<b>14'849'000</b> <i>1'260'000</i>
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.....	56'127'814.93	56'670'000
	2. Emoluments faillites.....	3'434'276.05	3'642'000
	3. Emoluments du registre du commerce.....	4'885'814.24	4'690'000
		<b>64'447'905.22</b>	<b>65'002'000</b>
4260	1. Remboursement des frais des instances judiciaires		
	1.1. Secrétariat général : arrêts de la Cour administrative, attestations, taxes d'examens et divers.....	240'781.05	215'000
	1.2. Tribunal cantonal.....	2'743'143.77	2'345'000
	1.3. Tribunaux d'arrondissement .....	10'104'530.19	11'240'000
	1.4. Tribunal des mineurs .....	184'904.33	150'000
	1.5. Tribunal des baux .....	173'403.58	300'000
	1.6. Justices de paix .....	11'386'907.86	10'730'000
	1.7. Tribunal des mesures de contrainte.....	42'116.35	50'000
	2. Retenues pour places de parc louées aux collaborateurs, pour téléphones mobiles et diverses autres recettes .....	687'124.96	213'700
	3. Participation des juges cantonaux à la prévoyance professionnelle .....	44'198.40	65'400
	Compensation du compte 3060		
		<b>25'607'110.49</b>	<b>25'309'100</b> <i>45'000</i>
4270	Amendes prononcées par le Tribunal des mineurs		
4390	Montants trouvés dévolus à l'Etat		
4430	Revenu de sous-location d'un local annexe du Tribunal des baux		
4472	Loyers d'appartement de fonction		
4910	Report de charges des magistrats OJV au Conseil de la magistrature (c.f. 069/3910)		

**Ordre judiciaire et Ministère public**

8	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
<b>026 Ministère public</b> .....	<b>49'535'340.50</b>		<b>46'500'200</b> <i>3'370'600</i>	<b>47'006'766.70</b>
		<b>325'907.17</b>	<b>441'500</b>	<b>279'394.67</b>
3000 Salaires des autorités et juges .....	232'033.70		244'600	246'072.15
3001 Paiements aux autorités et juges .....	2'598.75		3'000	2'827.05
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	22'016'791.60		21'691'000 <i>369'300</i>	20'670'752.35
3030 Travailleurs temporaires .....	975'888.25		1'137'700 <i>13'000</i>	1'592'925.95
3049 Autres Indemnités .....	127'326.69		173'100	112'847.91
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	1'514'351.31		1'507'200	1'472'721.60
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension.....	2'769'354.05		2'698'300	2'697'673.10
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	35'896.23		36'500	35'635.38
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales.....	623'010.81		635'500	625'463.11
3059 Autres cotisations patronales.....	14'105.72		14'100	13'588.98
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel.....	—		—	7'200.—
3091 Recrutement du personnel .....	2'040.—		—	—
3099 Autres charges de personnel.....	9'498.51		11'800	7'515.89
3100 Matériel de bureau.....	84'490.81		92'500	72'795.86
3101 Matériel d'exploitation, fournitures.....	1'265.07		—	671.06
3102 Imprimés, publications .....	4'637.25		26'200	2'382.60
3103 Littérature spécialisée, magazines.....	21'608.66		65'300 <i>-11'700</i>	16'523.25
3104 Matériel didactique .....	49.15		—	30.15
3106 Matériel médical et de laboratoire .....	190.75		—	132.45
3110 Meubles et appareils de bureau.....	53'922.60		45'000 <i>8'000</i>	27'881.30
3111 Machines, appareils et véhicules .....	—		—	313.80
3113 Matériel informatique.....	2'050.90		—	1'231.90
3120 Alimentation et élimination des biens-fonds PA.....	17'438.75		10'000 <i>4'000</i>	7'763.94
3130 Prestations de services de tiers.....	744'908.91		703'700 <i>-80'000</i>	531'566.56
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc.....	6'462.—		20'000	1'085.—
3135 Charges de prestations de service pour personnes en garde.....	3'275'385.56		2'204'300 <i>1'500'000</i>	2'644'734.10
3137 Impôts et taxes.....	—		500	—
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	6'357.35		16'200	5'409.65
3160 Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	2'369'709.95		2'300'700 <i>90'000</i>	2'279'507.41
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations .....	72'190.35		109'800 <i>-22'000</i>	58'892.65
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	181'858.15		195'500	154'630.55

**Ordre judiciaire et Ministère public**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>026 Ministère public</b>			
3010	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 369'300 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.		
3030	1. Travailleurs temporaires.....	871'789.20	1'052'900
	2. Préfinancement de la prévention de la radicalisation et l'extrémisme violent (voir compte 4260).....	58'354.45	40'000
	3. Personnels en formation.....	45'744.60	44'800
	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 13'000 accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV.	<b>975'888.25</b>	<b>1'137'700</b> <i>13'000</i>
3103	Compensation du compte 048/3144 en faveur de la DGIP pour le remplacement du système de gestion des accès au Ministère public central.		
3110	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 8'000 accordé par le Conseil d'État le 11.10.2023 pour financer le renouvellement de mobilier et l'achat de mobilier complémentaire dû à l'arrivée de nouveaux collaborateurs.		
3120	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 4'000 accordé par le Conseil d'État le 11.10.2023 pour financer l'élimination ponctuelle des archives. Le crédit supplémentaire s'est avéré insuffisant pour la couverture intégrale de la destruction d'archives et de l'élimination de mobilier inutilisable en fin d'année dont le coût n'a pas pu être estimé.		
3130	1. Frais de port.....	449'678.19	505'000
	2. Frais de CCP.....	1'588.08	5'000
	3. Frais de téléphone.....	29'103.83	75'900
	4. Frais de représentation.....	14'735.61	12'300
	5. Cotisations à des institutions de droit privé (incluant Affaires intercantionales en matière de justice).....	33'371.55	90'000
	6. Frais de surveillance.....	183'845.75	10'000
	7. Frais de transports effectués par des tiers.....	11'133.80	5'500
	8. Frais d'organisation de congrès.....	14'155.70	—
	9. Indemnités/frais des commissions extraparlimentaires.....	7'296.40	—
	Compensation du compte 3160. Des prestations non prévisibles de sécurisation de site, liées à des affaires pénales, ont été nécessaires à la conduite des affaires.	<b>744'908.91</b>	<b>703'700</b> <i>-80'000</i>
3135	1. Frais d'escorte et de transport de police.....	122.15	8'000
	2. Frais de détention et note de geôle.....	3'275'263.41	2'196'300
	Crédit supplémentaire non compensé de CHF 1'500'000 accordé par la Commission des finances le 02.11.2023 pour financer les mises en détention avant jugement sous autorité vaudoise, hors canton. La réévaluation du budget s'est avérée excédentaire.	<b>3'275'385.56</b>	<b>2'204'300</b> <i>1'500'000</i>
3160	Crédit supplémentaire entièrement compensé de CHF 90'000 accordé par le Conseil d'État le 11.10.2023 pour financer la hausse des loyers.		
3161	Compensation des comptes 3110, 3120 et 3160		

**Ordre judiciaire et Ministère public**

8	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
3199 Autres charges d'exploitation.....	13'548'847.63		11'857'700 <i>1'500'000</i>	12'978'880.30
3419 Autres pertes réalisées à partir du patrimoine financier.....	0.59		—	7.68
3499 Autres charges financières.....	—		—	292.49
3990 Autres imputations internes.....	821'070.45		700'000	736'810.53
4260 Remboursements et participations de tiers.....		164'095.25	166'500	148'302.56
4270 Amendes.....		119'637.56	275'000	131'092.11
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier.....		0.36	—	—
4910 Imput int pour prestations de service.....		42'174.—	—	—

**Ordre judiciaire et Ministère public**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
3199	1. Indemnités aux avocats d'office et assistance judiciaire.....	4'296'348.61	3'200'000
	2. Indemnités experts judiciaires / notes de la Police judiciaire.....	9'147'546.42	8'362'000
	3. Indemnités aux témoins .....	5'185.60	16'600
	4. Frais divers des instances judiciaires : alors qu'un transitoire avait été enregistré en 2022, la participation du Canton de Vaud au programme de protection des témoins de l'Office fédéral de la police n'est plus requise depuis le 01.06.2022.....	-43'000.—	110'600
	5. Frais liés au programme de prévention contre la violence .....	142'767.—	165'000
	6. Autres charges d'exploitation .....	—	3'500
	Crédit supplémentaire non compensé de CHF 1'500'000 accordé par la Commission des finances le 02.11.2023 pour les frais liés aux procédures pénales. Le crédit supplémentaire s'est avéré insuffisant pour la couverture intégrale des expertises judiciaires, indemnités versées aux avocats désignés comme défenseurs d'office ou conseils juridiques. Ces prestations non prévisibles sont nécessaires à la conduite des affaires et leurs coûts difficilement estimables.		
		<b>13'548'847.63</b>	<b>11'857'700</b> <i>1'500'000</i>
3990	Le poste de facturation interne entre la Police cantonale et le Ministère public est plus élevé que l'estimation budgétaire 2023 (sans effet sur le résultat de l'exercice de l'État)		
4260	1. Remboursement des frais judiciaires par les parties.....	98'128.60	70'000
	2. Retenues frais de téléphones.....	6'200.—	16'000
	3. Retenues parking privé .....	49'416.65	40'500
	4. Préfinancement de la prévention de la radicalisation et l'extrémisme violent (voir compte 3030). La dissolution du préfinancement a été comptabilisée au DFA au compte 4893.....	—	40'000
	5. Remboursement de tiers .....	10'350.—	—
		<b>164'095.25</b>	<b>166'500</b>
4910	Montant correspondant à la décharge pour la participation des membres du Ministère public au Conseil de la magistrature (voir compte 069/3910)		

**Ordre judiciaire et Ministère public**

8		Comptes 2023	
		Charges	Revenus
<b>Récapitulation</b>			
057	Ordre judiciaire vaudois.....	170'343'107.19	90'238'234.12
026	Ministère public.....	49'535'340.50	325'907.17
	Totaux .....	219'878'447.69	90'564'141.29
	Excédent des charges sur les revenus .....		129'314'306.40
	Sommes égales .....	219'878'447.69	219'878'447.69

**Ordre judiciaire et Ministère public**

<b>Budget 2023</b>		<b>Crédits supplémentaires 2023</b>		<b>Comptes 2022</b>	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
170'379'400	90'396'200	188'300	45'000	160'844'221.83	88'037'332.59
46'500'200	441'500	3'370'600	—	47'006'766.70	279'394.67
216'879'600	90'837'700	3'558'900	45'000	207'850'988.53	88'316'727.26
	126'041'900		3'513'900		119'534'261.27
216'879'600	216'879'600	3'558'900	3'558'900	207'850'988.53	207'850'988.53



**Secrétariat général du Grand Conseil**

9	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
<b>9 Secrétariat général du Grand Conseil .....</b>	<b>8'185'830.24</b>		<b>8'939'800</b> <i>66'500</i>	<b>8'470'052.05</b>
		<b>39'444.91</b>	<b>19'900</b> —	<b>18'218.80</b>
<b>058 Secrétariat général du Grand Conseil .....</b>	<b>8'185'830.24</b>		<b>8'939'800</b> <i>66'500</i>	<b>8'470'052.05</b>
		<b>39'444.91</b>	<b>19'900</b> —	<b>18'218.80</b>
3000 Salaires des autorités et juges .....	3'698'686.—		3'985'400 <i>-75'000</i>	4'115'627.70
3001 Paiements aux autorités et juges .....	828'246.90		915'100 <i>-50'000</i>	810'816.35
3010 Salaires du personnel administratif et d'exploitation .....	2'199'309.35		2'243'500 <i>32'600</i>	2'103'783.40
3030 Travailleurs temporaires .....	98'897.85		120'800 <i>900</i>	92'209.25
3049 Autres Indemnités .....	960.—		1'000	960.—
3050 Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs .....	378'807.61		394'100	374'568.24
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension .....	275'699.75		283'200	264'881.05
3053 Cotisations patronales aux assurances-accidents .....	3'672.86		3'800	3'488.50
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales .....	107'490.30		120'200	109'623.75
3059 Autres cotisations patronales .....	3'502.76		3'800	3'483.13
3090 Formation et perfectionnement du propre personnel .....	6'695.30		29'200	2'731.—
3099 Autres charges de personnel .....	3'733.20		7'000	3'175.60
3100 Matériel de bureau .....	12'991.90		25'200	9'176.22
3101 Matériel d'exploitation, fournitures .....	—		—	9.36
3102 Imprimés, publications .....	47'467.15		48'300	35'813.89
3103 Littérature spécialisée, magazines .....	80.12		2'000	—
3104 Matériel didactique .....	0.01		—	4.89
3110 Meubles et appareils de bureau .....	86'603.46		71'500 <i>71'600</i>	34'407.54
3111 Machines, appareils et véhicules .....	21'671.75		32'400	—
3113 Matériel informatique .....	42'293.60		— <i>45'300</i>	120.70
3130 Prestations de services de tiers .....	130'064.91		159'300	182'491.53
3132 Honoraires Conseillers externes, experts, spécialistes, etc .....	15'969.51		132'500	44'130.64
3144 Entretien des bâtiments, immeubles .....	22'016.45		— <i>41'100</i>	—
3150 Entretien de meubles et appareils de bureau .....	131'686.10		205'000	178'488.45
3153 Entretien informatique (matériel) .....	—		20'000	—
3161 Loyers, frais d'utilisation des immobilisations .....	3'413.95		10'000	5'775.86
3170 Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais .....	65'284.65		122'100	91'019.90
3199 Autres charges d'exploitation .....	584.80		4'400	3'265.10
4250 Ventes .....		1'000.—	1'000	1'000.—
4260 Remboursements et participations de tiers .....		7'826.75	3'900	5'468.80
4419 Autres gains réalisés à partir du patrimoine financier .....		318.16	—	—
4472 Paiement pour utilisations des immeubles PA .....		30'300.—	15'000	11'750.—

**Secrétariat général du Grand Conseil**

<b>Renseignements complémentaires</b>		<b>Comptes 2023</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>9</b>	<b>Secrétariat général du Grand Conseil</b>		
	Charge nette du département.....	8'146'385.33	8'919'900
	<b>058 Secrétariat général du Grand Conseil</b>		
3000	1. Indemnités pour les séances plénières.....	2'676'566.—	2'714'900
	2. Indemnités pour les séances de commissions.....	1'022'120.—	1'270'500
	Compensation pour CHF 75'000.- en faveur de la DGIP 048/3144.		
		<b>3'698'686.—</b>	<b>3'985'400</b> <i>-75'000</i>
3001	1. Indemnités de déplacement.....	356'270.20	415'100
	2. Indemnités pour frais administratifs et informatiques .....	120'666.70	120'000
	3. Indemnités de formation.....	21'310.—	50'000
	4. Indemnités aux groupes politiques.....	330'000.—	330'000
	Compensation pour CHF 50'000.- en faveur de la DGIP 048/3144.		
		<b>828'246.90</b>	<b>915'100</b> <i>-50'000</i>
3010	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 32'600.- accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV. Par mesure de simplification, le crédit supplémentaire n'a pas été alloué sur les rubriques budgétaires des charges sociales. Ainsi, ce montant a également été prévu pour couvrir les charges sociales en lien avec l'indexation des salaires de l'ACV.		
3030	Crédit supplémentaire partiellement compensé de CHF 900.- accordé par la Commission des finances le 31.08.2023 pour financer l'indexation 2023 des salaires de l'ACV.		
3110	Crédit supplémentaire non compensé de CHF 71'600.- accordé par la Commission des finances le 25 avril 2023 pour financer la rénovation de la Salle du Bicentenaire.		
3113	Crédit supplémentaire non compensé de CHF 45'300.- accordé par la Commission des finances le 25 avril 2023 pour financer la rénovation de la Salle du Bicentenaire.		
3144	Crédit supplémentaire non compensé de CHF 41'100.- accordé par la Commission des finances le 25 avril 2023 pour financer la rénovation de la Salle du Bicentenaire.		

**Secrétariat général du Grand Conseil**

9		Comptes 2023	
		Charges	Revenus
<b>Récapitulation</b>			
058	Secrétariat général du Grand Conseil .....	8'185'830.24	39'444.91
	Totaux .....	8'185'830.24	39'444.91
	Excédent des charges sur les revenus .....		8'146'385.33
	Sommes égales .....	8'185'830.24	8'185'830.24

**Secrétariat général du Grand Conseil**

<b>Budget 2023</b>		<b>Crédits supplémentaires 2023</b>		<b>Comptes 2022</b>	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8'939'800	19'900	66'500	—	8'470'052.05	18'218.80
8'939'800	19'900 8'919'900	66'500	— 66'500	8'470'052.05	18'218.80 8'451'833.25
8'939'800	8'939'800	66'500	66'500	8'470'052.05	8'470'052.05

## Résumé du compte général pour l'année 2023

Départements	Comptes 2023	
	Charges	Revenus
Département des institutions, du territoire et du sport .....	197'466'999.73	87'677'674.09
Département enseignement et formation professionnelle .....	3'038'157'324.54	434'608'169.81
Département jeunesse, environnement et sécurité.....	874'616'415.88	319'935'021.37
Département de la santé et de l'action sociale.....	4'523'292'805.62	1'384'300'012.33
Département économie, innovation, emploi et patrimoine.....	703'934'346.97	374'272'783.39
Département culture, infrastructures et ressources humaines.....	865'133'406.05	527'435'662.48
Département des finances et de l'agriculture .....	1'053'364'040.95	8'225'921'352.85
Ordre judiciaire et Ministère public .....	219'878'447.69	90'564'141.29
Secrétariat général du Grand Conseil .....	8'185'830.24	39'444.91
<b>Totaux .....</b>	<b>11'484'029'617.67</b>	<b>11'444'754'262.52</b>
Excédent des revenus sur les charges .....		39'275'355.15
Excédent des charges sur les revenus .....		
<b>Sommes égales .....</b>	<b>11'484'029'617.67</b>	<b>11'484'029'617.67</b>

## Résumé du compte général pour l'année 2023

Budget 2023		Crédits supplémentaires 2023		Comptes 2022	
Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
187'055'800	78'319'700	1'393'600	138'000	195'117'885.23	89'723'718.70
2'995'962'400	434'053'100	81'749'000	695'000	2'929'246'424.03	434'953'651.59
852'668'100	320'539'100	44'373'000	6'395'900	819'551'705.68	308'210'227.88
4'467'315'100	1'362'399'400	98'311'700	20'153'000	4'360'639'150.34	1'339'332'794.31
475'246'100	229'216'300	229'358'800	135'010'300	580'334'564.70	328'406'885.61
801'262'100	508'684'100	66'167'000	19'334'800	815'790'305.16	530'227'366.93
1'074'435'100	7'826'075'800	-46'168'700	23'065'600	1'047'307'054.90	8'259'162'191.05
216'879'600	90'837'700	3'558'900	45'000	207'850'988.53	88'316'727.26
8'939'800	19'900	66'500	—	8'470'052.05	18'218.80
11'079'764'100	10'850'145'100	478'809'800	204'837'600	10'964'308'130.62	11'378'351'782.13
	229'619'000		273'972'200	414'043'651.51	
11'079'764'100	11'079'764'100	478'809'800	478'809'800	11'378'351'782.13	11'378'351'782.13

## Charges et revenus des départements d'après leur nature - Comptes 2023

Comptes de résultat opérationnel	Compte général	Département des institutions, du territoire et du sport	Département de l'enseignement et de la formation professionnelle
<b>3. Charges totales</b>	<b>11'484'029'618</b>	<b>197'467'000</b>	<b>3'038'157'325</b>
30. Charges de personnel.....	2'754'218'322	54'883'202	1'672'126'980
31. Charges de biens/services/autres charges d'exploitation.....	809'936'317	68'865'418	111'870'972
33. Amortissements du patrimoine administratif.....	217'725'320	--	2'967'271
34. Charges financières.....	12'584'550	484	42'279
35. Attributions aux financements spéciaux et fonds.....	38'812'653	665'016	128'990
36. Charges de transferts.....	6'981'012'546	72'945'906	945'455'689
37. Subventions redistribuées.....	664'871'234	--	302'204'485
39. Imputations internes.....	4'868'677	106'974	3'360'660
<b>4. Revenus totaux</b>	<b>11'444'754'263</b>	<b>87'677'674</b>	<b>434'608'170</b>
40. Revenus fiscaux.....	6'989'209'193	--	--
41. Patentes et concessions.....	43'477'734	3'050	--
42. Taxes et redevances.....	451'650'608	83'068'502	25'842'215
43. Revenus divers.....	58'334'184	123'790	964'204
44. Revenus financiers.....	370'262'982	93'884	368'811
45. Prélèvements sur les financements spéciaux et fonds.....	55'873'716	3'300'527	1'435'852
46. Revenus de transferts.....	2'806'205'935	1'087'921	103'792'604
47. Subventions à redistribuer.....	664'871'234	--	302'204'485
49. Imputations internes.....	4'868'677	--	--
<b>Résultat opérationnel, excédent (+) revenus / (-) charges</b>	<b>-39'275'355</b>	<b>-109'789'326</b>	<b>-2'603'549'155</b>

## Charges et revenus des départements d'après leur nature - Comptes 2023

Département de la jeunesse, de l'environnement et de la sécurité	Département de la santé et de l'action sociale	Département de l'économie, de l'innovation, de l'emploi et du patrimoine	Département de la culture, des infrastructures et des ressources humaines	Département des finances et de l'agriculture	Ordre judiciaire et Ministère public	Secrétariat général du Grand Conseil
874'616'416	4'523'292'806	703'934'347	865'133'406	1'053'364'041	219'878'448	8'185'830
373'741'694	64'863'151	79'870'476	206'294'181	142'737'124	152'095'814	7'605'702
142'292'621	29'182'408	93'972'885	162'188'954	134'045'331	66'937'599	580'128
--	--	--	16'390'307	198'367'742	--	--
64'215	227	-1'019	58'098	12'420'235	31	--
13'057'750	988'030	20'686'494	3'261'809	24'564	--	--
273'423'056	4'428'258'990	502'779'382	468'661'092	289'487'326	1'104	--
72'015'684	--	6'535'698	7'933'134	276'182'233	--	--
21'396	--	90'431	345'830	99'485	843'900	--
319'935'021	1'384'300'012	374'272'783	527'435'662	8'225'921'353	90'564'141	39'445
--	--	--	257'600'431	6'731'608'762	--	--
16'139'089	--	27'128'386	37'400	169'809	--	--
78'707'384	9'820'145	35'647'321	57'631'963	70'505'332	90'418'919	8'827
14'462'455	22'862	18'143'232	21'836'453	2'778'368	2'821	--
1'724'177	957'630	12'841'761	6'562'986	347'647'688	35'428	30'618
22'526'833	1'935'316	16'819'485	9'772'888	82'813	--	--
113'096'070	1'370'593'919	257'010'139	165'553'237	795'072'046	--	--
72'015'684	--	6'535'698	7'933'134	276'182'233	--	--
1'263'329	970'140	146'761	507'170	1'874'302	106'974	--
-554'681'395	-3'138'992'793	-329'661'564	-337'697'744	7'172'557'312	-129'314'306	-8'146'385



Charges et revenus d'après leur nature --- 2015 - 2023

Comptes de résultat opérationnel	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
<b>3. Charges totales</b>	<b>11'484'029'618</b>	<b>10'964'308'131</b>	<b>11'414'611'968</b>	<b>10'806'813'632</b>	<b>10'056'300'708</b>	<b>10'197'902'962</b>	<b>9'664'990'217</b>	<b>9'600'778'677</b>	<b>9'617'867'535</b>
30. Charges de personnel.....	2'754'218'322	2'669'600'778	2'611'669'428	2'521'763'264	2'477'989'426	2'430'731'669	2'394'031'356	2'347'354'322	2'316'101'876
31. Charges de biens/services/autres ch. d'expl..	809'936'317	749'076'916	719'110'519	716'740'078	794'592'508	742'236'220	761'729'469	724'890'958	758'905'269
33. Amortissements du patrimoine administratif..	21'725'320	184'990'839	158'472'013	136'033'000	153'493'579	351'456'790	262'336'237	414'711'372	183'239'837
34. Charges financières.....	12'584'550	31'159'072	39'411'922	36'454'973	37'502'966	34'240'176	29'733'124	23'759'645	26'180'479
35. Attributions aux fin. spéciaux et fonds.....	38'812'653	117'239'885	253'912'815	254'560'923	48'101'016	31'185'374	20'407'469	19'182'446	38'551'292
36. Charges de transferts.....	6'981'012'546	6'567'327'806	6'793'309'224	6'503'976'014	5'910'087'208	5'987'804'407	5'585'757'037	5'506'528'451	5'733'385'430
37. Subventions redistribuées.....	664'871'234	640'436'992	833'568'695	633'871'420	630'122'206	615'359'668	606'044'800	559'417'279	556'549'853
39. Imputations internes.....	4'868'677	4'475'843	5'157'352	3'413'960	4'411'799	4'888'657	4'950'725	4'934'202	4'953'500
<b>4. Revenus totaux</b>	<b>11'444'754'263</b>	<b>11'378'351'782</b>	<b>11'878'085'812</b>	<b>11'073'730'028</b>	<b>10'483'982'220</b>	<b>10'355'829'761</b>	<b>10'151'453'545</b>	<b>9'825'034'654</b>	<b>9'847'059'471</b>
40. Revenus fiscaux.....	6'989'209'193	6'750'401'056	6'748'423'054	6'582'254'643	6'303'375'303	6'297'269'492	6'183'259'287	6'044'189'421	5'925'288'785
41. Patentes et concessions.....	43'477'734	41'992'150	41'783'654	293'331'278	167'353'577	165'865'958	149'679'547	102'905'042	160'511'313
42. Taxes et redevances.....	451'650'608	471'079'976	448'901'560	383'446'400	406'617'552	404'492'547	403'409'994	447'305'071	489'571'290
43. Revenus divers.....	58'334'184	57'226'756	67'357'771	67'981'368	82'441'461	52'137'275	49'036'572	46'272'770	45'447'828
44. Revenus financiers.....	370'262'982	320'692'594	323'687'474	309'507'916	303'492'418	229'860'752	242'369'962	241'983'871	234'324'238
45. Prélèvements sur les fin. spéciaux et fonds....	55'873'716	56'189'185	68'862'722	81'081'750	31'568'464	29'296'244	34'650'174	33'529'579	29'362'132
46. Revenus de transferts.....	2'806'205'935	2'657'857'231	2'964'293'530	2'718'841'293	2'554'599'440	2'556'659'168	2'478'052'485	2'344'497'418	2'401'050'532
47. Subventions à redistribuer.....	664'871'234	640'436'992	833'568'695	633'871'420	630'122'206	615'359'668	606'044'800	559'417'279	556'549'853
49. Imputations internes.....	4'868'677	4'475'843	5'157'352	3'413'960	4'411'799	4'888'657	4'950'725	4'934'202	4'953'500
<b>Résultat opérationnel, excédent (+) revenus / (-) charges</b>	<b>-39'275'355</b>	<b>414'043'652</b>	<b>463'473'844</b>	<b>266'916'396</b>	<b>427'681'512</b>	<b>157'926'799</b>	<b>486'463'328</b>	<b>224'255'978</b>	<b>229'191'936</b>



<b>Compte des investissements</b>		
DEPENSES D'INVESTISSEMENTS	Comptes 2023	Comptes 2022
<b>Total dépenses budget d'investissement</b>	<b>528'848'458.51</b>	<b>403'824'399.19</b>
<b>50 Immobilisations corporelles</b>		
500 Terrains.....	1'896'800.00	-
501 Routes.....	70'010'813.50	74'574'790.35
502 Aménagement des cours d'eau PA BI.....	10'292'151.77	5'381'477.81
503 Autres travaux de génie civil PA BI.....	2'752'190.39	2'914'896.53
504 Bâtiments et constructions.....	319'046'727.68	186'155'383.28
506 Mobilier et installations.....	2'463'111.46	2'306'097.38
509 Autres investissements corporels.....	8'303'019.71	10'080'205.73
<b>51 Investissements pour le compte de tiers</b>		
512 Aménagement des cours d'eau PA BI.....	287'735.95	2'730'348.70
514 Bâtiments et constructions PA BI.....	-	-
<b>52 Immobilisations incorporelles</b>		
520 Logiciels.....	36'626'434.95	29'721'430.79
529 Autres investissements incorporels.....	34'679'990.01	38'979'871.09
<b>56 Propres subventions d'investissement</b>		
562 Subventions d'invest aux communes.....	27'813'627.76	30'647'008.59
564 Subventions d'invest aux entreprises publiques.....	-	-
565 Subventions d'invest aux entreprises privées.....	4'986'209.55	11'388'112.88
566 Subventions d'invest aux org privées à but non lucratif.....	-	-
<b>57 Subventions d'investissements redistribuées</b>		
570 Subventions invest redistribuées à la Confédération.....	-	-
572 Subventions invest redistribuées aux communes.....	9'689'645.78	8'944'776.06
576 Subventions invest redistribuées aux organis privées.....	-	-
<b>Total déboursements prêts</b>	<b>79'960'017.60</b>	<b>57'589'273.75</b>
<b>54 Prêts</b>		
541 Prêts rembours cantons.....	-	-
542 Prêts rembours communes/assoc intercommunales.....	1'961'000.00	1'056'500.00
544 Prêts remboursables aux entreprises publiques.....	45'000.00	1'172'000.00
545 Prêts remboursables aux entreprises privées.....	1'099'000.00	3'789'770.00
546 Prêts rembours aux organisations à but non lucratif.....	-	-
547 Prêts remboursables aux ménages.....	305'866.60	533'199.75
<b>56 Propres subventions d'investissement</b>		
565 Prêts conditionnel. remboursables aux entreprises privées.....	76'549'151.00	51'037'804.00
<b>Total investissements participations</b>	<b>195.98</b>	<b>50'000.00</b>
<b>55 Participations et capital social</b>		
554 Participations capital social entreprises publiques.....	195.98	50'000.00
555 Participations capital social entreprises privées.....	-	-
<b>Total crédits d'études</b>	<b>-783'933.30</b>	<b>22'010.33</b>
<b>50 Crédits d'études</b>		
500 Dépenses de crédit d'études.....	3'094'591.57	2'938'431.51
50x Régularisation de crédits d'études en investissements.....	-3'878'524.87	-2'916'421.18
<b>Total dépenses crédits d'inventaires</b>	<b>31'736'493.13</b>	<b>16'256'655.92</b>
<b>50 Crédits d'inventaires</b>		
506 Acquisition véhicules.....	6'566'109.69	8'087'234.20
506 Acquisition matériel informatique.....	25'170'383.44	8'169'421.72
<b>59 Report au bilan</b>	<b>70'536'873.91</b>	<b>75'611'691.44</b>
<b>TOTAL COMPTE DES INVESTISSEMENTS</b>	<b>710'298'105.83</b>	<b>553'354'030.63</b>

## de l'exercice 2023

RECETTES D'INVESTISSEMENTS	Comptes 2023	Comptes 2022
<b>Total recettes budget d'investissement</b>	<b>48'705'854.91</b>	<b>53'297'985.39</b>
<b>60 Transfert d'immobilisations corporelles dans le PF</b>		
604 Bâtiments et constructions PA Bl.....	-	-
609 Autres investissements PA Bl.....	21.25	-
<b>61 Remboursements d'investiss. pour le compte de tiers</b>		
612 Aménagement des cours d'eau PA Bl.....	287'735.95	2'730'348.70
<b>62 Vente d'immobilisations incorporelles</b>	-	-
<b>63 Subventions d'investissements acquises</b>		
630 Subventions de Confédération pr cofin invest propres.....	21'426'350.72	21'204'302.78
631 Subventions cantons pr cofin invest propres.....	776'672.20	1'265'444.65
632 Subventions des communes pr cofin invest propres.....	13'864'579.58	13'869'733.81
634 Subventions d'entrepr publ pr cofin invest propres.....	41'591.59	36'715.63
635 Subventions d'entrepr priv pr cofin invest propres.....	1'474'159.90	5'211'479.01
636 Subventions d'org privées pr cofin invest propres.....	17'248.00	-210.00
637 Subventions de ménages privés pour cofin invest propres.....	1'127'849.94	35'394.75
<b>66 Remboursement de propres subventions d'invest.</b>		
662 Rbt subventions d'invest aux communes.....	-	-
664 Rbt subventions d'invest aux entreprises publiques.....	-	-
665 Rbt subventions d'invest aux entreprises privées.....	-	-
666 Rbt subv d'invest aux organ. privées à but non lucratif.....	-	-
<b>67 Subventions d'investissements à redistribuer</b>		
670 Subventions invest de la Confédérat redistribuées.....	2'421'714.78	2'142'228.06
672 Subventions invest de communes redistribuées.....	7'267'931.00	6'802'548.00
676 Subventions invest d'organis privées redistribuées .....	-	-
<b>Total remboursements prêts</b>	<b>21'831'019.00</b>	<b>22'313'706.05</b>
<b>64 Remboursement de prêts</b>		
641 Remboursement de prêts aux cantons.....	-	-
642 Remboursement de prêts aux communes.....	2'357'988.40	2'573'338.40
644 Remboursement de prêts aux entreprises publiques.....	1'143'512.50	1'084'626.50
645 Remboursement de prêts aux entreprises privées.....	13'594'136.00	14'034'068.00
646 Remboursement de prêts à des organisations privées.....	1'750'550.00	1'633'500.00
647 Remboursement de prêts à des ménages privés.....	2'984'832.10	2'988'173.15
<b>66 Remboursement de propres subventions d'invest.</b>		
665 Rbt prêts conditionnel. remboursables aux entreprises privées.....	-	-
<b>Total désinvestissements participations</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>65 Transfert de participations</b>		
654 Transfert particip à des entreprises publiques.....	-	-
655 Transfert particip à des entreprises privées.....	-	-
	-	-
	-	-
<b>69 Report au bilan</b>	<b>639'761'231.92</b>	<b>477'742'339.19</b>
<b>TOTAL COMPTE DES INVESTISSEMENTS</b>	<b>710'298'105.83</b>	<b>553'354'030.63</b>

# Dépenses et recettes d'investissements de l'exercice 2023

	Comptes			Budget		
	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes
<b>DEPARTEMENT DES INSTITUTIONS, DU TERRITOIRE ET DU SPORT (DITS)</b>						
<b>Direction générale des affaires institutionnelles et des communes</b>						
1.000653.01 S JL-Implément. module Inkasso dans SIF .....	1'100'531.83		1'100'531.83	553'000		553'000
<b>Direction générale du territoire et du logement</b>						
1.000184.01 Crédit mensuration officielle 2008-2011.....	-155'163.40	822'910.55	-978'073.95	200'000	300'000	-100'000
1.000353.01 Poursuite mensuration officielle & ICDG.....	2'159'513.32	1'402'200.55	757'312.77	1'500'000	2'000'000	-500'000
1.000378.01 Appui aux communes pour leur PGA.....	231'294.80		231'294.80	900'000		900'000
1.000378.02 Appui aux communes pour PGA crédit addit.....				300'000		300'000
1.000391.02 SIBAT - SI des bâtiments.....	761'065.56		761'065.56	249'000		249'000
1.000403.02 Renouvellement SIPC.....	293'582.67		293'582.67	340'000		340'000
1.000508.01 Modernisation SI du SDT .....	8'400.00		8'400.00	474'000		474'000
1.000745.01 Mensuration officielle & ICDG 20-25.....	7'968'750.93	1'517'734.46	6'451'016.47	6'000'000	900'000	5'100'000
1.000833.01 Crédit cadre études équipements SSDA.....				1'200'000		1'200'000
<b>Service de l'éducation physique et du sport</b>						
1.000647.01 Infrastructures sportives.....	240'000.00		240'000.00			
1.000723.01 Piscine de Malley.....	1'800'000.00		1'800'000.00			
1.000753.01 Infrastructures sportives II.....				10'897'000		10'897'000
<b>Chancellerie d'Etat</b>						
1.000251.02 Archivage électr. historique+probatoire.....	2'145'882.75		2'145'882.75	2'337'000		2'337'000
<b>TOTAL DEPARTEMENT DES INSTITUTIONS, DU TERRITOIRE ET DU SPORT</b>	<b>16'553'858.46</b>	<b>3'742'845.56</b>	<b>12'811'012.90</b>	<b>24'950'000</b>	<b>3'200'000</b>	<b>21'750'000</b>
<b>DEPARTEMENT DE L'ENSEIGNEMENT ET DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE (DEF)</b>						
<b>Secrétariat général du DEF</b>						
1.000706.01 Education numérique - Informatique.....	485'139.54		485'139.54			
1.000706.03 Education Numérique - Mise à niv. & form.....	1'427'111.84		1'427'111.84			
1.000706.04 Educ. Num. Phase II Informatique pédag.....	730'451.84		730'451.84	1'000'000		1'000'000
1.000706.05 Educ. Num. Phase II Dépl. Trans. & Coord.....	4'403'921.41		4'403'921.41	4'000'000		4'000'000
1.000788.01 Plan climat - Formation, moteur chgmt 1e.....	3'177.05		3'177.05	1'630'000		1'630'000
<b>Direction générale de l'enseignement obligatoire et de la pédagogie spécialisée</b>						
1.000401.02 GI-PSAF Gest. inform. de la pédag. spéc.....	1'650'490.77		1'650'490.77	1'461'000		1'461'000
<b>Direction générale de l'enseignement postobligatoire</b>						
1.000061.03 CrO Centre enseign.ouest lausannois CEOL.....	315'088.71		315'088.71			
1.000070.01 CC Câblage pédagogique DGEP.....	117'551.52		117'551.52			
1.000301.02 Refonte SI métier DGEP.....	3'224'640.80		3'224'640.80	2'218'000		2'218'000
1.000396.02 CrO Gymnase du Chablais Aigle.....				1'000'000		1'000'000
1.000396.03 CrE Gymnase du Chablais Aigle.....	859'425.97		859'425.97			
1.000396.06 CrO Démolition Hôpital Aigle.....	1'049'680.68		1'049'680.68			

# Dépenses et recettes d'investissements de l'exercice 2023

	Comptes			Budget		
	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes
1.000439.02 CrE Gymnase d'Echallens.....	727'168.47		727'168.47	1'000'000		1'000'000
1.000439.03 Acqu. parcelle Echallens.....	50'000.00		50'000.00	1'000'000		1'000'000
1.000440.01 Cro Ecole professionnelle de Payerne.....						
1.000440.03 CrE Ecole professionnelle de Payerne.....	922'954.98		922'954.98	4'000'000		4'000'000
1.000440.04 Acquisition parcelle Ecole prof. Payerne.....	6'800.00		6'800.00			
1.000442.01 CrO Morges Salle de sport VD5.....						
1.000442.04 CrE Morges Salle de Sport VD5.....	1'122'091.03		1'122'091.03			
1.000602.03 Cro Extension GYB Payerne.....	145'973.93	2'800.00	143'173.93			
1.000618.02 Cro Extension Gymnase de Burier.....	450'466.36		450'466.36			
1.000630.01 Cro CFPV.....	829'444.95	28'399.90	801'045.05			
1.000726.02 Cro Task-Force DGEP gymnases 2020-2023.....	7'846.40		7'846.40			
1.000834.01 Cro Gymnase Etoy.....	1'702'418.90		1'702'418.90			
<b>Direction générale de l'enseignement supérieur</b>						
1.000249.03 CrE UNIL - Amphipôle Ecublens.....	250'965.60		250'965.60			
1.000250.03 Cro Agrandissement Unithèque - BCU.....	16'565'327.03	1'630'000.00	14'935'327.03	20'000'000	4'000'000	16'000'000
1.000307.03 Cro Campus santé Construction C4.....	2'618'577.81		2'618'577.81	5'000'000	1'900'000	3'100'000
1.000358.01 CrE Campus santé bat.reg. HESAV.....	1'921'489.77		1'921'489.77	10'000'000	4'800'000	5'200'000
1.000358.02 Cro Campus santé HESAV Bourdonnette.....	3'401'957.60		3'401'957.60			
1.000371.01 CrE Campus Santé Site.....	-117'851.60		-117'851.60			
1.000371.02 Cro Campus Santé Site.....	4'297'305.54		4'297'305.54	10'000'000		10'000'000
1.000381.02 CrE UNIL - Sciences de la vie Ecublens.....	3'709'526.55		3'709'526.55	23'000'000	10'000'000	13'000'000
1.000381.03 Cro UNIL - Sciences de la vie Ecublens.....	31'235.33		31'235.33			
1.000399.02 UNIL - Refection terrains de sport.....	-37'851.92		37'851.92			
1.000449.01 Université Bugnon 9, 2eme étape.....				400'000		400'000
1.000451.01 Cro UNIL - Agrandiss. station pompage.....	2'632'427.30		2'632'427.30	1'900'000		1'900'000
1.000452.01 UNIL - Unicentre agrandissement-rénovati.....				400'000		400'000
1.000458.01 CrE - UNIL NBSH.....	518'723.05		518'723.05	1'100'000		1'100'000
1.000459.01 UNIL - Nouveau bâtiment Amphimax 2.....				400'000		400'000
1.000463.01 UNIL - CC rénovation 2018-2021.....	1'208'284.85		1'208'284.85	1'600'000		1'600'000
1.000464.01 UNIL - Grands consommateurs LVL Ene.....	1'923'666.24		1'923'666.24	1'100'000		1'100'000
1.000631.03 CrE Légalisation PA Cédres.....	85'926.10		85'926.10			
1.000657.03 CrE Extension HEP / Bourdonnette.....	1'310'467.23		1'310'467.23	2'000'000		2'000'000
1.000658.01 Cro UNIL Assainissement prod. chaleur.....	964'950.93		964'950.93	15'000'000		15'000'000
1.000660.01 UNIL - Amphipôle assain. énerg. Galette.....				400'000		400'000
1.000662.02 Cro UNIL - Locaux communaux Vortex.....	3'990.75		3'990.75			
1.000784.01 Cro UNIL - cryoTEM provisoire.....	3'338'311.51		3'338'311.51			
1.000832.01 Cro Campus Santé FMEL.....	1'890'000.00		1'890'000.00			
<b>TOTAL DEPARTEMENT DE L'ENSEIGNEMENT ET DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE</b>	<b>66'787'126.74</b>	<b>1'623'347.98</b>	<b>65'163'778.76</b>	<b>109'609'000</b>	<b>20'700'000</b>	<b>88'909'000</b>

# Dépenses et recettes d'investissements de l'exercice 2023

	Comptes			Budget		
	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes
<b>DEPARTEMENT DE LA JEUNESSE, DE L'ENVIRONNEMENT ET DE LA SECURITE (DJES)</b>						
<b>Service des curatelles et tutelles professionnelles</b>						
1.000708.01 Modernisation SI SCIP .....	2'247'885.01		2'247'885.01	1'339'000		1'339'000
<b>Direction générale de l'environnement</b>						
1.000027.01 Part cantonale ass. anciennes déchargés2.....		0.19	-0.19			
1.000030.01 La Thielle à Yverdon.....	118'579.46	91'517.01	27'062.45			
1.000035.01 La Brinaz à Grandson et Montagny.....	10'015.03	7'735.95	2'279.08			
1.000036.01 Canal du Haut Lac-Basse Plaine du Rhône.....	1'029'610.07	2'330'197.76	-1'300'587.69			
1.000036.02 Canal du Haut-Lac - crédit additionnel.....	1'303'390.47		1'303'390.47			
1.000304.02 CrO Maison de l'environn.Lsne Vennes.....	-947'505.11		-947'505.11			
1.000304.04 CrE MEV Bâtiment à Lsne Vennes.....	1'124'839.46		1'124'839.46			
1.000335.01 Plan directeur des rives du Léman 3ème.....				150'000		150'000
1.000338.01 Carte d'exposition aux dangers naturels.....	120'531.16		120'531.16	121'000		121'000
1.000350.01 Gestion intégrée des risques.....	139'063.74	187'689.75	-48'626.01			
1.000351.01 Protection DN & amélioration structures2.....	77'700.00	44'400.00	33'300.00			
1.000416.01 Venoge 3 - Réalisations.....	1'460'817.11	722'664.93	738'152.18	2'901'000	1'883'500	1'017'500
1.000416.02 Venoge 3 - Etudes.....	110'138.40		110'138.40	200'000		200'000
1.000417.01 Décharge de Molard-Parelliet à Trélex.....				50'000		50'000
1.000419.01 Rhône 3 - 1ere tranche de travaux.....	6'135'557.81	2'727'515.45	3'408'042.36	11'236'000	2'724'700	8'511'300
1.000420.01 Ruisseau de Broye.....	48'926.54		48'926.54	100'000		100'000
1.000421.01 Ouvrages de franchissement pour la faune.....	107'402.20		107'402.20	125'000		125'000
1.000425.01 Plan d'évacuation des eaux Chamberonne.....	4'721'922.35		4'721'922.35	150'000		150'000
1.000426.01 Crédit cadre micropolluants.....	107'402.20		107'402.20	900'000		900'000
1.000427.01 Biotopes: protection, revital. & gestion.....	777'511.20	346'774.26	430'736.94	2'000'000	1'100'000	900'000
1.000430.01 Protection DN & amélioration structures3.....	965'502.59	533'355.68	432'146.91	673'000		673'000
1.000431.01 Protection DN & amélioration structures4.....	1'786'687.80	922'156.47	864'531.33	2'000'000		2'000'000
1.000432.01 Part cantonale ass. anciennes déchargés3.....	466'776.51	1'198'817.00	-732'040.49	1'000'000	200'000	800'000
1.000434.01 Géothermie et gestion du sous-sol.....	12'250.00		12'250.00	1'900'000		1'900'000
1.000435.01 Lutte contre espèces exotiques envahiss.....				500'000		500'000
1.000436.01 ZI du Marais-protection contre les crues.....				500'000	200'000	300'000
1.000437.01 Gestion déchets-installations & sensib.....	93'526.00		93'526.00	250'000		250'000
1.000644.01 Grande Eau 2 Traversée Aigle-Gd Canal.....	50'000.00	50'000.00	--	500'000		500'000
1.000645.01 Bassin versant de l'Ognonnaz.....	895'870.39	303'025.08	592'845.31	500'000		500'000
1.000646.01 Renaturation de la Broye.....				300'000		300'000
1.000654.01 Sécurisation approvis. énergétique.....				50'000		50'000
1.000668.01 Modernisation SI subventions ACV (SIS).....	1'425'824.35		1'425'824.35	2'359'000		2'359'000
1.000669.01 Modernisation du SI de la DGE.....	982'489.85		982'489.85	2'103'000		2'103'000
1.000685.01 Décharge Les Gréignes à Bourg-en-Lavaux.....	23'482.90		23'482.90	750'000		750'000
1.000699.01 Planification cantonale des déchets.....				50'000		50'000
1.000700.01 Equipement Laboratoires DIREV.....	402'581.62		402'581.62	945'000		945'000
1.000701.01 Assainissement des sites pollués.....				3'080'400	1'318'200	1'762'200
1.000702.01 Gestion intégrée des risques 2.....	1'060'723.97	463'408.19	597'315.78	800'000		800'000
1.000722.01 Aménagement de la Chamberonne.....	293'133.95	230'000.00	63'133.95	100'000		100'000
1.000766.01 Ciel ouvert ruisseaux Champmartin+ Marais.....				1'800'000	1'200'000	600'000

# Dépenses et recettes d'investissements de l'exercice 2023

	Comptes			Budget		
	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes
1.000767.01 Aménagements piscicoles 2.....	631'968.46	666'742.44	-34'773.98	1'240'000	574'000	666'000
1.000768.01 Maintenance évolutive cours d'eau.....	945'739.11		945'739.11	850'000		850'000
1.000796.01 SIAM - Modern. du SI subvention métier.....	52'078.80		52'078.80	340'000		340'000
1.000803.01 Adapter forêts changements climatiques.....	546'862.18		546'862.18	1'000'000		1'000'000
1.000804.01 Favoriser l'utilisation bois en cascade.....	206'822.40		206'822.40	550'000		550'000
1.000806.01 Préserver la biodiversité en ville.....	158'012.49		158'012.49	500'000		500'000
1.000817.01 Assainissement de la décharge des Saviez.....				750'000		750'000
1.000837.01 Aménagement de la Lutrive à Lutry.....				200'000		200'000
1.000838.01 Moyens de base p/lutte incendies forêt.....				500'000		500'000
<b>Police cantonale</b>						
1.000222.01 Modernis. SI Police - Schéma Directeur.....	515'470.94		515'470.94	179'000		179'000
1.000409.01 Modernis. SI Police - Odyssee.....	1'519'531.05	837'678.45	681'852.60	1'736'000		1'736'000
1.000411.01 Renouv. du matériel de transmission term.....	179.00		179.00			
1.000638.01 Renouv. du matériel de trans. réseau.....	3'699'022.12		3'699'022.12	2'800'000		2'800'000
<b>Service pénitentiaire</b>						
1.000310.02 CrO Sécurisation prison de la Croisée.....	3'064'891.86		3'064'891.86	5'500'000	900'000	4'600'000
1.000348.03 CrO PGM Pénitencier Grands-Marais Orbe.....	1'761'552.59		1'761'552.59	3'000'000		3'000'000
1.000478.01 SPEN - Modern. SI SPEN-Schéma directeur.....						
1.000620.02 CrO Renovation prison Tuilière à Lonay.....	8'055'340.50		8'055'340.50	4'360'000		4'360'000
1.000633.02 CrO CPPO-Poste contrôle avancé, sécurisa.....				500'000		500'000
1.000633.03 CrE CPPO-poste contrôle avancé sécurisa.....	459'702.32		459'702.32			
<b>Service de la sécurité civile et militaire</b>						
1.000649.01 Matériel et équipement de la PCi.....				1'000'000		1'000'000
1.000693.01 Feux à éclipses.....	202'254.05		202'254.05	1'300'000		1'300'000
1.000781.02 CrO SSCM piste Pci.....	497'761.25		497'761.25	5'000'000		5'000'000
1.000816.01 Plan climat - protection pop + renf infr.....	13'557.29	21.25	13'536.04	1'300'000		1'300'000
<b>TOTAL DEPARTEMENT DE LA JEUNESSE, DE L'ENVIRONNEMENT ET DE LA SECURITE</b>	<b>49'375'981.24</b>	<b>11'663'699.86</b>	<b>37'712'281.38</b>	<b>80'137'400</b>	<b>10'100'400</b>	<b>70'037'000</b>
<b>DÉPARTEMENT DE LA SANTÉ ET DE L'ACTION SOCIALE (DSAS)</b>						
<b>Secrétariat général du DSAS</b>						
1.000672.02 CrO BAP-Reaffect. aile est.....	4'462'159.42		4'462'159.42	2'500'000		2'500'000
1.000672.03 CrA BAP-Reaffect. aile est plan climat.....	3'548'037.50		3'548'037.50			
<b>Direction générale de la santé</b>						
1.000713.02 DGS-OMC renouvellement du SI.....	2'015'014.53		2'015'014.53	2'417'000		2'417'000
<b>Direction générale de la cohésion sociale</b>						
1.000352.03 CA - Mise en oeuvre du SI SAMOA.....	102'000.00		102'000.00			



# Dépenses et recettes d'investissements de l'exercice 2023

	Comptes			Budget		
	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes
<b>CHUV</b>						
1.000077.01 CE - Hôpital de Cery.....	113'683.51		113'683.51			6'237'000
1.000077.03 Hôpital de Cery - Nouveau bâtiment.....	3'891'255.10		3'891'255.10			6'237'000
1.000077.04 Hôpital de Cery - Renovation.....	182'950.93		182'950.93			32'857'000
1.000099.01 Hôpital unique de l'enfant.....	28'497'760.88		28'497'760.88			6'629'000
1.000099.02 Hôpital des Enfants - Equipements.....	2'558'230.61		2'558'230.61			1'029'000
1.000099.03 Hôpital des Enfants - Parking.....	1'168'313.94		1'168'313.94			438'000
1.000103.02 BH05 - Bloc opératoire.....	759'690.21		759'690.21			1'291'000
1.000103.03 BH05 - Bloc opératoire - Equipements.....	485'667.47		485'667.47			523'000
1.000106.01 1ère tranche Soins continus+intensifs.....	795'479.50		795'479.50			1'376'000
1.000112.01 Entretien tech. : ascenseurs - secours.....	74'009.35		74'009.35			7'666'000
1.000369.01 CTE Laboratoire thérapie expérimentale.....	58'294.28		58'294.28			14'047'000
1.000386.01 Etudes-Médecine perso et ing immunitaire.....	1'049'374.83		1'049'374.83			4'638'000
1.000386.02 Travaux-Médecine perso et ing. immunit.....		7'924'000.00				
1.000389.01 Ing. immunitaire onco. - bâtiment LICR.....	18'326'043.39		10'402'043.39			960'000
1.000389.02 Ing. immunitaire onco. - équip. med.....	267'956.36		267'956.36			3'012'000
1.000389.03 Ing. immunitaire onco. - plateforme.....	3'311'182.98		3'311'182.98			1'714'000
1.000389.04 Ing. immunitaire onco - prod. vapeur.....	1'281'674.87		1'281'674.87			1'142'000
1.000389.05 Ing. immunitaire onco. - équip. LICR.....	409'460.81		409'460.81			1'459'000
1.000498.01 Création d'une nouvelle unité SIA.....						2'936'000
1.000655.01 Infrastructures stationnaires Cité hosp.....	2'452'525.93		2'452'525.93			1'281'000
1.000733.01 CE - Réhabilitation Hôpital Beaumont.....						960'000
1.000734.01 Garage à ambulances transferts.....	3'668'499.09		3'668'499.09			3'012'000
1.000735.01 CE - Garage à ambulances urgences.....	462'483.82		462'483.82			1'714'000
1.000759.01 Crédit cadre act. perf. énergétique.....	647'305.92		647'305.92			1'142'000
1.000810.01 Assainissement enveloppes BU23/C1/B20.....						1'459'000
1.000864.01 Acquisition UCP-Plexus.....	44'139'405.90		44'139'405.90			2'936'000
<b>TOTAL DÉPARTEMENT DE LA SANTÉ ET DE L'ACTION SOCIALE</b>	<b>124'728'461.13</b>	<b>7'924'000.00</b>	<b>116'804'461.13</b>	<b>94'152'000</b>	<b>--</b>	<b>94'152'000</b>
<b>DEPARTEMENT DE L'ECONOMIE, DE L'INNOVATION, DE L'EMPLOI ET DU PATRIMOINE (DEIEP)</b>						
<b>Service de la promotion de l'économie et de l'innovation</b>						
1.000517.08 Alpes vaudoises 2020 - crédit-cadre no.4.....	48'000.00		48'000.00			3'592'700
1.000518.01 Renouvellement SI Police cant. commerce.....	165'724.53		165'724.53			41'000
1.000748.01 Pôles de développement industriels II.....	469'400.00		469'400.00			1'500'000
1.000847.01 Maîtrise foncière 3 & soutien infrastr.....						2'000'000
1.000848.01 Tourisme durable.....						
<b>Service de la population</b>						
1.000703.01 SPOP-systèmes biométrie+cyberprestations.....	411'292.74		411'292.74			728'000
<b>Direction générale des immeubles et du patrimoine</b>						
1.000186.01 CrO HEIG Yverdon Ass.énergétique.....	43'619.20		43'619.20			480'000
1.000359.02 CrO UNIL Epalinges Réamenag. Bat. F.....	1'169'616.12		1'169'616.12			

# Dépenses et recettes d'investissements de l'exercice 2023

	Comptes			Budget		
	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes
1.000404.01 CrO Cathédrale Lsne restauration étape 1.....	2'415'858.56		2'415'858.56	2'500'000		2'500'000
1.000570.01 CrO CERN Rennaz Transformation agrand.....	994'716.17		-255'283.83	2'400'000	1'200'000	1'200'000
1.000570.02 CrE CERN Rennaz Transformation agrand.....	1'499'938.75	1'250'000.00	1'499'938.75	1'321'000		1'321'000
1.000576.01 CADEV-Renov. plateforme d'achats.....	9'212.00		9'212.00	100'000		100'000
1.000577.01 CADEV renouvel.matériel d'impression.....	13'467.85		13'467.85	100'000		100'000
1.000635.02 CrE Transfert poste dir. Plateforme 10.....	371'580.30		371'580.30	1'000'000		1'000'000
1.000636.01 CrE CE Réaffectation Maison Elysée.....						
1.000636.02 CrO Réaffectation Maison de l'Elysée.....						
1.000642.02 CC EV Grands Consommateurs LVLene.....	7'468'986.98		7'468'986.98	7'000'000		7'000'000
1.000675.01 CC Entretien des bâtiments sur 6 sites.....	2'579'784.64		2'579'784.64	2'500'000		2'500'000
1.000675.02 CrA 6 sites Auguste Piccard pl. climat.....	4'027'434.54		4'027'434.54	500'000		500'000
1.000675.03 CrA 6 sites Chamblandes pl. climat.....	434'060.05		434'060.05	1'000'000		1'000'000
1.000675.04 CrA 6 sites ETML+ Site de Marcellin.....	382'366.44		382'366.44	100'000		100'000
1.000682.01 CrO Assainissement EPO Colonie fermée.....						
1.000719.02 Cro Rennaz Aménag.terrain gens du voyage.....						
1.000744.02 CrO Réaffectation bâtiment Valentin 10.....	11'968'869.92		11'968'869.92	1'000'000		1'000'000
1.000763.01 CC Entretien 9 sites.....	55'359.00		55'359.00	9'000'000		9'000'000
1.000763.02 CrA CC entretien 9 sites Bugnon pl. cl.....				500'000		500'000
1.000763.03 CrA CC entretien 9 sites EPSIC pl. cl.....				2'500'000		2'500'000
1.000763.04 CrA CC entretien 9 sites ERACOM pl. cl.....				2'500'000		2'500'000
1.000764.01 CC Entretien prisons.....	4'426'009.63		4'426'009.63	8'000'000		8'000'000
1.000764.02 CrA CC entretien prison croisée pl. cl.....	753'723.90		753'723.90	2'000'000		2'000'000
1.000776.01 CrO Château Hauteville cons. + rest.....	1'955'136.00	895'136.00	1'060'000.00	500'000		500'000
1.000778.01 CC Entretien 5 sites.....	859'481.14		859'481.14	6'000'000		6'000'000
1.000779.01 CC Renovation 5 cures.....	4'061'352.38		4'061'352.38	100'000		100'000
1.000785.01 DAL Projet PIGNUS 21 rempl. machine msp.....	93'817.35		93'817.35	400'000		400'000
1.000790.01 CrE Amphithéâtre romain d'Avenches.....	508'258.96		508'258.96			
1.000852.01 CC 3 sites infiltrations.....	801'888.61		801'888.61			
1.000858.01 CrO Surélévation Riponne 10.....	10'422.09		10'422.09			
1.000858.02 CrO Transformation Université 5.....	127'843.45		127'843.45			
1.000860.01 DAL Projet PIEZO 2023.....	1'957'321.49		1'957'321.49			
1.000880.01 Acquisition gymnase Nyon La Côte (GNLC).....	69'236'096.75		69'236'096.75			
<b>TOTAL DEPARTEMENT DE L'ECONOMIE, DE L'INNOVATION, DE L'EMPLOI ET DU PATRIMOINE</b>	<b>119'320'639.54</b>	<b>2'145'136.00</b>	<b>117'175'503.54</b>	<b>59'262'700</b>	<b>1'200'000</b>	<b>58'062'700</b>
<b>DEPARTEMENT DE LA CULTURE, DES INFRASTRUCTURES ET DES RESSOURCES HUMAINES (DCIRH)</b>						
<b>Service des affaires culturelles</b>						
1.000306.05 CrE Site et Musée NMRA.....	3'918'267.68		-7'306'732.32	2'000'000		2'000'000
1.000331.02 CrO Musées de l'Elysée et du MUDAC.....	23'211.60	11'225'000.00	23'211.60			
1.000332.01 CrE CE Avenir de Rumine.....	50'963.61		50'963.61	2'000'000		2'000'000
1.000332.03 CrO Réaffectation Palais Rumine.....	286'382.05		286'382.05			
1.000637.01 CrO Aménagements ext. Plateforme 10.....	198'822.88		198'822.88	350'000		350'000
1.000761.01 Autonomisation informatique Plateforme10.....						

# Dépenses et recettes d'investissements de l'exercice 2023

	Comptes			Budget		
	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes
<b>Direction générale de la mobilité et des routes</b>						
1.000147.02 H 144 Rennaz - Les Evouettes - cr. add.....	487'017.69		487'017.69	412'500		412'500
1.000164.01 CE-RC177 Vuiffens-Penthaz rte liaison-AR.....				37'500		37'500
1.000164.02 RC 177 Vuiffens-Penthaz constr.nouv. rte.....	330'128.15		330'128.15	75'000		75'000
1.000172.02 RC 702, Rossinières Chaudanne 2ème étape.....	11'853.25		11'853.25			
1.000173.02 RC 719, Ollon, Huémoz-Villars 2ème étape.....	70'726.54		70'726.54			
1.000192.01 Travaux assainissement bruit 2ème étape.....		592.92	-592.92			
1.000194.01 Routes nationales, construction - 23ème.....	39'415.85	12'218.19	27'197.66	255'000	217'500	37'500
1.000208.01 RC 254-19 correction 3 points noirs.....	2'183.80		2'183.80	750'000		750'000
1.000209.01 Campagne 2012-15 entret.lourd ouvr.d'art.....				375'000		375'000
1.000210.01 1er rattrap. dégâts forces de la nature.....				262'500		262'500
1.000226.01 Renforcement 40 t. solde du réseau RC.....	285'142.67		285'142.67	262'500		262'500
1.000226.02 Renforcement 40 t. Solde du rés RC cr ad.....	225'035.30		225'035.30	52'500		52'500
1.000231.01 CE-Inventaire & anal.risques ouvr.souten.....				525'000		525'000
1.000238.01 Préfin. routier - aides aux communes.....	890'537.00	27'336.88	863'200.12	1'500'000		1'500'000
1.000254.03 RC 1 St-Sulpice requai. Tir.Féd.-Venoge.....	3'746'170.63	396'718.71	3'349'451.92	1'500'000	1'311'000	189'000
1.000259.02 RC 76 Chav/Renens requai Bourd.-Tir.Féd.....	1'384'504.16		1'384'504.16	1'650'000		1'650'000
1.000262.03 CE RC 254, Vuiteboeuf-St-Croix,2e étape.....	106'747.58		106'747.58	247'500		247'500
1.000266.03 RC 422,Pomy, girat,ORIF / mobilité douce.....	2'500'049.80		2'500'049.80	3'000'000	375'000	2'625'000
1.000270.04 RC 601.025, Epallings - requailif. Croise.....	3'912'508.77		3'912'508.77	1'875'000	1'875'000	--
1.000271.04 CE RC 705 Aigle, reconstruction La Frasse.....	490'652.25		490'652.25	675'000		675'000
1.000275.03 RC780, Treytorrens-Rivaz, Plat du Dézaley.....	4'588'305.60		4'588'305.60	3'000'000		3'000'000
1.000278.02 RC 401 Grandson Vaumarçus.....	752'172.60		752'172.60	375'000		375'000
1.000282.02 RC 75 Morges-Echichens aménagement cyclo.....	630'491.90	1'704.24	628'787.66	75'000	15'000	60'000
1.000285.02 RC 7 Chavannes-Bogis-Chav.-Bois élargis.....				2'775'000		2'775'000
1.000286.02 CE-RC1 Morges requai.Venoge-Morges étape.....	3'778'479.96		3'778'479.96	375'000		375'000
1.000295.02 RC 719, Gryon, estacades Barbo. corr rte.....	3'698'245.43		3'698'245.43	4'500'750		4'500'750
1.000298.02 RC 706, Ormont-Dessous, corr. Favrin.....	521'564.96		521'564.96	2'100'000		2'100'000
1.000318.01 Strat.cant.2 roues: appui mesures A.....	21'806.50		21'806.50	300'000		300'000
1.000322.03 CE RC 80 Lonay-Denges etudes phase 1.....	599'735.75		599'735.75	75'000		75'000
1.000334.02 PALM aménagement giratoires Cheseaux.....	21'806.50		21'806.50	562'500		562'500
1.000349.01 CE - RER Vaudois.....	599'735.75		599'735.75	200'000		200'000
1.000354.02 Campagne 2015 entretien des revêtements.....	30'181.95		30'181.95			
1.000366.03 CE RC 1 Morges-St-Prex requai. étape 5.....	178'158.10		178'158.10	150'000		150'000
1.000367.01 RC 177, Vuiffens-Penthaz, syndicat AF.....	116'333.25		116'333.25	100'000		100'000
1.000374.01 CE - Nouv. tracé m2 et place de la Gare.....	1'852.50		1'852.50	98'000		98'000
1.000375.01 CE - 1ère étape m3 Gare - Flon.....				14'400		14'400
1.000376.01 CE - 2e étape m3 Flon-Blécherette.....				44'000		44'000
1.000380.02 RC 749, Corsier-s/Vevey - Limite FR.....	8'000.00		8'000.00			
1.000390.01 RC 705-706 ouvr. protection 2ème étape.....	248'579.15		248'579.15	450'000		450'000
1.000398.02 RC 82, Ecublens-Renens - Tir Fédéral-route.....	62'245.75	63'784.53	-1'538.78			
1.000402.02 CE-Centrale GCTA - Etudes.....	278'897.35		278'897.35	375'000		375'000
1.000402.03 Centrale GCTA - Travaux.....				350'000		350'000
1.000521.01 RC 601 Moudon bretelle BE carrefour 543.....					48'000	214'500
1.000521.02 CE-RC 601 Moudon bretelle BE carref 543.....	267'294.40		267'294.40	262'500		214'500
1.000522.01 RC 253, Merfaz-Baulmes assainis. routier.....	418'877.15		418'877.15	675'000		675'000

# Dépenses et recettes d'investissements de l'exercice 2023

	Comptes			Budget		
	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes
1.000524.01	579.15		579.15	375'000		375'000
1.000526.01	3'838.45		3'838.45			
1.000527.01				1'125'000		1'125'000
1.000528.01	1'689'027.85		1'689'027.85	1'125'000		1'125'000
1.000532.01	188'424.38		188'424.38	375'000		375'000
1.000535.01	1'146'338.85		1'146'338.85	980'000		980'000
1.000538.01				930'000		930'000
1.000539.01	969.30		969.30			
1.000540.01	649'073.85		649'073.85	187'500		187'500
1.000541.01	2'046.30		2'046.30	225'000		225'000
1.000542.01	769'478.65	70'176.25	699'302.40	1'125'000	150'000	975'000
1.000544.01	421'380.80		421'380.80	1'875'000		1'875'000
1.000546.01	79'305.55		79'305.55			
1.000547.01	344'651.00		344'651.00	150'000		150'000
1.000548.01	50'232.60		50'232.60	37'500		37'500
1.000549.01	209'157.15		209'157.15	502'500		502'500
1.000550.01				187'500		187'500
1.000556.01	1'568'821.05		1'568'821.05	1'125'000	600'000	525'000
1.000558.01	16'216.75		16'216.75	800'000		800'000
1.000584.01	3'113'252.95	326'570.00	2'786'682.95	9447'400		8'090'400
1.000585.01	2'332'000.00		2'332'000.00	2'500'000		2'500'000
1.000588.01	598'379.74		598'379.74	2'000'000		2'000'000
1.000589.01	113'535.00		113'535.00	1'000'000		1'000'000
1.000590.01	156'895.36		156'895.36	259'000		259'000
1.000591.01				675'000		675'000
1.000600.01	1'271'368.35		1'271'368.35	880'000		880'000
1.000603.01	152'981.38		152'981.38	225'000		225'000
1.000604.02	573'395.19	194'329.37	379'065.82	1'108'500		1'108'500
1.000605.02	-340'762.30		-340'762.30	600'000		600'000
1.000606.01						
1.000606.03						
1.000608.01				1'125'000		1'125'000
1.000665.01				187'500		187'500
1.000670.02	177'962.35		177'962.35	100'000		100'000
1.000670.03						
1.000688.01	107'12'909.68		107'12'909.68	906'000		906'000
1.000690.01				375'000		375'000
1.000694.01	270'952.80		270'952.80	187'500		187'500
1.000711.01	13'723.50		13'723.50			
1.000728.01	300'412.85		300'412.85	112'500		112'500
1.000729.01	43'995.65		43'995.65	900'000		900'000
1.000730.01	3'300'027.14		3'300'027.14	1'875'000		1'875'000
1.000731.01	10'624'549.26		10'624'549.26	6'750'000		6'750'000
1.000732.01	2'581'680.25		2'581'680.25	525'000		525'000
1.000738.01	1'444'449.95		1'444'449.95	75'000		75'000
1.000740.01				375'000		375'000

# Dépenses et recettes d'investissements de l'exercice 2023

	Comptes			Budget		
	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes
	1.000741.01 Assainissement 6 tronçons 2021-2.....	7'348'512.35		7'348'512.35	5'250'000	
1.000742.01 RC299 réhabilit. entre Echallens/Goumoen.....	126'191.70		126'191.70	1'875'000		1'875'000
1.000743.01 CE - Dév. réseau ferroviaire VD 2035-50.....	409'534.94		409'534.94	2'000'000		2'000'000
1.000765.01 Vich-Begnins mobilité douce.....	1'806'690.05		1'806'690.05	1'500'000		1'500'000
1.000777.02 CE RC 76-79_jonction Ecublens.....				112'500		112'500
1.000783.01 Travaux assainissement bruit 4e étape.....				375'000		375'000
1.000787.01 Campagne 2021 entr revêt 1-canalizations.....	54'189.15		54'189.15	1'382'250		1'382'250
1.000792.01 Plan climat - dev. prestations TP.....		1'756'085.10	4'097'531.90	10'715'000	3'215'000	7'500'000
1.000795.01 LHand arrêts de bus, 1ère étape.....	5'853'617.00			2'250'000		2'250'000
1.000807.01 Acompte auto. fixes/équipements m2-m3.....				35'473'200		35'473'200
1.000808.01 Nouveau tunnel Gare-Flon m2-m3.....				6'079'400		6'079'400
1.000809.01 CE - études/gestion de projet m2/m3.....				19'016'100		19'016'100
1.000821.01 Stratégie vélo 2035 étape 1.....	365'610.17		365'610.17	2'000'000		2'000'000
1.000827.01 Subventions stratégie vélo 2035 étape 1.....				1'539'500		1'539'500
1.000839.01 Fret ferroviaire gravier pied du jura.....		6'692.02	94'302.23	7'000'000		7'000'000
1.000854.02 CE RC 1 Dully-Prangins.....	100'994.25		94'302.23			
1.000872.01 Entretien préventif urgent 2023.....	4'731'360.33		4'731'360.33			
<b>Service des automobiles et de la navigation</b>						
1.000305.03 CrE SAN Aménag. des locaux+DAL.....				1'000'000		1'000'000
1.000319.01 SAN - Evolution majeure du SI-inf.....	1'198'294.62		1'198'294.62	428'000		428'000
<b>Direction générale du numérique et des systèmes d'information</b>						
1.000387.01 Renforcement socle et dépl. cyber.....	1'181'545.98		1'181'545.98	299'000		299'000
1.000565.01 Modernisation infrastructure FO du RCV.....	1'088'925.13		1'088'925.13	340'000		340'000
1.000622.01 Stratégie e-VD port. sécur. et support.....	820'402.73		820'402.73	956'000		956'000
1.000624.01 Sécurisation du SI - étape 2.....	1'838'019.13		1'838'019.13	1'302'000		1'302'000
1.000736.02 Migration S/4 Hana.....	2'177'726.66		2'177'726.66	1'628'000		1'628'000
1.000737.01 Renouvellement SI affaires constr. DGIP.....				68'000		68'000
<b>Direction générale des ressources humaines</b>						
1.000629.01 SPEV - Evolution SIRH - Phase 2.....	1'260'935.39		1'260'935.39	438'000		438'000
<b>TOTAL DEPARTEMENT DE LA CULTURE, DES INFRASTRUCTURES ET DES RESSOURCES HUMAINES</b>	<b>110'105'343.92</b>	<b>14'081'208.21</b>	<b>96'024'135.71</b>	<b>189'156'500</b>	<b>9'163'500</b>	<b>179'993'000</b>
<b>DEPARTEMENT DES FINANCES ET DE L'AGRICULTURE (DFA)</b>						
<b>Secrétariat général du DFA</b>						
1.000789.01 Accompagnement communes Pol climat+Durab.....	434'717.50		434'717.50	650'000		650'000
1.000818.01 Plan climat vaudois - diverses mesures.....	1'278'358.41		1'278'358.41	1'773'000		1'773'000
<b>Direction générale de la fiscalité</b>						
1.000365.02 Désengagement du Host-fiscalité-tax. PM.....	700'251.30		700'251.30	247'000		247'000
1.000594.01 DGF-Poursuite cyber. + chgt législi.....	454'805.25		454'805.25	137'000		137'000

# Dépenses et recettes d'investissements de l'exercice 2023

	Comptes			Budget		
	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes	Dépenses	Recettes	Dépenses nettes
1.000594.02 CE - DGF Etudes Perspectives 2025.....	147'120.70		147'120.70	54'000		54'000
1.000625.01 DGF - Suite "Perspectives 2025".....	1'119'791.60		1'119'791.60	1'200'000		1'200'000
1.000747.01 DGF - Poursuite "Perspective 2025".....	2'239'559.83		2'239'559.83	340'000		340'000
<b>Direction générale de l'agriculture, de la viticulture et des affaires vétérinaires</b>						
1.000132.01 Améliorations foncières 2010-2014.....	-83'489.00		-83'489.00			
1.000132.02 Améliorations foncières 2010-2014 cré.....	-4'000.00	133'803.00	-137'803.00	1'000'000	100'000	900'000
1.000385.01 Améliorations foncières 2015-2017.....	850'807.00	843'384.00	7'423.00	200'000	40'000	160'000
1.000395.01 Mise en conformité des porcheries.....	920'000.00		920'000.00	150'000		150'000
1.000510.01 Projet divp régional agricole (PDRA) NOIX.....	76'774.00	42'652.00	34'122.00	513'000	285'000	228'000
1.000515.01 Améliorations foncières 2017-2019.....	1'183'291.00	700.00	1'182'591.00	1'000'000	200'000	800'000
1.000750.01 Améliorations foncières 2019-2021.....	3'488'220.00	1'809'610.00	1'678'610.00	3'000'000	750'000	2'250'000
1.000751.01 Améliorations foncières 2021-2023.....	13'477'913.00	4'015'378.00	9'462'535.00	4'000'000	1'000'000	3'000'000
1.000752.01 PDRA Ouest VD.....	760'327.00	422'404.00	337'923.00	4'000'000	2'222'000	1'778'000
1.000755.01 Fromagerie de Ballaigues.....				100'000		44'000
1.000756.01 PDRA Gros de Vaud.....				100'000		44'000
1.000757.01 Relance et Promotion Viticulture.....				100'000		44'000
1.000800.01 DGAV - Plan climat phase 1ere génération.....	1'366'871.50		1'366'871.50	2'000'000		2'000'000
1.000811.01 Améliorations foncières 2023-2025.....				125'000	25'000	100'000
<b>TOTAL DEPARTEMENT DES FINANCES ET DE L'AGRICULTURE</b>	<b>28'411'319.09</b>	<b>7'267'931.00</b>	<b>21'143'388.09</b>	<b>20'689'000</b>	<b>4'790'000</b>	<b>15'899'000</b>
<b>ORDRE JUDICIAIRE ET MINISTERE PUBLIC</b>						
1.000355.01 Modernisation du SI Justice.....	800'926.29		800'926.29	117'000		117'000
1.000597.01 CrO Extension du tribunal cantonal.....	7'011'987.10	257'686.30	6'754'300.80	4'000'000		4'000'000
1.000597.03 CrO Construction d'un parking.....	1'058'452.72		1'058'452.72	1'500'000	500'000	1'000'000
1.000597.04 CrO Interv.dans le bâtiment existant.....	1'551'759.52		1'551'759.52	2'000'000		2'000'000
1.000597.05 CrA TC inter. bât. existant pl. cl.....	886'347.76		886'347.76	1'500'000		1'500'000
1.000598.01 Impact inform. projets fédéraux.....	1'093'190.51		1'093'190.51	50'000		50'000
1.000598.03 Contributions VD HIJP/Justitia 4.0.....	722'000.00		722'000.00	50'000		50'000
1.000599.01 CrO Sécurisation des offices judiciaires.....				100'000		100'000
1.000828.01 CE - Transition numérique MP et OJV.....	441'064.49		441'064.49	50'000		50'000
<b>TOTAL ORDRE JUDICIAIRE ET MINISTERE PUBLIC</b>	<b>13'565'728.39</b>	<b>257'686.30</b>	<b>13'308'042.09</b>	<b>9'367'000</b>	<b>500'000</b>	<b>8'867'000</b>
<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>528'848'458.51</b>	<b>48'705'854.91</b>	<b>480'142'603.60</b>	<b>587'323'600</b>	<b>49'653'900</b>	<b>537'669'700</b>

## Etat des dépenses et recettes d'investissements au 31 décembre 2023

N° d'EOTP	Désignation	Exposé des motifs No	Date du décret	Montant du décret	Dépenses cumulées brutes au 31.12.2023	Recettes cumulées au 31.12.2023	Dépenses cumulées nettes au 31.12.2023
<b>DEPARTEMENT DES INSTITUTIONS, DU TERRITOIRE ET DU SPORT</b>							
<b>Secrétariat général du DITS</b>							
I.000789.01	Accompagnement communes Pol climat+ Durab	21_LEG_21	16.06.2021	2'400'000.00	619'917.35	--	619'917.35
I.000818.01	Plan climat vaudois - diverses mesures	21_LEG_43	30.11.2021	5'100'000.00	2'029'661.16	--	2'029'661.16
<b>Direction générale des affaires institutionnelles et des communes</b>							
I.000653.01	SJL-Implément. module Inkasso dans SIF	219.2020	22.09.2020	2'940'000.00	2'828'393.60	--	2'828'393.60
<b>Direction générale du territoire et du logement</b>							
I.000184.01	Crédit mensuration officielle 2008-2011	133.2008	24.03.2009	25'490'000.00	33'087'411.79	10'414'338.16	22'673'073.63
I.000353.01	Poursuite mensuration officielle & ICDG	153.2014	09.09.2014	33'500'000.00	46'102'962.03	8'661'013.30	37'441'948.73
I.000378.01	Appui aux communes pour leur PGA	206.2014	12.05.2015	5'000'000.00	1'368'252.72	--	1'368'252.72
I.000391.02	SIBAT - SI des bâtiments	20_LEG_135	01.02.2022	4'340'000.00	1'133'879.36	--	1'133'879.36
I.000403.02	Renouvellement SIPC	21_LEG_62	21.12.2022	10'443'100.00	293'582.67	--	293'582.67
I.000508.01	Modernisation SI du SDT	078.2018	27.11.2018	3'752'000.00	2'151'947.28	--	2'151'947.28
I.000745.01	Mensuration officielle & ICDG 20-25	239.2020	29.09.2020	43'600'000.00	15'571'855.19	3'405'384.36	12'166'470.83
<b>Service de l'éducation physique et du sport</b>							
I.000647.01	Infrastructures sportives	034.2017	08.05.2018	7'352'500.00	5'002'500.00	--	5'002'500.00
I.000723.01	Piscine de Malley	LEG_685130	16.02.2021	9'000'000.00	9'000'000.00	--	9'000'000.00
<b>Chancellerie d'Etat</b>							
I.000092.01	ACV-Pôle numérique/numérisation	016.2012	12.03.2013	438'500.00	313'354.76	--	313'354.76
I.000251.02	Archivage électr. historique+probatoire	109.2018	07.05.2019	17'600'000.00	10'828'347.71	--	10'828'347.71
<b>TOTAL DEPARTEMENT DES INSTITUTIONS, DU TERRITOIRE ET DU SPORT</b>					<b>130'332'065.62</b>	<b>22'480'735.82</b>	<b>107'851'329.80</b>
<b>DEPARTEMENT DE L'ENSEIGNEMENT ET DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE</b>							
<b>Secrétariat général du DEF</b>							
I.000706.01	Education numérique - Informatique	168.2019	11.12.2019	9'975'000.00	9'870'265.64	--	9'870'265.64
I.000706.03	Educ. Num. - Mise à niveau et formation	168.2019	11.12.2019	19'987'000.00	19'984'855.66	--	19'984'855.66
I.000706.04	Educ. Num. Phase II Informatique pédag.	22_LEG_119	28.02.2023	11'809'000.00	730'451.84	--	730'451.84
I.000706.05	Educ. Num. Phase II Dépl. Trans. & Coord.	22_LEG_119	28.02.2023	35'965'000.00	4'403'921.41	--	4'403'921.41
I.000788.01	Plan climat - Formation, moteur chgmt 1e	22_LEG_47	20.06.2023	4'131'800.00	3'177.05	--	3'177.05
<b>Direction générale de l'enseignement obligatoire</b>							
I.000401.02	GI-PSAF Gest. inform. de la pédag. spéc.	135.2019	12.11.2019	8'705'000.00	5'729'553.06	--	5'729'553.06
<b>Direction générale de l'enseignement postobligatoire</b>							
I.000061.01	CE centre enseign. ouest lausannois	469.2012	24.04.2012	6'600'000.00	6'600'000.00	--	6'600'000.00
I.000061.02	Centre enseign. ouest lausannois Terrain	469.2012	24.04.2012	7'260'000.00	7'260'000.00	--	7'260'000.00
I.000061.03	Centre enseign. ouest lausannois CEOL	152.2014	17.06.2014	57'640'000.00	56'872'665.51	595'300.00	56'277'365.51

## Etat des dépenses et recettes d'investissements au 31 décembre 2023

N° d'EOTP	Désignation	Exposé des motifs No	Date du décret	Montant du décret	Dépenses cumulées brutes au 31.12.2023	Recettes cumulées au 31.12.2023	Dépenses cumulées nettes au 31.12.2023
I.000070.01	Câblage pédagogique DGEP	070.2013	02.07.2013	8'321'000.00	8'078'210.89	--	8'078'210.89
I.000030.02	Refonte SI métier DGEP	333.2016	30.05.2017	11'798'500.00	15'415'577.52	--	15'415'577.52
I.000342.02	OPTI les Glariers à Aigle	204.2014	17.03.2015	2'600'000.00	2'300'620.30	19'168.40	2'281'451.90
I.000396.03	CrE Gymnase du Chablais Aigle	161.2019	18.12.2019	5'800'000.00	4'259'563.94	--	4'259'563.94
I.000396.06	Démolition Hôpital Aigle	21_LEG_65	22.06.2021	2'300'000.00	2'004'942.18	--	2'004'942.18
I.000439.02	CrE Gymnase d'Echallens	210.2020	26.05.2020	5'800'000.00	2'133'260.27	--	2'133'260.27
I.000439.03	Acqu. parcelle Echallens	210.2020	26.05.2020	6'360'000.00	4'019'500.00	--	4'019'500.00
I.000440.03	CrE Ecole professionnelle de Payerne	22_LEG_95	11.10.2022	7'770'000.00	922'954.98	--	922'954.98
I.000440.04	Acquisition parcelle Ecole prof. Payerne	22_LEG_95	11.10.2022	3'050'000.00	6'800.00	--	6'800.00
I.000442.04	CrE GC CE Morges Salle de Sport VD5	189.2019	26.05.2020	2'260'000.00	2'006'729.01	--	2'006'729.01
I.000602.03	Extension GYB Payerne	086.2018	27.11.2018	14'500'000.00	13'752'272.70	2'800.00	13'749'472.70
I.000618.02	Extension Gymnase de Burier	087.2018	11.12.2018	21'974'000.00	19'688'960.64	--	19'688'960.64
I.000630.01	Ecole professionnelle de Vennes	117.2018	26.03.2019	16'641'000.00	16'381'702.06	28'399.90	16'353'302.16
I.000726.02	Task-Force DGEP gymnases 2020-2023	246.2020	22.09.2020	13'950'000.00	14'087'564.00	--	14'087'564.00
I.000834.01	CrO Gymnase Etoy	21_LEG_273	22.03.2022	6'600'000.00	6'291'383.46	--	6'291'383.46
<b>Direction générale de l'enseignement supérieur</b>							
I.000047.01	CE - UNIL - Géopolis	050.2008	29.04.2008	1'230'000.00	1'230'000.00	--	1'230'000.00
I.000047.02	UNIL - Géopolis - assainis. / démolition	050.2008	29.04.2008	2'000'000.00	512'133.85	--	512'133.85
I.000047.03	UNIL - Géopolis - remboursement FAIR	050.2008	29.04.2008	8'132'000.00	8'131'918.05	--	8'131'918.05
I.000047.04	UNIL - Géopolis	176.2009	23.06.2009	85'190'000.00	144'149'703.56	47'195'626.00	96'954'077.56
I.000047.05	UNIL - Géopolis - équipement	176.2009	23.06.2009	15'710'000.00	17'114'955.69	--	17'114'955.69
I.000047.06	UNIL - Géopolis - aménagements extér.	176.2009	23.06.2009	11'400'000.00	12'271'975.20	--	12'271'975.20
I.000063.01	CE - HEIG-VD	329.2010	08.12.2010	1'730'000.00	1'730'000.00	--	1'730'000.00
I.000063.02	HEIG-VD Agrandissement	456.2012	03.04.2012	9'300'000.00	14'682'827.48	5'931'468.95	8'751'358.53
I.000249.03	CE - UNIL Amphipôle Ecublens	236.2015	24.11.2015	6'600'000.00	3'952'406.64	--	3'952'406.64
I.000250.02	CE - Agrandissement Unithèque - BCU	207.2015	02.06.2015	7'240'000.00	7'180'174.30	1'200'000.00	5'980'174.30
I.000250.03	Agrandissement Unithèque - BCU	136.2019	17.09.2019	54'700'000.00	44'904'821.30	6'234'000.00	38'670'821.30
I.000307.02	CrE Campus santé étude (C4) constr.	140.2014	11.11.2014	4'450'000.00	3'652'743.87	--	3'652'743.87
I.000307.03	Campus santé Construction C4	195.2014	10.03.2015	32'580'000.00	2'780'768.41	--	2'780'768.41
I.000323.02	HEIG Yverdon-les-Bains Mise à niveau.	140.2014	11.11.2014	2'930'000.00	2'909'749.37	--	2'909'749.37
I.000357.01	CE Côtes de la Bourdonnette Affectation	140.2014	11.11.2014	850'000.00	740'800.65	--	740'800.65
I.000358.01	CrE Campus santé bat.regr.HESAV	140.2014	11.11.2014	9'700'000.00	9'696'578.45	--	9'696'578.45
I.000358.02	Campus santé HESAV Bourdonnette	21_LEG_183	14.06.2022	78'910'000.00	3'813'056.60	--	3'813'056.60
I.000370.02	HEP travaux rénovation Aula des Cèdres	310.2016	13.12.2016	7'225'000.00	7'200'488.12	5'584.00	7'194'904.12
I.000371.01	CE-Côtes de la Bourdonnette Logements	140.2014	11.11.2014	1'050'000.00	1'050'000.00	--	1'050'000.00
I.000371.02	CrO Campus Santé Site	236.2015	14.06.2022	38'250'000.00	4'297'305.54	--	4'297'305.54
I.000381.02	CrE-UNIL Sciences de la vie Ecublens	22_LEG_109	24.11.2015	12'800'000.00	9'981'822.52	--	9'981'822.52
I.000381.03	CrO UNIL - Sciences de la vie Ecublens	310.2016	22.11.2022	87'075'000.00	31'235.33	--	31'235.33
I.000394.01	HEP Rénovation technique Cour 33 Lsne	387.2017	13.12.2016	2'600'000.00	2'597'475.05	--	2'597'475.05
I.000399.02	UNIL - Refection terrains de sport	159.2019	21.11.2017	3'000'000.00	5'932'710.16	2'970'562.08	2'962'148.08
I.000451.01	UNIL - Agrandissement station de pompage	243.2020	29.10.2019	14'040'000.00	14'843'347.80	--	14'843'347.80
I.000458.01	CrE - UNIL NBSH	095.2018	16.12.2020	4'815'000.00	1'597'228.17	--	1'597'228.17
I.000463.01	UNIL - Crédit-cadre rénovation 2018-2021	085.2018	22.01.2019	10'000'000.00	6'962'334.22	--	6'962'334.22
I.000464.01	UNIL - Grands consommateurs LVLene	085.2018	22.01.2019	16'300'000.00	9'220'802.42	--	9'220'802.42



**Etat des dépenses et recettes d'investissements au 31 décembre 2023**

N° d'EOTP	Désignation	Exposé des motifs No	Date du décret	Montant du décret	Dépenses cumulées brutes au 31.12.2023	Recettes cumulées au 31.12.2023	Dépenses nettes au 31.12.2023
I.000631.03	CrE Légalisation PA Cèdres	21_LEG_208	15.06.2022	570'000.00	358'869.10	--	358'869.10
I.000657.03	CrE Extension HEP Etape 1	20_LEG_9	16.11.2021	5'200'000.00	2'521'528.78	--	2'521'528.78
I.000658.01	CrO UNIL Assainissement prod. chaleur	22_LEG_147	13.06.2023	55'260'000.00	964'950.93	--	964'950.93
I.000662.02	UNIL - Locaux communautaires Vortex	124.2019	26.03.2019	6'000'000.00	5'984'323.98	--	5'984'323.98
I.000784.01	UNIL - cryoTEM provisoire	20_LEG_75	31.08.2021	4'300'000.00	4'698'325.71	--	4'698'325.71
I.000832.01	CrO Campus Santé FMEL	21_LEG_183	14.06.2022	1'890'000.00	1'890'000.00	--	1'890'000.00
<b>TOTAL DEPARTEMENT DE L'ENSEIGNEMENT ET DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE</b>					<b>582'392'293.37</b>	<b>64'182'909.33</b>	<b>518'209'384.04</b>
<b>DEPARTEMENT DE LA JEUNESSE, DE L'ENVIRONNEMENT ET DE LA SECURITE</b>							
<b>Service des curatelles et tutelles professionnelles</b>							
I.000708.01	Modernisation SI SCTP	220.2020	29.09.2020	7'167'000.00	5'175'514.06	--	5'175'514.06
<b>Direction générale de l'environnement</b>							
I.000035.01	La Brinaz à Grandson et Montagny	358.2010	31.05.2011	4'130'000.00	14'134'236.59	11'658'598.65	2'475'637.94
I.000036.01	Canal du Haut Lac-Basse Plaine du Rhône	358.2010	31.05.2011	4'200'000.00	14'053'288.73	9'993'548.95	4'059'739.78
I.000036.02	Canal du Haut-Lac - crédit additionnel	242.2020	17.11.2020	1'520'000.00	1'303'390.47	--	1'303'390.47
I.000040.01	Crédit cadre gestion/traitement déchets	449.2011	28.08.2012	6'800'000.00	6'699'689.59	3'538.11	6'696'151.48
I.000304.02	Maison de l'environnement Lsne Vennes	118.2017	26.03.2019	15'834'000.00	15'940'314.77	150'000.00	15'790'314.77
I.000304.04	CrE MEV Bâtiment à Lsne Vennes	378.2018	28.11.2017	2'950'000.00	2'950'000.00	--	2'950'000.00
I.000335.01	Plan directeur des rives du Léman 3eme	083.2014	13.05.2014	1'670'000.00	660'107.80	--	660'107.80
I.000338.01	Carte d'exposition aux dangers naturels	135.2014	01.07.2014	517'000.00	368'627.93	--	368'627.93
I.000350.01	Gestion intégrée des risques	135.2014	01.07.2014	2'344'800.00	5'372'335.44	3'118'864.02	2'253'471.42
I.000351.01	Protection DN & amélioration structures2	159.2014	01.07.2014	6'100'000.00	12'187'364.19	6'242'312.21	5'945'051.98
I.000416.01	Venoge 3 - Réalisations	062.2018	07.05.2019	4'772'500.00	3'583'559.41	1'698'469.29	1'885'090.12
I.000417.01	Venoge 3 - Etudes	062.2018	21.11.2017	651'000.00	172'278.00	--	172'278.00
I.000419.01	Décharge de Molard-Paraillet à Trélex	382.2017	07.05.2019	3'600'000.00	2'745'228.35	--	2'745'228.35
I.000420.01	Rhône 3 - 1ere tranche de travaux	005.2017	29.05.2018	60'107'500.00	14'537'481.98	3'615'618.99	10'921'862.99
I.000425.01	Ruisseau de Broye	150.2019	14.01.2020	19'107'000.00	148'680.65	--	148'680.65
I.000426.01	Plan d'évacuation des eaux Chamberonne	015.2017	13.03.2018	1'766'000.00	1'472'617.68	--	1'472'617.68
I.000427.01	Crédit cadre micropolluants	240.2015	19.01.2016	80'000'000.00	26'567'786.90	6'639'709.75	19'928'077.15
I.000430.01	Biotores: protection, revival. & gestion	21_LEG_111	21.12.2022	4'870'200.00	777'511.20	346'774.26	430'736.94
I.000431.01	Protection DN & amélioration structures3	026.2017	13.03.2018	7'263'000.00	10'691'198.23	5'654'624.31	5'036'573.92
I.000432.01	Protection DN & amélioration structures4	20_LEG_105	23.06.2021	9'576'700.00	4'887'412.43	2'567'927.89	2'319'484.54
I.000434.01	Part cantonale ass. anciennes décharges3	069.2018	06.11.2018	2'256'000.00	976'613.16	1'201'817.00	-225'203.84
I.000437.01	Géothermie et gestion du sous-sol	21_LEG_264	04.04.2023	7'620'000.00	12'250.00	--	12'250.00
I.000437.02	Gestion déchets-installations & sensib.	272.2015	30.08.2016	4'000'000.00	3'670'216.25	--	3'670'216.25
I.000644.01	Gestion déchets - installations	272.2015	30.08.2016	3'300'000.00	2'112'602.85	--	2'112'602.85
I.000645.01	Grande Eau 2 Traversée Aigle-Gd Canal	20_LEG_26	23.06.2021	6'600'000.00	222'000.00	222'000.00	--
I.000648.01	Bassin versant de l'Ognonnaz	LEG_690449	23.06.2021	6'882'000.00	895'870.39	303'025.08	592'845.31
I.000669.01	Modernisation SI interventions ACV (SIS)	LEG_686878	27.04.2021	7'027'000.00	2'754'614.51	--	2'754'614.51
I.000685.01	Modernisation du SI de la DGE	069.2018	01.06.2021	9'770'000.00	1'204'990.15	--	1'204'990.15
I.000685.01	Décharge Les Gérignes à Bourg-en-Lavaux	069.2018	06.11.2018	1'700'000.00	47'842.65	--	47'842.65

## Etat des dépenses et recettes d'investissements au 31 décembre 2023

N° d'EOTP	Désignation	Exposé des motifs No	Date du décret	Montant du décret	Dépenses cumulées brutes au 31.12.2023	Recettes cumulées au 31.12.2023	Dépenses nettes au 31.12.2023
I.000700.01	Equipement Laboratoires DIREV	22_LEG_10	17.01.2023	3'556'000.00	402'581.62	--	402'581.62
I.000702.01	Gestion intégrée des risques 2	LEG_687458	02.03.2021	4'180'000.00	2'136'578.90	863'894.82	1'272'684.08
I.000722.01	Aménagement de la Chamberonne	150.2019	14.01.2020	12'323'800.00	515'890.95	290'000.00	225'890.95
I.000767.01	Aménagements piscicoles 2	20_LEG_26	23.06.2021	3'074'000.00	1'818'658.51	981'538.87	837'119.64
I.000768.01	Maintenance évolutive cours d'eau	20_LEG_26	23.06.2021	4'750'000.00	1'931'994.01	--	1'931'994.01
I.000796.01	SIAM - Modern. du SI subvention métier	21_LEG_191	24.05.2022	5'988'000.00	52'078.80	--	52'078.80
I.000803.01	Adapter forêts changements climatiques	20_LEG_34	14.12.2021	25'000'000.00	751'325.62	--	751'325.62
I.000804.01	Favoriser l'utilisation bois en cascade	20_LEG_34	14.12.2021	4'000'000.00	233'026.10	--	233'026.10
I.000806.01	Préserver la biodiversité en ville	22_LEG_78	17.01.2023	4'500'000.00	158'012.49	--	158'012.49
<b>Police cantonale</b>							
I.000022.01	Modernis. SI Police - Schéma Directeur	065.2013	08.10.2013	9'097'000.00	8'990'222.51	--	8'990'222.51
I.000409.01	Modernis. SI Police - Odyssee	20_LEG_53	30.11.2021	11'281'000.00	3'631'014.89	1'791'297.30	1'839'717.59
I.000411.01	Renouv. du matériel de transmission_term	357.2017	05.09.2017	4'400'000.00	4'153'584.60	--	4'153'584.60
I.000638.01	Renouv. du matériel de trans_réseau	088.2018	15.01.2019	13'964'000.00	11'687'527.79	--	11'687'527.79
<b>Service pénitentiaire</b>							
I.000310.02	Sécurisation de la prison de la Croisée	018.2017	08.05.2018	27'229'000.00	7'009'915.29	1'002'165.82	6'007'749.47
I.000348.03	CrE PGM Pénitencier Grands-Marais Orbe	079.2018	18.09.2018	12'000'000.00	7'612'232.81	--	7'612'232.81
I.000620.02	Rénovation prison Tuilière à Lonay	220.2020	26.05.2020	17'000'000.00	19'926'928.74	4'054'939.00	15'871'989.74
I.000633.03	CrE GC CPPO-poste contrôle avancé séc.	158.2019	21.01.2020	2'200'000.00	1'106'320.44	--	1'106'320.44
<b>Service de la sécurité civile et militaire</b>							
I.000693.01	Feux à éclipses	22_LEG_246	02.05.2023	1'600'000.00	202'254.05	--	202'254.05
I.000781.02	CrO SSCM piste Pci	22_LEG_131	20.06.2023	6'500'000.00	497'761.25	--	497'761.25
I.000816.01	Plan climat - protection pop + renf infr	22_LEG_76	14.03.2023	2'820'000.00	13'557.29	21.25	13'536.04
<b>TOTAL DEPARTEMENT DE LA JEUNESSE, DE L'ENVIRONNEMENT ET DE LA SECURITE</b>					<b>469'564'500.00</b>	<b>62'400'685.57</b>	<b>166'756'405.45</b>
<b>DEPARTEMENT DE LA SANTÉ ET DE L'ACTION SOCIALE</b>							
<b>Secrétariat général du DSAS</b>							
I.000672.02	BAP-Reaffect. aile est	143.2019	17.12.2019	16'270'000.00	16'270'000.00	260'000.00	16'010'000.00
I.000672.03	CrA BAP-reaffect. aile est plan climat	21_LEG_15	30.03.2021	9'840'000.00	4'072'530.00	--	4'072'530.00
<b>Direction générale de la santé</b>							
I.000713.02	DGS-OMC renouvellement du SI	247.2020	24.11.2020	7'114'000.00	3'022'268.49	--	3'022'268.49
<b>Direction générale de la cohésion sociale</b>							
I.000352.02	Mise en oeuvre du SI SAMOA	251.2015	24.11.2015	9'292'700.00	9'292'700.00	--	9'292'700.00
I.000352.03	CA - Mise en oeuvre du SI SAMOA	223.2020	24.11.2020	2'957'000.00	2'327'518.23	--	2'327'518.23
<b>CHUV</b>							
I.000077.01	CE - Hôpital de Cery	405.2007	24.04.2007	6'400'000.00	6'453'159.46	--	6'453'159.46

**Etat des dépenses et recettes d'investissements au 31 décembre 2023**

N° d'EOTP	Désignation	Exposé des motifs No	Date du décret	Montant du décret	Dépenses cumulées brutes au 31.12.2023	Recettes cumulées au 31.12.2023	Dépenses cumulées nettes au 31.12.2023
I.000077.02	CE - Hôpital de Cery - établ. mineurs	405.2008	09.12.2008	588'000.00	688'561.65	--	688'561.65
I.000077.03	Hôpital de Cery - Nouveau bâtiment	046.2013	17.09.2013	100'900'000.00	95'002'653.40	3'439'840.00	91'562'813.40
I.000077.04	Hôpital de Cery - Rénovation	046.2013	17.09.2013	5'700'000.00	2'867'803.77	--	2'867'803.77
I.000099.01	Hôpital unique de l'enfant	011.2012	23.04.2013	170'000'000.00	152'111'288.12	--	152'111'288.12
I.000099.02	Hôpital des Enfants - Equipements	367.2017	07.11.2017	21'500'000.00	5'183'347.70	--	5'183'347.70
I.000099.03	Hôpital des Enfants - Parking	367.2017	07.11.2017	10'650'000.00	8'367'613.78	--	8'367'613.78
I.000099.04	Hôpital des Enfants - Cadre normatif	367.2017	07.11.2017	1'900'000.00	34'229.79	--	34'229.79
I.000103.01	CE - BH05 - Bloc opératoire	077.2008	26.08.2008	2'400'000.00	2'588'759.50	--	2'588'759.50
I.000103.02	BH05 - Bloc opératoire	034.2013	21.05.2013	104'900'000.00	100'655'518.75	--	100'655'518.75
I.000103.03	BH05 - Bloc opératoire - Equipements	292.2016	24.05.2016	18'204'000.00	17'227'529.35	--	17'227'529.35
I.000106.01	1ere tranche Soins continus+Intensifs	471.2012	29.05.2012	45'080'000.00	39'939'081.61	--	39'939'081.61
I.000106.02	1ere tranche Soins continus+int. infr.	471.2012	29.05.2012	1'980'000.00	557'130.15	--	557'130.15
I.000112.01	Entretien tech. : ascenseurs - secours	248.2009	04.05.2010	30'070'000.00	28'004'788.73	--	28'004'788.73
I.000368.01	Cery Neurosciences	170.2014	10.12.2014	22'300'000.00	21'542'275.99	5'308'418.00	16'233'857.99
I.000369.01	CTE Laboratoire thérapie expérimentale	170.2014	10.12.2014	18'500'000.00	17'580'288.23	--	17'580'288.23
I.000386.01	Etudes-Médecine perso et ing immunitaire	236.2015	24.11.2015	6'150'000.00	4'473'722.79	--	4'473'722.79
I.000389.01	Ingénierie immunitaire oncologie - bât.	236.2015	24.11.2015	58'250'000.00	45'152'376.71	7'924'000.00	37'228'376.71
I.000389.02	Ingénierie immunitaire oncologie - équip	236.2015	24.11.2015	4'950'000.00	347'775.78	--	347'775.78
I.000389.03	Ing. immunitaire onco. - plateforme	22_LEG_109	22.11.2022	7'530'000.00	3'311'182.98	--	3'311'182.98
I.000389.04	Ing. immunitaire onco. - prod. vapeur	22_LEG_109	22.11.2022	3'760'000.00	1'281'674.87	--	1'281'674.87
I.000389.05	Ing. immunitaire onco. - équip. LICR	22_LEG_109	22.11.2022	23'400'000.00	409'460.81	--	409'460.81
I.000655.01	Infrastructures stationnaires Cité hosp.	180.2019	23.06.2020	18'100'000.00	5'104'571.42	--	5'104'571.42
I.000734.01	Garage à ambulances transferts	180.2019	23.06.2020	24'240'000.00	13'729'515.99	--	13'729'515.99
I.000735.01	CE - Garage à ambulances urgences	180.2019	23.06.2020	3'890'000.00	1'385'098.63	--	1'385'098.63
I.000759.01	Crédit cadre act. perf. énergétique	21_LEG_88	15.06.2022	25'745'000.00	647'305.92	--	647'305.92
I.000864.01	Acquisition UCP-Plexus	22_LEG_85	11.10.2022	44'150'000.00	44'139'405.90	--	44'139'405.90
<b>TOTAL DEPARTEMENT DE LA SANTÉ ET DE L'ACTION SOCIALE</b>				<b>826'710'700.00</b>	<b>653'771'138.50</b>	<b>16'932'258.00</b>	<b>636'838'880.50</b>
<b>DEPARTEMENT DE L'ECONOMIE, DE L'INNOVATION, DE L'EMPLOI ET DU PATRIMOINE</b>							
<b>Service de la promotion de l'économie et de l'innovation</b>							
I.000517.02	Télé Villars-Gryon-Diablerets Etape 1	293.2016	21.06.2016	10'198'820.00	9'431'836.00	--	9'431'836.00
I.000517.03	Télé Leysin-Col des Mosses Etape 1	293.2016	21.06.2016	2'544'000.00	204'400.00	--	204'400.00
I.000517.08	Alpes vaudoises 2020 - crédit-cadre no.4	194.2019	16.06.2020	13'693'530.00	5'826'180.00	--	5'826'180.00
I.000518.01	Renouvellement SI Police cant. commerce	073.2018	20.11.2018	2'544'000.00	2'408'200.48	--	2'408'200.48
I.000748.01	Pôles de développement industriels II	238.2020	15.12.2020	7'900'000.00	4'690'750.00	--	4'690'750.00
<b>Service de la population</b>							
I.000703.01	SPOP--systèmes biométrie+cyberprestations	187.2019	09.06.2020	4'664'000.00	2'993'077.76	--	2'993'077.76
<b>Direction générale des immeubles et du patrimoine</b>							
I.000186.01	HEIG Yverdon Ass.énergétique	320.2010	05.10.2010	30'014'000.00	29'793'701.68	231'413.00	29'562'288.68
I.000213.01	3ème CC pour l'entretien des bâtiments	049.2013	04.06.2013	22'800'000.00	23'000'229.35	252'818.00	22'747'411.35

## Etat des dépenses et recettes d'investissements au 31 décembre 2023

N° d'EOTP	Désignation	Exposé des motifs No	Date du décret	Montant du décret	Dépenses cumulées brutes au 31.12.2023	Recettes cumulées au 31.12.2023	Dépenses cumulées nettes au 31.12.2023
I.000315.02	CE SYNATHLON à Dorigny	104.2014	03.12.2013	3'000'000.00	3'000'000.00	--	3'000'000.00
I.000315.03	Synathlon à Dorigny	244.2015	06.10.2015	12'475'000.00	18'340'783.69	6'750'842.90	11'589'940.79
I.000316.03	CC Optimisation occupation 3 bât Etat	100.2014	28.01.2014	8'360'000.00	8'073'278.62	12'800.00	8'060'478.62
I.000359.02	UNIL Epalinges Réamenag. Bât. F	LEG_691272	08.12.2020	9'400'000.00	9'138'084.73	--	9'138'084.73
I.000404.01	Cathédrale Lsne restauration - etape 1	156.2019	29.10.2019	10'100'000.00	5'165'204.08	--	5'165'204.08
I.000570.02	CrE CERN Rennaz Transformation agrand.	113.2018	26.03.2019	1'656'000.00	3'406'680.02	2'450'000.00	956'680.02
I.000576.01	CADEV-Renov. plateforme d'achats	083.2018	27.11.2018	12'872'000.00	11'206'445.84	--	11'206'445.84
I.000577.01	CADEV renouvel.matériel d'impression	264.2015	09.02.2016	6'300'000.00	6'030'713.84	--	6'030'713.84
I.000635.01	CE Transf. poste directeur Plateforme 10	346.2017	09.05.2017	100'000.00	100'000.00	--	100'000.00
I.000635.02	Transfert poste directeur Plateforme 10	157.2019	26.11.2019	1'075'000.00	683'069.93	--	683'069.93
I.000636.01	CE Réaffectation Maison Elysée	346.2017	09.05.2017	100'000.00	99'844.35	--	99'844.35
I.000636.02	Réaffectation Maison de l'Elysée	21_LEG_122	18.01.2022	7'300'000.00	452'848.85	--	452'848.85
I.000675.01	Entretien des bâtiments sur 6 sites	102.2018	26.03.2019	27'700'000.00	25'151'936.76	--	25'151'936.76
I.000675.02	CrA 6 sites Auguste Piccard pl. climat	21_LEG_15	30.03.2021	11'750'000.00	3'272'177.99	--	3'272'177.99
I.000675.03	CrA 6 sites Chamblandes pl. climat	21_LEG_15	30.03.2021	8'280'000.00	5'363'136.10	--	5'363'136.10
I.000675.04	CrA 6 sites ETML+Site de Marcellin	22_LEG_44	21.03.2023	3'300'000.00	434'060.05	--	434'060.05
I.000682.01	Assainissement EPO Colonie fermée	100.2018	08.01.2019	4'300'000.00	1'960'927.34	--	1'960'927.34
I.000710.01	Acqu. parcelle Biopôle Epalinges et Lsne	093.2018	27.11.2018	12'228'000.00	12'212'954.25	--	12'212'954.25
I.000763.01	CC Entretien 9 sites	236.2020	27.10.2020	38'500'000.00	23'417'502.34	--	23'417'502.34
I.000763.02	CrA CC entretien 9 sites Bugnon pl. ci.	21_LEG_15	30.03.2021	1'900'000.00	110'753.50	--	110'753.50
I.000763.03	CrA CC entretien 9 sites EPSIC pl. ci.	21_LEG_15	30.03.2021	15'100'000.00	5'385.00	--	5'385.00
I.000763.04	CrA CC entretien 9 sites ERACOM pl. ci.	21_LEG_15	30.03.2021	18'000'000.00	5'385.00	--	5'385.00
I.000764.01	CC Entretien prisons	222.2020	26.05.2020	28'800'000.00	10'197'798.86	1'178'826.18	9'018'972.68
I.000764.02	CrA CC entretien prison croisée pl. ci.	21_LEG_15	30.03.2021	8'268'000.00	906'464.85	--	906'464.85
I.000776.01	Château Hauteville cons. + rest.	230.2020	03.11.2020	4'238'300.00	4'075'136.00	895'136.00	3'180'000.00
I.000778.01	CC Entretien 5 sites	22_LEG_44	21.03.2023	46'050'000.00	859'481.14	--	859'481.14
I.000779.01	CC Rénovation 5 cures	21_LEG_77	14.12.2021	5'979'000.00	4'253'190.13	--	4'253'190.13
I.000785.01	DAL Projet PIGNUS 21 rempl. machine msp	20_LEG_77	16.03.2021	5'900'000.00	4'598'997.97	--	4'598'997.97
I.000790.01	CrEGC Amphithéâtre romain d'Avenches	21_LEG_52	22.06.2021	1'330'000.00	975'778.09	--	975'778.09
I.000852.01	CC 3 sites infiltrations	23_LEG_30	20.06.2023	13'609'000.00	801'888.61	--	801'888.61
I.000858.01	CrO Surelévation Riponne 10	22_LEG_274	04.04.2023	5'260'000.00	10'422.09	--	10'422.09
I.000858.02	CrO Transformation Université 5	22_LEG_274	04.04.2023	1'800'000.00	127'843.45	--	127'843.45
I.000860.01	DAL Projet PIEZO 2023	22_LEG_134	01.11.2022	5'800'000.00	1'965'071.49	--	1'965'071.49
I.000880.01	Acquisition gymnase Nyon La Côte (GNLC)	22_LEG_304	25.04.2023	69'280'000.00	69'236'096.75	--	69'236'096.75
<b>TOTAL DEPARTEMENT DE L'ECONOMIE, DE L'INNOVATION, DE L'EMPLOI ET DU PATRIMOINE</b>				<b>504'468'650.00</b>	<b>313'987'716.98</b>	<b>11'771'836.08</b>	<b>302'215'880.90</b>
<b>DEPARTEMENT DE LA CULTURE, DES INFRASTRUCTURES ET DES RESSOURCES HUMAINES</b>							
<b>Service des affaires culturelles</b>							
I.000066.01	CrE Nouveau Musée des Beaux-Arts	303.2010	29.06.2010	13'870'000.00	13'870'000.00	--	13'870'000.00
I.000066.02	Nouveau Musée des Beaux-Arts	127.2013	18.03.2014	30'630'000.00	65'975'367.55	40'051'334.00	25'924'033.55
I.000068.01	CrE Futur musée romain Avenches	273.2010	28.09.2010	200'000.00	190'697.12	--	190'697.12
I.000331.01	CrE Musées de l'Elysée et du Mudac	127.2013	18.03.2014	12'950'000.00	4'527'500.00	--	4'527'500.00

## Etat des dépenses et recettes d'investissements au 31 décembre 2023

N° d'EOTP	Désignation	Exposé des motifs No	Date du décret	Montant du décret	Dépenses cumulées brutes au 31.12.2023	Recettes cumulées au 31.12.2023	Dépenses cumulées nettes au 31.12.2023
I.000331.02	Musées de l'Elysée et du MUDAC	346.2017	09.05.2017	51'764'000.00	97'425'890.12	50'102'400.00	47'323'490.12
I.000332.01	Cr'E Avenir de Rumine	127.2013	18.03.2014	400'000.00	298'508.80	--	298'508.80
I.000332.03	Cr'E Réaffectation Palais Rumine	21_LEG_123	18.01.2022	4'500'000.00	50'963.61	--	50'963.61
I.000637.01	Aménagements extérieurs Plateforme 10	346.2017	09.05.2017	11'685'000.00	17'648'842.98	2'500'000.00	15'148'842.98
I.000761.01	Automatisation informatique Plateforme10	157.2019	26.11.2019	2'125'700.00	1'611'728.92	--	1'611'728.92
<b>Direction générale de la mobilité et des routes</b>							
I.000147.01	H 144 Rennaz - Les Evouettes	114.2003	09.09.2003	26'740'000.00	78'587'125.60	47'213'139.65	31'373'985.95
I.000147.02	H 144 Rennaz - Les Evouettes - cr. add.	281.2010	23.11.2010	17'380'000.00	16'611'563.51	8'647'702.86	7'963'860.65
I.000164.01	CE-RC177,Vufflens-Penthaz rte liaison-AR	280.2010	05.10.2010	4'950'000.00	4'676'207.25	--	4'676'207.25
I.000164.02	RC 177,Vufflens-Penthaz constr.nouv. rte	146.2014	11.11.2014	65'000'000.00	55'768'942.18	4'633'869.57	51'135'072.61
I.000172.01	CE-RC 702 Rossinières Chaudanne 2è ét.	168.2009	23.06.2009	2'180'000.00	1'382'484.60	10'861.50	1'371'623.10
I.000172.02	RC 702, Rossinières Chaudanne 2ème étape	367.2011	15.03.2011	20'400'000.00	20'247'612.60	128'392.99	20'119'219.61
I.000173.01	CE-RC 719, Ollon Huémoz-Villars 2è ét.	194.2009	24.11.2009	765'000.00	639'856.65	--	639'856.65
I.000173.02	RC 719, Ollon, Huémoz-Villars 2ème étape	092.2013	19.11.2013	15'750'000.00	14'726'810.54	305'396.65	14'421'413.89
I.000177.01	RC 559 Lausanne bandes cyclables rt Golf	021.2012	19.03.2013	9'530'000.00	8'019'713.03	--	8'019'713.03
I.000192.01	Travaux assainissement bruit 2ème étape	047.2013	04.06.2013	8'550'000.00	9'652'302.33	1'192'579.24	8'459'723.09
I.000194.01	Routes nationales, construction - 23ème	142.2008	31.03.2009	2'760'000.00	6'169'994.28	4'269'929.56	1'900'064.72
I.000208.01	RC 254-19 correction 3 points noirs	415.2011	10.01.2012	5'578'000.00	4'581'892.75	22'382.71	4'559'510.04
I.000210.01	1er rattrap. dégâts forces de la nature	087.2013	08.10.2013	7'615'000.00	7'325'862.46	458'445.85	6'867'416.61
I.000226.01	Renforcement 40 t. solide du réseau RC	431.2011	10.01.2012	13'700'000.00	12'630'701.48	10'688.60	12'620'012.88
I.000226.02	Renforcement 40t. Solde du rés RC cr ad	160.2019	04.02.2020	3'400'000.00	4'319'067.85	--	4'319'067.85
I.000228.01	RC 780, Ollon, giratoire du Lombard	430.2011	10.01.2012	1'876'000.00	1'398'128.42	877.02	1'397'251.40
I.000238.01	Préfin. routier - aides aux communes	098.2013	05.11.2013	40'000'000.00	19'573'109.00	741'365.40	18'831'743.60
I.000254.02	CE-RC 1 requalif. Tir Fé.-Venoge ét. 3	194.2014	20.01.2015	620'000.00	676'257.40	--	676'257.40
I.000254.03	RC 1 St-Sulpice requal. Tir Fé.-Venoge	098.2019	12.03.2019	16'600'000.00	18'646'631.14	431'735.05	18'214'896.09
I.000259.02	RC 76 Chav/Renens requal Bourd.-Tir Fé	LEG_688965	01.12.2020	6'996'000.00	4'019'854.49	881'434.90	3'138'419.59
I.000262.03	CE RC 254, Vuiteboeuf-Sie-Croix,2è étape	111.2018	21.05.2019	2'043'000.00	1'538'668.79	--	1'538'668.79
I.000266.03	RC 422,Pomy, girat.ORIF / mobilité douce	186.2014	30.11.2021	9'630'000.00	6'197'967.35	--	6'197'967.35
I.000269.03	RC601,Epalinges requal.Vennes-Croisettes	033.2017	20.01.2015	2'744'000.00	3'864'166.17	1'427'688.53	2'436'477.64
I.000270.04	RC 601.025, Epalinges - requalif. Croise	22_LEG_37	13.03.2018	17'700'000.00	26'329'933.36	4'964'561.43	21'365'371.93
I.000271.04	CE RC705 Aigle, reconstruction La Frasse	237.2020	21.12.2022	2'570'000.00	882'932.70	--	882'932.70
I.000275.03	RC780,Treytorrens-Rivaz, Plat du Dézaley	22_LEG_116	03.11.2020	21'500'000.00	21'030'674.44	--	21'030'674.44
I.000278.02	RC 401 Grandson Vaumarcus	115.2018	09.05.2023	10'900'000.00	752'172.60	--	752'172.60
I.000282.02	RC 75 Morges-Echichens aménagement cycla	193.2014	30.04.2019	4'500'000.00	4'662'289.40	1'704.24	4'660'585.16
I.000288.02	RC 448, Lsne déplacement route Romanel	21_LEG_241	20.01.2015	4'180'000.00	5'460'677.80	1'172'853.45	4'287'824.35
I.000295.02	RC 719, Gryon, estacades Barbo. corr rte	22_LEG_117	29.03.2022	25'900'000.00	5'296'118.17	--	5'296'118.17
I.000298.02	RC 706, Ormont-Dessous, corr. Favrin	060.2013	31.01.2023	21'000'000.00	3'698'245.43	--	3'698'245.43
I.000318.01	Strat.cant.2 roues: appui mesures A	21_LEG_226	27.08.2013	13'300'000.00	7'970'589.00	--	7'970'589.00
I.000322.03	CE RC 80 Lonay-Denges etudes phase 1	296.2016	29.03.2022	800'000.00	181'696.75	--	181'696.75
I.000327.02	RC 559-601, reconstruction pont En Marin	161.2014	24.05.2016	4'479'000.00	3'815'616.60	--	3'815'616.60
I.000349.01	CE - RER Vaudois	21_LEG_99	09.09.2014	14'500'000.00	7'122'766.05	--	7'122'766.05
I.000366.03	CE RC 1 Morges-St-Prex requal. étape 5	146.2014	30.11.2021	800'000.00	347'245.75	--	347'245.75
I.000367.01	RC 177, Vufflens-Penthaz, syndicat AF	065.2018	11.11.2014	6'000'000.00	5'597'725.40	--	5'597'725.40
I.000372.03	RC 82 Ecublens-Renens-Tir Fé : Pont Ble		29.05.2018	14'120'000.00	20'730'460.15	4'796'228.57	15'934'231.58

## Etat des dépenses et recettes d'investissements au 31 décembre 2023

N° d'EOTP	Désignation	Exposé des motifs No	Date du décret	Montant du décret	Dépenses cumulées brutes au 31.12.2023	Recettes cumulées au 31.12.2023	Dépenses cumulées nettes au 31.12.2023
I.000374.01	CE - Nouv. tracé m2 et place de la Gare	216.2015	10.03.2015	12'500'000.00	12'374'509.14	59'959.53	12'314'549.61
I.000375.01	CE - 1ere étape m3 Gare - Flon	216.2015	10.03.2015	2'900'000.00	2'867'240.90	--	2'867'240.90
I.000376.01	CE - 2e étape m3 Flon-Blécherette	216.2015	10.03.2015	3'500'000.00	3'382'586.03	--	3'382'586.03
I.000380.02	RC 749, Corsier-s/Vevey - Limite FR	317.2016	22.11.2016	4'985'000.00	3'768'598.90	--	3'768'598.90
I.000383.01	Crédit investissement - Croisement Mies	234.2015	23.06.2015	2'200'000.00	635'013.55	--	635'013.55
I.000390.01	RC 705-706 ouvr. protection 2eme étape	238.2015	25.08.2015	10'000'000.00	12'093'572.43	3'402'079.00	8'691'493.43
I.000398.02	RC 82, Ecublens-Renens-Tir Fédéral-route	328.2016	28.02.2017	4'920'000.00	5'449'698.46	903'559.53	4'546'138.93
I.000402.02	CE-Centrale GCTA - Etudes	074.2018	30.10.2018	5'085'000.00	4'309'246.70	499'750.00	3'809'496.70
I.000521.02	CE-RC 601 Moudon bretelle BE carref 543	21_LEG_112	30.11.2021	5'950'000.00	473'380.55	--	473'380.55
I.000522.01	RC 253, Merlaz-Baulmes assainis. routier	20_LEG_47	20.04.2021	3'800'000.00	2'478'300.90	--	2'478'300.90
I.000524.01	RC 1 Mies-Founex requal.(CE I.000290.02)	355.2017	22.08.2017	14'400'000.00	12'706'760.23	2'094'496.00	10'612'264.23
I.000525.01	RC 601 Lucens bretelle Lsne carr.601-618	066.2018	05.06.2018	2'800'000.00	2'134'893.35	144'940.31	1'989'953.04
I.000526.01	RC 726, accès nouv.hôpital du Chablais	014.2017	12.12.2017	7'340'000.00	4'897'603.05	349'650.00	4'547'953.05
I.000528.01	RC 709, Leysin, réhab. tronçon Peneclay	21_LEG_190	08.02.2022	3'880'000.00	2'560'749.95	--	2'560'749.95
I.000535.01	Modernisation SI DGMR	345.2017	30.05.2017	7'450'000.00	3'759'435.60	--	3'759'435.60
I.000538.01	Points noirs, 3eme crédit cadre	058.2018	05.06.2018	9'463'000.00	8'744'902.61	--	8'744'902.61
I.000541.01	Dégâts forces de la nature, 2eme rattrap	267.2015	08.03.2016	7'730'000.00	6'001'448.86	492'272.16	5'509'176.70
I.000542.01	Campagne 2015-18 entret lourd ouvr d'art	258.2015	19.01.2016	8'640'000.00	8'074'085.50	--	8'074'085.50
I.000544.01	Travaux assainissement bruit, 3eme étape	020.2017	06.02.2018	6'500'000.00	4'267'940.04	367'614.90	3'900'325.14
I.000546.01	Campagne 2019-23 entret lourd ouvr art	146.2019	05.11.2019	8'150'000.00	7'006'415.64	--	7'006'415.64
I.000547.01	Campagne 2017 entretien des revêtements	354.2017	23.05.2017	14'500'000.00	14'533'552.63	79'478.35	14'454'074.28
I.000548.01	Campagne 2018 entretien des revêtements	050.2018	27.03.2018	14'500'000.00	14'875'763.21	732'515.82	14'143'247.39
I.000549.01	Campagne 2019 entretien des revêtements	120.2019	30.04.2019	14'500'000.00	14'400'886.70	25'454.85	14'375'431.85
I.000550.01	Entr lourd murs soutènement 2019-2022	165.2019	04.02.2020	3'130'000.00	2'663'688.75	--	2'663'688.75
I.000558.01	Dégâts forces de la nature, 3eme rattrap	21_LEG_170	18.01.2022	8'200'000.00	3'823'080.00	--	3'823'080.00
I.000582.01	RER Vaudois : Gare Renens - Passerelle	349.2017	22.08.2017	10'900'000.00	9'804'377.00	--	9'804'377.00
I.000584.01	CE - Bus Haut Niveau Service-2e étape	294.2016	21.06.2016	5'500'000.00	1'445'605.15	--	1'445'605.15
I.000585.01	Crédit investissement - m2/m3 SSPG - tun	148.2019	12.11.2019	93'175'000.00	15'546'567.00	947'585.00	14'598'982.00
I.000586.01	Crédit invest. - CFF Rebroussement Cully	052.2018	29.05.2018	1'800'000.00	3'810'000.00	--	3'810'000.00
I.000588.01	Bus Haut Niveau Service-1ère étape	294.2016	21.06.2016	20'000'000.00	3'138'000.00	--	3'138'000.00
I.000589.01	Interfaces voyageurs (P+R)	123.2019	30.04.2019	20'500'000.00	2'942'580.71	--	2'942'580.71
I.000590.01	Strat.cant. 2 roues : 2eme étape	097.2018	30.04.2019	17'275'000.00	1'151'585.90	--	1'151'585.90
I.000591.01	CE - Stratégie transport marchandises	019.2017	06.02.2018	1'400'000.00	1'230'150.85	--	1'230'150.85
I.000600.01	RC 69, Tolochenaz requalification	138.2019	24.09.2019	2'000'000.00	178'178.04	--	178'178.04
I.000603.01	CE - Prolongement CdF Aigle-Leysin	312.2016	22.11.2016	3'600'000.00	3'401'542.63	--	3'401'542.63
I.000605.02	RC 773 Lutry - Belmont-La Croix cor. rte	211.2020	30.06.2020	6'400'000.00	5'238'310.24	31'314.91	5'206'995.33
I.000606.01	RC 501, requalification Cugy-Bottens	137.2019	01.10.2019	9'950'000.00	9'064'759.57	194'329.37	8'870'430.20
I.000606.03	RC 501, Cugy-Bottens, piste cyclable	137.2019	01.10.2019	350'000.00	687'567.40	--	687'567.40
I.000639.01	LEB - Tunnel Avenue d'Echallens	353.2017	23.05.2017	23'800'000.00	25'412'713.74	--	25'412'713.74
I.000651.01	CGN Rénovation Rhône	110.2018	12.03.2019	7'618'000.00	7'618'000.00	--	7'618'000.00
I.000670.02	CE - Aug. capacité M1 - évolution offre	172.2020	10.03.2020	800'000.00	777'200.90	--	777'200.90
I.000688.01	CE - M2/M3 et équipe de projet	148.2019	12.11.2019	60'600'000.00	49'113'718.50	--	49'113'718.50
I.000694.01	RC 751 + 752 Rogivue (ER)	195.2019	01.07.2020	2'120'000.00	2'211'330.70	--	2'052'973.30
I.000711.01	Assainissement 3 RC 429-631-632	140.2019	24.09.2019	4'750'000.00	4'187'246.61	--	4'187'246.61
I.000728.01	Campagne 2020 entretien revêtement	188.2019	03.03.2020	14'500'000.00	14'329'177.06	--	14'329'177.06

## Etat des dépenses et recettes d'investissements au 31 décembre 2023

N° d'EOTP	Désignation	Exposé des motifs No	Date du décret	Montant du décret	Dépenses cumulées brutes au 31.12.2023	Recettes cumulées au 31.12.2023	Dépenses nettes au 31.12.2023
I.000729.01	Campagne 2021 entretien revêtement	20_LEG_146	20.04.2021	14'500'000.00	12'215'048.30	--	12'215'048.30
I.000730.01	Campagne 2022 entretien revêtement	21_LEG_276	31.05.2022	19'000'000.00	16'149'669.56	--	16'149'669.56
I.000731.01	Campagne 2023 entretien revêtement	23_LEG_12	09.05.2023	21'100'000.00	10'624'549.26	--	10'624'549.26
I.000732.01	RC 260, 271-270, 309 et 548 + Jct Rolle	21_LEG_55	30.11.2021	13'600'000.00	11'788'560.10	--	11'788'560.10
I.000738.01	Assainissement RC 260/267/32/543	LEG_688968	01.12.2020	10'000'000.00	9'469'905.88	--	9'469'905.88
I.000741.01	Assainissement 6 tronçons 2021-2	22_LEG_38	04.10.2022	12'200'000.00	7'887'085.80	--	7'887'085.80
I.000742.01	RC299 réhabilit. entre Echallens/Goumoen	21_LEG_108	30.11.2021	5'400'000.00	152'838.25	--	152'838.25
I.000743.01	CE - Dév. réseau ferroviaire VD 2035-50	217.2020	30.06.2020	11'000'000.00	2'770'748.36	--	2'770'748.36
I.000765.01	Vich-Begnins mobilité douce	22_LEG_118	31.01.2023	4'000'000.00	1'806'690.05	--	1'806'690.05
I.000786.01	Campagne 2021 entr revêt 1 - Ouvrages	20_LEG_146	20.04.2021	1'300'000.00	1'072'225.93	--	1'072'225.93
I.000787.01	Campagne 2021 entr revêt 1-canalizations	20_LEG_146	20.04.2021	2'500'000.00	452'674.35	--	452'674.35
I.000792.01	Plan climat - dev. prestations TP	21_LEG_32	08.06.2021	50'000'000.00	11'622'466.20	3'486'739.85	8'135'726.35
I.000821.01	Stratégie vélo 2035 étape 1	21_LEG_187	04.10.2022	28'600'000.00	365'610.17	--	365'610.17
I.000854.02	CE RC 1 Dully-Prangins	22_LEG_207	09.05.2023	1'328'000.00	100'994.25	6'692.02	94'302.23
I.000872.01	Entretien préventif urgent 2023	23_LEG_73	27.06.2023	5'550'000.00	4'731'360.33	--	4'731'360.33
<b>Service des automobiles et de la navigation</b>							
I.000319.01	SAN - Evolution majeure du Si-inf.	082.2013	19.11.2013	6'440'000.00	6'317'875.93	--	6'317'875.93
<b>Direction générale du numérique et des systèmes d'information</b>							
I.000181.01	Mise en oeuvre Lgeo	133.2008	24.03.2009	1'670'000.00	1'599'564.69	--	1'599'564.69
I.000387.01	Renforcement socie et dépl. cyber	235.2015	29.09.2015	9'450'000.00	9'208'161.79	--	9'208'161.79
I.000565.01	Modernisation infrastructure FO du RCV	21_LEG_85	14.06.2022	7'329'000.00	1'601'132.33	459'085.05	1'142'047.28
I.000622.01	Stratégie e-VD port. sécur. et support	051.2018	06.11.2018	6'811'000.00	3'828'093.87	94'100.00	3'733'993.87
I.000736.02	Migration S/4 Hana	21_LEG_151	14.06.2022	7'214'000.00	2'696'586.43	--	2'696'586.43
<b>Direction générale des ressources humaines</b>							
I.000629.01	SPEV - Evolution SIRH - Phase 2	200.2020	01.07.2020	3'293'000.00	1'788'634.73	--	1'788'634.73
<b>TOTAL DEPARTEMENT DE LA CULTURE, DES INFRASTRUCTURES ET DES RESSOURCES HUMAINES</b>					<b>1'306'171'700.00</b>	<b>188'495'545.82</b>	<b>866'060'458.99</b>
<b>DEPARTEMENT DES FINANCES ET DE L'AGRICULTURE</b>							
<b>Direction générale de la fiscalité</b>							
I.000365.02	Désengagement du Host-fiscalité-tax. PM	211.2015	21.04.2015	14'535'000.00	13'701'084.58	--	13'701'084.58
I.000594.01	DGF-Poursuite cyber. + chgt législi.	096.2018	08.01.2019	7'964'000.00	6'629'849.89	--	6'629'849.89
I.000594.02	CE - DGF Etudes Perspectives 2025	096.2018	08.01.2019	1'245'000.00	772'443.02	--	772'443.02
I.000625.01	DGF - Suite "Perspectives 2025"	21_LEG_39	29.06.2021	10'566'000.00	2'778'895.38	--	2'778'895.38
I.000747.01	DGF - Poursuite "Perspective 2025"	22_LEG_57	15.06.2022	7'286'000.00	2'659'052.50	--	2'659'052.50
<b>Direction générale de l'agriculture, de la viticulture et des affaires vétérinaires</b>							
I.000132.01	Améliorations foncières 2010-2014	354.2010	15.03.2011	32'000'000.00	30'190'359.00	842'561.00	29'347'798.00
I.000132.02	Améliorations foncières 2010-2014 créd.	134.2014	13.05.2014	15'000'000.00	13'938'525.00	872'162.00	13'066'363.00
I.000385.01	Améliorations foncières 2015-2017	226.2015	02.06.2015	22'000'000.00	28'693'624.00	7'166'218.00	21'527'406.00

## Etat des dépenses et recettes d'investissements au 31 décembre 2023

N° d'EOTP	Désignation	Exposé des motifs No	Date du décret	Montant du décret	Dépenses cumulées brutes au 31.12.2023	Recettes cumulées au 31.12.2023	Dépenses cumulées nettes au 31.12.2023
I.000395.01	Mise en conformité des porcheries	247.2015	03.11.2015	4'000'000.00	2'465'400.00	--	2'465'400.00
I.000510.01	Projet dvp régional agricole (PDRA) NOIX	186.2019	09.06.2020	1'430'800.00	386'813.00	214'896.00	171'917.00
I.000515.01	Améliorations foncières 2017-2019	022.2018	13.03.2018	20'000'000.00	26'527'315.15	8'110'997.00	18'416'318.15
I.000750.01	Améliorations foncières 2019-2021	155.2019	17.12.2019	24'000'000.00	29'199'485.00	9'056'087.00	20'143'398.00
I.000751.01	Améliorations foncières 2021-2023	21_LEG_61	21.01.2022	30'000'000.00	20'922'251.00	5'285'150.00	15'637'101.00
I.000752.01	PDRA Ouest VD	21_LEG_54	23.11.2021	4'202'300.00	1'541'326.00	877'301.00	664'025.00
I.000800.01	DGAV - Plan climat phase 1ère génération	21_LEG_194	29.11.2022	28'000'000.00	1'366'871.50	--	1'366'871.50
<b>TOTAL DEPARTEMENT DES FINANCES ET DE L'AGRICULTURE</b>					<b>181'773'295.02</b>	<b>32'425'372.00</b>	<b>149'347'923.02</b>
<b>ORDRE JUDICIAIRE ET MINISTERE PUBLIC</b>							
I.000355.01	Modernisation du SI justice	141.2014	26.08.2014	13'008'000.00	12'273'984.45	--	12'273'984.45
I.000597.01	Extension du tribunal cantonal	250.2020	27.10.2020	12'486'000.00	12'486'000.00	257'686.30	12'228'313.70
I.000597.02	CE Regroup. sur un site du TC	038.2017	06.03.2018	1'400'000.00	1'400'000.00	--	1'400'000.00
I.000597.03	Construction d'un parking	250.2020	27.10.2020	3'727'000.00	3'390'583.52	479'683.90	2'910'899.62
I.000597.04	Interventions dans le bâtiment existant	250.2020	27.10.2020	4'900'000.00	3'008'673.96	--	3'008'673.96
I.000597.05	CrA TC inter. bât. existant pl. cl.	21_LEG_15	30.03.2021	7'600'000.00	1'644'377.10	--	1'644'377.10
I.000598.01	Impact inform. projets fédéraux	21_LEG_150	05.04.2022	5'784'000.00	1'873'993.91	--	1'873'993.91
I.000598.03	Contributions VD HIJP/Justitia 4.0	21_LEG_150	05.04.2022	2'488'000.00	1'253'303.00	--	1'253'303.00
I.000828.01	CE - Transition numérique MP et OJV	21_LEG_150	05.04.2022	3'805'000.00	485'897.61	--	485'897.61
<b>TOTAL ORDRE JUDICIAIRE ET MINISTERE PUBLIC</b>					<b>37'816'813.55</b>	<b>737'370.20</b>	<b>37'079'443.35</b>
<b>TOTAL objets en cours</b>					<b>4'450'123'050.00</b>	<b>399'426'712.82</b>	<b>2'784'359'706.05</b>
<b>OBJETS BOUCLÉS</b>							
<b>Direction générale du territoire et du logement</b>							
I.000143.01	Mensuration officielle et SIT-ACV	151.2003	10.02.2004	9'800'000.00	23'807'774.15	17'811'502.65	5'996'271.50
I.000143.02	Poursuite mensuration officielle	133.2008	24.03.2009	4'500'000.00	4'340'466.60	909'781.89	3'430'684.71
<b>Service de l'éducation physique et du sport</b>							
I.000507.01	Centre intercommunal de Glace de Malley	288.2016	24.05.2016	30'000'000.00	30'000'000.00	--	30'000'000.00
I.000663.01	Piste et TC Diablerets-Jorasse-Mazots	001.2017	14.11.2017	1'000'000.00	1'000'000.00	--	1'000'000.00
I.000724.01	Stade de la Tuilière	LEG_685131	16.02.2021	5'000'000.00	5'000'000.00	--	5'000'000.00
<b>Chancellerie d'Etat</b>							
I.000333.02	ACV 2ème étape de densification	224.2015	23.06.2015	1'485'000.00	1'303'427.13	--	1'303'427.13
<b>Direction générale de l'enseignement postobligatoire</b>							
--	Gymnase de Beaulieu - Aménag. sportifs	355.2006	31.10.2006	8'302'700.00	8'302'700.00	--	8'302'700.00
--	Centre sportif Au Stand - ETSC Ste-Croix	178.2000	04.07.2000	3'130'000.00	3'130'000.00	--	3'130'000.00



## Etat des dépenses et recettes d'investissements au 31 décembre 2023

N° d'EOTP	Désignation	Exposé des motifs No	Date du décret	Montant du décret	Dépenses cumulées brutes au 31.12.2023	Recettes cumulées au 31.12.2023	Dépenses cumulées nettes au 31.12.2023
I.000044.02	Gymnase de la Broye Achat terrain	166.2000	16.05.2000	1'550'000.00	1'550'000.00	--	1'550'000.00
I.000044.03	Gymnase de la Broye Construction	066.2003	04.02.2003	34'720'000.00	72'285'368.30	37'565'368.30	34'720'000.00
I.000052.01	Gymnase de Burier - Travaux 1ère phase	134.2003	17.12.2003	17'900'000.00	17'900'000.00	--	17'900'000.00
I.000052.02	Gymnase de Burier - Pavillon - cr. add.	037.2007	04.07.2013	380'600.00	380'600.00	--	380'600.00
I.000055.01	CHARTEM Constr. 2 halles	037.2007	26.02.2008	3'293'900.00	4'556'103.50	853'031.00	3'703'072.50
I.000055.02	CHARTEM Valmont 30 restr. + assainiss.	037.2007	26.02.2008	2'502'700.00	2'502'700.00	500'000.00	2'002'700.00
I.000056.01	Gymnase Ouest du Canton Pavillons préf.	406.2007	20.02.2007	1'891'000.00	1'891'000.00	--	1'891'000.00
I.000056.02	Gymnase Ouest du Canton Adaptation bât.	406.2007	20.02.2007	1'161'500.00	782'225.96	--	782'225.96
I.000062.01	CPNV salle de sport (achat à la commune)	484.2012	04.12.2012	3'600'000.00	3'600'000.00	--	3'600'000.00
I.000069.01	Classes supplémentaires et assainiss.	019.2012	15.01.2013	13'250'000.00	12'293'786.36	39'000.00	12'254'786.36
I.000125.01	CE - Gymnase de Morges	006.1994	12.12.1994	6'550'000.00	6'550'000.00	--	6'550'000.00
I.000125.02	Centre professionnel et gymnase Marcelin	070.1999	09.03.1999	73'540'000.00	81'886'424.51	10'481'871.00	71'404'553.51
I.000128.01	CE - EPC et gymnase de Nyon	088.2003	17.06.2003	3'700'000.00	3'700'000.00	--	3'700'000.00
I.000128.02	Centre enseign.post.Nyon agrandissement	286.2010	29.06.2010	52'570'000.00	53'443'560.50	145'699.00	53'297'861.50
I.000128.03	Cr.Ad. EPC et Gymnase de Nyon terrain	256.2015	08.12.2015	1'890'000.00	1'879'120.00	--	1'879'120.00
I.000320.02	OPTI-Bussigny Aménag. nouveaux locaux	137.2014	25.03.2014	2'375'000.00	2'589'896.55	500'000.00	2'089'896.55
I.000343.02	Extension Gym. Auguste Piccard Lausanne	203.2014	10.03.2015	4'100'000.00	3'666'402.21	21'222.00	3'645'180.21
<b>Direction générale de l'enseignement supérieur</b>							
--	Université - Infrastructure, 4ème crédit	015.2002	02.07.2002	176'000.00	176'000.00	--	176'000.00
--	Université - Deuxième salle omnisport	239.1988	06.12.1989	4'537'200.00	4'537'200.00	--	4'537'200.00
--	Université - Institut de biochimie	117.1999	02.11.1999	3'021'700.00	3'021'700.00	--	3'021'700.00
--	Université - Section de chimie, constr.	039.1991	27.11.1991	54'158'800.00	54'158'800.00	--	54'158'800.00
--	Université - Construction de surfaces	280.2001	19.06.2001	18'450'000.00	18'450'000.00	--	18'450'000.00
--	Université - Bâtiment multi-service	231.2005	26.04.2005	9'138'400.00	9'138'400.00	--	9'138'400.00
I.000043.03	HEP Restructuration et assainissement	271.2005	04.10.2005	4'925'500.00	3'332'800.00	--	3'332'800.00
I.000043.04	HEP - crédit additionnel	066.2008	01.07.2008	710'000.00	710'000.00	--	710'000.00
I.000045.01	UNIL - réaffect. Anthropole - Internef	176.2009	23.06.2009	7'536'000.00	7'722'274.44	678'094.15	7'044'180.29
I.000045.03	UNIL - réaffect. Anthropole - Internef	176.2009	23.06.2009	20'000.00	20'000.00	--	20'000.00
I.000051.01	UNIL - Bugnon 7	231.2005	26.04.2005	10'547'000.00	14'637'883.08	3'872'125.00	10'765'758.08
I.000051.02	UNIL - Bugnon 7 - crédit additionnel	180.2009	08.09.2009	662'000.00	1'206'647.00	--	1'206'647.00
I.000053.01	Université - Animalerie du Bugnon 7-9	231.2005	26.04.2005	3'862'000.00	6'237'766.62	2'049'629.00	4'188'137.62
I.000054.01	Université - Bugnon 9, transformation	231.2005	26.04.2005	1'582'000.00	2'262'000.00	670'071.00	1'591'929.00
I.000054.02	Bugnon 9 grand auditoire - cré. add.	180.2009	08.09.2009	1'111'500.00	1'111'500.00	--	1'111'500.00
I.000054.03	Bugnon 9 Infrastr. anatomie- cré. add.	180.2009	08.09.2009	449'000.00	261'600.63	--	261'600.63
I.000058.01	Fondation Jean Monnet	242.2009	23.03.2010	1'018'000.00	1'618'000.00	775'000.00	843'000.00
I.000058.03	Fondation Jean Monnet - crédit additionn	242.2009	19.06.2014	361'619.55	704'019.55	342'400.00	361'619.55
I.000059.01	Station de pompage de l'eau du Lac	062.2008	01.07.2008	1'460'000.00	1'461'868.00	1'868.00	1'460'000.00
I.000059.02	Station de pompage - crédit additionnel	402.2011	13.05.2013	193'500.00	193'500.00	--	193'500.00
I.000060.01	HEP restructuration 2ème étape	014.2012	15.11.2011	4'200'000.00	4'273'824.70	--	4'273'824.70
I.000060.02	HEP restruct. 2ème étape - Crédit add.	492.2012	29.08.2013	180'000.00	180'000.00	--	180'000.00
I.000065.01	IDHEAP reprise terrain et bâtiment	014.2012	11.12.2012	13'180'000.00	13'180'000.00	--	13'180'000.00
I.000071.01	César-Roux 19, assainiss.+locaux ens.	019.2012	03.07.2012	10'750'000.00	12'035'927.20	971'442.00	11'064'485.20
I.000071.02	Cr.Ad. 400'000 César-Roux 19	019.2012	17.09.2015	400'000.00	400'000.00	--	400'000.00
I.000072.01	HEP Pavillons provisoires	019.2012	15.01.2013	3'150'000.00	3'162'567.55	--	3'162'567.55

## Etat des dépenses et recettes d'investissements au 31 décembre 2023

N° d'EOTP	Désignation	Exposé des motifs No	Date du décret	Montant du décret	Dépenses cumulées brutes au 31.12.2023	Recettes cumulées au 31.12.2023	Dépenses cumulées nettes au 31.12.2023
I.000341.02	UNIL - Bâtiment de service de la Mouline	252.2015	02.02.2016	3'757'000.00	4'453'506.55	1'003'923.00	3'449'583.55
I.000364.01	Avenir Epalinges (reprise ISREC)	232.2009	20.04.2010	17'922'500.00	17'922'500.00	4'807'533.00	13'114'967.00
I.000462.01	Déviation rue de la Mouline à Dorigny	252.2015	02.02.2016	1'260'000.00	1'150'241.74	--	1'150'241.74
I.000773.01	Amenagement locaux loués pour la HEP	204.2020	26.05.2020	1'870'000.00	1'507'078.35	--	1'507'078.35
<b>Direction générale de l'environnement</b>							
--	Ouvrages de protection dangers naturels	301.2001	05.02.2002	5'600'000.00	5'600'000.00	--	5'600'000.00
I.000002.01	Part cantonale assainissement décharges	286.2005	17.01.2006	9'678'000.00	929'249.00	--	--
I.000010.01	Le Famollens en ville de Rolle	358.2010	31.05.2011	2'100'000.00	479'611.87	--	479'611.87
I.000011.01	Plan protection de la Venoge 1 (Mesures)	098.2003	07.10.2003	2'778'000.00	2'778'000.00	--	2'778'000.00
I.000015.01	Travaux Plaine du Rhône	342.2000	27.06.2006	6'944'000.00	368'222.55	--	--
I.000017.01	Infrastruct. forestières & protection DN	186.2004	22.09.2004	6'200'000.00	11'598'184.55	5'398'184.55	6'200'000.00
I.000018.01	Protection DN et amélioration structures	175.2009	03.11.2009	4'900'000.00	9'297'452.67	4'438'052.13	4'859'400.54
I.000019.01	Assainissement du glissement des Roches	418.2007	29.05.2007	4'971'000.00	8'073'388.81	2'704'405.65	5'368'983.16
I.000021.01	Plan protection de la Venoge 2 (Mesures)	193.2009	15.12.2009	6'070'000.00	5'763'137.94	1'849'574.40	3'913'563.54
I.000021.02	Plan protection de la Venoge 2 - études	193.2009	15.12.2009	720'000.00	--	--	--
I.000027.01	Part cantonale ass. anciennes décharges2	433.2011	13.03.2012	251'700.00	3'170'110.19	698'750.10	2'471'360.09
I.000029.01	Travaux de correction de l'Eau Froide	259.2009	22.06.2010	5'160'000.00	6'124'295.92	987'854.30	5'136'441.62
I.000030.01	La Thielle à Yverdon	358.2010	31.05.2011	4'200'000.00	19'685'214.65	15'387'746.55	4'297'468.10
I.000031.01	La Grande Eau à Aigle et Yverne	358.2010	31.05.2011	3'000'000.00	3'036'810.35	--	3'036'810.35
I.000033.01	La Baye de Clarens à Montreux	358.2010	31.05.2011	3'000'000.00	2'678'146.75	--	2'678'146.75
I.000034.01	Le Nozon à Orbe	358.2010	31.05.2011	2'100'000.00	2'559'052.33	587'618.44	1'971'433.89
I.000038.01	Aménag.piscicoles sur divers cours d'eau	358.2010	31.05.2011	3'000'000.00	2'628'279.15	--	2'628'279.15
I.000042.01	Décharge des Saviez à Noville - Ass.	433.2011	13.03.2012	1'419'000.00	1'225'329.70	--	1'225'329.70
I.000424.01	Décharge de l'Arsat (Ormont-Dessous)	275.2016	21.06.2016	1'700'000.00	2'246'744.05	550'000.00	1'696'744.05
<b>Police cantonale</b>							
--	Brigade du lac, Yverdon-les-Bains	086.2008	09.12.2008	1'805'900.00	1'805'900.00	--	1'805'900.00
I.000003.01	Polycom - Renouv. Infrastr. réseau radio	019.2002	03.09.2002	14'160'000.00	25'770'747.04	11'845'350.20	13'925'396.84
I.000325.02	SAE - Transformations immobilières	093.2013	28.01.2014	200'000.00	118'227.75	--	118'227.75
I.000384.01	Polcant sécurisation et besoin en locaux	246.2015	24.11.2015	3'850'000.00	3'927'998.31	77'851.30	3'850'147.01
I.000388.02	Bâtiment modulaire à Savatan	265.2015	24.05.2016	4'700'000.00	4'709'902.70	18'544.00	4'691'358.70
<b>Service pénitentiaire</b>							
I.000090.01	CE - EDM Palézieux	146.2008	31.03.2009	3'180'000.00	3'180'000.00	--	3'180'000.00
I.000090.02	EDM Palézieux Terrain	146.2008	31.03.2009	1'000'000.00	1'000'000.00	--	1'000'000.00
I.000090.03	EDM Palézieux Construction	395.2011	21.06.2011	23'520'000.00	29'205'992.39	6'542'013.00	22'663'979.39
<b>CHUV</b>							
I.000097.01	CE - transfo. bât. hospitalier Prangins	058.2002	21.01.2003	860'000.00	860'000.00	--	860'000.00
I.000097.02	Prangins Ext. + transfo Eglantine-Peuplier	390.2006	24.04.2007	18'670'000.00	21'196'997.00	--	21'196'997.00
I.000110.01	Extension du centre coordonné oncologie	420.2011	01.11.2011	16'990'000.00	18'050'702.85	540'000.00	17'510'702.85
I.000114.01	Extension restaurant et bureaux	420.2011	01.11.2011	16'860'000.00	17'264'309.63	--	17'264'309.63
I.000117.01	Crédit cadre laboratoires - Bugnon 27	233.2009	08.12.2009	15'415'500.00	6'639'119.47	--	6'639'119.47
I.000117.02	Crédit cadre laboratoires - biomédical	233.2009	08.12.2009	14'584'500.00	22'938'943.79	5'519'070.13	17'419'873.66
I.000382.01	Unité centrale de production des cuisines	213.2015	05.05.2015	15'970'000.00	15'893'116.62	--	15'893'116.62

## Etat des dépenses et recettes d'investissements au 31 décembre 2023

N° d'EOTP	Désignation	Exposé des motifs No	Date du décret	Montant du décret	Dépenses cumulées brutes au 31.12.2023	Recettes cumulées au 31.12.2023	Dépenses cumulées nettes au 31.12.2023
<b>Secrétariat général du DEIEP</b>							
--	Poudrerie d'Aubonne SA, parcelle et trav	297.1997	05.11.1997	610'000.00	610'000.00	--	610'000.00
<b>Service de la promotion de l'économie et de l'innovation</b>							
1.000517.04	Gstaad 3000 AG	373.2017	06.06.2017	249'750.00	214'000.00	--	214'000.00
1.000517.05	BDG AG	373.2017	06.06.2017	641'570.00	641'570.00	--	641'570.00
1.000517.06	Télé Leysin-Col des Mosses Etape 2	373.2017	06.06.2017	5'880'000.00	5'830'500.00	--	5'830'500.00
1.000517.07	Télé Villars-Gryon-Diablerets Etape 3	388.2017	14.11.2017	7'963'500.00	7'963'500.00	--	7'963'500.00
1.000519.01	Pôles de développement industriels	281.2016	06.09.2016	9'000'000.00	1'095'963.00	--	1'095'963.00
<b>Service de la population</b>							
1.000089.01	Réaff. Bât. Fromex pour Etat Affectation	099.2008	25.11.2008	1'565'000.00	1'603'320.00	38'320.00	1'565'000.00
1.000089.02	Réaff. Bât. Fromex pour Etat Remise état	099.2008	25.11.2008	1'275'000.00	1'275'000.00	--	1'275'000.00
1.000089.04	Réaff. Bât. Fromex pour Etat - cr. add.		04.07.2013	86'800.00	86'800.00	--	86'800.00
<b>Direction générale des immeubles et du patrimoine</b>							
--	CEP Vevey	341.2006	14.11.2006	8'045'600.00	8'045'600.00	--	8'045'600.00
--	Ecole de chimie - rénovation douce	240.2005	05.04.2005	7'372'400.00	7'372'400.00	--	7'372'400.00
--	Assainissement de l'amiante	255.2005	28.06.2005	9'163'800.00	9'163'800.00	--	9'163'800.00
--	Gymnase de Burier - infrastructures	017.2007	06.11.2007	6'363'000.00	6'363'000.00	--	6'363'000.00
1.000138.02	Château cantonal St-Maire Lausanne	212.2015	28.04.2015	20'712'000.00	20'572'303.60	--	20'572'303.60
1.000153.01	ETML Lausanne, restructuration	057.2008	20.05.2008	6'430'000.00	6'218'096.80	--	6'218'096.80
1.000157.01	Chauffage site Marcellin suite à Chopag	281.2005	27.06.2006	2'100'000.00	2'056'369.49	166'182.15	1'890'187.34
1.000161.01	Acquisition plans numérisés pour bât.	366.2006	03.10.2006	1'260'000.00	1'260'000.00	--	1'260'000.00
1.000161.02	Acquisition plans numérisés - créd. add.		31.03.2013	78'800.00	78'800.00	--	78'800.00
1.000162.01	CC Cures Chavornay, Rances et Goumoens	111.2008	25.11.2008	4'697'000.00	4'782'972.35	--	4'782'972.35
1.000163.01	Palais de Rumine Musée de zoologie	403.2007	13.02.2007	5'870'000.00	6'244'625.77	--	6'244'625.77
1.000167.01	RC 47, Essertines-Gimel correc. routière	042.2007	02.02.2010	3'950'000.00	4'595'165.40	400'000.00	4'195'165.40
1.000190.01	SR-RC Centres d'entretien Travaux	222.2009	22.06.2010	8'885'000.00	8'885'000.00	--	8'885'000.00
1.000190.02	SR-RC Centres d'entretien Transform.	222.2009	22.06.2010	1'115'000.00	1'182'452.60	--	1'182'452.60
1.000193.01	Transf. Arsenal de Morges et ass.	217.2009	08.12.2009	4'585'000.00	4'640'297.68	54'755.00	4'585'542.68
1.000193.02	Reorganisation des surfaces du BAP	217.2009	08.12.2009	725'000.00	725'000.00	--	725'000.00
1.000193.03	Transf. Arsenal de Morges - crédit add.	156.2009	20.01.2011	250'000.00	250'000.00	--	250'000.00
1.000196.01	CC pour financer besoins en locaux	156.2009	31.03.2009	5'750'000.00	5'546'975.25	46'350.00	5'500'625.25
1.000196.02	CC Besoins en locaux CLE, CB3	486.2012	31.03.2009	1'410'000.00	1'410'000.00	--	1'410'000.00
1.000209.01	Campagne 2012-15 entret lourd ouvr d'art	001.2012	06.11.2012	13'200'000.00	12'020'037.35	15'526.91	12'004'510.44
1.000216.01	EPSIC Lausanne Ass.énergétique	001.2012	11.12.2012	9'120'000.00	50'512.00	--	50'512.00
1.000218.01	Prison la Tuilière Lonay Ass.énergétique	001.2012	11.12.2012	1'166'000.00	770'264.60	--	770'264.60
1.000219.01	EPO Pénitencier Bochuz Orbe Ass.énerg.	001.2012	11.12.2012	2'117'000.00	83'312.09	--	83'312.09
1.000220.01	EPO colonie Ass.énergétique	001.2012	11.12.2012	1'337'000.00	180'364.35	--	180'364.35
1.000222.01	Acqu. parcelle 623, av. Recordon 1-1bis	342.2010	14.12.2010	18'000'000.00	17'991'224.30	7'260.00	17'983'964.30
1.000223.01	Acqu. BAC, rue St-Louis 4-6 à Morges	342.2010	14.12.2010	24'000'000.00	24'020'700.00	--	24'020'700.00
1.000224.01	Acqu. parcelle 1223 Gare 45 Payerne	342.2010	14.12.2010	2'200'000.00	2'200'000.00	--	2'200'000.00
1.000224.02	Surélévation bât. Gare 45 Payerne - créd	128.2013	25.03.2014	3'890'000.00	4'122'350.20	--	4'122'350.20
1.000231.01	CE -Inventaire & anal.risques ouvr.soutèn	030.2012	05.02.2013	4'950'000.00	2'035'272.98	--	2'035'272.98

## Etat des dépenses et recettes d'investissements au 31 décembre 2023

N° d'EOTP	Désignation	Exposé des motifs No	Date du décret	Montant du décret	Dépenses cumulées brutes au 31.12.2023	Recettes cumulées au 31.12.2023	Dépenses cumulées nettes au 31.12.2023
I.000235.01	Acqu. bât.adm. du Valentin 10 à Lsne	438.2011	13.12.2011	14'530'000.00	14'516'843.15	--	14'516'843.15
I.000253.02	RC 1 Ecublens & St-Sulpice réhab 2ème ét	194.2014	20.01.2015	7'383'000.00	6'107'455.60	1'168'834.14	4'938'621.46
I.000292.02	RC 706, assainissement pont Aigremont	183.2014	10.12.2014	6'150'000.00	4'822'473.75	--	4'822'473.75
I.000313.03	EPO Orbe assain. Infrastructures tech.	165.2014	31.03.2015	14'975'000.00	16'994'064.15	4'687'039.00	12'307'025.15
I.000329.03	RC 251, Les Clées, murs de La Cula	012.2017	16.01.2018	4'900'000.00	3'874'290.35	106'764.78	3'767'525.57
I.000337.02	CE-Cité U La Pala Chavannes	167.2014	30.09.2014	8'000'000.00	7'942'580.00	7'942'580.00	--
I.000337.03	Cité U la Pala Passerelle Chavannes	301.2016	07.06.2016	8'000'000.00	7'715'633.05	7'715'633.05	--
I.000354.02	Campagne 2015 entretien des revêtements	171.2015	31.03.2015	15'000'000.00	15'344'478.42	352'580.08	14'991'898.34
I.000360.01	Acqu. de 2 bâtiments Riponne et Montbeno	187.2014	10.12.2014	64'200'000.00	64'067'160.55	--	64'067'160.55
I.000362.01	Abbatiale Payerne, aide exceptionnelle	112.2013	01.04.2014	1'500'000.00	1'452'884.00	--	1'452'884.00
I.000379.01	Acqu. parcelle 4949 Payerne cofinancé FR	189.2014	31.03.2015	1'700'000.00	1'681'120.00	--	1'681'120.00
I.000540.01	Campagne 2016 entretien des revêtements	279.2016	08.03.2016	14'500'000.00	15'052'730.02	572'940.07	14'479'789.95
I.000574.01	Acquisition immeuble RTS La Sallaz	261.2015	15.12.2015	55'050'000.00	55'044'549.60	--	55'044'549.60
I.000617.01	Réaménag. paysager Château de Chillon	371.2017	24.10.2017	1'400'000.00	1'371'109.55	--	1'371'109.55
I.000632.01	Assainissement RC 58-533-790	013.2017	16.01.2018	4'500'000.00	4'002'912.80	--	4'002'912.80
I.000661.01	EPCL Vallée de la Jeunesse stabilisation	068.2018	19.06.2018	6'610'000.00	5'072'163.25	--	5'072'163.25
<b>Direction générale de la mobilité et des routes</b>							
--	Relais autoroutier à Bavois	048.1998	10.11.1998	13'460'000.00	13'460'000.00	--	13'460'000.00
--	RC 715d, Bex - Les Glareys	172.2000	04.07.2000	2'091'600.00	2'091'600.00	--	2'091'600.00
--	Penthalaz PS / CFF	337.2002	29.01.2002	1'510'000.00	1'510'000.00	--	1'510'000.00
--	RC 705a, reconstr. du pont sur la Sarine	089.2003	03.06.2003	1'700'000.00	1'700'000.00	--	1'700'000.00
--	RC 702a, correction routière pont Tine	089.2003	03.06.2003	580'000.00	580'000.00	--	580'000.00
--	RC 422b, Donneloye-Mentue, correct. rout	152.2003	10.02.2004	3'020'000.00	3'020'000.00	--	3'020'000.00
--	Crédit cadre 2004-2007 - 5 obj. routiers	152.2003	10.02.2004	4'300'000.00	4'300'000.00	--	4'300'000.00
I.000149.01	RC 2b, Commugny - Les Arrennys	072.2008	11.11.2008	3'170'000.00	2'635'179.55	227'420.55	2'407'759.00
I.000150.01	RC 537b, Thierrens-Neyruz, correction	152.2003	10.02.2004	2'200'000.00	2'762'944.20	--	2'762'944.20
I.000151.01	RC 705a, Aigle-Les Mosses, protections	152.2003	10.02.2004	2'920'000.00	4'594'578.40	1'120'516.80	3'474'061.60
I.000165.01	RC 151, Bussigny-pont de la Chocolatière	107.2008	25.11.2008	3'520'000.00	3'267'561.15	--	3'267'561.15
I.000166.01	RC 29, Coinsins-Genolier réfec. routière	204.2009	02.02.2010	1'800'000.00	1'677'235.05	--	1'677'235.05
I.000168.01	RC 716, Bex - pont torrent Genin	416.2007	05.06.2007	1'530'000.00	1'530'000.00	--	1'530'000.00
I.000168.02	RC 716, Bex - pont torrent Genin - cr.ad	179.2009	22.05.2014	68'248.05	68'248.05	--	68'248.05
I.000169.01	RC 34-67-632, objets routiers 2009-2010	198.2009	17.11.2009	3'205'000.00	2'495'276.05	--	2'495'276.05
I.000174.01	RC 1 Ecublens & St-Sulpice réhab 1ère ét	398.2011	26.01.2010	10'160'000.00	9'672'980.98	1'023'328.96	8'649'652.02
I.000178.01	RC 761 Puidoux-Thioleyres réfec. route	432.2011	20.09.2011	4'000'000.00	3'229'070.15	747.95	3'228'322.20
I.000188.01	RC 414 Fey-Montandrey correct. routière	379.2011	07.02.2012	4'928'000.00	4'664'368.55	--	4'664'368.55
I.000207.01	RC 702-711 murs -RC 743 pont Gilamont	379.2011	21.06.2011	2'660'000.00	2'440'230.75	142'185.65	2'298'045.10
I.000212.01	RC 401, Vernand Camarès, LEB	473.2011	01.05.2012	1'951'000.00	1'448'039.10	76'430.70	1'371'608.40
I.000227.01	RC 401 Grandson-NE 3 giratoires Poissine	054.2013	18.06.2013	1'940'000.00	1'686'940.81	627'100.00	1'059'840.81
I.000234.01	RC 711 entret. lourd murs de soutènement	022.2012	19.03.2013	2'982'000.00	3'339'338.90	99'1731.98	2'347'606.92
I.000236.01	RC 709 Ormont-Des. renforç. mur Bouillet	031.2012	19.03.2013	3'900'000.00	3'576'500.57	--	3'576'500.57
I.000252.02	RC 1 Rolle-Dully réhab. et amén. cycliab.	237.2015	25.08.2015	3'550'000.00	2'563'159.50	217'676.42	2'345'483.08
I.000255.02	RC 2-6 Chav. Bogis-Commugny ligne de bus	124.2013	08.04.2014	4'841'000.00	5'172'663.40	--	5'172'663.40
I.000256.02	RC30 réhab Bussy-Chardonney/cor.Clarmont	209.2015	31.03.2015	4'500'000.00	3'557'576.05	--	3'557'576.05
I.000261.02	RC 151 Bussigny entr. lourd viad. Cudrex	283.2016	08.03.2016	5'450'000.00	5'505'408.22	--	5'505'408.22

**Etat des dépenses et recettes d'investissements au 31 décembre 2023**

N° d'EOTP	Désignation	Exposé des motifs No	Date du décret	Montant du décret	Dépenses cumulées brutes au 31.12.2023	Recettes cumulées au 31.12.2023	Dépenses cumulées nettes au 31.12.2023
I.000265.04	RC 422, Pomy-Cronay, correction routière	149.2014	17.06.2014	18'600'000.00	12'455'336.70	--	12'455'336.70
I.000280.03	Etudes accidents & élimin.3 points noirs	160.2014	04.11.2014	5'678'000.00	5'105'549.76	295'000.00	4'810'549.76
I.000284.02	RC 151, Moulin du Choc-Aclens, élargis.	123.2013	29.04.2014	4'400'000.00	3'748'080.60	3'347.65	3'744'732.95
I.000287.02	RC 639 Mollie Margot-Forel cor. et gir.	125.2013	08.04.2014	5'430'000.00	5'404'608.05	--	5'404'608.05
I.000290.02	CE RC 1, réhab.Mies-Founex (CO I.000524)	182.2014	10.12.2014	1'030'000.00	655'947.75	--	655'947.75
I.000356.01	RC 709 mur La Trappaz, Ormont-Dessous	171.2014	04.11.2014	1'850'000.00	1'716'190.20	--	1'716'190.20
I.000361.02	RC 701 Savigny-Forel, réha.Corne de Cerf	304.2016	20.09.2016	5'220'000.00	4'974'284.65	35'865.30	4'938'419.35
I.000363.01	RC 177 Aclens-Penthaz-Vufflens fouilles	146.2014	11.11.2014	4'500'000.00	4'499'966.15	--	4'499'966.15
<b>Direction générale du numérique et des systèmes d'information</b>							
I.000206.01	Amenag. bureaux DSI + restaurant Transf.	258.2009	02.03.2010	3'384'000.00	3'460'858.81	--	3'460'858.81
I.000206.03	Amenag. bureaux DSI + rest. - créd. add.	147.2019	19.05.2011	300'000.00	300'000.00	--	300'000.00
I.000624.01	Sécurisation du SI - étape 2	147.2019	04.02.2020	9'506'000.00	6'270'617.59	--	6'270'617.59
<b>Direction générale de l'agriculture, de la viticulture et des affaires vétérinaires</b>							
I.000133.01	Subv. fédérales à redistrib. AF 2007-2010	374.2006	13.12.2006	--	891'500.00	891'500.00	--
I.000134.01	Subv. fédérales à redistrib. AF 2010-2014	354.2010	15.03.2011	--	6'808'163.00	6'808'163.00	--
<b>ORDRE JUDICIAIRE ET MINISTERE PUBLIC</b>							
I.000087.01	CODEX Nouv.droit de la tutelle transf.	478.2012	12.06.2012	2'200'000.00	1'139'953.70	--	1'139'953.70
I.000087.02	CODEX Nouv.droit de la tutelle adap.	478.2012	12.06.2012	510'000.00	510'000.10	--	510'000.10
I.000087.03	CODEX Nouv.droit de la tutelle formation	478.2012	12.06.2012	120'000.00	120'000.00	--	120'000.00
<b>TOTAL objets bouclés</b>					<b>1'356'232'303.75</b>	<b>178'177'827.43</b>	<b>1'178'054'476.32</b>
<b>TOTAL ÉTAT DE VAUD</b>							
					<b>4'540'018'722.62</b>	<b>577'604'540.25</b>	<b>3'962'414'182.37</b>



**Bilan au 31**

<b>ACTIF</b>		<b>au 31.12.2023</b>	<b>au 31.12.2022</b>
<b>10</b>	<b>PATRIMOINE FINANCIER.....</b>	<b>8'234'859'381.24</b>	<b>8'401'924'234.40</b>
100	Disponibilités et placements à court terme.....	3'623'746'480.11	3'753'147'590.53
1000	Caisse.....	887'141.05	934'972.16
1001	La Poste.....	480'824'591.16	317'740'724.96
1002	Banques.....	731'508'171.98	1'644'018'170.10
1003	Placements à court terme.....	2'410'000'000.00	1'790'000'000.00
1009	Autres disponibilités.....	526'575.92	453'723.31
101	Créances.....	2'805'780'173.44	2'622'247'305.41
1011	Comptes courants avec tiers.....	354'364'559.40	321'312'734.29
1015	Comptes courants internes.....	9'010'071.40	9'212'015.35
1012	Créances fiscales.....	1'516'522'644.64	1'404'908'949.14
1019	Autres créances.....	925'882'898.00	886'813'606.63
102	Placements financiers à court terme.....	1'050'000'000.00	800'000'000.00
1022	Placements à intérêts.....	1'050'000'000.00	800'000'000.00
104	Actifs de régularisation.....	500'806'287.72	567'810'730.14
104	Actifs transitoires et anticipés.....	500'806'287.72	567'810'730.14
106	Marchandises, fournitures et travaux en cours.....	15'818'876.29	15'968'326.37
106	Articles de com., matières prem. / prod. semi-finis et finis.....	15'818'876.29	15'968'326.37
107	Placements financiers à long terme.....	178'933'484.01	578'591'654.38
1070	Actions et parts sociales.....	170'595'778.28	170'595'778.28
1071	Placements à intérêts.....	--	400'000'000.00
1072	Créances à long terme.....	8'337'705.73	7'995'876.10
108	Immobilisations corporelles du PF.....	59'774'079.67	64'158'627.57
1084	Bâtiments.....	59'774'079.67	64'158'627.57
<b>14</b>	<b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF.....</b>	<b>2'377'290'189.80</b>	<b>2'014'092'338.63</b>
140	Immobilisations corporelles du PA.....	1'781'647'446.68	1'538'625'584.81
1401	Routes / voies de communication.....	416'727'921.82	380'837'472.95
1402	Aménagement des cours d'eau.....	16'985'729.71	12'294'473.17
1403	Autres travaux de génie civil.....	14'325'854.82	14'221'544.13
140	Bâtiments et terrains.....	1'207'662'146.92	1'016'636'893.13
1406	Biens meubles.....	38'769'064.02	25'391'701.54
1407	Immobilisations en cours.....	11'878'877.39	12'662'810.69
1409	Autres immobilisations corporelles.....	75'297'852.00	76'580'689.20
142	Immobilisations incorporelles du PA.....	120'292'951.79	100'939'054.10
142	Logiciels et autres immobilisations incorporelles.....	120'292'951.79	100'939'054.10
144	Prêts.....	263'105'218.32	283'335'936.88
1442	Prêts aux communes et syndicats intercommunaux.....	29'607'711.35	30'004'699.75
1444	Prêts aux entreprises publiques.....	20'431'856.00	21'530'368.50
1445	Prêts aux entreprises privées.....	180'590'301.55	194'490'937.55
1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif.....	15'723'725.00	17'474'275.00
1447	Prêts consentis aux ménages privés.....	16'751'624.42	19'835'656.08
145	Participations, capital social.....	9'011'975.00	9'011'975.00
1454	Participations aux entreprises publiques.....	850'000.00	850'000.00
1455	Participations aux entreprises privées.....	8'161'975.00	8'161'975.00
146	Subventions d'investissements.....	430'763'192.83	339'538'932.81
1462	Subventions d'investiss. aux communes.....	101'692'144.03	81'487'908.97
1465	Subventions d'investiss. aux entreprises privées.....	329'071'048.80	258'051'023.84
148	Amortissements supplémentaires cumulés.....	-227'530'594.82	-257'359'144.97
1480	Amortiss. supplémentaires cumulés, immo. corporelles.....	-227'423'792.30	-257'237'432.99
1486	Amortiss. supplémentaires cumulés, subvent. d'investissem.....	-106'802.52	-121'711.98
		<b>10'612'149'571.04</b>	<b>10'416'016'573.03</b>

décembre 2023

PASSIF		au 31.12.2023	au 31.12.2022
20	<b>CAPITAUX DE TIERS</b> .....	<b>5'728'365'533.27</b>	<b>5'505'683'944.42</b>
200	<b>Engagements courants</b> .....	<b>1'741'038'056.44</b>	<b>1'562'361'944.41</b>
2001	Comptes courants avec tiers.....	78'835'865.71	87'408'683.21
2005	Comptes courants internes.....	34'439'288.78	45'121'188.86
2002	Impôts.....	1'035'399.61	865'378.48
2003	Acomptes de tiers reçus.....	61'134'198.68	63'350'203.48
2006	Dépôts et cautions.....	264'047'800.22	257'123'213.07
2009	Autres engagements courants.....	1'301'545'503.44	1'108'493'277.31
201	<b>Engagements financiers à court terme</b> .....	<b>408'916'561.91</b>	<b>187'009'589.61</b>
2011	Engagements envers collectivité/syndicats intercom.....	206'913'609.35	185'058'075.62
2014	Part à court terme d'engagements à long terme.....	200'000'000.00	--
2019	Autres engag financiers à c.t. envers tiers.....	2'002'952.56	1'951'513.99
204	<b>Passifs de régularisation</b> .....	<b>3'037'782'973.41</b>	<b>3'018'412'651.02</b>
204	Passifs transitoires et anticipés.....	3'037'782'973.41	3'018'412'651.02
206	<b>Engagements financiers à long terme</b> .....	<b>503'129'106.40</b>	<b>703'449'523.95</b>
2063	Emprunts.....	500'000'000.00	700'000'000.00
2064	Prêts, reconnaissances de dettes.....	869'106.40	1'189'523.95
2069	Autres engagements financiers à long terme.....	2'260'000.00	2'260'000.00
209	<b>Engagements financements spéciaux et fonds</b> .....	<b>37'498'835.11</b>	<b>34'450'235.43</b>
2090	Financements spéciaux des capitaux de tiers.....	37'498'835.11	34'450'235.43
29	<b>CAPITAL PROPRE</b> .....	<b>4'883'784'037.77</b>	<b>4'910'332'628.61</b>
290	<b>Engagements financements spéciaux</b> .....	<b>233'111'946.46</b>	<b>250'742'544.61</b>
2900	Financements spéciaux sous capital propre.....	233'111'946.46	250'742'544.61
291	<b>Engagements fonds</b> .....	<b>358'899'616.20</b>	<b>361'378'179.98</b>
2910	Fonds enregistrés sous capital propre.....	358'899'616.20	361'378'179.98
293	<b>Préfinancements</b> .....	<b>1'249'088'929.02</b>	<b>1'351'458'991.85</b>
2930	Préfinancements.....	1'249'088'929.02	1'351'458'991.85
298	<b>Autres capitaux propres</b> .....	<b>551'000'000.00</b>	<b>456'000'000.00</b>
2980	Autres capitaux propres.....	551'000'000.00	456'000'000.00
299	<b>Excédent / découvert (-) du bilan</b> .....	<b>2'491'683'546.09</b>	<b>2'490'752'912.17</b>
(R) 2990	Résultat annuel, excédent revenus / charges (-) *	930'633.92	104'258'801.37
2999	Résultats cumulés des années précédentes.....	2'490'752'912.17	2'386'494'110.80
		<b>10'612'149'571.04</b>	<b>10'416'016'573.03</b>

\* Arrêté par le Conseil d'Etat

(R)	Résultat opérationnel, excédent revenus / charges (-)	-39'275'355.15	414'043'651.51
	Résultat extraordinaire, excédent revenus / charges (-)	40'205'989.07	-309'784'850.14
	Résultat annuel, excédent revenus / charges (-)	930'633.92	104'258'801.37

Lausanne, le 25 mars 2024

La Présidente :

Christelle Luisier-Brodard

Le Chancelier ad interim :

François Vodoz



Tableau des flux de trésorerie

Libellé	2023
	<i>En CHF</i>
<b>Résultat total du compte de résultat de l'exercice (excédent de revenus)</b>	<b>930'633.92</b>
+ Amortissements du patrimoine administratif	203'800'612.83
+ Réévaluations des prêts et participations patrimoine administratif (PA)	1'372'895.98
- Augmentation des créances et comptes courants	-183'436'831.50
+ Diminution des marchandises, approvisionnements et travaux en cours	149'450.08
+ Diminution des actifs de régularisation	62'426'303.30
+ Augmentation des engagements courants (comptes courants, créanciers)	200'583'084.33
- Diminution des engagements et reconnaissances de dettes à long terme	-320'417.55
+ Augmentation des passifs de régularisation (y compris les produits reçus d'avance, acomptes d'impôts)	14'840'829.79
- Diminution d'engagements pour les financements spéciaux, fonds, préfinancements et divers comptes de réserve du capital propre	-24'430'625.08
<b>Flux de trésorerie provenant de l'activité opérationnelle [FTO]</b>	<b>275'915'936.10</b>
- Dépenses d'investissements nettes au sens du budget d'investissements	-480'142'603.60
+ Crédit d'études	783'933.30
+ Investissements variation comptes de régularisation	9'107'631.72
+ Remboursements nets prêts	18'420'152.40
- Investissements prêts conditionnellement remboursables	-76'549'151.00
- Participations	-195.98
- Crédits d'inventaires	-31'736'493.13
+ Recettes d'investissements hors budget d'investissements	4'799'679.77
<b>Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissements dans le PA [FTI]</b>	<b>-555'317'046.52</b>
+ Diminution des placements financiers à long terme Patrimoine Financier (PF)	400'000'000.00
<b>Flux de trésorerie provenant de l'activité de placements dans le PF [FTP]</b>	<b>400'000'000.00</b>
<b>Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissements et de placements [FTI+P]</b>	<b>-155'317'046.52</b>
- Augmentation des placements financiers à court terme	-870'000'000.00
+ Augmentation des emprunts financiers à court terme	200'000'000.00
- Diminution des emprunts financiers à long terme	-200'000'000.00
<b>Flux de trésorerie provenant de l'activité de financement [FTF]</b>	<b>-870'000'000.00</b>
<b>Variation des liquidités, diminution [FTO] + [FTI+P] + [FTF]</b>	<b>-749'401'110.42</b>
<b>Note :</b> (+) = source de fonds              (-) = emploi de fonds	

## Principes pour la présentation et la tenue des comptes 2023

Les comptes 2023 sont présentés conformément à la loi sur les finances (LFin) du 20 septembre 2005, modifiée le 11 décembre 2012 (état au 01.01.2014) suite à l'introduction pour l'Etat de Vaud des recommandations prévues par le manuel comptable harmonisé (MCH2) notamment la modification du plan de comptes, permettant ainsi une harmonisation dans la présentation au niveau des différents échelons institutionnels.

### Structure des comptes

L'article 40 LFin précise que les comptes de l'Etat se composent du compte de résultat opérationnel et du compte de résultat extraordinaire, du compte des investissements, du bilan, du tableau des flux de trésorerie et de l'annexe aux comptes annuels. Selon l'article 41, alinéa 4 LFin, le résultat opérationnel est présenté avant et après amortissement des éléments du patrimoine administratif.

### Annexe aux comptes

L'article 49, alinéa 2 LFin précise aux lettres a) à f), que l'annexe comprend les règles régissant la présentation des comptes et les éventuelles dérogations à celles-ci ; les principes relatifs à la présentation des comptes ; l'état du capital propre ; le tableau des participations et des garanties ; le tableau des immobilisations et des indicateurs financiers. L'annexe aux comptes comprend les comptes du CHUV, de l'UNIL, de la HEP et des HES.

Enfin, les notes d'information comprennent l'évolution des correctifs d'actifs, l'évaluation des risques généraux, les crédits supplémentaires, la situation des dons et legs et les états financiers consolidés.

### Périmètre de présentation des comptes de l'Etat

Le périmètre budgétaire pour la présentation du compte de résultat opérationnel comprend les charges et revenus du budget de fonctionnement, les charges et revenus des financements spéciaux et enfin les charges et revenus des fonds. Le compte de bilan et le compte des investissements sont inclus également dans ce périmètre.

En sus, le MCH2 préconise en matière de consolidation une présentation globale des finances de l'Etat « Grand Etat » comprenant l'ensemble des sources de financements. Ce périmètre de consolidation comprend le périmètre budgétaire tel que défini dans le paragraphe précédent ainsi qu'un périmètre hors budget des comptes de résultat et de bilan pour les dons et legs, les fonds agricoles fédéraux (FIA), les fonds agricoles cantonaux (FIR), les fonds forestiers fédéraux (FIF) et le CHUV. Concernant le CHUV, certains flux sont éliminés, notamment la subvention enregistrée comme charge dans les comptes de l'Etat et comme revenu dans les comptes du CHUV. Le total consolidé « Grand Etat » pour le compte résultat et le compte de bilan est présenté dans les notes d'informations aux comptes.

### Financements spéciaux, fonds, dons et legs

L'article 48 LFin distingue les financements spéciaux, les fonds et les dons et legs. Les financements spéciaux sont des capitaux destinés à un but spécifique. Ils sont en principe alimentés par des recettes affectées. Les fonds sont alimentés par le budget de fonctionnement. Les fonds et financements spéciaux sont prévus par une loi. Les dons et legs sont des capitaux cédés à l'Etat par des tiers avec obligation de les affecter aux buts voulus par le donateur.

Les financements spéciaux, fonds, dons et legs figurent au bilan pour leur fortune sous capitaux de tiers et capitaux propres. La situation du capital est présentée en annexe pour les financements spéciaux et les fonds et dans les notes d'information pour les dons et legs.

Un bilan et un compte de résultat sont établis pour chaque fonds. Comme pour l'ensemble des autres charges et revenus du budget de fonctionnement, les financements spéciaux, les fonds, les dons et legs sont comptabilisés par nature de charges et de revenus et ce dans le respect du plan de comptes MCH2.

### Principes comptables

Les principes comptables retenus à l'article 4 LFin s'appliquent par la tenue et le bouclage des comptes 2023, notamment ceux relatifs aux principes d'échéance et d'intégralité.

- Principe d'échéance : article 4, lettre f) LFin « Les charges et les dépenses, ainsi que les revenus et les recettes, sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel s'est produit leur naissance économique. Les recettes fiscales sont comptabilisées dans l'exercice au cours duquel les acomptes, les notifications, les décomptes, les bordereaux sont établis, quelle que soit la date de réalisation de l'évènement imposable. En dérogation à cette dernière règle, les douze acomptes en matière d'impôt sur le revenu et la fortune (art. 217, al. 1 LI) de l'année fiscale n, facturés aux contribuables l'année n-1, sont comptabilisés dans l'exercice comptable de l'année n ». La part vaudoise de l'impôt fédéral direct est quant à elle comptabilisée à l'encaissement dans les comptes de l'Etat. Il en est de même de la part vaudoise à l'impôt anticipé.
- Principe d'intégralité : article 4, lettre i) LFin « La comptabilité doit enregistrer toutes les opérations dans la période correspondante. Aucune provision ni réserve n'est enregistrée dans le compte d'Etat. Des préfinancements peuvent être enregistrés dans le compte d'Etat ». Les obligations présentes résultant d'évènements passés dont l'issue est quasi certaine, signifiant que des charges supplémentaires pour l'année en cours et les années antérieures devront être payées prochainement, sont publiées en complément aux comptes « Evolution correctifs d'actifs et risques annoncés à fin 2023 supérieurs à 1 million ».

L'article 50 LFin précise en sus que « Les comptes sont régulièrement tenus à jour conformément aux principes comptables et au plan de comptes. Ils sont ventilés par rubrique et service, respectivement office judiciaire, et sont clôturés au moins une fois par année civile ».

### Principes d'évaluation

L'article 51 de la LFin précise que « De manière générale, les actifs figurent au compte de bilan au maximum pour leur prix d'achat ou de revient, compte tenu des amortissements ainsi que des réévaluations commandées par les circonstances ». Des évaluations d'investissement, de débiteurs, de participations et de prêts peuvent donner lieu à des écritures complémentaires sous forme d'amortissement en vue d'enregistrer des correctifs d'actifs. Ces correctifs d'actifs sont enregistrés en diminution des postes d'actifs concernés dans des comptes séparés. L'article 52 LFin précise que « Les éléments du patrimoine financier et du patrimoine administratif sont amortis, sauf exception, dans le compte de résultat opérationnel ».

### Patrimoine financier

Le patrimoine financier est constitué de l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont l'Etat a la libre disposition. Cela signifie qu'il peut utiliser leur rendement ou le produit de leur vente (aliénation) à la couverture de charges financières de la collectivité ou encore les affecter au patrimoine administratif. Les éléments du patrimoine financier sont amortis lorsque leur valeur économique est inférieure à leur prix de revient (art. 53 LFin).

## Principes pour la présentation et la tenue des comptes 2023

Les débiteurs figurent au bilan à leur valeur arrêtée au 31 décembre de l'année civile (total des postes ouverts selon un échéancier). Les créances considérées comme irrécouvrables sont amorties. Les débiteurs à risques sont enregistrés comme débiteurs douteux. Des correctifs d'actifs peuvent être enregistrés dans les comptes de l'Etat en cas de risque avéré de non recouvrement des créances.

Les titres cotés, dont la valeur boursière au 31 décembre de l'exercice est inférieure au montant inscrit au bilan, font l'objet d'une correction de valeur par le biais d'une écriture au compte de résultat. Les titres non cotés sont amortis immédiatement.

Les immeubles et bâtiments ainsi que les inventaires sont portés en compte pour leur prix d'acquisition ou de revient diminué d'amortissement si leur valeur économique est inférieure.

### Patrimoine administratif

Le patrimoine administratif est constitué par l'ensemble des biens immobiliers et mobiliers dont l'Etat se sert pour exécuter les tâches dévolues aux services publics. Les biens constituant le domaine public et le patrimoine administratif sont en principe inaliénables et n'ont qu'une valeur d'usage. Toutefois, en cas d'aliénation, le transfert du patrimoine administratif au patrimoine financier s'opère à la valeur résiduelle (art. 51, al. 3 LFin).

Selon le principe MCH2, l'inscription à l'actif du patrimoine administratif des dépenses d'investissement, de prêts, de participations ainsi que les désinvestissements ou remboursements de prêts, de participations passent obligatoirement par le compte des investissements, soit les groupes de comptes 5 et 6. Répondent désormais à cette règle les autres dépenses d'investissements du patrimoine administratif, notamment crédits d'inventaire pour les fonds des véhicules, matériel et informatique. Les amortissements et réévaluations s'inscrivent directement dans les comptes 3 et 4 et sont enregistrés dans des comptes distincts au bilan.

Les dépenses nettes du compte d'investissement (budget d'investissement y compris les crédits d'étude > 400'000) sont amorties de manière linéaire dès le premier mois durant lequel CHF 1.- a été dépensé. La durée d'amortissement dépend de la nature de l'objet et ne peut excéder 30 ans. Si les circonstances l'exigent, un amortissement complémentaire (non planifié) peut être comptabilisé. Les crédits d'étude ≤ 400'000 sont régularisés lors de l'obtention du décret d'investissement.

Durée d'amortissement par catégorie d'immobilisation	Durée (ans)
Constructions de bâtiments, améliorations foncières	25
Routes cantonales, travaux de transformation + constructions complémentaires aménagement des cours d'eau, protection des eaux, subventions	20
Aménagements intérieurs, travaux de transformation, crédits d'étude > 400'000	10
Mobilier, équipements scientifiques et techniques, matériel informatique, logiciels	5

Les titres et participations figurent au bilan au maximum pour leur prix de revient. Toutefois, la loi organisant la BCV a été modifiée à son article 6 par le Grand Conseil avec entrée en vigueur au 1er mai 2010. Elle stipule que « L'Etat détient la majorité absolue du capital actions ». Cette mesure devenue contraignante, une correction de valeur égale au prix de revient des actions BCV détenues dans le patrimoine administratif (50.12% du capital actions) a été enregistrée au bilan, ramenant ainsi leur valeur nette à zéro.

Les prêts figurent au bilan à leur valeur nominale diminuée des remboursements ou sont amortis linéairement (prêts non remboursables). En cas de risque avéré de non remboursement ou de renonciation de l'Etat à ses prétentions en la matière, un correctif d'actif est enregistré en réduction du prêt.

Les fonds des véhicules, matériel et informatique (crédits d'inventaire) sont présentés au bilan au prix de revient diminué des amortissements prévus par les décrets ainsi que des ventes et autres financements enregistrés. Le patrimoine immobilier historique non compris dans le compte des investissements est présenté au bilan pour une valeur à zéro.

### Préfinancements et autres capitaux propres

Les préfinancements correspondent à des moyens affectés pour des projets futurs qui n'ont pas encore été adoptés. Ils sont constitués par attribution extraordinaire. Ils figurent au bilan parmi les éléments du capital propre. Leur dissolution s'effectue par prélèvement extraordinaire et correspond, par exemple s'il s'agit d'investissements, au prorata du montant et de la durée des amortissements prévus par les exposés des motifs des objets préfinancés. Les amortissements planifiés sont effectués dans les comptes du résultat d'exploitation indépendamment des dissolutions.

Certains préfinancements constitués par le passé (accord Canton-communes, Covid et Ukraine & Ostral par exemple) ne relèvent pas de préfinancements au sens de ceux prévus pour des objets d'investissement. Il en est de même pour les positions enregistrées sous autres capitaux propres qui elles relèvent d'insuffisance de financement pressentie comme par exemple la non-distribution de la part au bénéfice de la BNS ou encore de l'impact de réformes fiscales fédérales à venir.

Au bouclage des comptes, ces préfinancements et autres capitaux propres, peuvent soit faire l'objet de prélèvement conformément aux dispositions budgétaires déjà prises ou peuvent soit être maintenus pour être reportés ou faire l'objet de prélèvement à des fins de nouvelles attributions ou, s'ils ne sont plus justifiés, de dissolution comme ce fut le cas pour le solde de CHF 5 mios du préfinancement COVID-19.

Aux comptes 2023, en application des décisions du Conseil d'Etat prises dans le cadre du budget 2024, un total de CHF 363.2 mios a été prélevé sur les préfinancements et autres capitaux propres, soit CHF 45 mios sur le préfinancement « COVID-19 », CHF 206 mios et CHF 112.2 mios sur les autres capitaux propres (concernant les positions « Impact des réformes fiscales fédérales » et « Financement tranches BNS »). Ces montants ont été réattribués sous autres capitaux propres avec la mention « budget 2024 affecté ». Pour le détail, l'évolution des préfinancements et autres capitaux propres est présentée comme annexe aux comptes de la présente brochure.

### Dérogations à certaines recommandations MCH2

#### Recommandation N° 8 – Financements spéciaux et préfinancements

Pour les fonds identifiés sous capitaux de tiers, l'excédent de charges ou l'excédent de revenus constaté pour l'exercice fait l'objet d'un prélèvement (compte 45) ou d'une attribution (compte 35) au compte capital destiné ainsi à équilibrer le compte de résultat. Pour des raisons d'harmonisation budgétaire, l'Etat de Vaud en a décidé de même pour les fonds identifiés sous capitaux propres et ce, en dérogation au complément du point 6 de la recommandation N° 8 – Financements spéciaux et préfinancements. Les normes MCH2 limitent la constitution de préfinancements aux seules charges d'amortissements des futurs investissements. A l'Etat de Vaud, les préfinancements ont été élargis à des charges relevant du compte de fonctionnement (notamment accord Canton-communes, Covid et Ukraine & Ostral). Si depuis 2022, le Conseil d'Etat y a renoncé, les préfinancements concernés subsistent aux comptes eu égard aux engagements déjà pris.

#### Recommandations : N° 6 - Réévaluations, N° 12 - Bien d'investissement / comptabilité des immobilisations et N° 19 - Procédure lors du passage au modèle MCH2

A titre de norme minimale MCH2, le patrimoine financier doit théoriquement être retraité sur la base des valeurs vénales, alors que le patrimoine administratif ne doit pas faire l'objet d'un retraitement. Le retraitement du patrimoine financier a pour effet soit une augmentation, soit une diminution des actifs immobilisés. Au passif, le capital propre augmente ou diminue en conséquence.

A l'Etat de Vaud, en vertu du principe de prudence, il n'a pas été prévu de procéder à un retraitement du patrimoine financier au sens défini par le MCH2. En effet, les actifs du patrimoine financier ne peuvent pas être évalués au-dessus de leur prix de revient (limitation vers le haut) ; par contre, dans l'hypothèse où la valeur vénale d'un actif se trouve de manière provisoire ou définitive en dessous de son prix de revient, une correction est alors nécessaire.

#### Recommandation N° 12 – immobilisations et comptabilité des immobilisations – amortissements supplémentaires

Le MCH2, au titre de la politique budgétaire, autorise le recours à des amortissements supplémentaires et à des amortissements du découvert du bilan. Les amortissements supplémentaires sont comptabilisés comme charges extraordinaires (compte 38). Ce faisant, ils n'exercent aucune influence sur le résultat opérationnel car ils sont sans lien avec l'amortissement planifié découlant de la durée d'utilisation ou de l'amortissement non planifié. Les amortissements supplémentaires ne sont pas comptabilisés directement dans l'immobilisation. Ils apparaissent en négatif dans un compte séparé (148) amortissement supplémentaire cumulé à l'actif du bilan.

L'Etat de Vaud respecte les principes énoncés ci-dessus. Néanmoins, étant donné que les immobilisations ne figurent plus dans les livres une fois ces dernières amorties, le compte d'amortissement supplémentaire cumulé est réduit chaque année des charges d'amortissements planifiées et non planifiées pour les immobilisations concernées. Cette opération s'effectue par le crédit du compte de charge de résultat extraordinaire (compte 38) qui a servi à constituer le compte d'amortissement supplémentaire cumulé.

#### Recommandation N° 9 - Provisions et engagements conditionnels

Une provision est une obligation envers un tiers, précise dans sa nature, mais incertaine dans sa réalisation, qui doit entraîner une sortie de liquidités sans contrepartie équivalente, et que des événements survenus ou en cours rendent prévisibles à la date du bouclage des comptes. La provision est un passif dont le montant et/ou l'échéance ne sont pas fixés de façon précise permettant ainsi d'anticiper une charge de l'exercice comptable en cours dont la comptabilisation affectera le compte de résultat et répond au principe de prudence.

La LFin n'autorise pas l'enregistrement de provisions dans les comptes de l'Etat (art. 4, al. 2, let. i LFin). Ce principe perdure avec le MCH2. En effet, compte tenu des expériences déjà réalisées avant l'entrée en vigueur de la LFin en 2006, et partant du constat que les instruments relatifs aux passifs de régularisation et aux engagements conditionnels sont suffisants pour renseigner le lecteur des comptes sur les engagements matériels de l'Etat vis-à-vis de tiers ; en conséquence l'introduction du principe de provisionnement ne s'impose pas. De plus, il convient de souligner que la généralisation d'un tel système, et particulièrement la fixation des règles exactes et leur application qui permettrait d'assurer une objective frontière entre les provisions, les transitoires et les engagements conditionnels, est lourd et générateur de blocages tant la subjectivité des uns et des autres pour évaluer les montants peut être différente.

#### Recommandation N° 11 - Bilan

La structure du bilan repose sur le plan comptable MCH2. L'Etat de Vaud n'utilise pas certains comptes du passif. Il s'agit :

- du compte prévu pour l'enregistrement des réserves liées au retraitement du patrimoine financier (296), ceci pour les raisons expliquées au chapitre Recommandation N° 6 ci-dessus ;
- des comptes prévus pour l'enregistrement des provisions à court et à long termes (205 et 208) sauf exception pour certains fonds, ceci pour les raisons expliquées au chapitre Recommandation N° 9 ;
- du compte prévu pour l'enregistrement des réserves éventuelles provenant de l'enveloppe budgétaire excédentaire (292).

Sur ce point spécifique, le Conseil d'Etat n'estime pas opportun d'utiliser cet instrument qui consiste à créer une réserve spécifique au moyen d'excédents comptables éventuels. Le plan comptable MCH2, comme d'ailleurs le plan actuel, dispose d'un compte « d'excédent/découvert du bilan » visant à enregistrer le solde provenant des excédents et des déficits cumulés du compte de résultats (299). La ventilation des résultats cumulés des exercices antérieurs dans deux comptes de nature comparable n'est pas nécessaire.

### Crise sanitaire Covid, Ukraine & Ostral et impacts sur les états financiers du canton

#### Covid

En date du 16 mars 2020, le Conseil d'Etat a prononcé l'état de nécessité dans le canton de Vaud; par la suite le 20 mars, le Conseil fédéral a qualifié la situation en Suisse de « situation extraordinaire » au sens de la loi sur les épidémies et les mesures de protection de la population concernant la crise sanitaire Covid ont été renforcées. Pour faire face aux enjeux financiers liés à cette pandémie, le Conseil d'Etat, en date du 1<sup>er</sup> avril 2020, a décidé, pour le bouclage des comptes 2019, de constituer un préfinancement de CHF 403 millions en capital propre.

Lors de l'exercice 2020, CHF 506.9 millions de charges nettes ont été comptabilisés et CHF 13.8 millions de garanties ont été octroyés. En 2021 et 2022, respectivement CHF 270 millions et CHF 78.4 millions de charges nettes ont été comptabilisés. En 2023, ce sont CHF 6.8 millions de charges nettes qui ont été enregistrées.

Pour l'exercice 2021, le préfinancement de CHF 403 millions n'ayant pas été utilisé, le Conseil d'Etat a décidé de conserver CHF 350 millions pour les éventuels effets futurs de la pandémie et de réaffecter CHF 53 millions à un préfinancement pour les conséquences financières de la crise en Ukraine.

Il en a fait de même lors de l'exercice 2022 où il a adapté le montant du préfinancement Covid à CHF 50 millions en réaffectant CHF 100 millions à un préfinancement « mesures Ukraine & Ostral » pour couvrir des dépenses futures plus importantes qu'en 2022 et CHF 200 millions à un préfinancement « Plan climat 2024 » pour compenser les charges d'amortissement des crédits d'investissements en lien avec les objectifs du Programme de législature 2022-2027 du Conseil d'Etat. Au bouclage de l'exercice 2023, le préfinancement Covid de CHF 50 millions a été réattribué pour CHF 45 millions aux autres capitaux propres au titre des mesures budgétaires votées pour le budget 2024, le solde de CHF 5 millions a été dissous au compte de résultat extraordinaire.

#### Ukraine & Ostral

Les dépenses nettes se sont élevées à 35.2 millions en 2022 pour les mesures Ukraine & Ostral. Les mesures Ostral concernent celles nécessaires à la préparation de l'Etat pour faire face à la crise énergétique. Le préfinancement « mesures Ukraine & Ostral » de CHF 53 millions n'a pas été utilisé. Au vu de l'évolution de la situation, il s'est vu doté d'une réattribution de CHF 100 millions provenant du préfinancement Covid portant ainsi son solde à CHF 153 millions au 31.12.2022.

Pour l'exercice 2023, ce sont CHF 90.3 millions de dépenses nettes qui ont été comptabilisées. Le préfinancement de CHF 153 millions n'a pas été utilisé, il est reporté aux comptes 2024.

#### Complément d'information

Le résultat opérationnel présente un excédent de charges de CHF 39'275'355.15. Le résultat de l'exercice (compte de résultat opérationnel + compte de résultat extraordinaire) étant excédentaire, une attribution extraordinaire de CHF 50'000'000 aux autres capitaux propres a été décidée par le Conseil d'Etat, ramenant ainsi le résultat de l'exercice à un excédent de revenus de CHF 930'633.92.

## Titres et participations

N = Action nominative	P = Action au porteur	Valeur nominale	Nombre de titres au 31.12.2023	Valeur au bilan au 31.12.2023	Valeur au bilan au 31.12.2022
<b>1070 Actions et parts sociales (patrimoine financier)</b>				<b>170'595'778.28</b>	<b>170'595'778.28</b>
<b>Banques et institutions financières :</b>					
N	Banque Cantonale Vaudoise.....	1.00	14'488'300	170'593'648.28	170'593'648.28
N	Banque Nationale Suisse.....	250.00	1	250.00	250.00
<b>Agriculture :</b>					
N	Association suisse des sélectionneurs ASS, à Lausanne.....	100.00	44	--	--
<b>Electricité et énergie :</b>					
N	Romande Energie Holding SA, à Morges 2).....	1.00	1'200	1'880.00	1'880.00
<b>Divers :</b>					
N	Société Suisse de Crédit Hôtelier, à Zurich - Parts sociales.....	500.00	500	--	--
N	MCH Group SA, à Bâle.....	10.00	1'200	--	--
N	Société Coopérative d'Habitation Lausanne.....	300.00	3	--	--
<b>145 Participations, capital social (patrimoine administratif)</b>				<b>9'011'975.00</b>	<b>9'011'975.00</b>
<b>Banques et institutions financières :</b>					
N	Banque Cantonale Vaudoise.....	1.00	43'134'220	--	--
N	Banque Nationale Suisse.....	250.00	3'400	850'000.00	850'000.00
N	Cautionnement Vaud, sté coopérative (CV), à Pully - Parts sociales.....	10.00	200'000	--	--
N	Cautionnement romand, sté coopérative (CR), à Lausanne.....	1'000.00	5'331	--	--
<b>Agriculture :</b>					
N	Coopérative agricole d'Orbe, à Orbe - Certificat de parts sociales.....	1'231.80	1	--	--
N	Coopérative fruitière lémanique, à Perroy - Parts sociales 1).....	--	--	--	--
N	Séchoir à herbe de la Plaine de l'Orbe, à Orbe - Parts sociales.....	100.00	62	--	--
N	Landi Moudon - Bercher - Mezières, à Moudon.....	100.00	194	--	--
N	Landi Nord Vaudois - Venoge SA, à Orbe.....	100.00	106	--	--
N	Sucre Suisse SA / Schweizer Zucker AG, à Aarberg.....	10.00	129'180	515'000.00	515'000.00
N	Office vaudois de cautionnement agricole (OVCA), Lausanne.....	100.00	4'000	--	--
N	Société coopérative de fromagerie régionale du Grand Pré.....	100.00	190	--	--
N	Organisation intercantonale de certification Sàrl.....	2'000.00	2	--	--
N	Cave vaudoise société coopérative.....	5'000.00	1	--	--
N	Eco Energie Etoy.....	100.00	50	--	--
<b>Chauffage à distance :</b>					
N	Cesla SA, à Lavey-Morcles.....	1'000.00	700	--	--
<b>Electricité et énergie :</b>					
N	Romande Energie Holding SA, à Morges 2).....	1.00	10'999'975	7'124'975.00	7'124'975.00
N	Forces Motrices de l'Avançon SA, à Bex - 1ère classe.....	300.00	1'740	522'000.00	522'000.00
N	Forces Motrices de l'Avançon SA, à Bex - 2ème classe.....	150.00	1'440	--	--
N	Forces Motrices de l'Avançon SA, à Bex - 3ème classe.....	300.00	2'600	--	--
<b>Immobilier :</b>					
N	Société immobilière du Conservatoire de Lausanne SA, à Lausanne.....	1'000.00	500	--	--
N	Société vaudoise pour le Logement (SVL) SA, à Crissier.....	1'000.00	1'100	--	--
N	Maison du sport international SA, à Lausanne.....	1'000.00	50	--	--
N	SI EJMA Lausanne SA, à Lausanne.....	1'000.00	56	--	--
<b>Traitement des déchets :</b>					
N	CRIDEC SA, à Eclépens.....	1'000.00	2'237	--	--
N	Installation de stockage pour déchets stabilisés Oulens SA (ISDS).....	1'000.00	10	--	--
N	SAIDEF SA, à Posieux.....	40.00	68'951	--	--
N	SATOM SA, à Monthey.....	100.00	20	--	--

## Titres et participations

N = Action nominative	P = Action au porteur	Valeur nominale	Nombre de titres au 31.12.2023	Valeur au bilan au 31.12.2023	Valeur au bilan au 31.12.2022
<b>Transports :</b>					
N		10.00	28'400	--	--
N		250.00	3'245	--	--
N		10.00	359'040	--	--
N		250.00	5'372	--	--
N		10.00	151'667	--	--
N		10.00	169'649	--	--
N		10.00	113'510	--	--
N		25.00	294'030	--	--
N		69.00	25'435	--	--
N		1.00	537'390	--	--
N		250.00	130'375	--	--
N		--	--	--	--
<b>Divers :</b>					
N		500.00	10'000	--	--
N		25.00	2'000	--	--
N		1'000.00	1'111	--	--
N		250.00	60	--	--
N		100.00	1	--	--
N		100.00	1	--	--
N		1'000.00	50	--	--
N		1'000.00	815	--	--
N		5'000.00	8	--	--
N		10'000.00	390	--	--
N		100.00	150	--	--
N		10'000.00	1'000	--	--

1) Suite à la délégation par la Direction Générale de l'Agriculture et de la Viticulture (DGAV) de la gestion de son verger à un tiers depuis le 1er janvier 2017, le Conseil d'Etat a décidé le 16 mai 2018 de démissionner de la Société Coopérative fruitière lémanique. Les 91 parts sociales ont été remboursées en 2020 et 2021.

2) L'Assemblée générale ordinaire tenue le 16 mai 2023 a approuvé la division par un facteur de 25 la valeur nominale de l'action de Romande Energie, ramenant de CHF 25.- la valeur nominale de l'action à CHF 1.-. En contrepartie, le nombre de titres détenus par l'Etat de Vaud est passé de 440'047 actions à 11'001'175 actions. Le premier jour de cotation des nouvelles actions est intervenu le 28 juin 2023.

3) SIERA (Société Intercantonale d'Entretien du Réseau Autoroutier) est un établissement de droit public. Les apports constituant le capital propre ne pouvant pas être assimilés à une participation financière conférant des droits patrimoniaux au sens de la Directive No 19 Conservation, comptabilisation et suivi des participations financières, SIERA est retirée de l'inventaire sur les participations.

4) En date du 17 mai 2023, le Conseil d'Etat a décerné de l'acquisition d'une action de CHF 100.- nominal dans la société J-eNOV SA pour un montant de CHF 195.98. J-eNOV SA est une société qui délivre des prestations informatiques. Elle fournira à l'Office cantonal des bourses d'étude et d'apprentissage (OCBE) une application permettant le calcul des bourses en remplacement de l'actuelle application devenue obsolète. Cette participation non cotée en bourse a été immédiatement amortie.





## Etat des immobilisations au 31 décembre 2023 - budget d'investissement

	Dépenses et recettes d'investissements			
	Dépenses nettes cumulées au 01.01.2023	Dépenses nettes 2023	Retraitements immobilisations 2023	Immobilisations sorties 2023 <sup>1)</sup>
<b>140 IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>1400 Terrains</b>				
210000000001 Acqu. parcelle 4949 Payerne cofinancée av	1'681'120.00			
210000000003 Acqu. parcelle Biopôle Epalinges et Lsne	12'212'954.25			
210000000004 Acquisition parcelle Ecole prof. Payerne	--	6'800.00		
210000000005 FAIR Campus Santé	--	1'890'000.00		
<b>1401 Routes / voies de communication</b>				
220000000011 Relais autoroutier à Bavois	13'460'000.00			
220000000022 RC 715d, Bex - Les Glareys	2'091'600.00			
220000000025 RC 705a, Falaises des gorges du Pissot	1'111'800.00			-1'111'800.00
220000000026 Penthaz PS / CFF	1'510'000.00			
220000000027 RC 608-609, giratoire Vers-chez-Perrin	3'473'446.86			-3'473'446.86
220000000028 Crédit-cadre 2002-2005 pour construction	5'800'000.00			-5'800'000.00
220000000029 RC 705a, reconstr. du pont sur la Sarine	1'700'000.00			
220000000030 RC 702a, correction routière pont Tine	580'000.00			
220000000031 H 144 Rennaz - Les Evouettes	38'850'828.91	487'017.69		
220000000032 RC 2b, Commugny - Les Arrennys	2'407'759.00			
220000000033 RC 422b, Donneloye-Mentue, correct. rout	3'020'000.00			
220000000034 RC 537b, Thierrens-Neyruz, correction	2'762'944.20			
220000000035 RC 705a, Aigle-Les Mosses, protections	3'474'061.60			
220000000039 Crédit-cadre 2004-2007 - 5 obj. routiers	4'300'000.00			
220000000041 Vufflens-Penthaz, route ZI Venoge-Jct AR	4'676'207.25			
220000000042 RC 151, Bussigny-pont de la Chocolatière	3'267'561.15			
220000000043 RC 29, Coinsins-Genolier réfec. routière	1'677'235.05			
220000000044 RC 47, Essertines-Gimel correc. routière	4'195'165.40			
220000000045 RC 716, Bex - pont torrent Genin	1'598'248.05			
220000000046 RC 34-67-632, objets routiers 2009-2010	2'495'276.05			
220000000048 RC 702, Rossinières Chaudanne 2ème étape	21'478'989.46	11'853.25		
220000000049 RC 719, Ollon, Huémoz-Villars 2ème étape	14'990'544.00	70'726.54		
220000000050 RC 1 Ecublens & St-Sulpice réhab 1ère ét	8'649'652.02			
220000000052 Travaux assainissement bruit 1ère étape	4'430'217.01			-4'430'217.01
220000000053 RC 559 Lausanne bandes cyclables rt Golf	8'019'713.03			
220000000054 RC 761 Puidoux-Thioleyres réfect. route	3'228'322.20			
220000000056 RC 414 Fey-Montandrey correct. routière	4'664'368.55			
220000000057 Travaux assainissement bruit 2ème étape	8'460'316.01	-592.92		
220000000058 Routes nationales, construction - 23ème	1'872'867.06	27'197.66		
220000000063 Renforc. trafic 40t solde réseau prior.	5'303'089.15			-5'303'089.15
220000000064 RC 702-711 murs -RC 743 pont Gilamont	2'298'045.10			
220000000065 RC 254-19 correction 3 points noirs	4'557'326.24	2'183.80		
220000000066 Campagne 2012-15 entret lourd ouvr d'art	12'004'510.44			
220000000067 1er rattrap. dégâts forces de la nature	6'867'416.61			
220000000069 RC 401, Vernand Camarès, LEB	1'371'608.40			
220000000070 Renforcement 40 t. solde du réseau RC	16'428'902.76	510'177.97		
220000000071 RC 401 Grandson-NE 3 giratoires Poissine	1'059'840.81			
220000000072 RC 780, Ollon, giratoire du Lombard	1'397'251.40			
220000000073 Inventaire et anal.risques ouvr. soutèn.	2'035'272.98			
220000000076 RC 711 entret. lourd murs de soutènement	2'347'606.92			
220000000077 RC 709 Ormont-Des. renforc. mur Bouillet	3'576'500.57			
220000000078 Préfin. routier - aides aux communes	17'968'543.48	863'200.12		
220000000079 RC 2-6 Chav. Bogis-Commugny ligne de bus	5'172'663.40			
220000000080 RC 639, requalif. Mollie-Margot-Forel	5'404'608.05			
220000000081 RC 151, Moulin du Choc-Aclens, élargis.	3'744'732.95			
220000000083 RC 422, Pomy-Cronay, correction routière	12'455'336.70			
220000000084 RC 177,Vufflens-Penthaz constr. nouv. rte	50'804'944.46	330'128.15		
220000000085 Etudes accidents & élimin. 3 points noirs	4'810'549.76			
220000000087 RC 709 mur La Trappaz, Ormont-Dessous	1'716'190.20			
220000000088 CE RC 1, réhabilitation Mies-Founex	655'947.75			
220000000089 RC 706, assainissement pont Aigremont	4'822'473.75			
220000000090 RC 177 Aclens-Penthaz-Vufflens fouilles	4'499'966.15			
220000000091 RC 1 Ecublens & St-Sulpice réhab. 2ème ét	4'938'621.46			
220000000092 CE - RC 1 requalif.Tir Féd.-Venoge ét. 3	676'257.40			
220000000093 RC601,Epalinges requal.Vennes-Croisettes	2'436'477.64			
220000000094 RC 448, Lsne déplacement route Romanel	4'287'824.35			

Etat des immobilisations au 31 décembre 2023 - budget d'investissement

Dépenses nettes cumulées au 31.12.2023	Amortissements					Valeur comptable nette au 31.12.2023
	Amortissements cumulés au 01.01.2023	Amortissements 2023	Retraitements amortissements 2023	Amortissements sortis 2023 <sup>1)</sup>	Amortissements cumulés au 31.12.2023	
1'681'120.00	-509'939.73	-67'244.80			-577'184.53	1'103'935.47
12'212'954.25	-1'748'346.87	-488'619.80			-2'236'966.67	9'975'987.58
6'800.00	--	-249.33			-249.33	6'550.67
1'890'000.00	--	-6'300.00			-6'300.00	1'883'700.00
13'460'000.00	-12'345'018.19	-557'490.91			-12'902'509.10	557'490.90
2'091'600.00	-1'774'826.93	-81'714.10			-1'856'541.03	235'058.97
--	-1'111'800.00	--		1'111'800.00	--	--
1'510'000.00	-1'503'140.00	-6'860.00			-1'510'000.00	--
--	-3'473'446.86	--		3'473'446.86	--	--
--	-5'800'000.00	--		5'800'000.00	--	--
1'700'000.00	-1'634'610.00	-65'390.00			-1'700'000.00	--
580'000.00	-551'130.00	-28'870.00			-580'000.00	--
39'337'846.60	-34'895'377.01	-2'150'101.54			-37'045'478.55	2'292'368.05
2'407'759.00	-1'631'739.46	-110'859.93			-1'742'599.39	665'159.61
3'020'000.00	-2'800'218.19	-109'890.91			-2'910'109.10	109'890.90
2'762'944.20	-2'440'590.71	-161'176.75			-2'601'767.46	161'176.74
3'474'061.60	-3'081'323.13	-196'369.24			-3'277'692.37	196'369.23
4'300'000.00	-3'886'145.45	-206'927.28			-4'093'072.73	206'927.27
4'676'207.25	-4'676'207.25	--			-4'676'207.25	--
3'267'561.15	-2'146'003.13	-160'222.57			-2'306'225.70	961'335.45
1'677'235.05	-1'014'953.81	-82'785.16			-1'097'738.97	579'496.08
4'195'165.40	-2'467'355.83	-215'976.20			-2'683'332.03	1'511'833.37
1'598'248.05	-1'191'373.74	-81'374.86			-1'272'748.60	325'499.45
2'495'276.05	-1'549'748.64	-118'190.93			-1'667'939.57	827'336.48
21'490'842.71	-12'306'494.66	-1'019'288.29			-13'325'782.95	8'165'059.76
15'061'270.54	-6'237'421.39	-800'834.33			-7'038'255.72	8'023'014.82
8'649'652.02	-5'312'565.31	-417'135.84			-5'729'701.15	2'919'950.87
--	-4'430'217.01	--		4'430'217.01	--	--
8'019'713.03	-3'571'328.77	-404'398.57			-3'975'727.34	4'043'985.69
3'228'322.20	-1'634'468.41	-159'385.38			-1'793'853.79	1'434'468.41
4'664'368.55	-2'339'121.94	-232'524.66			-2'571'646.60	2'092'721.95
8'459'723.09	-8'404'027.51	-5'107.42			-8'409'134.93	50'588.16
1'900'064.72	-2'760'000.00	--			-2'760'000.00	-859'935.28
--	-5'303'089.15	--		5'303'089.15	--	--
2'298'045.10	-1'282'022.55	-112'891.39			-1'394'913.94	903'131.16
4'559'510.04	-2'158'223.52	-240'017.55			-2'398'241.07	2'161'268.97
12'004'510.44	-5'331'620.20	-606'626.39			-5'938'246.59	6'066'263.85
6'867'416.61	-2'698'201.13	-347'434.62			-3'045'635.75	3'821'780.86
1'371'608.40	-699'963.85	-67'164.46			-767'128.31	604'480.09
16'939'080.73	-9'703'784.52	-688'243.44			-10'392'027.96	6'547'052.77
1'059'840.81	-466'903.67	-53'903.38			-520'807.05	539'033.76
1'397'251.40	-589'657.80	-80'759.36			-670'417.16	726'834.24
2'035'272.98	-1'794'603.49	-240'669.49			-2'035'272.98	--
2'347'606.92	-1'005'232.42	-122'034.05			-1'127'266.47	1'220'340.45
3'576'500.57	-1'607'751.20	-178'977.22			-1'786'728.42	1'789'772.15
18'831'743.60	-4'520'827.88	-1'248'297.33			-5'769'125.21	13'062'618.39
5'172'663.40	-1'998'830.22	-282'118.50			-2'280'948.72	2'891'714.68
5'404'608.05	-2'184'031.12	-286'273.50			-2'470'304.62	2'934'303.43
3'744'732.95	-1'551'449.81	-189'348.18			-1'740'797.99	2'003'934.96
12'455'336.70	-4'714'533.22	-663'497.44			-5'378'030.66	7'077'306.04
51'135'072.61	-15'635'602.75	-2'856'917.36			-18'492'520.11	32'642'552.50
4'810'549.76	-4'674'500.16	-11'416.75			-4'685'916.91	124'632.85
1'716'190.20	-626'699.07	-89'547.22			-716'246.29	999'943.91
655'947.75	-523'714.42	-68'991.30			-592'705.72	63'242.03
4'822'473.75	-1'732'393.42	-259'307.44			-1'991'700.86	2'830'772.89
4'499'966.15	-1'588'139.42	-234'509.54			-1'822'648.96	2'677'317.19
4'938'621.46	-1'969'989.67	-245'679.87			-2'215'669.54	2'722'951.92
676'257.40	-418'145.15	-93'859.00			-512'004.15	164'253.25
2'436'477.64	-919'819.11	-125'516.57			-1'045'335.68	1'391'141.96
4'287'824.35	-1'557'174.44	-225'984.82			-1'783'159.26	2'504'665.09

## Etat des immobilisations au 31 décembre 2023 - budget d'investissement

		Dépenses et recettes d'investissements			
		Dépenses nettes cumulées au 01.01.2023	Dépenses nettes 2023	Retraitements immobilisations 2023	Immobilisations sorties 2023 <sup>1)</sup>
220000000095	RC 177, Vuflens-Penthaz, syndicat AF	5'481'392.15	116'333.25		
220000000096	RC30 réhab Bussy-Chardonney/cor.Clarmont	3'557'576.05			
220000000097	Campagne 2015 Entretien des revêtements	14'961'716.39	30'181.95		
220000000098	RC 705-706 ouvr. protection 2ème étape	8'442'914.28	248'579.15		
220000000099	RC 1 Rolle-Dully réhab. et amén. cyclab.	2'345'483.08			
220000000100	Campagne 2015-18 entret lourd ouvr d'art	8'072'039.20	2'046.30		
220000000101	Déviation rue de la Mouline à Dorigny	1'150'241.74			
220000000102	Dégâts forces de la nature, 2ème rattrap	4'860'102.85	649'073.85		
220000000103	Campagne 2016 entretien des revêtements	14'478'820.65	969.30		
220000000104	RC 151 Bussigny entr. lourd viad. Cudrex	5'505'408.22			
220000000105	RC 559-601 Lsne reconstr pont En Marin	3'815'616.60			
220000000106	RC 701 Savigny-Forel, réha. Corne de Cerf	4'938'419.35			
220000000107	CE - BHNS 2ème étape	1'429'388.40	16'216.75		
220000000108	RC 749, Corsier-s/Vevey - Limite FR	3'760'598.90	8'000.00		
220000000109	RC 82, Ecublens-Renens-Tir Fédéral-route	4'547'677.71	-1'538.78		
220000000110	Campagne 2017 entretien des revêtements	14'374'768.73	79'305.55		
220000000111	RC 1 Mies-Founex requalification	10'611'685.08	579.15		
220000000112	RC 726, accès nouv.hôpital du Chablais	4'544'114.60	3'838.45		
220000000113	Assainissement RC 58-533-790	4'002'912.80			
220000000114	RC 251, Les Clées, murs de La Cula	3'767'525.57			
220000000115	Travaux assainissement bruit, 3ème étape	3'201'022.74	699'302.40		
220000000116	RC 82, Ecublens Pont Bleu	15'934'231.58			
220000000117	RC 601, Croisettes - Chalet-à-Gobet	17'452'863.16	3'912'508.77		
220000000118	Campagne 2018 entretien des revêtements	13'798'596.39	344'651.00		
220000000119	RC 601 Lucens bretelle Lsne carr.601-618	1'989'953.04			
220000000120	Points noirs, 3ème crédit-cadre	7'598'563.76	1'146'338.85		
220000000121	Centrale GCTA Etudes + Travaux	3'530'599.35	278'897.35		
220000000122	Campagne 2019 entretien des revêtements	14'325'199.25	50'232.60		
220000000123	RC 254, études préliminaires	1'431'921.21	106'747.58		
220000000124	RC 1, requalif. Tir Féd.-Venoge étape 3	14'865'444.17	3'349'451.92		
220000000125	RC 1 et RC 74-75, mobilité douce	4'031'797.50	628'787.66		
220000000126	RC 69, Tolochenaz requalification	178'178.04			
220000000127	Assainissement 3 RC 429-631-632	4'173'523.11	13'723.50		
220000000128	RC 501, requalification Cugy-Bottens	9'519'694.08	38'303.52		
220000000129	Campagne 2019-23 entret lourd ouvr art	6'585'034.84	421'380.80		
220000000130	RC 705 entret. lourd murs de soutènement	2'454'531.60	209'157.15		
220000000131	Campagne 2020 entretien revêtements	14'028'764.21	300'412.85		
220000000132	RC 773,Lutry-Belmont-La Croix cor. route	5'054'013.95	152'981.38		
220000000133	RC 751-752 Rogivue	1'782'020.50	270'952.80		
220000000134	RC780,Treytorrens-Rivaz, Plat du Dézaley	16'442'368.84	4'588'305.60		
220000000135	Assainissement RC 260/267/32	8'025'455.93	1'444'449.95		
220000000136	RC 76, requalif. Bourdonnette-Tir féd.	1'753'915.43	1'384'504.16		
220000000137	RC 253, Merlaz-Baulmes assainis. routier	2'059'423.75	418'877.15		
220000000138	Campagne 2021 entretien revêtement	12'171'052.65	43'995.65		
220000000139	Campagne 2021 entr revêt 1 - Ouvrages	1'072'225.93			
220000000140	Campagne 2021 entr revêt 1 - canalisations	398'485.20	54'189.15		
220000000142	Réfection RC : 260, 271-270, 309 et 548	9'206'879.85	2'581'680.25		
220000000143	RC 601 Moudon bretelle BE carrefour 543	206'086.15	267'294.40		
220000000144	RC299 réhabilit. entre Echallens/Goumoens	26'646.55	126'191.70		
220000000145	RC 422, Pomy giratoire ORIF	3'697'917.55	2'500'049.80		
220000000146	RC 1 Morges-St-Prex requal. étape 5	169'087.65	178'158.10		
220000000147	Dégâts forces de la nature, 3ème rattrap	2'254'258.95	1'568'821.05		
220000000148	RC 709, Leysin, réhab. tronçon Peneclay	871'722.10	1'689'027.85		
220000000149	RC 80 Requalif. Lonay-Denges-Echandens	159'890.25	21'806.50		
220000000150	RC 719, Pont sur la Gryonne	1'517'638.21	3'778'479.96		
220000000152	Campagne 2022 entretien revêtement	12'849'642.42	3'300'027.14		
220000000153	Assainissement 6 tronçons 2021-2	538'573.45	7'348'512.35		
220000000154	Stratégie vélo 2035 étape 1	--	365'610.17		
220000000155	RC 705, Aigle reconstruction Frasse	392'280.45	490'652.25		
220000000156	RC 706, Axe tendu p.Aigremont-Diablerets	--	3'698'245.43		
220000000157	Vich-Begnins mobilité douce	--	1'806'690.05		
220000000158	Campagne 2023 entretien revêtement	--	10'624'549.26		
220000000159	RC 1 Dully-Prangins	--	94'302.23		
220000000160	RC 401, requalif. Grandson-Vaumarcus	--	752'172.60		
220000000161	Entretien préventif urgent 2023	--	4'731'360.33		

Etat des immobilisations au 31 décembre 2023 - budget d'investissement

Dépenses nettes cumulées au 31.12.2023	Amortissements					Valeur comptable nette au 31.12.2023
	Amortissements cumulés au 01.01.2023	Amortissements 2023	Retraitements amortissements 2023	Amortissements sortis 2023 <sup>1)</sup>	Amortissements cumulés au 31.12.2023	
5'597'725.40	-1'460'310.51	-322'523.46			-1'782'833.97	3'814'891.43
3'557'576.05	-1'337'454.05	-181'234.45			-1'518'688.50	2'038'887.55
14'991'898.34	-14'839'616.50	-11'655.84			-14'851'272.34	140'626.00
8'691'493.43	-2'595'907.60	-460'572.91			-3'056'480.51	5'635'012.92
2'345'483.08	-784'104.47	-120'880.92			-904'985.39	1'440'497.69
8'074'085.50	-1'647'653.62	-481'921.33			-2'129'574.95	5'944'510.55
1'150'241.74	-344'745.99	-59'300.30			-404'046.29	746'195.45
5'509'176.70	-1'113'493.65	-287'247.49			-1'400'741.14	4'108'435.56
14'479'789.95	-14'364'469.01	-8'643.42			-14'373'112.43	106'677.52
5'505'408.22	-1'821'416.75	-276'299.36			-2'097'716.11	3'407'692.11
3'815'616.60	-1'164'133.36	-197'626.08			-1'361'759.44	2'453'857.16
4'938'419.35	-1'319'949.42	-263'161.45			-1'583'110.87	3'355'308.48
1'445'605.15	-570'594.15	-200'896.85			-771'491.00	674'114.15
3'768'598.90	-941'462.64	-202'623.95			-1'144'086.59	2'624'512.31
4'546'138.93	-1'079'705.82	-247'002.59			-1'326'708.41	3'219'430.52
14'454'074.28	-13'425'095.28	-67'334.38			-13'492'429.66	961'644.62
10'612'264.23	-1'904'872.77	-572'228.89			-2'477'101.66	8'135'162.57
4'547'953.05	-1'020'928.53	-233'754.89			-1'254'683.42	3'293'269.63
4'002'912.80	-933'118.58	-202'404.01			-1'135'522.59	2'867'390.21
3'767'525.57	-925'054.95	-188'451.09			-1'113'506.04	2'654'019.53
3'900'325.14	-714'314.23	-164'666.58			-878'980.81	3'021'344.33
15'934'231.58	-3'078'856.01	-833'862.20			-3'912'718.21	12'021'513.37
21'365'371.93	-1'864'319.22	-1'045'032.74			-2'909'351.96	18'456'019.97
14'143'247.39	-13'623'333.00	-13'890.56			-13'637'223.56	506'023.83
1'989'953.04	-380'769.75	-102'713.83			-483'483.58	1'506'469.46
8'744'902.61	-1'206'538.57	-440'504.45			-1'647'043.02	7'097'859.59
3'809'496.70	-1'069'296.28	-441'026.84			-1'510'323.12	2'299'173.58
14'375'431.85	-12'160'991.58	-133'675.00			-12'294'666.58	2'080'765.27
1'538'668.79	-299'646.96	-181'321.24			-480'968.20	1'057'700.59
18'214'896.09	-1'509'484.69	-858'650.20			-2'368'134.89	15'846'761.20
4'660'585.16	-471'197.29	-230'724.84			-701'922.13	3'958'663.03
178'178.04	-23'785.62	-9'171.83			-32'957.45	145'220.59
4'187'246.61	-649'160.40	-209'060.24			-858'220.64	3'329'025.97
9'557'997.60	-429'128.00	-539'913.68			-969'041.68	8'588'955.92
7'006'415.64	-227'548.25	-379'321.28			-606'869.53	6'399'546.11
2'663'688.75	-54'788.59	-143'988.53			-198'777.12	2'464'911.63
14'329'177.06	-1'667'169.04	-715'213.53			-2'382'382.57	11'946'794.49
5'206'995.33	-244'808.06	-255'866.98			-500'675.04	4'706'320.29
2'052'973.30	-153'979.81	-95'756.15			-249'735.96	1'803'237.34
21'030'674.44	-848'411.98	-988'166.07			-1'836'578.05	19'194'096.39
9'469'905.88	-669'044.90	-410'454.69			-1'079'499.59	8'390'406.29
3'138'419.59	-144'075.86	-126'990.21			-271'066.07	2'867'353.52
2'478'300.90	-53'486.29	-98'165.63			-151'651.92	2'326'648.98
12'215'048.30	-953'636.91	-611'145.30			-1'564'782.21	10'650'266.09
1'072'225.93	-77'067.68	-53'792.34			-130'860.02	941'365.91
452'674.35	-22'517.19	-20'954.09			-43'471.28	409'203.07
11'788'560.10	-383'620.01	-487'626.08			-871'246.09	10'917'314.01
473'380.55	-10'304.32	-34'085.92			-44'390.24	428'990.31
152'838.25	-1'332.33	-4'734.37			-6'066.70	146'771.55
6'197'967.35	-169'487.89	-261'494.10			-430'981.99	5'766'985.36
347'245.75	-10'232.68	-28'984.53			-39'217.21	308'028.54
3'823'080.00	-93'927.44	-147'124.74			-241'052.18	3'582'027.82
2'560'749.95	-32'689.59	-53'834.84			-86'524.43	2'474'225.52
181'696.75	-11'991.77	-16'207.09			-28'198.86	153'497.89
5'296'118.17	-44'264.45	-146'144.62			-190'409.07	5'105'709.10
16'149'669.56	-267'700.89	-697'221.05			-964'921.94	15'184'747.62
7'887'085.80	-2'244.06	-166'978.33			-169'222.39	7'717'863.41
365'610.17	--	-24'374.01			-24'374.01	341'236.16
882'932.70	-3'269.00	-59'181.25			-62'450.25	820'482.45
3'698'245.43	--	-123'274.85			-123'274.85	3'574'970.58
1'806'690.05	--	-67'750.88			-67'750.88	1'738'939.17
10'624'549.26	--	-265'613.74			-265'613.74	10'358'935.52
94'302.23	--	-4'715.12			-4'715.12	89'587.11
752'172.60	--	-15'670.27			-15'670.27	736'502.33
4'731'360.33	--	-59'142.00			-59'142.00	4'672'218.33

## Etat des immobilisations au 31 décembre 2023 - budget d'investissement

	Dépenses et recettes d'investissements			
	Dépenses nettes cumulées au 01.01.2023	Dépenses nettes 2023	Retraitements immobilisations 2023	Immobilisations sorties 2023 <sup>1)</sup>
<b>1402 Aménagement des cours d'eau</b>				
230000000005 Plan protection de la Venoge 1 (Mesures)	2'778'000.00			
230000000007 Plan protection de la Venoge 2 (Mesures)	3'913'563.54			
230000000018 Plan directeur des rives du Léman 3ème	660'107.80			
230000000019 Rhône 3 - 1ère tranche de travaux	7'513'820.63	3'408'042.36		
230000000020 Plan protection de la Venoge 3	1'209'077.54	848'290.58		
230000000021 Aménagement de la Chamberonne	162'757.00	63'133.95		
230000000022 Ruisseau de Broye	99'754.11	48'926.54		
230000000024 Bassin versant de l'Ognonnaz	--	592'845.31		
230000000025 Aménagements piscicoles 2	871'893.62	-34'773.98		
230000000026 Maintenance évolutive cours d'eau	986'254.90	945'739.11		
230000000028 Grande Eau 2 Traversée Aigle-Gd Canal	--			
<b>1403 Autres travaux de génie civil</b>				
240000000002 Ouvrages de protection dangers naturels	5'600'000.00			
240000000006 Infrastruct. forestières & protection DN	6'200'000.00			
240000000007 Protection DN et amélioration structures	4'859'400.54			
240000000008 Assainissement du glissement des Roches	5'368'983.16			
240000000021 Décharge de l'Arsat (Ormont-Dessous)	1'696'744.05			
240000000023 Protection DN & amélioration structures 3	4'604'427.01	432'146.91		
240000000027 Protection DN & amélioration structures 4	1'454'953.21	864'531.33		
240000000028 Géothermie et gestion du sous-sol	--	12'250.00		
<b>1404 Bâtiments et constructions</b>				
250000000003 Brigade du lac, Yverdon-les-Bains	1'805'900.00			
250000000011 CESSOUEST - Etudes et constructions	6'027'000.00			-6'027'000.00
250000000015 Université - Infrastructure, 4ème crédit	176'000.00			
250000000016 Université - Deuxième salle omnisport	4'537'200.00			
250000000017 Université - Institut de biochimie	3'021'700.00			
250000000020 Gymnase de Beaulieu - Aménag. sportifs	8'302'700.00			
250000000023 HEP	4'042'800.00			
250000000024 Palais de Rumine - Musée Arlaud	13'015'400.00			-13'015'400.00
250000000026 Université - Section de chimie, constr.	54'158'800.00			
250000000028 Gymnase de la Broye	36'270'000.00			
250000000029 UNIL - réaffect. Anthropole - Internef	7'064'180.29			
250000000031 Musée Romain Avenches - Remb. de bât.	4'229'600.00			-4'229'600.00
250000000032 Institut suisse de droit comparé	3'000'000.00			-3'000'000.00
250000000033 Université - Crédit de boucllement 1997	8'277'000.00			-8'277'000.00
250000000034 Université - Construction de surfaces	18'450'000.00			
250000000035 Centre sportif Au Stand - ETSC Ste-Croix	3'130'000.00			
250000000037 Université - Géopolis	136'215'060.35			
250000000038 Université - Bâtiment multi-service	9'138'400.00			
250000000042 UNIL - Bugnon 7	11'972'405.08			
250000000043 Gymnase de Burier - Pavillon	18'280'600.00			
250000000044 Université - Animalerie du Bugnon 7-9	4'188'137.62			
250000000045 Université - Bugnon 9, transformation	2'965'029.63			
250000000046 CHARTEM - IRSP	5'705'772.50			
250000000048 Gymnase Ouest du Canton	2'673'225.96			
250000000050 Fondation Jean Monnet	1'204'619.55			
250000000051 Station de pompage de l'eau du Lac	1'653'500.00			
250000000052 Avenir Epalinges (reprise ISREC)	13'114'967.00			
250000000053 HEP restructuration 2ème étape	4'453'824.70			
250000000054 Centre enseign. ouest lausannois / sport	69'822'276.80	315'088.71		
250000000055 HEIG-VD agrandissement	10'481'358.53			
250000000057 IDHEAP reprise terrain et bâtiment	13'180'000.00			
250000000058 Nouveau Musée des Beaux-Arts	39'794'033.55			
250000000060 Futur musée romain Avenches Etudes	190'697.12			
250000000061 Classes supplémentaires et assainiss.	12'254'786.36			
250000000062 Câblage pédagogique DGEP	7'960'659.37	117'551.52		
250000000063 César-Roux 19, assainiss.+locaux ens.	11'464'485.20			
250000000064 HEP - Pavillons provisoires	3'162'567.55			
250000000072 Hôpital de Cery	97'384'448.74	4'187'889.54		
250000000083 CODEX - Nouveau droit de la tutelle	1'769'953.80			
250000000084 Réaffectation bâtiment Fromex	2'926'800.00			
250000000085 EDM Palézieux	26'843'979.39			

Etat des immobilisations au 31 décembre 2023 - budget d'investissement

Dépenses nettes cumulées au 31.12.2023	Amortissements					Valeur comptable nette au 31.12.2023
	Amortissements cumulés au 01.01.2023	Amortissements 2023	Retraitements amortissements 2023	Amortissements sortis 2023 <sup>1)</sup>	Amortissements cumulés au 31.12.2023	
2'778'000.00	-2'500'200.00	-138'900.00			-2'639'100.00	138'900.00
3'913'563.54	-2'221'564.70	-211'499.86			-2'433'064.56	1'480'498.98
660'107.80	-164'981.98	-39'875.90			-204'857.88	455'249.92
10'921'862.99	-852'262.14	-549'805.75			-1'402'067.89	9'519'795.10
2'057'368.12	-88'696.43	-94'136.71			-182'833.14	1'874'534.98
225'890.95	-10'053.85	-17'338.64			-27'392.49	198'498.46
148'680.65	-5'926.13	-6'611.50			-12'537.63	136'143.02
592'845.31	--	-12'350.94			-12'350.94	580'494.37
837'119.64	-27'565.37	-33'423.04			-60'988.41	776'131.23
1'931'994.01	-29'505.37	-68'886.72			-98'392.09	1'833'601.92
--	--	-8'118.27			-8'118.27	-8'118.27
5'600'000.00	-4'480'178.58	-223'964.28			-4'704'142.86	895'857.14
6'200'000.00	-4'563'952.92	-204'505.89			-4'768'458.81	1'431'541.19
4'859'400.54	-2'302'678.16	-196'670.95			-2'499'349.11	2'360'051.43
5'368'983.16	-3'198'605.62	-217'037.75			-3'415'643.37	1'953'339.79
1'696'744.05	-452'465.07	-84'837.20			-537'302.27	1'159'441.78
5'036'573.92	-529'603.49	-205'231.09			-734'834.58	4'301'739.34
2'319'484.54	-35'480.00	-72'268.31			-107'748.31	2'211'736.23
12'250.00	--	-102.08			-102.08	12'147.92
1'805'900.00	-939'042.86	-72'238.09			-1'011'280.95	794'619.05
--	-6'027'000.00	--		6'027'000.00	--	--
176'000.00	-136'840.01	-6'526.67			-143'366.68	32'633.32
4'537'200.00	-4'441'560.00	-15'940.00			-4'457'500.00	79'700.00
3'021'700.00	-2'791'200.00	-76'833.33			-2'868'033.33	153'666.67
8'302'700.00	-6'081'586.85	-348'876.32			-6'430'463.17	1'872'236.83
4'042'800.00	-2'820'180.20	-295'797.80			-3'115'978.00	926'822.00
--	-13'015'400.00	--		13'015'400.00	--	--
54'158'800.00	-54'080'520.00	-78'280.00			-54'158'800.00	--
36'270'000.00	-28'069'150.59	-1'349'594.52			-29'418'745.11	6'851'254.89
7'064'180.29	-7'057'180.29	-1'000.00			-7'058'180.29	6'000.00
--	-4'229'600.00	--		4'229'600.00	--	--
--	-3'000'000.00	--		3'000'000.00	--	--
--	-8'277'000.00	--		8'277'000.00	--	--
18'450'000.00	-16'442'646.14	-501'838.47			-16'944'484.61	1'505'515.39
3'130'000.00	-2'667'723.07	-115'569.23			-2'783'292.30	346'707.70
136'215'060.35	-90'212'438.39	-4'120'865.42			-94'333'303.81	41'881'756.54
9'138'400.00	-6'181'976.46	-369'552.94			-6'551'529.40	2'586'870.60
11'972'405.08	-9'930'605.51	-646'836.52			-10'577'442.03	1'394'963.05
18'280'600.00	-16'395'450.01	-926'716.66			-17'322'166.67	958'433.33
4'188'137.62	-2'798'141.72	-173'749.49			-2'971'891.21	1'216'246.41
2'965'029.63	-2'384'305.75	-165'152.37			-2'549'458.12	415'571.51
5'705'772.50	-4'031'532.62	-152'203.63			-4'183'736.25	1'522'036.25
2'673'225.96	-2'518'359.54	-30'973.28			-2'549'332.82	123'893.14
1'204'619.55	-1'014'474.95	-19'174.25			-1'033'649.20	170'970.35
1'653'500.00	-1'057'843.75	-85'093.75			-1'142'937.50	510'562.50
13'114'967.00	-6'678'591.25	-495'105.83			-7'173'697.08	5'941'269.92
4'453'824.70	-2'220'177.68	-223'364.70			-2'443'542.38	2'010'282.32
70'137'365.51	-26'805'290.99	-2'892'605.72			-29'697'896.71	40'439'468.80
10'481'358.53	-5'531'280.70	-330'005.19			-5'861'285.89	4'620'072.64
13'180'000.00	-4'752'480.00	-526'720.00			-5'279'200.00	7'900'800.00
39'794'033.55	-20'573'567.07	-1'288'522.89			-21'862'089.96	17'931'943.59
190'697.12	-190'697.12	--			-190'697.12	--
12'254'786.36	-10'993'780.85	-1'261'005.51			-12'254'786.36	--
8'078'210.89	-5'922'131.83	-1'043'737.33			-6'965'869.16	1'112'341.73
11'464'485.20	-5'098'582.74	-578'718.41			-5'677'301.15	5'787'184.05
3'162'567.55	-2'845'840.41	-316'727.14			-3'162'567.55	--
101'572'338.28	-27'233'877.71	-5'033'696.02			-32'267'573.73	69'304'764.55
1'769'953.80	-1'211'862.73	-55'809.11			-1'267'671.84	502'281.96
2'926'800.00	-2'379'137.50	-78'237.50			-2'457'375.00	469'425.00
26'843'979.39	-26'810'695.72	-2'377.41			-26'813'073.13	30'906.26

Etat des immobilisations au 31 décembre 2023 - budget d'investissement

		Dépenses et recettes d'investissements			
		Dépenses nettes cumulées au 01.01.2023	Dépenses nettes 2023	Retraitements immobilisations 2023	Immobilisations sorties 2023 <sup>1)</sup>
250000000089	Les Prés de Valmont, COFOP, extension	8'881'120.85			-8'881'120.85
250000000091	Prangins Ext.+transfo Eglantine-Peuplier	22'056'997.00			
250000000092	Hôpital des enfants	133'472'173.96	32'224'305.43		
250000000095	BH05 - Bloc opératoire - Equipements	119'226'449.92	1'245'357.68		
250000000096	1ère tranche Soins continus+intensifs	39'700'732.26	795'479.50		
250000000099	Extension du centre coordonné oncologie	17'510'702.85			
250000000100	Entretien tech. : ascenseurs - secours	27'930'779.38	74'009.35		
250000000102	Extension restaurant et bureaux	17'264'309.63			
250000000104	CHUV - locaux loués	12'408'659.69			-12'408'659.69
250000000105	Crédit-cadre laboratoires	24'058'993.13			
250000000109	Centre professionnel et gymnase Marcelin	77'954'553.51			
250000000116	Poudrerie d'Aubonne SA, parcelle et trav	610'000.00			
250000000117	EPC et gymnase de Nyon - Construction	58'876'981.50			
250000000130	CEP Vevey	8'045'600.00			
250000000132	ETML Lausanne, restructuration	6'218'096.80			
250000000135	Ecole de chimie - rénovation douce	7'372'400.00			
250000000137	Assainissement de l'amiante	9'163'800.00			
250000000139	Chauffage site Marcelin suite à Chopag	1'890'187.34			
250000000140	Acquisition plans numérisés pour bât.	1'338'800.00			
250000000142	Cures Chavornay, Rances et Goumoens	4'782'972.35			
250000000143	Palais de Rumine - Musée de zoologie	6'244'625.77			
250000000144	Gymnase de Burier - Infrastructures	6'363'000.00			
250000000145	Cathédrale Lsne Travaux de maintenance	3'038'506.32			-3'038'506.32
250000000146	HEIG Yverdon Ass. énergétique	29'518'669.48	43'619.20		
250000000149	SR-RC Centres d'entretien	10'067'452.60			
250000000150	Transf. Arsenal de Morges et ass.	5'560'542.68			
250000000151	CC pour financer besoins en locaux	6'910'625.25			
250000000152	Aménag. bureaux DSI + restaurant	3'760'858.81			
250000000153	3ème CC pour l'entretien des bâtiments	22'747'411.35			
250000000155	EPSIC Lausanne Ass. énergétique	50'512.00			
250000000157	Prison la Tuilière Lonay Ass. énergétique	770'264.60			
250000000158	EPO Pénitencier Bochuz Orbe Ass. énerg.	83'312.09			
250000000159	EPO colonie - assainissement énergétique	180'364.35			
250000000161	Acqu. parcelle 623, av. Recordon 1-1bis	17'983'964.30			
250000000162	Acqu. BAC, rue St-Louis 4-6 à Morges	24'020'700.00			
250000000163	Acqu. parcelle 1223 Gare 45 Payerne	6'322'350.20			
250000000165	Acqu. bât.adm. du Valentin 10 à Lsne	14'516'843.15			
250000000166	Synathlon à Dorigny	14'589'940.79			
250000000170	SAE - Transformations immobilières	118'227.75			
250000000171	Nouveaux locaux OPTI Bussigny	2'089'896.55			
250000000172	Optimisation occup.bât.Lsne & Yverdon	8'060'478.62			
250000000173	CE - Avenir de Rumine	275'297.20	74'175.21		
250000000174	Musées de l'Elysée et du Mudac	59'157'722.44	-7'306'732.32		
250000000175	CE Côtes de la Bourdonnette Affectation	740'800.65			
250000000176	CE - Campus santé étude (C4) constr.	3'814'934.47	2'618'577.81		
250000000177	CE - Campus santé bat.regpr. HESAV	8'186'187.68	5'323'447.37		
250000000179	Cery Neurosciences	16'233'857.99			
250000000180	CTE Laboratoire thérapie expérimentale	17'521'993.95	58'294.28		
250000000181	Acqu. de 2 bâtiments Riponne et Montbenon	64'067'160.55			
250000000183	CE-Côtes de la Bourdonnette Logements	1'167'851.60	4'179'453.94		
250000000184	HEIG Yverdon-les-Bains Mise à niveau. AF	2'909'749.37			
250000000185	Extension Gym. Auguste Piccard Lausanne	3'645'180.21			
250000000186	OPTI les Glariers à Aigle	2'281'451.90			
250000000187	EPO Orbe assain. infrastructures tech.	12'307'025.15			
250000000188	Château cantonal St-Maire Lausanne	20'572'303.60			
250000000189	Agrandissement Unithèque - BCU	29'715'668.57	14'935'327.03		
250000000190	ACV 2ème étape de densification	1'303'427.13			
250000000191	Unité centrale de production des cuisines	15'893'116.62			
250000000192	CE - UNIL Amphipôle Ecublens	3'701'441.04	250'965.60		
250000000193	CE - UNIL Sciences de la vie Ecublens	6'272'295.97	3'740'761.88		
250000000194	Polcant sécurisation et besoins en locaux	3'850'147.01			
250000000195	Médecine personnalisée et ingénierie immunitaire	3'424'347.96	1'049'374.83		
250000000196	Ingénierie immunitaire en oncologie pour le LICR	26'906'152.74	15'262'857.60		
250000000197	Acquisition immeuble RTS La Sallaz	55'044'549.60			
250000000198	UNIL - Bâtiment de service de la Mouline	3'449'583.55			

Etat des immobilisations au 31 décembre 2023 - budget d'investissement

Dépenses nettes cumulées au 31.12.2023	Amortissements					Valeur comptable nette au 31.12.2023
	Amortissements cumulés au 01.01.2023	Amortissements 2023	Retraitements amortissements 2023	Amortissements sortis 2023 <sup>1)</sup>	Amortissements cumulés au 31.12.2023	
--	-8'881'120.85	--		8'881'120.85	--	--
22'056'997.00	-22'013'074.35	-4'392.27			-22'017'466.62	39'530.38
165'696'479.39	-18'954'257.84	-10'157'351.79			-29'111'609.63	136'584'869.76
120'471'807.60	-82'725'644.89	-3'841'224.18			-86'566'869.07	33'904'938.53
40'496'211.76	-16'280'765.10	-2'384'798.83			-18'665'563.93	21'830'647.83
17'510'702.85	-17'354'331.41	-10'424.76			-17'364'756.17	145'946.68
28'004'788.73	-24'850'208.05	-391'033.31			-25'241'241.36	2'763'547.37
17'264'309.63	-17'219'971.36	-2'955.88			-17'222'927.24	41'382.39
--	-12'408'659.69	--		12'408'659.69	--	--
24'058'993.13	-23'976'713.65	-10'284.94			-23'986'998.59	71'994.54
77'954'553.51	-72'443'419.06	-2'755'567.23			-75'198'986.29	2'755'567.22
610'000.00	-595'430.00	-14'570.00			-610'000.00	--
58'876'981.50	-28'036'130.10	-2'372'373.18			-30'408'503.28	28'468'478.22
8'045'600.00	-6'002'421.43	-408'635.71			-6'411'057.14	1'634'542.86
6'218'096.80	-4'373'858.08	-307'373.12			-4'681'231.20	1'536'865.60
7'372'400.00	-6'261'900.01	-370'166.66			-6'632'066.67	740'333.33
9'163'800.00	-7'772'300.00	-463'833.33			-8'236'133.33	927'666.67
1'890'187.34	-1'538'448.68	-87'934.67			-1'626'383.35	263'803.99
1'338'800.00	-995'657.13	-68'628.57			-1'064'285.70	274'514.30
4'782'972.35	-3'099'737.04	-240'462.19			-3'340'199.23	1'442'773.12
6'244'625.77	-4'643'330.85	-320'258.98			-4'963'589.83	1'281'035.94
6'363'000.00	-4'576'760.01	-297'706.67			-4'874'466.68	1'488'533.32
--	-3'038'506.32	--		3'038'506.32	--	--
29'562'288.68	-29'466'704.27	-8'866.92			-29'475'571.19	86'717.49
10'067'452.60	-5'447'252.60	-355'400.00			-5'802'652.60	4'264'800.00
5'560'542.68	-3'621'134.35	-242'426.04			-3'863'560.39	1'696'982.29
6'910'625.25	-4'293'125.09	-218'125.01			-4'511'250.10	2'399'375.15
3'760'858.81	-2'244'784.09	-189'509.35			-2'434'293.44	1'326'565.37
22'747'411.35	-22'633'567.81	-113'843.54			-22'747'411.35	--
50'512.00	-9'805.48	-3'700.59			-13'506.07	37'005.93
770'264.60	-338'414.88	-39'259.07			-377'673.95	392'590.65
83'312.09	-55'541.06	-2'524.64			-58'065.70	25'246.39
180'364.35	-163'471.19	-1'535.74			-165'006.93	15'357.42
17'983'964.30	-7'903'183.16	-720'055.80			-8'623'238.96	9'360'725.34
24'020'700.00	-10'568'100.00	-960'900.00			-11'529'000.00	12'491'700.00
6'322'350.20	-2'197'450.11	-294'635.72			-2'492'085.83	3'830'264.37
14'516'843.15	-5'807'066.20	-580'651.80			-6'387'718.00	8'129'125.15
14'589'940.79	-5'951'000.34	-827'944.12			-6'778'944.46	7'810'996.33
118'227.75	-95'857.54	-11'671.41			-107'528.95	10'698.80
2'089'896.55	-1'830'722.79	-207'339.01			-2'038'061.80	51'834.75
8'060'478.62	-2'633'399.82	-478'859.89			-3'112'259.71	4'948'218.91
349'472.41	-141'601.62	-50'821.50			-192'423.12	157'049.29
51'850'990.12	-10'903'943.80	-2'192'754.39			-13'096'698.19	38'754'291.93
740'800.65	-552'440.09	-98'275.07			-650'715.16	90'085.49
6'433'512.28	-1'630'588.26	-440'767.21			-2'071'355.47	4'362'156.81
13'509'635.05	-4'269'535.56	-1'726'540.90			-5'996'076.46	7'513'558.59
16'233'857.99	-16'233'857.99	--			-16'233'857.99	--
17'580'288.23	-15'011'055.21	-214'420.68			-15'225'475.89	2'354'812.34
64'067'160.55	-20'748'561.26	-2'560'705.38			-23'309'266.64	40'757'893.91
5'347'305.54	-187'823.38	-279'473.38			-467'296.76	4'880'008.78
2'909'749.37	-1'969'730.46	-433'854.88			-2'403'585.34	506'164.03
3'645'180.21	-1'393'941.21	-183'774.61			-1'577'715.82	2'067'464.39
2'281'451.90	-878'449.91	-114'530.77			-992'980.68	1'288'471.22
12'307'025.15	-3'503'143.75	-709'037.43			-4'212'181.18	8'094'843.97
20'572'303.60	-20'570'834.33	-118.33			-20'570'952.66	1'350.94
44'650'995.60	-5'270'311.41	-2'013'389.34			-7'283'700.75	37'367'294.85
1'303'427.13	-915'246.97	-150'263.29			-1'065'510.26	237'916.87
15'893'116.62	-15'809'213.91	-28'766.64			-15'837'980.55	55'136.07
3'952'406.64	-2'169'465.91	-566'593.31			-2'736'059.22	1'216'347.42
10'013'057.85	-2'909'777.57	-1'749'397.90			-4'659'175.47	5'353'882.38
3'850'147.01	-2'376'285.30	-465'430.01			-2'841'715.31	1'008'431.70
4'473'722.79	-768'987.05	-761'511.81			-1'530'498.86	2'943'223.93
42'169'010.34	-1'188'606.51	-1'927'637.13			-3'116'243.64	39'052'766.70
55'044'549.60	-15'045'510.21	-2'201'781.98			-17'247'292.19	37'797'257.41
3'449'583.55	-902'369.75	-140'859.75			-1'043'229.50	2'406'354.05



Etat des immobilisations au 31 décembre 2023 - budget d'investissement

		Dépenses et recettes d'investissements			
		Dépenses nettes cumulées au 01.01.2023	Dépenses nettes 2023	Retraitements immobilisations 2023	Immobilisations sorties 2023 <sup>1)</sup>
250000000199	Bâtiment modulaire à Savatan	4'691'358.70			
250000000200	Centre intercommunal de Glace de Malley	30'000'000.00			
250000000201	HEP travaux rénovation Aula Cèdres	7'194'904.12			
250000000202	HEP Rénovation technique Cour 33 Lsne	2'597'475.05			
250000000203	Aménagements extérieurs Plateforme 10	14'862'460.93	286'382.05		
250000000204	Transf. poste directeur Plateforme 10	769'602.08	13'467.85		
250000000205	Complément affectation Maison Elysée	181'112.90	371'580.30		
250000000208	Réaménagement paysager Château Chillon	1'371'109.55			
250000000209	UNIL - Réfection terrains de sport	2'924'296.16	37'851.92		
250000000210	CrE MEV Bâtiment à Lsne Vennes	1'825'160.54	1'124'839.46		
250000000211	CE Regroup. sur un site du TC	1'400'000.00			
250000000212	Gymnase d'Echallens	5'375'591.80	777'168.47		
250000000213	EPCL Vallée de la Jeunesse stabilisation	5'072'163.25			
250000000214	Mesures sécurisation Croisée	2'942'857.61	3'064'891.86		
250000000215	PGM Pénitencier des Grands-Marais à Orbe	5'850'680.22	1'761'552.59		
250000000216	Gymnase de Burier Extension	19'238'494.28	450'466.36		
250000000217	Extension GYB Payerne	13'606'298.77	143'173.93		
250000000218	Assainissement EPO Colonie fermée	1'578'560.90	382'366.44		
250000000219	UNIL - Grands consommateurs LVL Ene	7'297'136.18	1'923'666.24		
250000000220	UNIL - Crédit-cadre rénovation 2018-2021	5'754'049.37	1'208'284.85		
250000000221	Ecole professionnelle de Vennes	15'552'257.11	801'045.05		
250000000222	UNIL - Locaux communautaires Vortex	5'980'333.23	3'990.75		
250000000223	CERN Rennaz Transformation agrand.	1'211'963.85	-255'283.83		
250000000224	Entretien des bâtiments sur 6 sites	19'711'044.69	14'510'266.21		
250000000225	MEV Bâtiment à Lsne Vennes	16'737'819.88	-947'505.11		
250000000226	Cathédrale Lsne restauration - étape 1	2'749'345.52	2'415'858.56		
250000000227	UNIL - Agrandissement station de pompage	12'210'920.50	2'632'427.30		
250000000228	Gymnase du Chablais Aigle	4'355'399.47	1'909'106.65		
250000000229	BAP-Reaffect. aile est	12'072'333.08	8'010'196.92		
250000000230	CPPO-Poste contrôle avancé, sécurisation	646'618.12	459'702.32		
250000000231	Aménagement locaux loués pour la HEP	1'507'078.35			
250000000232	CE Morges Salle de sport VD5	884'637.98	1'122'091.03		
250000000233	Assainissement La Tuilière à Lonay	7'816'649.24	8'055'340.50		
250000000234	CC Entretien prisons	4'745'704.00	5'179'733.53		
250000000235	Garage à ambulances transferts : agrandi	10'061'016.90	3'668'499.09		
250000000236	Plan de redressement lié à la vestusté d	2'652'045.49	2'452'525.93		
250000000238	Garage des ambulances urgences	922'614.81	462'483.82		
250000000240	Task-Force DGEP gymnases 2020-2023	14'079'717.60	7'846.40		
250000000241	Regroupement sur un site du TC	9'541'403.58	10'250'860.80		
250000000242	CC Entretien 9 sites	11'514'796.92	12'024'228.92		
250000000243	Cons. et rest. château Hauteville	2'120'000.00	1'060'000.00		
250000000244	Epalinges Réaménagement bât. F	7'968'468.61	1'169'616.12		
250000000245	UNIL - Extension Internef	1'078'505.12	518'723.05		
250000000246	Cons.-rest. Amphithéâtre romain Avenches	467'519.13	508'258.96		
250000000247	UNIL - cryoTEM provisoire	1'360'014.20	3'338'311.51		
250000000248	Extension HEP Etape 1	1'211'061.55	1'310'467.23		
250000000249	CC Rénovation 5 cures	191'837.75	4'061'352.38		
250000000250	Gymnase Etoy	4'588'964.56	1'702'418.90		
250000000251	Etude HEP/GAP + légalisation PPA Cèdres	272'943.00	85'926.10		
250000000252	Ecole professionnelle de Payerne	--	922'954.98		
250000000253	Acquisition UCP-Plexus	--	44'139'405.90		
250000000254	Crédit cadre act. perf. énergétique	--	647'305.92		
250000000255	CC Entretien 5 sites	--	859'481.14		
250000000256	Surélévation Riponne 10	--	138'265.54		
250000000257	UNIL - Assainissement production chaleur	--	964'950.93		
250000000258	CC 3 sites infiltrations	--	801'888.61		
250000000259	SSCM	--	497'761.25		
250000000260	Acquisition gymnase Nyon La Côte (GNLC)	--	69'236'096.75		
<b>1406 Mobilier et installations</b>					
270000000012	CADEV renouvel. matériel d'impression	6'021'501.84	9'212.00		
270000000014	Renouv. du matériel de transmission	4'153'405.60	179.00		
270000000015	DAL Projet PIGNUS 21 rempl. machine msp	4'505'180.62	93'817.35		
270000000016	PIEZO 23	7'750.00	1'957'321.49		

Etat des immobilisations au 31 décembre 2023 - budget d'investissement

Dépenses nettes cumulées au 31.12.2023	Amortissements					Valeur comptable nette au 31.12.2023
	Amortissements cumulés au 01.01.2023	Amortissements 2023	Retraitements amortissements 2023	Amortissements sortis 2023 <sup>1)</sup>	Amortissements cumulés au 31.12.2023	
4'691'358.70	-2'970'158.42	-480'334.96			-3'450'493.38	1'240'865.32
30'000'000.00	-5'596'509.03	-1'307'329.87			-6'903'838.90	23'096'161.10
7'194'904.12	-3'668'067.16	-900'469.01			-4'568'536.17	2'626'367.95
2'597'475.05	-1'343'610.79	-320'135.56			-1'663'746.35	933'728.70
15'148'842.98	-1'631'729.27	-665'858.76			-2'297'588.03	12'851'254.95
783'069.93	-131'875.03	-76'137.06			-208'012.09	575'057.84
552'693.20	-43'390.48	-36'077.10			-79'467.58	473'225.62
1'371'109.55	-607'344.20	-155'342.11			-762'686.31	608'423.24
2'962'148.08	-1'235'539.74	-345'020.86			-1'580'560.60	1'381'587.48
2'950'000.00	-434'442.66	-296'080.64			-730'523.30	2'219'476.70
1'400'000.00	-628'597.54	-144'014.58			-772'612.12	627'387.88
6'152'760.27	-414'112.75	-357'508.53			-771'621.28	5'381'138.99
5'072'163.25	-2'193'689.29	-531'410.58			-2'725'099.87	2'347'063.38
6'007'749.47	-978'766.24	-164'327.26			-1'143'093.50	4'864'655.97
7'612'232.81	-901'489.29	-863'869.11			-1'765'358.40	5'846'874.41
19'688'960.64	-1'722'183.17	-849'633.87			-2'571'817.04	17'117'143.60
13'749'472.70	-1'356'618.37	-580'145.74			-1'936'764.11	11'812'708.59
1'960'927.34	-261'547.96	-237'461.28			-499'009.24	1'461'918.10
9'220'802.42	-1'117'961.42	-1'122'023.66			-2'239'985.08	6'980'817.34
6'962'334.22	-643'969.98	-844'687.03			-1'488'657.01	5'473'677.21
16'353'302.16	-794'721.78	-728'390.21			-1'523'111.99	14'830'190.17
5'984'323.98	-1'972'536.07	-617'029.18			-2'589'565.25	3'394'758.73
956'680.02	-130'951.28	-150'788.61			-281'739.89	674'940.13
34'221'310.90	-3'696'268.54	-3'358'860.78			-7'055'129.32	27'166'181.58
15'790'314.77	-1'674'558.74	-703'787.51			-2'378'346.25	13'411'968.52
5'165'204.08	-388'246.82	-438'307.81			-826'554.63	4'338'649.45
14'843'347.80	-1'159'355.03	-692'757.11			-1'852'112.14	12'991'235.66
6'264'506.12	-367'106.22	-499'366.02			-866'472.24	5'398'033.88
20'082'530.00	-994'266.25	-2'012'968.97			-3'007'235.22	17'075'294.78
1'106'320.44	-67'174.55	-88'668.23			-155'842.78	950'477.66
1'507'078.35	-748'507.35	-313'891.45			-1'062'398.80	444'679.55
2'006'729.01	-135'910.84	-120'593.70			-256'504.54	1'750'224.47
15'871'989.74	-1'223'544.42	-1'360'128.84			-2'583'673.26	13'288'316.48
9'925'437.53	-662'750.72	-864'343.86			-1'527'094.58	8'398'342.95
13'729'515.99	-569'353.30	-599'455.62			-1'168'808.92	12'560'707.07
5'104'571.42	-162'249.62	-457'293.70			-619'543.32	4'485'028.10
1'385'098.63	-62'070.45	-114'993.24			-177'063.69	1'208'034.94
14'087'564.00	-2'473'094.28	-1'498'217.74			-3'971'312.02	10'116'251.98
19'792'264.38	-260'461.01	-680'669.08			-941'130.09	18'851'134.29
23'539'025.84	-977'216.33	-1'946'711.75			-2'923'928.08	20'615'097.76
3'180'000.00	-75'771.65	-104'798.10			-180'569.75	2'999'430.25
9'138'084.73	-594'104.58	-1'004'549.48			-1'598'654.06	7'539'430.67
1'597'228.17	-121'444.41	-142'977.01			-264'421.42	1'332'806.75
975'778.09	-20'519.30	-87'631.73			-108'151.03	867'627.06
4'698'325.71	-62'334.01	-139'863.93			-202'197.94	4'496'127.77
2'521'528.78	-80'737.45	-155'697.05			-236'434.50	2'285'094.28
4'253'190.13	-14'387.86	-210'476.68			-224'864.54	4'028'325.59
6'291'383.46	-382'413.75	-556'100.60			-938'514.35	5'352'869.11
358'869.10	-2'274.53	-31'274.26			-33'548.79	325'320.31
922'954.98	--	-76'912.92			-76'912.92	846'042.06
44'139'405.90	--	-1'765'576.24			-1'765'576.24	42'373'829.66
647'305.92	--	-59'336.40			-59'336.40	587'969.52
859'481.14	--	-42'974.07			-42'974.07	816'507.07
138'265.54	--	-2'391.29			-2'391.29	135'874.25
964'950.93	--	-8'041.26			-8'041.26	956'909.67
801'888.61	--	-13'364.81			-13'364.81	788'523.80
497'761.25	--	-2'074.01			-2'074.01	495'687.24
69'236'096.75	--	-1'384'721.94			-1'384'721.94	67'851'374.81
6'030'713.84	-5'869'924.07	-160'789.77			-6'030'713.84	--
4'153'584.60	-4'153'405.60	-179.00			-4'153'584.60	--
4'598'997.97	-1'152'163.45	-1'004'662.69			-2'156'826.14	2'442'171.83
1'965'071.49	-258.33	-171'670.20			-171'928.53	1'793'142.96

Etat des immobilisations au 31 décembre 2023 - budget d'investissement

		Dépenses et recettes d'investissements			
		Dépenses nettes cumulées au 01.01.2023	Dépenses nettes 2023	Retraitements immobilisations 2023	Immobilisations sorties 2023 <sup>1)</sup>
270000000017	Ingénierie immunitaire en oncologie LICR	--	409'460.81		
270000000021	Equipement Laboratoires DIREV	--	402'581.62		
<b>1409 Autres investissements corporels</b>					
280000000002	CPNV salle de sport (achat à la commune)	3'600'000.00			
280000000005	Mensuration officielle et SIT-ACV	9'426'956.21			
280000000009	Crédit mensuration officielle 2008-2011	23'651'147.58	-978'073.95		
280000000014	Polycom - Renouv. équip. et infr. radio	13'925'396.84			
280000000015	Poursuite mensuration officielle & ICDG	36'684'635.96	757'312.77		
280000000019	Remontées mécaniques Alpes vaudoises	30'063'986.00	48'000.00		
280000000020	Pôles de développement industriels	1'095'963.00			
280000000021	Sport Elite (centre rég. de performance)	1'000'000.00			
280000000022	Renouv. du matériel de trans_réseau	7'988'505.67	3'699'022.12		
280000000023	Pôles de développement industriels II	4'221'350.00	469'400.00		
280000000025	Modernisation infrastructure FO du RCV	53'122.15	1'088'925.13		
280000000026	Biotopes: protection, revital. & gestion	--	430'736.94		
280000000028	Plan climat - protection pop+renf infra	--	13'536.04		
280000000030	Feux à éclipses	--	202'254.05		
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>3'047'821'550.23</b>	<b>382'380'974.46</b>	--	<b>-78'995'839.88</b>
<b>142 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
<b>1420 Logiciels</b>					
300000000000	Modernis. SI Police - Schéma Directeur	8'474'751.57	515'470.94		
300000000009	ACV-Pôle numérique/numérisation	313'354.76			
300000000015	Mise en oeuvre Lgeo	1'599'564.69			
300000000021	CADEV-Gestion du centre d'édition	1'196'915.45			-1'196'915.45
300000000022	Registres de l'ACV-RCPERS,RCEnt,SITI	9'263'981.67			-9'263'981.67
300000000023	Sécurisation du SI	8'540'566.72			-8'540'566.72
300000000032	SAN - Evolution majeure du SI-inf.	5'119'581.31	1'198'294.62		
300000000035	Carte d'exposition aux dangers naturels	248'096.77	120'531.16		
300000000036	Modernisation du SI justice	11'473'058.16	800'926.29		
300000000038	Désengagement du Host-fiscalité-tax. PM	13'000'833.28	700'251.30		
300000000039	Renforcement socle et dépl. cyber	8'026'615.81	1'181'545.98		
300000000041	Mise en oeuvre du SI SAMOA	11'518'218.23	102'000.00		
300000000044	Modernisation SI DGMR	3'571'011.22	188'424.38		
300000000045	Refonte SI métier DGEP	12'190'936.72	3'224'640.80		
300000000046	Renouv. SI SPAS - RI/BRAPA	18'408'799.84			-18'408'799.84
300000000047	Stratégie e-VD port. sécur. et support	2'913'591.14	820'402.73		
300000000048	Renouvellement SI Police cant. commerce	2'242'475.95	165'724.53		
300000000049	Refonte SI du SDT	2'143'547.28	8'400.00		
300000000050	CADEV-Renov. plateforme d'achats	9'706'507.09	1'499'938.75		
300000000051	DGF - Poursuite cyberfiscalité	6'800'366.96	601'925.95		
300000000052	Archivage électronique historique	8'682'464.96	2'145'882.75		
300000000053	GI-PSAF Gestion Informatisée de la Pédag	4'079'062.29	1'650'490.77		
300000000054	Sécurisation du SI - étape 2	4'432'598.46	1'838'019.13		
300000000055	SPOP-systèmes biométrie+cyberprestations	2'581'785.02	411'292.74		
300000000056	SPEV - Evolution SIRH - Phase 2	527'699.34	1'260'935.39		
300000000057	SJL-Implément. module Inkasso dans SIF	1'727'861.77	1'100'531.83		
300000000058	Modernisation SI SCTP	2'927'629.05	2'247'885.01		
300000000059	SSP - SI gestion des autorisations	1'007'253.96	2'015'014.53		
300000000060	Modernisation SI subventions ACV (SIS)	1'328'790.16	1'425'824.35		
300000000061	Modernisation du SI de la DGE	222'500.30	982'489.85		
300000000062	DGF - Suite "Perspectives 2025"	1'659'103.78	1'119'791.60		
300000000063	Modernis. SI Police - Odyssée	1'157'864.99	681'852.60		
300000000064	SIBAT - SI des bâtiments	372'813.80	761'065.56		
300000000065	Impact inform. projets fédéraux	1'312'106.40	1'815'190.51		
300000000066	Transition numérique MP et OJV	44'833.12	441'064.49		
300000000067	SIAM - Modern. du SI subvention métier	--	52'078.80		
300000000068	Migration S/4 Hana	518'859.77	2'177'726.66		
300000000069	DGF - Poursuite "Perspective 2025"	419'492.67	2'239'559.83		
300000000070	Renouvellement SIPC	--	293'582.67		

Etat des immobilisations au 31 décembre 2023 - budget d'investissement

Dépenses nettes cumulées au 31.12.2023	Amortissements					Valeur comptable nette au 31.12.2023
	Amortissements cumulés au 01.01.2023	Amortissements 2023	Retraitements amortissements 2023	Amortissements sortis 2023 <sup>1)</sup>	Amortissements cumulés au 31.12.2023	
409'460.81	--	-54'594.77			-54'594.77	354'866.04
402'581.62	--	-67'096.97			-67'096.97	335'484.65
3'600'000.00	-1'296'000.00	-144'000.00			-1'440'000.00	2'160'000.00
9'426'956.21	-9'019'676.08	-203'640.07			-9'223'316.15	203'640.06
22'673'073.63	-15'380'424.94	-1'101'121.20			-16'481'546.14	6'191'527.49
13'925'396.84	-13'305'637.74	-619'759.10			-13'925'396.84	--
37'441'948.73	-8'031'211.44	-2'461'147.00			-10'492'358.44	26'949'590.29
30'111'986.00	-6'648'011.13	-1'537'661.82			-8'185'672.95	21'926'313.05
1'095'963.00	-204'579.76	-43'838.52			-248'418.28	847'544.72
1'000'000.00	-201'974.95	-51'210.16			-253'185.11	746'814.89
11'687'527.79	-769'842.87	-586'530.43			-1'356'373.30	10'331'154.49
4'690'750.00	-272'129.93	-181'677.58			-453'807.51	4'236'942.49
1'142'047.28	-885.37	-60'755.70			-61'641.07	1'080'406.21
430'736.94	--	-19'742.14			-19'742.14	410'994.80
13'536.04	--	-338.40			-338.40	13'197.64
202'254.05	--	-2'528.18			-2'528.18	199'725.87
<b>3'351'206'684.81</b>	<b>-1'543'738'392.04</b>	<b>-150'538'962.90</b>	<b>--</b>	<b>78'995'839.88</b>	<b>-1'615'281'515.06</b>	<b>1'735'925'169.75</b>
8'990'222.51	-8'474'751.57	-515'470.94			-8'990'222.51	--
313'354.76	-313'354.76	--			-313'354.76	--
1'599'564.69	-1'599'564.69	--			-1'599'564.69	--
--	-1'196'915.45	--		1'196'915.45	--	--
--	-9'263'981.67	--		9'263'981.67	--	--
--	-8'540'566.72	--		8'540'566.72	--	--
6'317'875.93	-5'119'581.31	-1'198'294.62			-6'317'875.93	--
368'627.93	-248'096.77	-120'531.16			-368'627.93	--
12'273'984.45	-11'473'058.16	-800'926.29			-12'273'984.45	--
13'701'084.58	-13'000'833.28	-700'251.30			-13'701'084.58	--
9'208'161.79	-8'026'615.81	-1'181'545.98			-9'208'161.79	--
11'620'218.23	-11'518'218.23	-102'000.00			-11'620'218.23	--
3'759'435.60	-3'571'011.22	-188'424.38			-3'759'435.60	--
15'415'577.52	-12'190'936.72	-3'224'640.80			-15'415'577.52	--
--	-18'408'799.84	--		18'408'799.84	--	--
3'733'993.87	-1'664'249.79	-1'329'005.56			-2'993'255.35	740'738.52
2'408'200.48	-1'485'210.93	-682'857.60			-2'168'068.53	240'131.95
2'151'947.28	-1'319'821.44	-587'053.53			-1'906'874.97	245'072.31
11'206'445.84	-4'480'538.25	-4'706'597.73			-9'187'135.98	2'019'309.86
7'402'292.91	-4'222'063.16	-2'225'809.87			-6'447'873.03	954'419.88
10'828'347.71	-4'899'314.50	-3'071'939.83			-7'971'254.33	2'857'093.38
5'729'553.06	-1'747'032.91	-1'723'025.41			-3'470'058.32	2'259'494.74
6'270'617.59	-1'514'319.41	-1'838'650.91			-3'352'970.32	2'917'647.27
2'993'077.76	-481'920.43	-828'191.37			-1'310'111.80	1'682'965.96
1'788'634.73	-164'479.01	-302'699.41			-467'178.42	1'321'456.31
2'828'393.60	-413'954.97	-654'133.67			-1'068'088.64	1'760'304.96
5'175'514.06	-631'088.15	-1'123'720.18			-1'754'808.33	3'420'705.73
3'022'268.49	-137'377.28	-577'285.93			-714'663.21	2'307'605.28
2'754'614.51	-227'605.16	-480'158.51			-707'763.67	2'046'850.84
1'204'990.15	-25'958.38	-156'570.61			-182'528.99	1'022'461.16
2'778'895.38	-228'607.02	-558'635.94			-787'242.96	1'991'652.42
1'839'717.59	-112'243.07	-376'954.47			-489'197.54	1'350'520.05
1'133'879.36	-24'854.25	-156'244.95			-181'099.20	952'780.16
3'127'296.91	-109'342.21	-410'130.57			-519'472.78	2'607'824.13
485'897.61	-1'494.43	-58'323.34			-59'817.77	426'079.84
52'078.80	--	-4'339.89			-4'339.89	47'738.91
2'696'586.43	-51'885.99	-307'104.98			-358'990.97	2'337'595.46
2'659'052.50	-20'974.63	-333'945.82			-354'920.45	2'304'132.05
293'582.67	--	-19'572.18			-19'572.18	274'010.49

Etat des immobilisations au 31 décembre 2023 - budget d'investissement

	Dépenses et recettes d'investissements			
	Dépenses nettes cumulées au 01.01.2023	Dépenses nettes 2023	Retraitements immobilisations 2023	Immobilisations sorties 2023 <sup>1)</sup>
<b>1429 Autres investissements incorporels</b>				
320000000009 Plan d'évacuation des eaux Chamberonne	1'365'215.48	107'402.20		
320000000010 CE - Stratégie transport marchandises	1'073'255.49	156'895.36		
320000000011 CE - M2/M3 et équipe de projet	38'400'808.82	10'712'909.68		
320000000012 Autonomisation informatique Plateforme10	1'412'906.04	198'822.88		
320000000013 Education numérique	27'942'869.92	7'046'624.63		
320000000014 Augmentation capacité M1	599'238.55	177'962.35		
320000000015 CE - Dév. réseau ferroviaire VD 2035-50	2'361'213.42	409'534.94		
320000000016 Mensuration officielle & ICDG 20-25	5'715'454.36	6'451'016.47		
320000000017 Plan climat - dev. prestations TP	4'038'194.45	4'097'531.90		
320000000018 Plan climat vaudois - diverses mesures	751'302.75	1'278'358.41		
320000000019 Adapter forêts changements climatiques	204'463.44	546'862.18		
320000000020 Favoriser l'utilisation bois en cascade	26'203.70	206'822.40		
320000000022 Plan climat - Formation, moteur chgmt	--	3'177.05		
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>253'646'620.88</b>	<b>67'182'676.95</b>	<b>--</b>	<b>-37'410'263.68</b>
<b>146 Subventions d'investissements</b>				
<b>1462 Subventions d'investissements aux communes</b>				
410000000006 Le Famollens en ville de Rolle	479'611.87			
410000000012 Part cantonale ass. anciennes décharges2	2'471'360.28	-0.19		
410000000013 Travaux de correction de l'Eau Froide	5'136'441.62			
410000000014 La Thielle à Yverdon	4'270'405.65	27'062.45		
410000000015 La Grande Eau à Aigle et Yverne	3'036'810.35			
410000000017 La Baye de Clarens à Montreux	2'678'146.75			
410000000018 Le Nozon à Orbe	1'971'433.89			
410000000019 La Brinaz à Grandson et Montagny	2'473'358.86	2'279.08		
410000000020 Canal du Haut Lac-Basse Plaine du Rhône	5'360'327.47	2'802.78		
410000000022 Aménag.piscicoles sur divers cours d'eau	2'628'279.15			
410000000024 Crédit-cadre gestion/traitement déchets	6'696'151.48			
410000000025 Décharge des Saviez à Noville - Ass.	1'225'329.70			
410000000030 Crédit-cadre Amélior. Fonc. 2011-2014	42'635'453.00	-221'292.00		
410000000033 Abbatale Payerne, aide exceptionnelle	1'452'884.00			
410000000034 Appui aux communes pour leur PGA	1'136'957.92	231'294.80		
410000000035 Améliorations foncières 2015-2017	21'519'983.00	7'423.00		
410000000036 Mise en conformité des porcheries	1'545'400.00	920'000.00		
410000000037 BHNS - Bus haut niveau service	806'000.00	2'332'000.00		
410000000038 Gestion des déchets 2016-2020	5'689'293.10	93'526.00		
410000000039 RER Vaudois : Gare Renens - Passerelle	9'804'377.00			
410000000040 Strat.cant.2 roues: appui mesures A	7'449'024.04	521'564.96		
410000000041 Gestion intégrée des risques	2'302'097.43	-48'626.01		
410000000042 Protection DN & amélioration structures2	5'911'751.98	33'300.00		
410000000043 Crédit-cadre micropolluants	15'206'154.80	4'721'922.35		
410000000044 Décharge de Molard-Parelliet à Trélex	2'745'228.35			
410000000045 Améliorations foncières 2017-2019	17'233'727.15	1'182'591.00		
410000000046 Infrastructures sportives	4'762'500.00	240'000.00		
410000000047 Part cantonale ass. anciennes décharges3	506'836.65	-732'040.49		
410000000049 Décharge Les Gérignes à Bourg-en-Lavaux	24'359.75	23'482.90		
410000000050 Interfaces voyageurs (P+R)	2'344'200.97	598'379.74		
410000000051 Strat.cant. 2 roues : 2ème étape	1'038'050.90	113'535.00		
410000000052 Améliorations foncières 2019-2021	18'464'788.00	1'678'610.00		
410000000053 Piscine de Malley	7'200'000.00	1'800'000.00		
410000000054 Stade de la Tuilière	5'000'000.00			
410000000055 Gestion intégrée des risques 2	675'368.30	597'315.78		
410000000056 Accompagnement communes Pol climat+Durab	185'199.85	434'717.50		
410000000057 Améliorations foncières 2021-2023	6'174'566.00	9'462'535.00		
410000000058 PDRA Ouest VD	326'102.00	337'923.00		
410000000059 Projet dvp régional agricole (PDRA) NOIX	137'795.00	34'122.00		
410000000061 Préserver la biodiversité en ville	--	158'012.49		
410000000062 DGAV - PLAN climat phase I	--	1'366'871.50		

Etat des immobilisations au 31 décembre 2023 - budget d'investissement

Dépenses nettes cumulées au 31.12.2023	Amortissements					Valeur comptable nette au 31.12.2023
	Amortissements cumulés au 01.01.2023	Amortissements 2023	Retraitements amortissements 2023	Amortissements sortis 2023 <sup>1)</sup>	Amortissements cumulés au 31.12.2023	
1'472'617.68	-311'411.52	-195'387.65			-506'799.17	965'818.51
1'230'150.85	-192'864.38	-144'757.56			-337'621.94	892'528.91
49'113'718.50	-5'836'430.30	-5'042'725.55			-10'879'155.85	38'234'562.65
1'611'728.92	-310'654.91	-425'716.79			-736'371.70	875'357.22
34'989'494.55	-8'251'679.21	-9'795'527.52			-18'047'206.73	16'942'287.82
777'200.90	-79'563.15	-79'839.52			-159'402.67	617'798.23
2'770'748.36	-344'383.17	-261'212.10			-605'595.27	2'165'153.09
12'166'470.83	-226'815.95	-488'908.76			-715'724.71	11'450'746.12
8'135'726.35	-122'976.59	-533'169.55			-656'146.14	7'479'580.21
2'029'661.16	-112'695.44	-289'284.42			-401'979.86	1'627'681.30
751'325.62	-6'815.46	-22'486.74			-29'302.20	722'023.42
233'026.10	-655.13	-4'619.47			-5'274.60	227'751.50
3'177.05	--	-105.90			-105.90	3'071.15
<b>283'419'034.15</b>	<b>-152'707'566.78</b>	<b>-47'828'779.26</b>	<b>--</b>	<b>37'410'263.68</b>	<b>-163'126'082.36</b>	<b>120'292'951.79</b>
479'611.87	-310'803.74	-18'756.46			-329'560.20	150'051.67
2'471'360.09	-2'201'269.41	-32'984.26			-2'234'253.67	237'106.42
5'136'441.62	-5'036'656.27	-12'473.17			-5'049'129.44	87'312.18
4'297'468.10	-3'397'579.19	-98'704.71			-3'496'283.90	801'184.20
3'036'810.35	-3'014'883.72	-2'436.29			-3'017'320.01	19'490.34
2'678'146.75	-1'929'100.60	-83'227.35			-2'012'327.95	665'818.80
1'971'433.89	-535'445.72	-159'554.24			-694'999.96	1'276'433.93
2'475'637.94	-1'528'060.28	-320'193.16			-1'848'253.44	627'384.50
5'363'130.25	-2'959'959.08	-326'035.48			-3'285'994.56	2'077'135.69
2'628'279.15	-1'793'865.15	-92'712.67			-1'886'577.82	741'701.33
6'696'151.48	-6'654'622.24	-3'775.39			-6'658'397.63	37'753.85
1'225'329.70	-907'860.10	-31'746.96			-939'607.06	285'722.64
42'414'161.00	-40'790'941.69	-123'531.17			-40'914'472.86	1'499'688.14
1'452'884.00	-1'399'632.08	-4'468.69			-1'404'100.77	48'783.23
1'368'252.72	-895'195.65	-113'746.13			-1'008'941.78	359'310.94
21'527'406.00	-20'631'880.54	-45'002.47			-20'676'883.01	850'522.99
2'465'400.00	-861'162.00	-44'650.43			-905'812.43	1'559'587.57
3'138'000.00	-806'000.00	-14'948.72			-820'948.72	2'317'051.28
5'782'819.10	-4'957'568.08	-55'644.25			-5'013'212.33	769'606.77
9'804'377.00	-3'406'313.79	-428'920.44			-3'835'234.23	5'969'142.77
7'970'589.00	-4'824'628.24	-206'369.38			-5'030'997.62	2'939'591.38
2'253'471.42	-1'779'113.39	-23'287.18			-1'802'400.57	451'070.85
5'945'051.98	-5'806'077.97	-6'495.57			-5'812'573.54	132'478.44
19'928'077.15	-5'012'815.78	-777'685.98			-5'790'501.76	14'137'575.39
2'745'228.35	-2'745'228.35	--			-2'745'228.35	--
18'416'318.15	-9'538'404.02	-401'403.96			-9'939'807.98	8'476'510.17
5'002'500.00	-3'229'509.19	-78'208.43			-3'307'717.62	1'694'782.38
-225'203.84	-116'077.75	8'555.53			-107'522.22	-332'726.06
47'842.65	-811.99	-1'324.25			-2'136.24	45'706.41
2'942'580.71	-134'900.38	-147'733.91			-282'634.29	2'659'946.42
1'151'585.90	-63'198.51	-59'984.29			-123'182.80	1'028'403.10
20'143'398.00	-1'131'900.26	-823'032.93			-1'954'933.19	18'188'464.81
9'000'000.00	-326'237.29	-335'601.97			-661'839.26	8'338'160.74
5'000'000.00	-250'000.00	-200'000.00			-450'000.00	4'550'000.00
1'272'684.08	-50'610.61	-112'183.22			-162'793.83	1'109'890.25
619'917.35	-11'421.54	-45'873.90			-57'295.44	562'621.91
15'637'101.00	-164'655.10	-440'512.09			-605'167.19	15'031'933.81
664'025.00	-9'783.06	-21'810.41			-31'593.47	632'431.53
171'917.00	-3'674.53	-6'688.42			-10'362.95	161'554.05
158'012.49	--	-10'534.19			-10'534.19	147'478.30
1'366'871.50	--	-11'390.59			-11'390.59	1'355'480.91

Etat des immobilisations au 31 décembre 2023 - budget d'investissement

	Dépenses et recettes d'investissements			
	Dépenses nettes cumulées au 01.01.2023	Dépenses nettes 2023	Retraitements immobilisations 2023	Immobilisations sorties 2023 <sup>1)</sup>
<b>1465 Subventions d'investissements aux entreprises privées</b>				
440000000004 Crédit étude Hôpital Rennaz	794'194.95			-794'194.95
440000000006 CE - Nouv. tracé m2 et place de la Gare	12'312'697.11	1'852.50		
440000000007 CE - 1ère étape m3 Gare - Flon	2'867'240.90			
440000000008 CE - 2e étape m3 Flon-Blécherette	3'382'586.03			
440000000009 Crédit investissement - Croisement Mies	635'013.55			
440000000010 CE - Prolongement CdF Aigle-Leysin	2'130'174.28	1'271'368.35		
440000000011 LEB - Tunnel Avenue d'Echallens	25'412'713.74			
440000000012 CE - RER Vaudois	6'523'030.30	599'735.75		
440000000013 Crédit invest. - CFF Rebroussement Cully	3'810'000.00			
440000000014 CGN - Rénovation du navire Rhône	7'618'000.00			
440000000015 Crédit investissement - m2/m3 SSPG - tun	11'812'299.05	2'786'682.95		
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>298'003'706.17</b>	<b>30'578'952.19</b>	--	<b>-794'194.95</b>
<b>TOTAL ÉTAT DE VAUD</b>	<b>3'599'471'877.28</b>	<b>480'142'603.60</b>	--	<b>-117'200'298.51</b>

1) Les objets bouclés et complètement amortis ont été mis au rebut et sortis du bilan pour un total de CHF 117'200'298.51.

Etat des immobilisations au 31 décembre 2023 - budget d'investissement

Dépenses nettes cumulées au 31.12.2023	Amortissements					Valeur comptable nette au 31.12.2023
	Amortissements cumulés au 01.01.2023	Amortissements 2023	Retraitements amortissements 2023	Amortissements sortis 2023 <sup>1)</sup>	Amortissements cumulés au 31.12.2023	
--	-794'194.95	--		794'194.95	--	--
12'314'549.61	-12'172'615.58	-45'740.60			-12'218'356.18	96'193.43
2'867'240.90	-2'838'621.12	-8'376.52			-2'846'997.64	20'243.26
3'382'586.03	-3'244'718.52	-43'537.11			-3'288'255.63	94'330.40
635'013.55	-635'013.55	--			-635'013.55	--
3'401'542.63	-727'143.74	-328'902.03			-1'056'045.77	2'345'496.86
25'412'713.74	-10'929'887.19	-970'915.75			-11'900'802.94	13'511'910.80
7'122'766.05	-6'067'967.36	-444'506.52			-6'512'473.88	610'292.17
3'810'000.00	-110'162.85	-174'109.98			-284'272.83	3'525'727.17
7'618'000.00	-3'772'865.51	-231'867.41			-4'004'732.92	3'613'267.08
14'598'982.00	-857'394.20	-672'772.67			-1'530'166.87	13'068'815.13
<b>327'788'463.41</b>	<b>-181'368'431.86</b>	<b>-8'635'806.17</b>	<b>--</b>	<b>794'194.95</b>	<b>-189'210'043.08</b>	<b>138'578'420.33</b>
<b>3'962'414'182.37</b>	<b>-1'877'814'390.68</b>	<b>-207'003'548.33</b>	<b>--</b>	<b>117'200'298.51</b>	<b>-1'967'617'640.50</b>	<b>1'994'796'541.87</b>



## Emprunts

	Montant au 31.12.2023	Montant au 31.12.2022
<b>2014 Part à court terme d'engagements à long terme.....</b>	<b>200'000'000.00</b>	<b>--</b>
<i>Emprunts publics.....</i>	<i>200'000'000.00</i>	<i>--</i>
0.5000 % Emprunt public.....   2014   2024	200'000'000.00	--
<b>2063 Emprunts à long terme.....</b>	<b>500'000'000.00</b>	<b>700'000'000.00</b>
<i>Emprunts publics.....</i>	<i>500'000'000.00</i>	<i>700'000'000.00</i>
2.0000 % Emprunt public.....   2013   2033	500'000'000.00	500'000'000.00
0.5000 % Emprunt public.....   2014   2024	--	200'000'000.00

## Etat du capital propre

Compte	Au 31.12.2022	Augmentation par le compte	Réduction par le compte	Au 31.12.2023
290 Engagements financ. spéciaux	250'742'545			233'111'946
		3510 Attributions budgétaires aux fonds du capital 2'402'400		
		3510 Excédent revenus, résultat 2023 157'481	4510 Excédent charges, résultat 2023 20'190'480	
291 Engagements fonds	361'378'180	33'121'859	35'600'422	358'899'617
		3511 Attributions budgétaires sur fonds du capital 32'316'631	4511 Prélèvements budgétaires aux fonds du capital 689'743	
		3511 Excédent revenus, résultat 2023 805'228	4511 Excédent charges, résultat 2023 34'910'679	
293 Préfinancements	1'351'458'992	-	102'370'063	1'249'088'929
			4893 Prélèvements préfinancement 102'370'063	
298 Autres capitaux propres	456'000'000	413'200'000	318'200'000	551'000'000
		3898 Attributions autres capitaux 413'200'000	3898 Prélèvements autres capitaux 318'200'000	
299 Capital au 1er janvier	2'386'494'111	104'258'801		2'490'752'912
299 Résultat net, exercice 2022	104'258'801	Attribution capital, résultat 2022	Attribution capital, résultat 2022	
299 Résultat net, exercice 2023		Excédent revenus, résultat 2023 930'634		930'634
29 Capital propre	4'910'332'629	554'071'175	580'619'766	4'883'784'038

Variation nette du capital propre, (+) augmentation / (-) diminution

-26'548'591

**Financements spéciaux et fonds gérés par l'Etat**

No de fonds		Capital au 31.12.2023	Capital au 31.12.2022
<b><u>FINANCEMENTS SPECIAUX ET FONDS CAPITAUX TIERS</u></b>			
<b>Département de la jeunesse, de l'environnement et de la sécurité</b>			
2007	Fonds cantonal de la protection civile.....	10'147'058.09	9'977'919.94
2025	Fonds contributions remplacement abris PC.....	24'834'369.50	21'872'094.60
<b>Département des finances et de l'agriculture</b>			
2011	Fonds assurance pertes des abeilles.....	21'033.87	26'229.32
2012	Fonds de la Caisse d'assurance du bétail.....	2'496'373.65	2'573'991.57
2090	Financements spéciaux et fonds capitaux tiers.....	37'498'835.11	34'450'235.43
<b><u>FINANCEMENTS SPECIAUX CAPITAL PROPRE</u></b>			
<b>Département des institutions, du territoire et du sport</b>			
2029	Fonds pour l'aménagement du territoire.....	250'830.65	1'282'687.95
<b>Département de l'enseignement et de la formation professionnelle</b>			
2014	Fonds taxes d'inscription des gymnases.....	324'727.45	278'219.36
2015	Fonds des élèves du Gymnase du Bugnon.....	368'097.55	363'484.24
2016	Fonds des élèves du Gymnase de Chamblandes.....	336'253.37	357'868.77
2017	Fonds des élèves du Gymnase de la Cité.....	337'316.83	339'727.05
2018	Fonds des élèves du Gymnase de Beaulieu.....	346'766.51	398'891.48
2019	Fonds des élèves du Gymnase Auguste Piccard.....	634'453.63	630'897.80
2020	Fonds des élèves du Gymnase de Burier.....	178'260.09	312'901.34
2021	Fonds des élèves du Gymnase de Nyon.....	347'227.10	335'698.72
2022	Fonds des élèves du Gymnase d'Yverdon.....	258'308.01	281'528.91
2023	Fonds des élèves du Gymnase de Morges.....	485'427.33	510'364.06
2024	Fonds des taxes d'inscription de l'EdT.....	295'163.24	266'966.89
2027	Fonds des élèves du Gymnase de Provence.....	66'966.57	91'113.73
2028	Fonds des élèves du Gymnase de Renens.....	165'473.13	161'702.52
2030	Fonds des élèves du Gymnase de Bussigny.....	83'841.71	53'024.05
<b>Département de la jeunesse, de l'environnement et de la sécurité</b>			
2000	Fonds d'indemnisation dégâts du gibier.....	711'602.27	201'089.20
2001	Fonds cantonal d'aménagement piscicole.....	589'735.40	654'915.39
2002	Fonds cantonal conservation des forêts.....	805'814.80	856'931.65
2006	Fonds pour l'énergie.....	231'118'738.74	243'147'923.09
2013	Fonds de conservation de la faune.....	96'525.61	618'848.84
<b>Département de la santé et de l'action sociale</b>			
2004	Fonds perfectionnement DGS.....	58'985.12	58'985.12
<b>Département de l'économie, de l'innovation, de l'emploi et du patrimoine</b>			
2005	Fonds installations Amphithéâtre romain.....	16'295.34	11'460.44
2026	Fonds APGM bénéficiaires d'indemnités chômage.....	-13'898'447.01	-9'594'931.71
<b>Département de la culture, des infrastructures et des ressources humaines</b>			
2003	Fonds réserve gravière de Boley-Orjulaz.....	8'688'571.20	8'664'915.00
2010	Fonds de coordination bibliothèques RERO.....	385'210.76	397'529.66
<b>Département des finances et de l'agriculture</b>			
2008	Fonds arboricole cantonal.....	59'802.06	59'802.06
2009	Fonds maraîcher cantonal.....	-1.00	-1.00
2900	Financements spéciaux, y compris le résultat annuel .....	233'111'946.46	250'742'544.61

**Financements spéciaux et fonds gérés par l'Etat**

No de fonds		Capital au 31.12.2023	Capital au 31.12.2022
<b><u>FONDS CAPITALAUX PROPRES</u></b>			
<b>Département des institutions, du territoire et du sport</b>			
3004	Fonds cantonal d'urbanisme.....	736'547.60	736'547.60
3008	Interreg.....	1'336'931.57	1'287'768.47
3017	Fonds incitation financière fusions communes.....	6'628'688.50	6'628'688.50
<b>Département de l'enseignement et de la formation professionnelle</b>			
3011	Fonds congé sabbatique des enseignants .....	4'433'220.28	5'485'146.12
<b>Département de la jeunesse, de l'environnement et de la sécurité</b>			
3003	Fonds pour la protection de la nature.....	3'477'294.42	3'509'789.72
3022	Fonds pour la protection de la jeunesse .....	29'022'438.11	29'902'020.43
<b>Département de la santé et de l'action sociale</b>			
3005	Fonds développement prévention.....	1'696'580.13	1'565'780.13
3015	Fonds de la dîme de l'alcool.....	4'792'416.25	4'548'179.80
3016	Fonds de lutte contre les addictions.....	3'760'492.91	4'132'034.69
3021	Fonds des Hospices cantonaux.....	869'296.96	795'751.71
3031	Fonds de lutte contre la précarité.....	2'543'829.31	2'423'580.92
3037	Fonds à l'immunothérapie oncologique.....	25'500'000.00	25'500'000.00
<b>Département de l'économie, de l'innovation, de l'emploi et du patrimoine</b>			
3009	Fonds cantonal des monuments historiques.....	8'378'905.48	10'250'204.14
3010	Fonds financement en matière d'asile.....	485'601.27	485'601.27
3012	Fonds d'entretien bâtiment - EVAM - Bex .....	1'625'196.12	1'636'555.19
3013	Fonds d'entretien bâtiment - EVAM - Ste-Croix.....	1'883'029.56	2'055'530.24
3023	Fonds de lutte contre le chômage.....	72'918'158.44	73'612'901.79
3033	Fonds de soutien à l'industrie.....	23'789'920.90	26'350'000.00
3035	Fonds à l'innovation.....	92'606'410.45	97'261'204.44
3036	Fonds à l'économie durable.....	23'782'234.48	24'661'102.95
3038	Fonds de répartition des bénéfices LORO.....	24'513'216.80	13'524'887.00
<b>Département de la culture, des infrastructures et des ressources humaines</b>			
3000	Fonds cantonal des activités culturelles.....	282'499.77	472'091.53
3001	Fonds cantonal de sensibilisation à la culture.....	254'402.43	331'202.43
3006	Fonds cantonal des arts de la scène.....	423'485.76	350'985.76
3007	Fonds cantonal du patrimoine mobilier et immatériel .....	9'102.45	111'581.65
3018	Fonds de la BCU.....	1'557'924.63	1'667'508.59
3025	Fonds Musée d'archéologie et d'histoire.....	762'088.28	1'004'662.57
3026	Fonds publications musée d'archéologie et d'histoire.....	123'075.39	79'075.39
3027	Fonds promotion culturelle Cathédrale .....	282'665.36	208'184.91
3032	Fonds des acquisitions pour l'UNIL.....	3'826'236.73	4'494'603.63
3034	Fonds d'aide d'urgence & d'indemnisation.....	9'898'451.73	9'630'298.45
<b>Département des finances et de l'agriculture</b>			
3002	Fonds pour la protection des plantes.....	4'464.97	4'464.97
3024	Fonds risques non assurables (FPRNA).....	6'694'809.16	6'670'244.99
2910 Fonds capitaux propres, y compris le résultat annuel .....		358'899'616.20	361'378'179.98
<b>Total.....</b>		<b>629'510'397.77</b>	<b>646'570'960.02</b>

**Préfinancements et Capitaux propres**

Affectation	Libellé	Situation 01.01.2023	Attribution	Prélèvement	Situation 31.12.2023
<b><u>Préfinancements</u></b>					
Infra aggro	Infrastructure aggro.....	245'409'685		6'743'058	238'666'627
Canton-comm.	Accord Canton-communes.....	215'000'000		25'000'000	190'000'000
Climat 2024	Climat 2024.....	200'000'000		-	200'000'000
Ukraine Ostral	Crise Ukraine.....	153'000'000		-	153'000'000
Stratégique	Stratégique immobilier.....	69'027'464		2'782'352	66'245'112
CHUV	Renouvellement informatique CHUV-SORIAN.....	50'000'000		-	50'000'000
COVID-19	COVID-19.....	50'000'000		50'000'000	-
Transp. mobil.	Mesures transport et mobilité.....	48'000'000		-	48'000'000
Climat	Climat : charges nouvelles mesures d'impulsion 1ère gén.....	41'329'289		203'775	41'125'514
Routes	Routes cantonales en traversée de localité.....	35'479'172		1'248'297	34'230'875
Numérique	Numérique équipement de l'élève.....	26'919'800		5'944'153	20'975'646
JOJ/PM	JOJ (patinoire Malley).....	24'403'491		1'307'330	23'096'161
MBA	MCBA.....	23'926'433		1'288'523	22'637'910
Elysée Mudac	Musée Elysée et Mudac.....	23'280'813		1'021'949	22'258'864
SSDA	Sites strat. de dévelop. d'activités (SSDA).....	20'000'000		-	20'000'000
JOJ/RM	JOJ (remontées mécaniques).....	19'423'135		969'887	18'453'248
Crédit-cadre	Nouveau crédit cadre.....	15'000'000		-	15'000'000
Plateforme 10	Accès Plateforme 10.....	12'883'271		665'859	12'217'412
Industrie et inno.	Industries et innovations.....	12'609'934		402'955	12'206'979
Transit. num.	Transition numérique.....	10'000'000		-	10'000'000
Cluster	Cluster du sport.....	9'172'949		808'006	8'364'943
Pôle muséal	Pôle muséal.....	8'782'855		216'213	8'566'642
Piscine Malley	Piscine Malley.....	8'673'763		335'602	8'338'161
Pôles industr.	Pôles industriels.....	7'627'870		181'678	7'446'192
Climat, biodiv.	Biodiv. ress. nat. et plan climat.....	5'802'829		1'869'538	3'933'292
Stade Tuillière	Stade Tuillière.....	4'750'000		200'000	4'550'000
Prév. radical.	Prévention radicalisation et violence.....	4'281'471		603'066	3'678'405
Chât. Hautev.	Château d'Hauteville.....	4'162'528		104'798	4'057'730
Site Platef. 10	Site Plateforme 10.....	2'106'661		69'272	2'037'389
Form. prof.	Formation professionnelle.....	405'578		403'753	1'825
	<b>293 - Total préfinancements.....</b>	<b>1'351'458'992</b>	<b>-</b>	<b>102'370'063</b>	<b>1'249'088'929</b>
	<i>Dont prélèvement pour réattributions .....</i>			<i>45'000'000</i>	
<b><u>Capitaux propres</u></b>					
BNS	Financement 4 tranches BNS.....	250'000'000		112'200'000	137'800'000
Fiscalité	Impact des réformes fiscales fédérales.....	206'000'000		206'000'000	-
Budget 24 affecté	Réattributions pour budget 2024 affecté .....		363'200'000		363'200'000
Budget 25 affecté	Attribution extraordinaire pour budget 2025 affecté.....		50'000'000		50'000'000
	<b>298 - Total autres capitaux propres.....</b>	<b>456'000'000</b>	<b>413'200'000</b>	<b>318'200'000</b>	<b>551'000'000</b>
	<i>Dont prélèvement pour réattributions .....</i>			<i>318'200'000</i>	
	<b>Total préfinancements / autres capitaux propres.....</b>	<b>1'807'458'992</b>	<b>413'200'000</b>	<b>420'570'063</b>	<b>1'800'088'929</b>

**Garanties et engagements conditionnels accordés par l'Etat de Vaud**

	<b>Montant au 31.12.2023</b>	<b>Montant au 31.12.2022</b>	<b>Commentaires</b>
<b>Département des institutions, du territoire et du sport</b>			
<b>Direction générale territoire et logement</b>			
Garanties d'emprunts pour la construction de logements à loyers modérés	28'422'987.00	28'550'987.00	Art. 13 de la loi sur le logement (LL) du 9 septembre 1975
Garanties d'exploitation en faveur de la Société vaudoise pour la création de logements à loyers modérés	5'000'000.00	5'000'000.00	Cette société a été créée par l'Etat, qui en a la maîtrise juridique et économique - art.16 de la loi sur le logement (LL) du 9 septembre 1975
Règlement sur l'aide financière accordée à la CVCH favorisant l'accession à la propriété du logement	700'698.88	664'498.35	Loi sur le logement (LL) du 9 septembre 1975 et Règlement du 30 avril 2008
<b>Service éducation physique et sport</b>			
Garantie d'emprunt accordé à l'Académie Internationale des Sciences et Techniques du Sport (AISTS)	1'659'517.95	1'698'239.10	Décret accordant une garantie d'emprunt de CHF 1'876'000.- à l'Académie Internationale des Sciences et Techniques du Sport (AISTS) pour l'acquisition de son lot de PPE dans le bâtiment Synathlon
<b>Total DITS</b>	<b>35'783'203.83</b>	<b>35'913'724.45</b>	
<b>Département de l'enseignement et de la formation professionnelle</b>			
<b>Direction générale de l'enseignement supérieur</b>			
Garanties d'emprunts accordées à la Fondation "Maisons pour étudiants de l'Université et de l'École polytechnique fédérale de Lausanne"	9'500'000.00	9'500'000.00	Emprunts contractés pour la construction de bâtiments. Cette fondation est subventionnée par l'Etat
Garanties d'emprunts accordées à l'École d'études sociales et pédagogiques (EESP) de Lausanne	3'873'600.00	9'188'800.00	Décrets accordés pour l'agrandissement du bâtiment
<b>Direction générale de l'enseignement postobligatoire</b>			
Garantie d'emprunt accordé à l'École de soins et santé communautaire (ESSC)	2'500'000.00	2'500'000.00	Décision du CE du 04.11.2020
<b>Direction générale de l'enseignement obligatoire</b>			
Garanties pour des emprunts et des prêts d'institutions accueillant des personnes en situation de handicap et des mineurs	40'764'383.45	32'583'029.45	Décret du 23 avril 2013 / EMPD N° 38 / Loi sur la pédagogie spécialisée (LPS) du 1er septembre 2015
<b>Total DEF</b>	<b>56'637'983.45</b>	<b>53'771'829.45</b>	
<b>Département de la jeunesse, de l'environnement et de la sécurité</b>			
<b>Direction générale de l'environnement</b>			
Garantie d'emprunt (type compte courant de construction) en faveur des entreprises de correction fluviale	16'625.60	139'701.65	Art. 26 de la loi cantonale du 3 décembre 1957 sur la police des eaux dépendant du domaine public
Cautionnements octroyés en faveur des prêts du fonds d'investissement forestier (FIF)	2'466'253.35	2'731'634.85	Règlement du Fonds d'investissement forestiers du 7 juillet 1995 art. 2, al. 2
<b>Direction générale de l'enfance et de la jeunesse</b>			
Garanties d'emprunts accordées au Centre de formation professionnelle spécialisé Le Repuis, Grandson	612'500.00	687'500.00	Décret du 27 février 1980 / LProMin du 4 mai 2004
Garanties pour des emprunts et des prêts d'institutions accueillant des personnes en situation de handicap et des mineurs	77'230'752.90	70'547'420.62	Décret du 23 avril 2013 / EMPD N° 38 / Loi sur la protection des mineurs (LProMin) du 4 mai 2004
<b>Total DJES</b>	<b>80'326'131.85</b>	<b>74'106'257.12</b>	

**Garanties et engagements conditionnels accordés par l'Etat de Vaud**

	<b>Montant au 31.12.2023</b>	<b>Montant au 31.12.2022</b>	<b>Commentaires</b>
<b>Département de la santé et de l'action sociale</b>			
<b>Secrétariat général du DSAS</b>			
Garantie pour prêts octroyés aux Blanchisseries Générales SA	2'277'500.00	2'487'500.00	Décret du 11 septembre 1984
Construction du bâtiment de l'UCP et de la plateforme logistique du CHUV	-	15'820'350.00	Décret du 14 décembre 2016. La construction a été vendue en 2023
<b>Direction générale de la cohésion sociale</b>			
Garanties pour des emprunts et des prêts d'institutions accueillant des personnes en situation de handicap et des mineurs	209'826'081.35	201'646'712.43	Décret du 23 avril 2013 / EMPD N° 38 / Loi sur les mesures d'aide et d'intégration pour personnes handicapées (LAIH) du 10 février 2004
Garanties d'emprunts pour la construction d'établissements sanitaires et médicaux-sociaux	460'889'715.32	406'578'235.96	Art. 7, al. 2 de la loi du 5 décembre 1978 sur la planification et le financement des établissements sanitaires d'intérêt public et des réseaux de soins (LPFES)
Garanties de loyer accordées aux personnes assistées (DGCS)	3'431'542.00	3'338'375.00	Loi du 2 décembre 2003 sur l'action sociale vaudoise (LASV) et loi du 10 février 2004 sur les mesures d'aide et d'intégration pour les personnes handicapées (LAIH)
<b>Direction générale de la santé</b>			
Garanties d'emprunts pour la construction d'établissements sanitaires et médicaux-sociaux	167'907'363.83	126'734'054.08	Art. 7, al. 2 de la loi du 5 décembre 1978 sur la planification et le financement des établissements sanitaires d'intérêt public et des réseaux de soins
Garanties d'emprunts pour la construction de l'Hôpital Riviera-Chablais Vaud-Valais	343'949'744.20	337'092'500.00	Convention intercantonale sur l'Hôpital Riviera-Chablais Vaud-Valais du 17.12.2008
<b>Total DSAS</b>	<b>1'188'281'946.70</b>	<b>1'093'697'727.47</b>	
<b>Département de l'économie, de l'innovation, de l'emploi et du patrimoine</b>			
<b>Service de la population</b>			
Garantie relative au plan de rénovations de l'EVAM	61'737'663.07	64'941'482.19	Décrets des 9 décembre 2009, 11 décembre 2012, 21 avril 2015 et 15 mars 2016
<b>Service promotion économie et innovation</b>			
Garanties en faveur de la Confédération en exécution de la Loi fédérale du 21 mars 1997 sur l'aide aux investissements en région de montagne (LIM)	1'146'656.00	1'471'519.50	Le Canton garantit le 50% des pertes éventuelles sur le non-remboursement des prêts. Cette obligation découle de la loi fédérale  <i>Les prêts LPR qui figurent au bilan ont été retirés des actifs. L'année 2022 a été modifiée pour un montant de CHF 14.3 mio</i>
Garanties pour soutenir la promotion et le développement économique du Canton et des régions propres à maintenir ou créer de la valeur ajoutée	18'286'749.25	15'262'508.25	Loi du 12 juin 2007 sur l'appui au développement économique (LADE)
Cautionnement destiné à financer les travaux en lien avec la Haute Ecole de la Santé de La Source	23'966'667.00	24'633'333.00	Décret du 29.10.2019 octroyant un cautionnement à la Fondation de Beaulieu
Décret accordant une aide financière aux Coopératives vaudoises de cautionnement	-	108'602.50	Loi du 12 juin 2007 sur l'appui au développement économique (LADE)

**Garanties et engagements conditionnels accordés par l'Etat de Vaud**

	<b>Montant au 31.12.2023</b>	<b>Montant au 31.12.2022</b>	<b>Commentaires</b>
Cautions pour soutenir les entreprises industrielles vaudoises	265'000.00	594'621.00	Décret du 30 juin 2015 accordant un crédit pour la création d'un fonds de soutien à l'industrie
Cautions pour soutenir les start-up en lien avec la pandémie du COVID-19 et ses conséquences économiques	992'555.00	1'197'250.00	Décret du 23.06.2020 sur le soutien aux start-up vaudoises en lien avec la pandémie du COVID-19 et ses conséquences économiques
Arrières-cautions pour soutenir les start-up en lien avec la pandémie du COVID-19 et ses conséquences économiques	7'102'142.13	8'467'815.91	Décret du 23.06.2020 sur le soutien aux start-up vaudoises en lien avec la pandémie du COVID-19 et ses conséquences économiques
<b>Direction générale des immeubles et du patrimoine</b> Garantie en faveur du SI Conservatoire de Lausanne SA	6'936'964.75	7'234'464.75	Entité subventionnée par l'Etat
<b>Total DEIEP</b>	<b>120'434'397.20</b>	<b>123'911'597.10</b>	
<b>Département de la culture, des infrastructures et des ressources humaines</b>			
<b>Direction générale de la mobilité et des routes</b>			
Garanties d'emprunts pour les Transports publics de la région lausannoise SA	289'500'000.00	273'300'000.00	Loi sur les transports publics du 11 décembre 1990 et décrets 2002, 2008, 2011, 2015 et 2016 <i>L'activé figure dorénavant pour 100%. L'année 2022 a été modifiée pour un montant de CHF 67.5 mios</i>
Transports publics de la Riviera vaudoise SA	20'923'571.44	23'151'428.72	Loi sur les transports publics du 11 décembre 1990 et décret du 12.12.2017
Transports de la région Morges-Bière-Cossonay SA	19'902'333.34	5'055'666.67	Loi sur les transports publics du 11 décembre 1990 et décret 01.06.2020
RailTech SA	11'666'650.00	11'999'990.00	Loi sur les transports publics du 11 décembre 1990 et décret du 30.10.2018
Garanties d'emprunts du Chemin de fer Lausanne-Echallens-Bercher	19'312'300.00	20'955'900.00	Loi sur les transports publics du 11 décembre 1990 et décret du 15.04.2008
<b>Total DCIRH</b>	<b>361'304'854.78</b>	<b>334'462'985.39</b>	
<b>Département des finances et de l'agriculture</b>			
<b>Direction générale de l'agriculture, viticulture et affaires vétérinaires</b>			
Garanties accordées dans le cadre du financement des stocks de vins vaudois	2'076'810.30	1'987'577.10	Art. 33 de la loi du 21 novembre 1973 sur la viticulture
Office Vaudois de Cautionnement Agricole - arrière-caution de prêts cautionnés	5'000'000.00	5'000'000.00	Décrets du 8 septembre 1954 et du 24 novembre 2003
<b>Total DFA</b>	<b>7'076'810.30</b>	<b>6'987'577.10</b>	
<b>La garantie de l'Etat n'a pas à être activée pour :</b>			
<b>Caisse de pensions de l'Etat de Vaud (CPEV)</b> Le degré de couverture provisoire atteint 69.7% (68.6% à fin 2022) alors que le minimum à atteindre selon le chemin de recapitalisation à fin décembre 2023 est de 68.4% (68% fin 2022). Dans ces conditions, la garantie de l'Etat n'est pas actionnée.	-	-	Le Grand Conseil a adopté le 18 juin 2013, la loi sur la Caisse de pension ainsi que le décret accordant un crédit de CHF 1.44 mrd destiné à la recapitalisation de la caisse afin d'atteindre, conformément au droit fédéral, un degré de couverture de 80% en 2052. La garantie de l'Etat est subsidiaire à la prise de mesures par le conseil d'administration pour rétablir l'équilibre à long terme de la caisse.



**Garanties et engagements conditionnels accordés par l'Etat de Vaud**

	<b>Montant au 31.12.2023</b>	<b>Montant au 31.12.2022</b>	<b>Commentaires</b>
<b>Retraites Populaires (RP)</b> Le degré de couverture provisoire au 31 décembre 2023 atteint 107.4% (104.6% fin 2022). Retraites Populaires fait face à ses engagements et les intérêts des assurés ne sont pas menacés. Dans ces conditions, la garantie de l'Etat n'est pas actionnée.	-	-	L'art. 11b de la loi sur les RP (LRP) prévoit que si l'expert technique constate que les RP ne peuvent faire face durablement à leurs engagements et que les intérêts des assurés paraissent menacés, l'Etat supporte l'intérêt du découvert à un taux supérieur de ¼% au taux technique.
<b>TOTAL des garanties accordées</b>	<b>1'849'845'328.11</b>	<b>1'722'851'698.08</b>	
<b>Engagement des contrats de leasing supérieurs à CHF 1 mio</b>			
<b>Service sécurité civile et militaire</b> Crédit-bail ECAvenir	20'000'000.00	20'000'000.00	Convention ECA - Conseil d'Etat août 2018, avenant No 4 de juin 2022
<b>Engagement dépassant la limite fixée par la base légale</b> <b>Service sécurité civile et militaire</b> Projet ECAvenir - CFC3	2'700'000.00	2'300'000.00	Convention ECA - Conseil d'Etat août 2018, avenant No 5 de juin 2022
<b>TOTAL</b>	<b>22'700'000.00</b>	<b>22'300'000.00</b>	
<b>Avoirs des pupilles gérés à titre fiduciaire par l'Office des curatelles et tutelles professionnelles</b>			
	<b>345'523'458.02</b>	<b>360'430'777.30</b>	<i>L'année 2022 a été modifiée sur la base des chiffres définitifs</i>
<p><i>En 2023, 35 communes ont recouru contre les décomptes finaux de la participation à la cohésion sociale (PCS) et de la péréquation directe, y compris la facture policière pour l'année 2022. Les décomptes finaux de 2019 à 2021 avaient également été contestés ces dernières années par respectivement 13 communes (2019), 11 communes (2020) et 36 communes (2021). Suite à l'arrêt du TF du 23 juin 2023 qui reconnaissait une violation du droit d'être entendu des communes recourantes et annulait les décisions concernant la péréquation 2019, le Département des institutions, du territoire et du sport (DITS) a révoqué les décisions contestées pour les années 2020 à 2021 pour permettre aux communes recourantes de se déterminer sur les données des décomptes finaux. De nouvelles décisions ont été rendues en avril 2024 pour la PCS, en janvier 2024 pour la péréquation directe et la facture policière pour les années 2019 à 2021 et en décembre 2023 pour l'année 2022. Les communes qui avaient contesté les décomptes finaux 2019 à 2021 ont à nouveau recouru contre ces nouvelles décisions.</i></p>			

**Evolution de la fortune nette, indicateurs financiers et évolution de la dette --- 2015 - 2023**

	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
<b>Evolution de la fortune nette (en millions de francs)</b>									
Fortune nette (+) / Découvert (-) au 1er janvier.....	+ 2'490.7	+ 2'386.5	+ 2'059.2	+ 1'911.4	+ 1'857.1	+ 1'671.0	+ 1'405.9	+ 1'119.6	+ 741.9
Résultat opérationnel, excédent (+) revenus / (-) charges.....	- 39.3	+ 414.0	+ 463.4	+ 266.9	+ 427.7	+ 157.9	+ 486.5	+ 224.3	+ 229.2
Résultat extraordinaire, excédent (+) revenus / (-) charges.....	+ 40.2	- 309.8	- 136.1	- 119.1	- 373.4	+ 28.2	- 221.4	+ 62.0	+ 130.2
Résultat de l'exercice, excédent (+) revenus / (-) charges.....	+ 0.9	+ 104.2	+ 327.3	+ 147.8	+ 54.3	+ 186.1	+ 265.1	+ 286.3	+ 359.4
Attribution du résultat 2014 aux financ. spéciaux et fonds.....									+ 18.3
<b>Fortune nette (+) / Découvert (-) au 31 décembre.....</b>	<b>+ 2'491.6</b>	<b>+ 2'490.7</b>	<b>+ 2'386.5</b>	<b>+ 2'059.2</b>	<b>+ 1'911.4</b>	<b>+ 1'857.1</b>	<b>+ 1'671.0</b>	<b>+ 1'405.9</b>	<b>+ 1'119.6</b>
<b>Indicateurs financiers (en %)</b>									
Degré d'autofinancement.....	31.9	179.8	201.7	209.4	265.1	248.6	321.6	222.2	269.0
Taux d'endettement net.....	- 35.9	- 42.9	- 38.2	- 32.8	- 29.7	- 23.5	- 17.9	- 8.8	- 2.0
Part des charges d'intérêts.....	- 0.7	- 0.3	- 0.4	- 0.3	- 0.4	- 0.3	- 0.2	- 0.3	- 0.2
<b>Evolution de la dette (en millions de francs)</b>									
Emprunts au 31 décembre.....	700.0	700.0	975.0	975.0	975.0	975.0	975.0	975.0	975.0
Variation par rapport à l'année précédente.....	-	- 275.0	-	-	-	-	-	-	- 550.0
Intérêts des emprunts.....	11.0	12.2	13.8	13.8	13.8	13.8	13.8	13.8	17.3
Variation par rapport à l'année précédente.....	- 1.2	- 1.6	-	-	-	-	-	- 3.5	- 7.1
Intérêts en % des emprunts.....	1.6	1.7	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.8

**Evolution du produit des impôts --- 2015 - 2023**

Compte	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
4000 Impôt sur le revenu.....	3'943'282'033	3'830'664'149	3'823'951'094	3'757'872'651	3'787'449'534	3'633'420'019	3'594'559'739	3'477'204'350	3'410'774'216
4001 Impôt sur la fortune.....	809'710'665	793'046'919	802'781'534	714'026'364	729'833'855	708'684'518	675'237'613	641'055'808	620'404'557
4002 Impôt à la source.....	154'471'503	170'797'293	138'543'634	159'704'326	150'709'700	159'073'057	184'964'713	170'631'378	170'611'394
4002 Part à l'impôt sur les frontaliers.....	143'951'952	129'059'296	123'273'898	120'241'786	107'689'182	110'575'166	100'016'697	100'390'108	99'346'210
4009 Impôt spécial des étrangers.....	103'806'587	98'840'568	100'225'875	100'677'839	105'257'949	103'892'068	111'866'273	104'342'873	127'886'741
4010 Impôt sur le bénéfice.....	751'907'923	661'086'608	605'387'790	691'614'147	452'540'474	583'119'533	612'715'702	663'211'632	629'718'612
4011 Impôt sur le capital.....	97'033'287	79'340'672	88'516'212	85'087'675	101'767'790	98'413'368	93'663'828	107'570'358	79'665'345
4019 Autres impôts directs, personnes morales...	46'142'192	43'140'994	41'335'870	40'862'432	35'891'783	38'765'914	27'959'971	31'437'075	29'163'962
4022 Impôts sur les gains en capital et gains immobiliers (y compris part des communes)	292'022'473	292'977'841	324'355'280	277'097'544	239'558'590	249'745'729	213'361'773	196'250'525	218'282'352
4023 Droits de mutation.....	225'512'273	227'937'808	246'259'797	198'052'695	181'674'170	192'097'635	172'640'126	158'521'984	160'269'782
4024 Impôts sur les successions et donations.....	129'855'106	126'500'979	156'406'108	150'081'988	122'975'190	134'925'379	111'038'615	119'240'970	107'244'861
4033 Impôt sur les chiens.....	4'664'500	4'563'975	4'417'475	4'276'900	4'100'640	4'043'205	3'939'300	3'800'813	3'663'417
4030/4031 Taxes véhicules.....	257'600'431	259'789'305	261'301'956	257'127'199	253'722'173	250'543'469	246'470'849	241'412'908	234'146'772
Divers.....	29'248'268	32'654'651	31'666'530	25'531'097	30'204'273	29'970'432	34'824'088	29'118'640	34'110'566
<b>40 Total du groupe Revenus fiscaux</b>	<b>6'989'209'193</b>	<b>6'750'401'056</b>	<b>6'748'423'054</b>	<b>6'582'254'643</b>	<b>6'303'375'303</b>	<b>6'297'269'492</b>	<b>6'183'259'287</b>	<b>6'044'189'421</b>	<b>5'925'288'785</b>
4600 Part revenus de la Confédération (IFD).....	588'067'343	564'088'740	571'692'625	670'975'823	510'959'188	539'589'385	501'886'456	462'328'475	375'916'286



**Classification fonctionnelle et économique des charges --- Comptes 2023 (en milliers de francs)**

		Classification économique				
		Compte de résultat				
Classification fonctionnelle	TOTAL	30 Charges de personnel	31 Charges de biens/services /autres ch. exp	33 Amortissem. du patrimoine administrat	34 Charges financières	35 Attributions aux financ. spéc. et fonds
<b>0 ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>496'782</b>	<b>255'978</b>	<b>176'398</b>	-	<b>2</b>	<b>4'399</b>
01 Législatif et exécutif	11'298	9'631	1'667	-	-	-
02 Services généraux	485'485	246'347	174'731	-	2	4'399
<b>1 ORDRE ET SECURITE PUBLIQUE, DEFENSE</b>	<b>863'078</b>	<b>523'820</b>	<b>264'036</b>	-	<b>68</b>	<b>3'891</b>
11 Sécurité publique	275'845	209'126	51'842	-	68	-
12 Justice	207'460	131'331	61'987	-	-	-
13 Exécution des peines	170'464	75'516	71'442	-	-	469
14 Questions juridiques	183'766	95'392	71'934	-	1	291
16 Défense	25'543	12'456	6'831	-	-1	3'131
<b>2 FORMATION</b>	<b>3'389'811</b>	<b>1'683'418</b>	<b>122'548</b>	-	<b>42</b>	<b>129</b>
21 Ecole obligatoire	1'175'306	1'070'765	39'751	-	21	-
22 Ecoles spécialisées	303'797	114'561	3'421	-	-	-
23 Formation professionnelle initiale	374'637	227'310	38'553	-	15	61
25 Ecoles de formation générale	362'670	231'972	33'408	-	6	65
26 Formation professionnelle supérieure	20'542	11'761	1'473	-	-	3
27 Hautes écoles	1'106'612	-	250	-	-	-
29 Formation, autres	46'247	27'049	5'692	-	-	-
<b>3 CULTURE, SPORT ET LOISIRS, EGLISE</b>	<b>227'351</b>	<b>39'715</b>	<b>21'341</b>	-	<b>51</b>	<b>14'776</b>
31 Héritage culturel	63'767	18'122	7'976	-	1	190
32 Culture, autres	77'990	17'618	11'548	-	51	8'362
33 Médias	3'678	-	-	-	-	-
34 Sports et loisirs	18'166	3'399	1'348	-	-	6'149
35 Eglises et affaires religieuses	63'751	577	468	-	-	74
<b>4 SANTE</b>	<b>1'844'460</b>	<b>26'615</b>	<b>16'689</b>	-	<b>1</b>	<b>868</b>
41 Hôpitaux, homes médicalisés	1'240'911	-	1'863	-	-	-
42 Soins ambulatoires	368'839	-	-	-	-	-
43 Prévention	112'003	5'613	2'287	-	-	-
49 Santé publique, non mentionné ailleurs	122'707	21'002	12'539	-	1	868
<b>5 PREVOYANCE SOCIALE</b>	<b>3'442'889</b>	<b>92'958</b>	<b>26'060</b>	-	<b>1</b>	<b>9'244</b>
51 Maladie et accident	843'653	-	-	-	-	-
52 Invalidité	463'262	-	-	-	-	-
53 Vieillesse et survivants	256'049	5'641	-	-	-	-
54 Famille et jeunesse	442'715	35'963	14'298	-	-	4'000
55 Chômage	123'751	6'710	516	-	1	-
57 Aide sociale et domaine de l'asile	1'313'458	44'645	11'246	-	-	5'244
<b>6 TRAFIC ET TELECOMMUNICATIONS</b>	<b>576'050</b>	<b>57'977</b>	<b>44'353</b>	-	-	<b>24</b>
61 Circulation routière	165'407	53'099	43'425	-	-	24
62 Transports publics	302'623	-	-	-	-	-
63 Trafic, autres	108'021	4'879	928	-	-	-
<b>7 PROTEC ENVIRONNEMENT &amp; AMENAG TERRITOIRE</b>	<b>167'480</b>	<b>43'204</b>	<b>17'405</b>	-	<b>-2</b>	<b>3'055</b>
72 Traitement des eaux usées	7'707	2'690	295	-	-	-
73 Gestion des déchets	3'170	1'896	740	-	-	-
74 Aménagements	40'146	6'683	8'786	-	-2	-
75 Protection des espèces et du paysage	27'281	6'462	1'357	-	-	3'055
76 Lutte contre pollution de l'environnement	56'951	5'058	1'764	-	-	-
77 Protection de l'environnement, autres	2'381	1'055	180	-	-	-
78 R&D protection de l'environnement	1'718	1'499	219	-	-	-
79 Aménagement du territoire	28'127	17'859	4'065	-	-	-
<b>8 ECONOMIE PUBLIQUE</b>	<b>509'986</b>	<b>30'532</b>	<b>18'048</b>	-	-	<b>2'427</b>
81 Agriculture	372'511	13'838	7'447	-	-	25
82 Sylviculture	35'711	6'435	5'689	-	-	-
83 Chasse et pêche	5'220	351	656	-	-	2'402
84 Tourisme	-3	-	-	-	-	-
85 Industrie, artisanat et commerce	54'593	5'043	1'550	-	-	-
87 Combustibles et énergie	39'773	3'760	2'128	-	-	-
88 R&D activités économiques	2'182	1'105	578	-	-	-
<b>9 FINANCES ET IMPOTS</b>	<b>991'637</b>	-	<b>103'059</b>	<b>217'725</b>	<b>12'420</b>	-
91 Impôts	103'058	-	103'058	-	-	-
93 Péréqu financière et compens des charges	6'088	-	-	-	-	-
94 Parts aux recettes de la Confédération	36'462	-	-	-	-	-
95 Parts aux produits des impôts, autres	186'205	-	-	-	-	-
96 Administrat de la fortune et de la dette	12'995	-	1	-	12'420	-
99 Postes non ventilables	646'829	-	-	217'725	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>12'509'524</b>	<b>2'754'218</b>	<b>809'936</b>	<b>217'725</b>	<b>12'583</b>	<b>38'813</b>

**Classification fonctionnelle et économique des charges --- Comptes 2023 (en milliers de francs)**


Classification économique										
Compte de résultat				Compte d'investissement						
36	37	38	39	50	51	52	54	55	56	57
Charges de transferts	Subventions à redistribuer	Charges extraordinaires	Imputations internes	Immobilisations corporelles	Investissements pour le compte de tiers	Immobilisations incorporelles	Prêts	Participations et capital social	Propres subventions d'investissem	Subventions d'investissem. à redistrib
8'875	-	-6'097	-	42'927	-	14'301	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8'875	-	-6'097	-	42'927	-	14'301	-	-	-	-
15'949	433	-2'058	1'041	36'271	-	19'627	-	-	-	-
7'372	-	-1'172	-	4'943	-	3'667	-	-	-	-
1	-	-	951	10'814	-	2'375	-	-	-	-
5'857	-	-752	-	17'931	-	-	-	-	-	-
748	-	-134	90	1'860	-	13'584	-	-	-	-
1'971	433	-	-	722	-	-	-	-	-	-
1'144'275	302'204	-12'785	3'384	134'574	-	12'021	-	-	-	-
55'168	-	-	187	9'413	-	-	-	-	-	-
184'164	-	-	-	-	-	1'650	-	-	-	-
72'428	-	-1'957	1'870	33'134	-	3'225	-	-	-	-
44'299	-	-7'221	1'262	58'880	-	-	-	-	-	-
4'256	-	-	64	2'985	-	-	-	-	-	-
779'998	302'204	-3'606	-	27'765	-	-	-	-	-	-
3'963	-	-	-	2'397	-	7'146	-	-	-	-
119'916	1'287	-319	-	25'721	-	2'345	480	-	2'040	-
25'011	1'287	-319	-	9'155	-	2'345	-	-	-	-
23'846	-	-	-	16'565	-	-	-	-	-	-
3'678	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4'750	-	-	-	-	-	-	480	-	2'040	-
62'631	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1'683'393	-	-18	-	114'617	-	2'296	-	-	-	-
1'188'326	-	-	-	50'723	-	-	-	-	-	-
368'839	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
104'103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22'125	-	-18	-	63'894	-	2'296	-	-	-	-
3'304'364	10'019	-	-	76	-	166	-	-	-	-
843'551	-	-	-	-	-	102	-	-	-	-
463'262	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
250'408	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
378'391	10'019	-	-	44	-	-	-	-	-	-
116'525	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1'252'226	-	-	-	33	-	64	-	-	-	-
301'891	7'933	-4'784	346	65'109	-	18'101	-	-	85'101	-
6'490	933	-4'779	346	64'669	-	1'200	-	-	-	-
283'747	-	-6	-	74	-	10'891	-	-	7'917	-
11'654	7'000	-	-	366	-	6'011	-	-	77'184	-
18'992	46'178	-1'295	21	25'756	288	2'263	387	-	8'806	2'422
-	-	-	-	-	-	-	-	-	4'722	-
33	-	-84	-	-	-	-	-	-	584	-
6'556	3'941	-793	-	10'729	288	228	-	-	1'310	2'422
4'612	8'608	-212	21	3'220	-	-	-	-	158	-
3'205	33'629	-	-	11'387	-	540	-	-	1'367	-
-	-	-206	-	403	-	948	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4'586	-	-	-	18	-	547	387	-	666	-
138'128	296'817	-110	77	667	-	186	2'544	-	13'402	7'268
54'115	276'182	-	77	150	-	8	-	-	13'402	7'268
9'318	14'268	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1'810	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-51	-	48	-	-	-	-	-	-
39'631	5'249	-60	-	469	-	166	2'544	-	-	-
32'755	1'117	-	-	-	-	12	-	-	-	-
499	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
245'233	-	413'200	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6'088	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36'462	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
186'205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
574	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15'904	-	413'200	-	-	-	-	-	-	-	-
6'981'014	664'871	385'734	4'869	445'717	288	71'306	3'411	-	109'349	9'690

## Classification fonctionnelle des charges : 2022 - 2023 (en milliers de francs)


	2023	2022
<b>0 Administration générale.....</b>	<b>496'782</b>	<b>468'918</b>
01 Législatif et exécutif.....	11'298	11'329
02 Services généraux.....	485'485	457'589
<b>1 Ordre et sécurité publique, défense.....</b>	<b>863'078</b>	<b>829'931</b>
11 Sécurité publique.....	275'845	272'967
12 Justice.....	207'460	193'200
13 Exécution des peines.....	170'464	163'181
14 Questions juridiques.....	183'766	173'991
16 Défense.....	25'543	26'592
<b>2 Formation.....</b>	<b>3'389'811</b>	<b>3'200'212</b>
21 Ecole obligatoire.....	1'175'306	1'136'433
22 Ecoles spécialisées.....	303'797	278'977
23 Formation professionnelle initiale.....	374'637	354'900
25 Ecoles de formation générale.....	362'670	293'992
26 Formation professionnelle supérieure.....	20'542	19'867
27 Hautes écoles.....	1'106'612	1'067'476
29 Formation, autres.....	46'247	48'567
<b>3 Culture, sport et loisirs, église.....</b>	<b>227'351</b>	<b>236'025</b>
31 Héritage culturel.....	63'767	61'209
32 Culture, autres.....	77'990	87'118
33 Médias.....	3'678	3'627
34 Sports et loisirs.....	18'166	21'385
35 Eglises et affaires religieuses.....	63'751	62'687
<b>4 Santé.....</b>	<b>1'844'460</b>	<b>1'794'344</b>
41 Hôpitaux, homes médicalisés.....	1'240'911	1'185'741
42 Soins ambulatoires.....	368'839	340'431
43 Prévention.....	112'003	138'215
49 Santé publique, non mentionné ailleurs.....	122'707	129'957
<b>5 Prévoyance sociale.....</b>	<b>3'442'889</b>	<b>3'287'747</b>
51 Maladie et accident.....	843'653	785'650
52 Invalidité.....	463'262	432'953
53 Vieillesse et survivants.....	256'049	247'585
54 Famille et jeunesse.....	442'715	419'075
55 Chômage.....	123'751	122'981
57 Aide sociale et domaine de l'asile.....	1'313'458	1'279'503
<b>6 Trafic et télécommunication.....</b>	<b>576'050</b>	<b>574'433</b>
61 Circulation routière.....	165'407	169'042
62 Transports publics.....	302'623	323'517
63 Trafic, autres.....	108'021	81'874
<b>7 Protec environnem &amp; aménag territoire.....</b>	<b>167'480</b>	<b>350'648</b>
72 Traitement des eaux usées.....	7'707	6'435
73 Gestion des déchets.....	3'170	2'962
74 Aménagements.....	40'146	38'812
75 Protection des espèces et du paysage.....	27'281	25'810
76 Lutte contre pollution de l'environnement.....	56'951	248'299
77 Protection de l'environnement, autres.....	2'381	-177
78 R&D protection de l'environnement.....	1'718	1'856
79 Aménagement du territoire.....	28'127	26'652
<b>8 Economie publique.....</b>	<b>509'986</b>	<b>815'952</b>
81 Agriculture.....	372'511	354'379
82 Sylviculture.....	35'711	34'211
83 Chasse et pêche.....	5'220	5'325
84 Tourisme.....	-3	1'743
85 Industrie, artisanat et commerce.....	54'593	142'127
86 Banques et assurances.....	-	250'000
87 Combustibles et énergie.....	39'773	26'027
88 R&D activités économiques.....	2'182	2'139
<b>9 Finances et impôts.....</b>	<b>991'637</b>	<b>565'125</b>
91 Impôts.....	103'058	56'772
93 Péréqu financière et compens charges.....	6'088	64'868
94 Part aux recettes de la Confédération.....	36'462	34'375
95 Parts aux produits des impôts, autres.....	186'205	180'576
96 Administrat de la fortune et de la dette.....	12'995	31'232
99 Postes non ventilables.....	646'829	197'301
<b>TOTAL.....</b>	<b>12'509'524</b>	<b>12'123'335</b>
dont <i>Compte de résultat.....</i>	<i>11'869'763</i>	<i>11'645'593</i>
<i>Compte des investissements.....</i>	<i>639'761</i>	<i>477'742</i>






 <b>Finances opérationnelles Comptabilité CHUV</b>	au 31.12.2023	au 31.12.2022
<b>CHUV - Centre hospitalier universitaire vaudois</b>		
<b>B I L A N</b>		
<b>ACTIF</b>		
<b>Actifs circulants</b>	<b>377'571'716.44</b>	<b>346'287'894.17</b>
100 Disponibilités et placements à court terme	32'662'336.57	46'999'713.28
101 Créances	278'970'298.33	229'273'834.48
104 Actifs de régularisations	37'820'877.50	40'559'865.59
106 Marchandises, fournitures et en cours	28'118'204.04	29'454'480.82
<b>Actifs Immobilisés</b>	<b>170'662'032.63</b>	<b>148'252'267.06</b>
140 Immobilisations corporelles du PA	169'830'103.18	147'366'438.01
144 Prêts	831'929.45	885'829.05
<b>Total de l'ACTIF</b>	<b>548'233'749.07</b>	<b>494'540'161.23</b>
<b>PASSIF</b>		
<b>Capitaux étrangers</b>	<b>449'143'537.81</b>	<b>361'294'172.94</b>
200 Engagements courants	172'949'420.38	101'799'318.95
201 Engagements financiers à court terme	754'374.67	1'250'788.49
204 Passifs de régularisation	100'535'759.88	97'210'331.18
209 Engagements financements spéciaux et fonds capitaux tiers	174'903'982.88	161'033'734.32
<b>Capital propre, fonds de réserve et d'innovation au 31 décembre</b>	<b>99'090'211.26</b>	<b>133'245'988.29</b>
291 Engagements fonds	94'478'767.99	125'218'232.54
299 Résultats cumulés des années précédentes	8'027'755.75	32'865'515.75
Résultat de l'exercice, excédent revenus (+) / excédent de charges (-)	-3'416'312.48	-24'837'760.00
<b>Total du PASSIF</b>	<b>548'233'749.07</b>	<b>494'540'161.23</b>

## Département de la santé et de l'action sociale - CHUV

 Finances opérationnelles Comptabilité CHUV	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
<b>CHUV - Centre hospitalier universitaire vaudois</b>				
<b>3 Charges d'exploitation totales.....</b>	<b>2'012'587'066.30</b>		<b>1'935'507'073</b>	<b>1'944'367'207.71</b>
30 Charges du personnel.....	1'394'104'677.44		1'346'199'114	1'354'743'625.96
31 Charges de biens/services/autres ch. d'exploitation.....	549'051'604.01		525'458'826	531'465'769.12
33 Amortissements du patrimoine administratif.....	40'080'445.36		41'857'202	33'029'079.93
35 Attributions aux fonds / financements spéciaux.....	14'190'248.56		--	10'344'243.42
36 Charges de transferts.....	15'160'090.93		21'991'931	14'784'489.28
<b>4 Revenus d'exploitation totaux.....</b>		<b>2'014'934'610.00</b>	<b>1'914'304'114</b>	<b>1'910'641'958.24</b>
42 Taxes.....		1'310'349'437.82	1'255'978'717	1'254'739'537.18
43 Revenus divers.....		219'226'553.28	225'464'387	215'815'775.32
45 Prélèvements sur les fonds / financements spéciaux.....		31'059'464.55	--	8'951'309.38
46 Revenus de transferts.....		454'299'154.35	432'861'010	431'135'336.36
<b>Résultat provenant des activités d'exploitation</b>				
Excédent de revenus.....		<b>2'347'543.70</b>		
Excédent de charges.....			<b>21'202'959</b>	<b>33'725'249.47</b>
34 Charges financières.....	5'002'174.25		2'861'412	5'208'111.66
44 Produits financiers.....		10'003'410.63	9'019'048	11'099'678.05
<b>Résultat provenant de financements</b>				
Excédent de revenus.....		<b>5'001'236.38</b>	<b>6'157'636</b>	<b>5'891'566.39</b>
Excédent de charges.....				
<b>Résultat opérationnel</b>				
Excédent de revenus.....		<b>7'348'780.08</b>		
Excédent de charges.....			<b>15'045'323</b>	<b>27'833'683.08</b>
38 Charges extraordinaires.....	10'868'885.48		--	1'674'949.44
48 Revenus extraordinaires.....		103'792.92	--	4'670'872.52
<b>Résultat extraordinaire</b>				
Excédent de revenus.....				<b>2'995'923.08</b>
Excédent de charges.....	<b>10'765'092.56</b>		--	
<b>Résultat de l'exercice</b>				
Excédent de revenus.....				
Excédent de charges.....	<b>3'416'312.48</b>		<b>15'045'323</b>	<b>24'837'760.00</b>

## Département de la santé et de l'action sociale - CHUV

 Finances opérationnelles Comptabilité CHUV		Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
		Charges	Revenus		
<b>CHUV - Centre hospitalier universitaire vaudois</b>					
<i>Résultat d'exploitation</i>					
3010	Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	1'109'558'748.09		1'100'978'481	1'061'756'506.91
3030	Travailleurs temporaires.....	40'207'241.11		--	38'452'841.49
3040	Allocations pour enfants et allocations de formation.....	29'509'081.35		30'014'636	30'576'028.88
3049	Autres Indemnités .....	18'565'364.50		17'917'314	17'945'276.35
3050	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais administratifs.....	75'734'585.49		71'203'869	72'534'416.78
3052	Cotisations patronales aux caisses de pension.....	120'365'462.96		113'455'170	115'981'278.69
3053	Cotisations patronales aux assurances-accidents.....	1'409'850.16		1'287'553	1'291'769.73
3056	Cotisations patronales aux primes de caisses maladie.....	215'133.55		229'959	226'228.10
3090	Formation et perfectionnement du personnel.....	4'508'702.27		2'317'254	4'113'976.55
3091	Recrutement du personnel.....	215'880.19		253'599	180'859.12
3099	Autres charges de personnel.....	-6'185'372.23		8'541'278	11'684'443.36
3100	Matériel de bureau.....	2'438'786.87		2'567'780	2'247'896.99
3101	Matériel d'exploitation, fournitures.....	14'353'131.24		15'860'273	14'486'876.70
3102	Imprimés, publications.....	2'875'234.67		2'818'058	3'034'124.98
3103	Littérature spécialisée, magazines.....	1'089'525.40		1'352'964	1'285'914.70
3105	Denrées alimentaires.....	19'907'128.21		18'507'054	16'257'192.98
3106	Matériel médical et de laboratoire.....	307'149'431.83		325'414'762	293'023'290.33
3109	Autres charges de matériel et de marchandises.....	1'307'297.07		-685'202	-717'160.71
3110	Meubles et appareils de bureau.....	2'770'244.60		2'647'315	2'436'538.84
3111	Machines, appareils et véhicules.....	1'880.55		6'198	4'529.00
3112	Vêtements, linge, rideaux.....	1'932'505.53		2'406'085	1'781'035.53
3113	Matériel informatique.....	2'653'573.69		2'730'460	3'324'889.61
3116	Appareils médicaux et de laboratoire.....	4'247'040.38		3'146'615	4'964'877.79
3120	Alimentation et élimination, biens-fonds, PA.....	26'984'060.91		22'260'491	20'045'573.13
3130	Prestations de services de tiers.....	23'114'562.59		20'937'703	21'886'128.94
3132	Honoraires Conseillers externes, experts, spécialis., etc.....	17'443'784.59		9'556'520	19'130'461.01
3134	Primes d'assurances choses.....	3'573'868.10		2'214'945	3'091'217.77
3137	Impôts et taxes.....	5'081'707.89		2'524'230	4'796'780.67
3144	Entretien des bâtiments, immeubles.....	25'140'899.34		21'957'863	23'150'388.54
3150	Entretien de meubles et appareils de bureau.....	573'863.35		512'567	641'532.32
3151	Entretien de machines, appareils, véhicules.....	34'050'947.72		30'879'856	31'163'992.33
3153	Entretien informatique (matériel).....	140'792.52		138'977	155'562.18
3160	Loyer et bail à ferme des biens-fonds.....	22'818'835.34		22'896'080	23'007'714.83
3161	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations.....	3'267'820.69		2'997'747	3'503'441.45
3170	Dédommagements - Frais de déplacement et autres frais.....	7'541'395.45		3'358'667	6'231'916.35
3180	Réévaluations sur créances.....	-460'388.85		250'000	5'400'000.00
3181	Pertes sur créance effectives.....	4'489'603.19		5'561'947	4'351'915.01
3199	Autres charges d'exploitation.....	14'564'071.14		2'638'871	22'779'137.85
3300	Amortissements planifiés, immobilisations corporelles.....	40'080'445.36		41'857'202	33'029'079.93
3501	Attributions aux fonds des capitaux de tiers.....	13'870'248.56		--	4'592'438.88
3511	Attributions aux fonds des capitaux propre.....	320'000.00		--	5'751'804.54
3634	Subventions accordées aux entreprises publiques.....	14'616'920.03		21'779'698	14'180'273.48
3637	Subventions accordées aux ménages privés.....	543'170.90		212'233	604'215.80
	<b>Total des charges d'exploitation.....</b>	<b>2'012'587'066.30</b>		<b>1'935'507'073</b>	<b>1'944'367'207.71</b>
4220	Taxes et subventions aux frais de pension.....		--	--	--
4221	Paiement pour prestations particulières.....		1'302'505'528.90	1'252'709'560	1'246'504'811.01
4230	Frais d'écologie.....		6'813'608.73	2'734'060	6'985'699.22
4260	Remboursements et participations de tiers.....		1'030'300.19	535'097	1'249'026.95
4309	Autres revenus d'exploitation.....		211'003'725.30	224'729'194	204'004'369.84
4390	Autres revenus.....		8'222'827.98	735'193	11'811'405.48
4501	Prélèvements provenant de fonds des capitaux de tiers.....		--	--	373'692.82
4511	Prélèvements provenant de fonds des capitaux propres.....		31'059'464.55	--	8'577'616.56
4631	Subventions des cantons et des concordats.....		454'299'154.35	432'861'010	431'135'336.36
	<b>Total des revenus d'exploitation.....</b>		<b>2'014'934'610.00</b>	<b>1'914'304'114</b>	<b>1'910'641'958.24</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION, (+) revenus / (-) charges.....</b>		<b>2'347'543.70</b>	<b>-21'202'959</b>	<b>-33'725'249.47</b>

Renseignements complémentaires

**CHUV - Centre hospitalier universitaire vaudois**

Le CHUV est un service de l'administration, rattaché au Département de la Santé et de l'Action Sociale (DSAS). Il administre également les secteurs psychiatriques Nord et Ouest, ainsi que l'EMS de Gimel. Il dispense des prestations de soins, d'enseignement, de recherche et de services qui incombent aux institutions sanitaires cantonales, en collaboration avec l'Université de Lausanne et sa Faculté de biologie et de la médecine.

La loi sur les Hospices cantonaux du 16 novembre 1993, état au 1er janvier 2017, mentionne à l'article 10, que la Lfin s'applique au CHUV, sous réserve des articles 11 à 16. Dans cet esprit, les comptes du CHUV sont présentés dans la brochure des comptes de l'Etat selon le plan de comptes MCH2.

Le résultat d'exploitation MCH2 du CHUV présente un excédent de revenus de CHF 2'347'543.70 contre un excédent de charges de CHF 33'725'249.47 en 2022.

Cette amélioration s'explique par une augmentation des charges d'exploitation de CHF 68.2 mios (+3.5%) et une augmentation des revenus d'exploitation de CHF 104.2 mios (+5.5%).


La variation des charges d'une année à l'autre s'explique principalement par :

- la masse salariale (+2.9%), dont CHF 21.5 mios d'augmentation des effectifs, CHF 7.1 mios d'augmentation du recours aux intérimaires (y.c. effet tarif), CHF -6.6 mios d'effet des variations d'heures supplémentaires et de vacances, CHF 11.2 mios pour l'indexation salariales 2023 nette de la prime « vie chère » imputée en 2022, CHF 6.9 mios liés à la reprise du Centre de Chirurgie Ambulatoire (CCA), CHF 7.2 mios de charges des fonds de recherche, ainsi que CHF -7.9 mios de baisse des effectifs COVID/vaccination;
- la croissance de la consommation de biens et services médicaux [3106], en lien avec les augmentations d'activités hospitalières et ambulatoires;
- les effets de l'inflation sur l'énergie [3120] et les produits alimentaires [3105];
- la résiliation de la convention de collaboration avec MV santé pour la chirurgie ambulatoire en 2022 [3199];
- une baisse des provisions pour perte sur débiteurs et stock [3180];
- les amortissements d'équipements présentant une forte hausse en raison de la remontée des charges après une baisse massive consécutive à des amortissements non planifiés effectués aux boucléments 2016-2018, ainsi que la hausse du service de la dette des bâtiments financé par EMPD [3300].

La variation des revenus s'explique par :

- une activité clinique en augmentation (CHF +56 mios, +4.5%) [4221];
- la hausse des subventions de l'Etat (+5.4%) [4631], en raison de hausses des subventions PIG aux investissements (CHF +5.9 mios) et à l'exploitation (mesures de réduction de l'absentéisme, réserve de lits de soins intensifs, etc.) ainsi que le financement des indexations salariales, partiellement compensées par un non-renouvellement d'un financement de CHF 4.5 mios en oncologie en provenance du fonds cantonal pour l'innovation;
- des autres revenus d'exploitation en légère hausse;
- des prélèvements de fonds propres [3501,3511,4501,4511] pour compenser en partie le déficit du CHUV.

## Département de la santé et de l'action sociale - CHUV

 Finances opérationnelles Comptabilité CHUV	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
<b>CHUV - Centre hospitalier universitaire vaudois</b>				
<i>Résultat financier</i>				
3400	Intérêts passifs des engagements courants.....	718'807.05	200'000	87'207.08
3406	Intérêts passifs des engagements financiers.....	--	--	--
3409	Autres intérêts passifs.....	4'176'362.00	2'342'948	4'691'342.00
3411	Pertes réalisées sur immobilisations corporelles PF.....	-214'710.78	113'465	28'400.78
3419	Pertes de change sur monnaies étrangères.....	320'048.73	205'000	371'211.20
3499	Autres charges financières.....	1'667.25	--	29'950.60
	<b>Total des charges financières.....</b>	<b>5'002'174.25</b>	<b>2'861'412</b>	<b>5'208'111.66</b>
4401	Intérêts des créances et comptes courants.....		3'103.18	-820'652
4470	Loyers et fermages des biens-fonds PA.....		10'000'307.45	9'839'700
	<b>Total des revenus financiers.....</b>		<b>10'003'410.63</b>	<b>9'019'048</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER, (+) revenus / (-) charges.....</b>		<b>5'001'236.38</b>	<b>6'157'636</b>
	<b>RESULTAT OPERATIONNEL, (+) revenus / (-) charges.....</b>		<b>7'348'780.08</b>	<b>-15'045'323</b>
<i>Résultat extraordinaire</i>				
3810	Charges de biens, services/ch. d'exploit extraordinaires.....	10'868'885.48	--	1'674'949.44
4830	Revenus divers extraordinaires.....		103'792.92	--
	<b>RESULTAT EXTRAORDINAIRE, (+) revenus / (-) charges.....</b>	<b>-10'765'092.56</b>	<b>--</b>	<b>2'995'923.08</b>
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE, (+) revenus / (-) charges.....</b>	<b>-3'416'312.48</b>	<b>-15'045'323</b>	<b>-24'837'760.00</b>

Renseignements complémentaires

**CHUV - Centre hospitalier universitaire vaudois**


Les résultats financiers MCH2 du CHUV présentent un excédent de revenus de CHF 5'001'236.38 contre CHF 5'891'566.39 en 2022. Les revenus financiers proviennent essentiellement de loyers perçus par le CHUV de la part de tiers occupants, en croissance et compensant l'absence de taux d'intérêt créditeur.

Le résultat extraordinaire est marqué par des provisions liées à un litige avec un assureur maladie sur la facturation d'une position Tarmed.


Au final, le compte de résultat MCH2 du CHUV présente en 2023 un excédent de charges de CHF 3'416'312.48 contre un excédent de charges de CHF 24'837'760.00 en 2022.

Ce résultat de CHF -3.4 mios est composé :

- D'un résultat économique de CHF -24.8 mios, composé d'un résultat d'exploitation de CHF -33.6 mios (intégrant des mesures d'efficience du Plan impulsion pour CHF 3.8 mios) et d'un résultat d'immobilisation de CHF +8.8 mios;
- D'un montant net de CHF 0.2 mio résultant des litiges et en cours de charges et revenus portés en compte;
- D'une consommation de fonds propres à hauteur de CHF 21.2 mios permettant de ramener le déficit à un niveau inférieur au disponible sur le fonds de réserve.


	au 31.12.2023	au 31.12.2022
 <b>BILAN</b>		
<b>ACTIF</b>		
<b>Actif circulant.....</b>	<b>356'641'550.86</b>	<b>356'567'141.73</b>
1002 Liquidités.....	41'802'540.30	40'568'767.22
1011 Comptes-courants Etat de Vaud.....	37'652'373.49	48'575'440.51
1003 Comptes à terme et titres.....	30'000'001.00	30'000'001.00
107 Placements GBUV.....	228'366'134.15	223'791'583.20
1019 Débiteurs.....	6'437'718.72	5'030'804.50
1049 Compte de régularisation actif.....	12'382'783.20	8'600'545.30
<b>Actif immobilisé.....</b>	<b>2'692'118.00</b>	<b>2'692'118.00</b>
1446 Prêts.....	2'692'116.00	2'692'116.00
1084 Immeubles.....	2.00	2.00
<b>Total de l'ACTIF.....</b>	<b>359'333'668.86</b>	<b>359'259'259.73</b>
<b>PASSIF</b>		
<b>20 CAPITAUX DE TIERS.....</b>	<b>210'394'158.39</b>	<b>196'335'242.84</b>
<b>Engagements à court terme.....</b>	<b>50'459'273.27</b>	<b>48'725'580.82</b>
2001 Fournisseurs et créanciers.....	39'528'862.13	38'267'008.47
2041 Compte de régularisation passif.....	10'930'411.14	10'458'572.35
<b>Provisions.....</b>	<b>58'904'583.24</b>	<b>49'552'011.51</b>
2059 Provisions générales.....	1'234'141.50	1'234'141.50
2057 Provision pour fluctuations de cours.....	57'670'441.74	48'317'870.01
<b>Fonds de tiers.....</b>	<b>101'030'301.88</b>	<b>98'057'650.51</b>
2090 Fonds de tiers alimentés par des taxes.....	8'174'635.99	8'561'047.30
2091 Fonds de tiers communs avec d'autre(s) collectivité(s) de droit public.....	856'218.04	976'909.26
2092 Fonds de tiers relatifs à des donations -legs.....	9'206'713.74	9'327'501.27
2092 Capital réservé (capital intangible lors de donations -legs).....	27'017'181.17	26'998'830.48
2093 Fonds de tiers de recherche de type "Subsides".....	55'775'552.94	52'193'362.20
<b>29 CAPITAL PROPRE.....</b>	<b>148'939'510.47</b>	<b>162'924'016.89</b>
2900 Fonds propres libres.....	60'618'313.47	64'034'719.05
2910 Fonds propres affectés.....	51'137'594.20	54'509'721.57
2920 Fonds de réserve et d'innovation.....	37'183'602.80	44'379'576.27
<b>Total du PASSIF.....</b>	<b>359'333'668.86</b>	<b>359'259'259.73</b>

## Département de l'enseignement et de la formation professionnelle

	1 <sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2023 Total	Part "Budget Etat de Vaud"	Part "FNS"	Part "Fonds institutionnels"
				
<b>Répartition du compte d'exploitation en fonction du financement</b>				
<b>Compte d'exploitation</b>				
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
30 Charges de personnel.....	425'309'363.04	336'840'803.68	41'433'165.58	47'035'393.78
31 Charges de biens, services et marchandises.....	113'425'176.87	85'182'203.06	7'482'197.68	20'760'776.13
35 Attributions à fonds, capital, provisions.....	3'838'587.00	3'838'587.00	-	-
35 Augmentation des fonds de tiers relatifs à des donations - legs (2092).....	18'350.69	-	-	18'350.69
35 Augmentation des fonds de tiers de recherche de type "Subsides" (2093).....	3'582'190.74	-	1'956'165.45	1'626'025.29
36 Subventions et subsides.....	161'480'911.78	143'600'450.16	193'797.68	17'686'663.94
39 Imputations internes diverses (charges).....	13'614'030.97	7'794'722.88	4'472'076.01	1'347'232.08
<b>Total des CHARGES D'EXPLOITATION.....</b>	<b>721'268'611.09</b>	<b>577'256'766.78</b>	<b>55'537'402.40</b>	<b>88'474'441.91</b>
<b>REVENUS D'EXPLOITATION</b>				
42 Taxes, ventes et remboursements.....	22'520'170.18	14'630'782.83	92'363.53	7'797'023.82
43 Prestations de services, subsides, mandats, autres revenus.....	121'595'743.11	9'784'942.82	51'799'433.64	60'011'366.65
45 Dissolution de fonds, capital, provisions.....	3'838'587.00	-	-	3'838'587.00
45 Diminution des fonds financés par des taxes (2090).....	386'411.31	-	-	386'411.31
45 Diminution des fonds communs avec d'autres collectivités publiques (2091).....	120'691.22	-	-	120'691.22
45 Diminution du capital réservé (capital intangible lors de donations - legs) (2092).....	120'787.53	-	-	120'787.53
45 Diminution des fonds propres libres (2900).....	3'416'405.58	-	-	3'416'405.58
45 Diminution des fonds propres affectés (2910).....	3'372'127.37	-	-	3'372'127.37
46 Subvention Etat de Vaud.....	352'990'900.00	352'990'900.00	-	-
46 Subventions d'autres collectivités publiques.....	185'145'641.25	183'845'132.05	-	1'300'509.20
49 Imputations internes diverses (produits).....	13'614'030.97	6'698'880.01	3'647'152.86	3'267'998.10
<b>Total des REVENUS D'EXPLOITATION.....</b>	<b>707'121'495.52</b>	<b>567'950'637.71</b>	<b>55'538'950.03</b>	<b>83'631'907.78</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION, (+) revenus / (-) charges.....</b>	<b>-14'147'115.57</b>	<b>-9'306'129.07</b>	<b>1'547.63</b>	<b>-4'842'534.13</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>				
34 Attribution à la provision pour fluctuation de cours.....	9'352'571.73	-	-	9'352'571.73
34 Frais financiers divers.....	167'935.63	34'737.15	1'606.66	131'591.82
34 Pertes et arrondi divers.....	2'304.69	-356.52	110.74	2'550.47
<b>34 Charges financières.....</b>	<b>9'522'812.05</b>	<b>34'380.63</b>	<b>1'717.40</b>	<b>9'486'714.02</b>
44 Produits financiers.....	12'597'686.89	155.44	169.77	12'597'361.68
44 Loyers et parkings.....	3'876'267.26	2'144'380.79	-	1'731'886.47
44 Dissolution de la provision pour fluctuation de cours.....	-	-	-	-
<b>44 Revenus financiers.....</b>	<b>16'473'954.15</b>	<b>2'144'536.23</b>	<b>169.77</b>	<b>14'329'248.15</b>
<b>RESULTAT FINANCIER, (+) revenus / (-) charges.....</b>	<b>6'951'142.10</b>	<b>2'110'155.60</b>	<b>-1'547.63</b>	<b>4'842'534.13</b>
<b>RESULTAT OPERATIONNEL, (+) revenus / (-) charges.....</b>	<b>-7'195'973.47</b>	<b>-7'195'973.47</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTAT EXTRAORDINAIRE</b>				
38 Charges extraordinaires.....	-	-	-	-
48 Revenus extraordinaires.....	7'572'545.21	7'572'545.21	-	-
<b>RESULTAT EXTRAORDINAIRE, (+) revenus / (-) charges.....</b>	<b>7'572'545.21</b>	<b>7'572'545.21</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE, (+) revenus / (-) charges.....</b>	<b>376'571.74</b>	<b>376'571.74</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



## Département de l'enseignement et de la formation professionnelle

Groupe	Notes	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
		Charges	Revenus		
					
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>					
<b>30</b>					
<i>Charges de personnel</i>					
		109'760'627.13		117'585'640	107'416'549.07
		23'600'556.41		26'227'970	23'298'628.27
		61'645'961.39		61'127'143	59'482'288.63
		9'330'105.07		9'085'626	9'070'070.31
		101'903'811.26		98'205'428	92'967'192.68
		21'532'828.98		21'051'175	19'851'306.51
		5'091'958.04		3'403'116	4'750'752.58
		-1'065'511.58		-1'270'000	-1'028'691.44
		5'040'466.98		5'420'093	7'108'629.13
	(1)	<b>336'840'803.68</b>		<b>340'836'191</b>	<b>322'916'725.74</b>
<b>31</b>					
<i>Charges de biens/services/autres ch. d'exploitation</i>					
		554'895.26		1'078'198	611'378.17
		4'490'419.32		4'129'850	4'217'646.73
		995'162.25		1'433'050	1'198'383.18
	(2)	1'158'726.28		1'044'999	1'075'839.28
	(3)	5'448'279.62		8'047'616	5'835'153.44
		2'659'609.76		2'851'622	3'101'981.36
	(3)	8'441'406.56		9'685'528	9'076'205.94
	(4)	5'037'717.20		4'950'050	6'679'601.36
	(5)	14'561'689.17		14'157'500	7'109'394.96
		305'932.25		456'400	292'672.25
		649'069.41		533'300	656'149.11
	(6)	1'963'507.24		2'113'718	1'697'180.16
		1'378'903.55		705'000	1'300'853.84
		1'454'040.47		1'516'380	1'274'967.44
	(3)	7'707'717.99		3'656'705	7'196'649.10
		317'244.17		269'500	285'647.03
		115'986.96		124'500	129'590.35
	(7)	11'453'709.30		8'002'800	11'146'164.99
		1'835'280.45		1'720'623	1'799'588.51
		3'870'778.08		3'757'200	3'565'829.79
	(8)	5'946'751.02		6'162'200	5'723'608.24
		941'766.50		1'582'051	929'534.09
	(9)	1'373'849.49		1'288'260	1'082'843.54
		731'638.98		804'550	742'336.97
	(9)	1'039'358.97		893'862	899'946.46
		748'762.81		656'123	726'227.11
		<b>85'182'203.06</b>		<b>81'621'585</b>	<b>78'355'373.40</b>
<b>35</b>					
<i>Attributions aux fonds et financements spéciaux</i>					
	(10)	3'838'587.00		4'829'640	5'727'707.46
		<b>3'838'587.00</b>		<b>4'829'640</b>	<b>5'727'707.46</b>
<b>36</b>					
<i>Charges de transferts</i>					
	(11)	140'620'825.30		143'487'304	141'947'821.37
		1'228'086.17		611'500	556'867.98
		655'233.60		659'350	1'314'645.57
		1'096'305.09		84'000	920'295.79
		<b>143'600'450.16</b>		<b>144'842'154</b>	<b>144'739'630.71</b>
<b>39</b>					
<i>Imputations internes</i>					
	(12)	7'794'722.88		--	3'807'835.25
		<b>7'794'722.88</b>		--	<b>3'807'835.25</b>
		<b>577'256'766.78</b>		<b>572'129'570</b>	<b>555'547'272.56</b>

Renseignements complémentaires



A compter du 1er janvier 2005 (entrée en vigueur de la LUL) l'Université dispose d'une grande autonomie de gestion.

L'Université présente un budget détaillé dans les annexes du budget de l'Etat. Celui-ci est susceptible de comporter des modifications d'affectation en cours d'exercice ce qui explique certains écarts entre le budget et les comptes. Les données présentées concernent uniquement les charges relatives au "budget Etat de Vaud"; elles ne comprennent pas celles financées par les fonds de tiers ou autres fonds propres de l'UNIL.

Les notes ci-dessous expliquent les grandes variations entre les comptes 2023 mis en regard du budget 2023 ou des comptes 2022. Il est à relever que les dépenses comprennent également celles financées par le fonds de réserve et d'innovation, alors que le budget est celui relatif aux dépenses du budget ordinaire de l'année 2023. Cela peut expliquer différents écarts entre budget et comptes.

Les comptes 2023 de l'Université sont présentés selon la structure prévue par le modèle de comptes harmonisés (MCH2).

**Notes**

Charges

- (1) Globalement, les charges de personnel ont augmenté de CHF 13.9 mios entre 2022 et 2023, dont CHF 2.6 mios pour le personnel "Enseignants"; CHF 10.6 mios pour le personnel "Administratif et technique" et CHF 2.4 mios pour les "Assistants".


L'augmentation des charges de personnel est due notamment à l'indexation des salaires (CHF 4.8 mios), ainsi qu'à la prime "vie chère" (1 mio), partiellement compensé par le complément de CHF 4.8 mios de la subvention cantonale (Voir note 17).

Les charges de personnel restent néanmoins en dessous du budget 2023 pour CHF 4.0 mios :

- la mise au concours de plusieurs postes professoraux a dû être reportée sur 2024;
- ce manque a pu être partiellement compensé par du personnel Auxiliaire / Occasionnel en 2023.

- (2) Pour rappel, les charges relatives à l'acquisition de périodiques et de livres par la BCU sont comptabilisées au travers d'une subvention enregistrée dans la rubrique "Subventions, subsides 'Enseignement'".
- (3) Le budget relatif aux allocations conjoncturelles d'investissement est budgété au sein de ces rubriques, alors que les dépenses effectives peuvent être imputées dans différentes rubriques.
- (4) La diminution de l'acquisition de matériel informatique (CHF -1.6 mio par rapport à 2022) est due au fait que la majorité des achats de licences ont été effectués les années précédentes pour répondre aux nécessités qu'imposait la crise sanitaire.
- (5) L'augmentation des coûts d'électricité et de la taxe CO2 (CHF 7.5 mios) prévue au budget, résulte des nouveaux tarifs pour la période 2023-2025.
- (6) L'augmentation de cette rubrique (CHF 0.3 mio) résulte de la reprise des congrès organisés par l'Université en ligne avec un retour à la normale des activités.
- (7) La Direction a alloué des budgets complémentaires notamment pour la rénovation de la cuisine de production de l'Amphimax (CHF 1.2 mio), pour le réaménagement des locaux FORS - GEO (CHF 0.6 mio) et pour la mise en place d'une citerne extérieure pour l'azote liquide pour le Laboratory of Biological Electron Microscopy (CHF 0.6 mio).
- (8) Cette rubrique comprend CHF 1.0 mio de compensation (intérêts + amortissement) versé à l'Etat pour les constructions UNIL découlant de l'EMPD n°231 (avril 2005).
- (9) Une reprise est visible (CHF +0.4 mio) par rapport à 2022. Ces coûts se rapprochent de leur niveau pré pandémie Covid-19.
- (10) Cette rubrique comprend les attributions nettes du budget ordinaire à des fonds; il s'agit principalement des attributions au fonds pour le financement de projets communs (CHF 2.2 mios), au fonds social (CHF 1.6 mio), au fonds d'exploitation du service des sports commun à l'UNIL et l'EPFL (CHF 1.4 mio), au fonds des overheads à redistribuer (CHF 0.8 mio), au fonds des parkings (CHF 0.4 mio) et au fonds Azur (CHF 0.3 mio) dans le cadre de la collaboration avec les universités de Genève et Neuchâtel. Cette rubrique comprend également une rétrocession des rendements GBUV (CHF -3 mios) issus des placements des fonds propres (Voir note 16).
- (11) La rubrique "Subventions, subsides 'Enseignement'" comprend notamment :
- la subvention au CHUV de CHF 120.03 mios en 2023 (CHF 120.9 mios en 2022). Cette subvention comprend CHF 0.8 mio de contribution UNIL aux frais de fonctionnement du PACTT (CHF 0.7 mio en 2022);
  - la subvention à Unisanté de CHF 12.1 mios (CHF 11.9 mios en 2022);
  - la subvention à la BCU pour l'acquisition de périodiques scientifiques et de monographies de CHF 6.1 mios en 2023 (CHF 6.2 mios en 2022); les charges les plus importantes financées à l'aide de la subvention concernent les abonnements électroniques à des revues scientifiques.
- (12) Cette rubrique correspond à la comptabilisation des achats internes, notamment les analyses effectuées par les plateformes de recherche. Elle inclut la reclassification de la rétrocession des rendements GBUV (CHF 3 mios, voir note 22).

## Département de l'enseignement et de la formation professionnelle

Groupe	Notes	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
		Charges	Revenus		
					
<b>REVENUS D'EXPLOITATION</b>					
42	<i>Taxes et redevances</i>				
	Inscriptions, taxes et émoluments.....	(13)	12'769'930.60	13'092'000	12'797'458.70
	Travaux et ventes diverses.....		348'989.77	1'360'000	380'394.17
	Remboursements divers.....	(14)	1'511'862.46	572'200	776'934.23
	<i>Taxes et redevances.....</i>		<b>14'630'782.83</b>	<b>15'024'200</b>	<b>13'954'787.10</b>
43	<i>Prestations de services, subsides, mandats, autres revenus</i>				
	Prestations de service diverses .....		7'981'790.97	5'952'000	5'648'727.14
	Autres revenus.....	(15)	806'813.83	400'000	658'328.68
	Subsides et mandats.....		996'338.02	816'478	1'282'210.55
	<i>Prestations de services, subsides, mandats, autres revenus.....</i>		<b>9'784'942.82</b>	<b>7'168'478</b>	<b>7'589'266.37</b>
45	<i>Dissolution de fonds et financements spéciaux</i>				
	Dissolution de fonds, capital, provision.....	(16)	--	3'000'000	--
	<i>Dissolution de fonds et financements spéciaux.....</i>		--	<b>3'000'000</b>	--
46	<i>Revenus de transferts</i>				
	Subvention "Etat de Vaud".....	(17)	352'990'900.00	348'190'900	337'436'000.00
	Participation des autres cantons à l'enseignement.....	(18)	70'954'476.05	70'819'779	73'718'671.60
	Subvention fédérale LEHE.....	(19)	102'280'864.00	101'300'000	102'941'236.00
	Subvention fédérale pour investissements et loyers.....	(20)	390'788.00	288'000	312'532.00
	Overheads FNS .....	(21)	10'219'004.00	9'600'000	11'423'601.00
	<i>Revenus de transferts.....</i>		<b>536'836'032.05</b>	<b>530'198'679</b>	<b>525'832'040.60</b>
49	<i>Imputations internes</i>				
	Imputations internes diverses (produits).....	(22)	6'698'880.01	1'600'000	3'569'727.60
	<i>Imputations internes .....</i>		<b>6'698'880.01</b>	<b>1'600'000</b>	<b>3'569'727.60</b>
	<b>Total des revenus d'exploitation.....</b>		<b>567'950'637.71</b>	<b>556'991'357</b>	<b>550'945'821.67</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION, (+) revenus / (-) charges.....</b>		<b>-9'306'129.07</b>	<b>-15'138'213</b>	<b>-4'601'450.89</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>					
34	Charges financières.....		34'380.63	-32'312	36'127.72
44	Revenus financiers.....		2'144'536.23	2'120'000	1'842'645.98
	<b>Résultat financier, (+) revenus / (-) charges.....</b>		<b>2'110'155.60</b>	<b>2'087'688</b>	<b>1'806'518.26</b>
	<b>RESULTAT OPERATIONNEL, (+) revenus / (-) charges.....</b>		<b>-7'195'973.47</b>	<b>-13'050'525</b>	<b>-2'794'932.63</b>
<b>Résultat extraordinaire</b>					
38	Charges extraordinaires.....	(23)			
48	Revenus extraordinaires.....	(23)	7'572'545.21	13'050'525	3'616'702.81
	<b>Résultat extraordinaire (+) revenus / (-) charges.....</b>		<b>7'572'545.21</b>	<b>13'050'525</b>	<b>3'616'702.81</b>
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE, (+) revenus / (-) charges</b>	(23)	<b>376'571.74</b>	--	<b>821'770.18</b>

Renseignements complémentaires



Revenus

- (13) La rubrique se compose principalement des taxes étudiants pour CHF 12.8 mios en 2023 (CHF 12.8 mios en 2022).
- (14) Cette rubrique comprend une revente d'un équipement scientifique (CHF 0.5 mio).
- (15) Cette rubrique comporte principalement la part UNIL à la redistribution de la taxe CO2 (CHF 0.2 mio), les commissions reçues pour la perception de l'impôt à la source (CHF 0.1 mio), et la rétrocession partielle des gains liés aux activités accessoires des collaborateurs UNIL.
- (16) Cette rubrique contient le budget pour la rétrocession des rendements GBUV (CHF 3 mios), l'enregistrement dans les comptes est dans la rubrique "attribution à fonds, capital, provision" (Voir note 10).
- (17) La subvention cantonale 2023 a augmenté de CHF 15.5 mios par rapport à l'année 2022 (+4.6%). Elle comprend un complément (CHF 4.8 mios) en sus du montant porté au budget pour le financement de l'indexation partielle des salaires décidé par le Conseil d'Etat pour 2023.
- (18) Cette rubrique comprend la participation des autres cantons pour leurs étudiants fréquentant l'Université de Lausanne, en application de l'Accord intercantonal universitaire (AIU) pour CHF 70.4 mios (CHF 72.6 mios en 2022). Le montant reçu dépend du nombre d'étudiants des autres cantons qui étudient à l'UNIL, ainsi que de la filière d'étude (forfait différencié). Le passage progressif au nouvel accord AIU implique une baisse des tarifs prévue au budget. La rubrique comprend également :
- les participations de l'Etat du Valais (CHF 0.4 mio) et de la Ville de Sion (CHF 0.1 mio) dans le cadre de la convention signée pour la reprise par l'UNIL de la formation "Tourisme" de l'Institut Kurt Bösch.
- (19) Cette rubrique correspond à la subvention de base de la Confédération en application de la Loi sur l'encouragement et la coordination des hautes écoles. (LEHE). Sur proposition de la DGES, le mode de comptabilisation représente une estimation du décompte 2023 à recevoir (en 2024), calculé sur la base de la subvention fédérale prévue pour l'ensemble des universités et de l'estimation de la part UNIL à cette subvention. Le montant est porté en compte courant, par la DGES, en faveur de l'UNIL. Le montant enregistré dans les comptes 2023 comprend également l'ajustement de l'estimation 2022 qui ressort du décompte reçu (CHF 0.3 mio). La subvention LEHE a diminué de CHF 0.7 mio par rapport à l'année 2022.
- (20) Cette rubrique enregistre les subventions de la Confédération pour les loyers.
- (21) Cette rubrique correspond aux overheads reçus du FNS pour financer partiellement les coûts indirects liés aux subsides que ce bailleur de fonds octroie aux chercheurs de l'Université. La rubrique a diminué de CHF 1.2 mio par rapport à 2022.
- (22) La rubrique inclut la reclassification de la rétrocession des rendements GBUV (CHF 3 mios, voir note 12), les overheads de 13% prélevés sur les fonds de tiers versés à l'Université (CHF 1.8 mio) et des ventes internes de prestations.
- (23) Le fonds de réserve et d'innovation (FRI) a diminué de CHF 7'195'973.47 au cours de l'exercice 2023; il passe ainsi de CHF 44'379'576.27 (situation au 1er janvier 2023) à CHF 37'183'602.80 au 31 décembre 2023. Les mouvements intervenus dans le FRI sont les suivants :
- dissolution du FRI de CHF 7'572'545.21 (produits extraordinaires) pour le financement des activités ou projets spécifiques;
  - virement au FRI du résultat 2023 lié au budget ordinaire (charges extraordinaires de CHF 376'571.74).

Département de l'enseignement et de la formation professionnelle

	au 31.12.2023	au 31.12.2022
<b>Haute école pédagogique du canton de Vaud</b>		
 <b>B I L A N</b>		
 <b>ACTIF</b>		
<b>Actif circulant.....</b>	<b>8'416'576.10</b>	<b>10'083'122.30</b>
Caisses.....	6'230.80	7'966.90
Poste.....	44'897.59	16'953.37
Banques.....	3'997'499.34	5'366'196.08
Avances à régulariser.....	42'801.90	43'332.50
Débiteurs.....	1'977'968.63	2'230'213.67
Comptes courants Etat de Vaud.....	929'142.98	--
Actifs de régularisation et transitoires.....	1'418'034.86	2'418'459.78
 <b>Total de l'ACTIF.....</b>	 <b>8'416'576.10</b>	 <b>10'083'122.30</b>
 <b>PASSIF</b>		
<b>Capitaux étrangers.....</b>	<b>5'572'035.42</b>	<b>7'770'196.89</b>
Créanciers.....	1'839'316.99	951'358.19
Comptes courants Etat de Vaud.....	--	2'818'948.24
Passifs transitoires.....	2'178'413.74	2'081'592.40
Comptes de régularisation passif.....	1'554'304.69	1'918'298.06
 <b>Fonds propres.....</b>	 <b>2'844'540.68</b>	 <b>2'312'925.41</b>
<i>Fonds pour le soutien des activités sociales et culturelles.....</i>	<i>1'657'938.51</i>	<i>1'413'376.56</i>
 <i>Fonds de réserve et d'innovation au 31 décembre.....</i>	 <i>1'186'602.17</i>	 <i>899'548.85</i>
Fonds de réserve et d'innovation au 1er janvier.....	899'548.85	3'205'500.00
Prélèvement sur le fonds de réserve et d'innovation.....	-489'934.64	-370'402.99
Part du résultat de l'exercice, excédent de revenu / excédent de charges(-).....	776'987.96	-1'935'548.16
 <b>Total du PASSIF.....</b>	 <b>8'416'576.10</b>	 <b>10'083'122.30</b>

## Département de l'enseignement et de la formation professionnelle

2	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
<b>Haute école pédagogique du canton de Vaud</b>				
<b>3</b>	<b>Charges d'exploitation totales.....</b>	<b>80'461'868.33</b>	<b>78'992'800</b>	<b>77'074'885.65</b>
30	Charges de personnel.....	68'578'246.93	65'085'500	64'947'054.31
31	Charges de biens/services/autres ch. d'exploitation.....	11'012'106.73	12'940'300	11'366'488.49
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux.....	244'561.95	150'000	259'081.39
36	Charges de transferts.....	626'952.72	817'000	502'261.46
<b>4</b>	<b>Revenus d'exploitation totaux.....</b>	<b>80'546'320.83</b>	<b>78'099'800</b>	<b>74'560'152.51</b>
42	Taxes et redevances.....	2'277'083.68	2'511'000	2'237'182.41
43	Revenus divers.....	384'889.79	362'000	460'682.09
46	Revenus de transferts.....	77'884'347.36	75'226'800	71'862'288.01
<b>Résultat provenant des activités d'exploitation</b>				
	Excédent de revenus.....	84'452.50		
	Excédent de charges.....		<b>893'000</b>	<b>2'514'733.14</b>
34	Charges financières.....	9'015.73	7'000	8'432.15
44	Revenus financiers.....		200'000	217'214.14
<b>Résultat provenant de financements</b>				
	Excédent de revenus.....	<b>202'600.82</b>	<b>193'000</b>	<b>208'781.99</b>
	Excédent de charges.....			
<b>Résultat opérationnel</b>				
	Excédent de revenus.....	<b>287'053.32</b>		
	Excédent de charges.....		<b>700'000</b>	<b>2'305'951.15</b>
38	Charges extraordinaires.....	--	--	--
48	Revenus extraordinaires.....		700'000	370'402.99
	<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>489'934.64</b>	<b>700'000</b>	<b>370'402.99</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>				
	Excédent de revenus.....	<b>776'987.96</b>	--	
	Excédent de charges.....			<b>1'935'548.16</b>
Excédent de revenus de l'exercice (CHF 776'987.96) ajouté au Fonds de réserve et d'innovation conformément à l'article 31a LHEV				

Département de l'enseignement et de la formation professionnelle

2	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
<b>Haute école pédagogique du canton de Vaud</b>				
301 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	10'648'344.43		10'306'000	9'572'469.60
302 Salaires des enseignants.....	44'511'409.93		42'459'500	42'868'946.87
303 Travailleurs temporaires.....	1'532'068.61		750'000	1'295'148.16
304 Allocations.....	12'333.65		18'000	19'974.65
305 Cotisations patronales .....	11'444'438.92		11'107'000	10'704'766.16
309 Autres charges de personnel.....	429'651.39		445'000	485'748.87
310 Charges de matières et de marchandises.....	856'043.30		955'000	815'184.47
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif.....	1'655'401.98		1'790'000	1'920'710.51
312 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA.....	577'871.76		446'000	482'156.60
313 Prestations de service et honoraires.....	4'816'493.74		6'578'300	5'126'421.07
314 Gros entretien et entretien courant.....	94'612.71		100'000	203'441.17
315 Entretien de biens, meubles et immobilisations incorporelles.....	149'471.86		144'000	139'820.60
316 Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation.....	1'579'246.71		1'545'000	1'536'146.30
317 Dédommagements.....	1'090'896.62		1'247'000	990'695.91
318 Réévaluations sur créances.....	5'900.00		2'000	1'210.59
319 Diverses charges d'exploitation.....	186'168.05		133'000	150'701.27
351 Attributions aux fonds et financements spéciaux enregistrées sous capital propre.....	244'561.95		150'000	259'081.39

**Département de l'enseignement et de la formation professionnelle**

Renseignements complémentaires	Comptes 2023	Budget 2023
<b>Haute école pédagogique du canton de Vaud</b>		
En application de la loi sur la Haute école pédagogique du 12 décembre 2007, la HEP est financée par une subvention du canton, celle-ci apparaît à la rubrique 015.3634 des comptes du canton. Les comptes de la HEP sont annexés aux comptes de l'Etat. Le règlement d'application des dispositions financières de la loi du 12 décembre 2007 sur la Haute école pédagogique du 26 août 2009 précise les dispositions applicables.		
301 Indexation des salaires, partiellement compensée par la subvention cantonale (voir 461.1)		
302 1. Salaires enseignants: indexation des salaires et nouveau programme BS1 (voir 461.1).....	34'973'386.08	34'184'500
2. Salaires assistants .....	1'829'660.71	2'100'000
3. Rémunération des étudiants (stage A) - moins d'étudiants en stage.....	5'316'376.55	6'175'000
4. Intervenants extérieurs salariés (voir 313.1).....	2'391'986.59	--
	<b>44'511'409.93</b>	<b>42'459'500</b>
303 Contrats des personnes travaillant sur des projets subventionnés comptabilisés comme personnel auxiliaire (budget dans les intervenants externes ou enseignants)		
310 1. Imprimés, livres, communication .....		
2. Denrées alimentaires et boissons .....	316'975.37	375'000
3. Fournitures pour enseignement et reprographie .....	221'045.18	180'000
4. Frais de publication de recherche scientifiques .....	230'139.49	220'000
	87'883.26	180'000
	<b>856'043.30</b>	<b>955'000</b>
311 1. Achat équipement mobilier et petit matériel .....		
2. Achat matériel enseignement .....	217'610.78	215'000
3. Achat matériel et licences informatiques, matériel audiovisuel et de communication .....	125'898.32	55'000
	1'311'892.88	1'520'000
	<b>1'655'401.98</b>	<b>1'790'000</b>
313 1. Intervenants extérieurs (voir 302.4).....		
2. Compléments de formation avec l'UNIL et autres institutions .....	518'691.14	2'495'300
3. Compléments de formation avec le Conservatoire.....	846'993.55	520'000
4. Frais divers d'organisation de manifestation.....	355'337.00	360'000
5. Frais de nettoyage de la HEP (Cours 33, Sébeillon, Sévelin).....	183'062.84	112'000
6. Cotisations diverses.....	473'067.85	502'000
7. Divers frais administratifs (port, téléphone, réseau, taxes et redevances..).....	136'909.96	125'000
8. Déménagement et transport.....	321'401.32	334'000
9. Conseils juridiques.....	29'864.90	50'000
10. Honoraires conseillers externes .....	45'650.10	40'000
	1'905'515.08	2'040'000
	<b>4'816'493.74</b>	<b>6'578'300</b>
316 1. Locaux de Sévelin.....		
2. Locaux de Sébeillon.....	797'031.60	776'000
3. Système d'impression.....	441'403.20	429'000
4. Autres locations.....	129'329.00	150'000
	211'482.91	190'000
	<b>1'579'246.71</b>	<b>1'545'000</b>
317 1. Indemnités de déplacement des étudiants (stages).....		
2. Frais de déplacements, repas, hébergement (personnel et étudiants).....	387'536.06	463'000
	703'360.56	784'000
	<b>1'090'896.62</b>	<b>1'247'000</b>
319 1. Indemnités de recours .....		
2. Frais de dossiers payés à l'Etat pour le traitement des salaires .....	3'100.00	10'000
3. Charges de parking (voir 44.2).....	84'203.00	80'000
4. Autres charges administratives .....	54'879.95	--
	43'985.10	43'000
	<b>186'168.05</b>	<b>133'000</b>
351 Alimentation du fonds de soutien des activités culturelles, sociales ou sportives		



## Département de l'enseignement et de la formation professionnelle

2	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
<b>Haute école pédagogique du canton de Vaud</b>				
361	Parts à des collectivités publiques.....	118'010.60	175'000	68'946.86
363	Subventions à des collectivités et à des tiers.....	508'942.12	642'000	433'314.60
	<b>Total des charges d'exploitation.....</b>	<b>80'461'868.33</b>	<b>78'992'800</b>	<b>77'074'885.65</b>
423	Frais d'écolage et taxes de cours.....		2'145'000	1'970'047.82
425	Recettes sur ventes.....		140'000	122'628.45
426	Remboursements.....		222'000	144'506.14
427	Amendes.....		4'000	--
430	Revenus d'exploitation divers.....		362'000	460'682.09
461	Dédommagements des cantons et des concordats.....		73'426'800	69'898'755.46
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers.....		1'800'000	1'963'532.55
	<b>Total des produits d'exploitation.....</b>		<b>78'099'800</b>	<b>74'560'152.51</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION, (+) revenus / (-) charges.....</b>		<b>-893'000</b>	<b>-2'514'733.14</b>
34	Charges financières.....	9'015.73	7'000	8'432.15
44	Revenus financiers.....		200'000	217'214.14
	<b>RESULTAT FINANCIER, (+) revenus / (-) charges.....</b>		<b>193'000</b>	<b>208'781.99</b>
	<b>RESULTAT OPERATIONNEL, (+) revenus / (-) charges.....</b>		<b>-700'000</b>	<b>-2'305'951.15</b>
38	Charges extraordinaires.....			
48	Revenus extraordinaires.....		700'000	370'402.99
	<b>RESULTAT EXTRAORDINAIRE, (+) revenus / (-) charges.....</b>		<b>700'000</b>	<b>370'402.99</b>
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE, (+) revenus / (-) charges.....</b>		<b>--</b>	<b>-1'935'548.16</b>

**Département de l'enseignement et de la formation professionnelle**

Renseignements complémentaires	Comptes 2023	Budget 2023
<b>Haute école pédagogique du canton de Vaud</b>		
361 Rétrocessions droits d'inscription pour les étudiants hors canton en collaboration avec des collectivités publiques		
363 1. Charge du Fonds pour le soutien des activités sociales et culturelles.....	242'711.05	370'000
2. Charge des fonds, bourse Mobility.....	217'422.07	220'000
3. Autres aides à la formation et aides aux loisirs, sports et culture.....	48'809.00	52'000
	<b>508'942.12</b>	<b>642'000</b>
423 1. Finances de cours et écolage .....	1'187'366.00	1'300'000
2. Taxe semestrielle Fonds ACS .....	485'850.00	520'000
3. Taxes d'inscription .....	231'285.25	235'000
4. Inscriptions manifestations organisées par la HEP .....	66'582.31	90'000
	<b>1'971'083.56</b>	<b>2'145'000</b>
425 1. Vente d'imprimés, matériel pédagogique .....	64'010.00	120'000
2. Ventes de produits et marchandises .....	24'568.05	20'000
	<b>88'578.05</b>	<b>140'000</b>
426 Principalement bourse Mobility		
430 1. Revenus des formations postgrade et de la formation continue .....	359'270.69	300'000
2. Autres facturations à des tiers et recettes .....	25'619.10	62'000
	<b>384'889.79</b>	<b>362'000</b>
461 1. Subvention du canton de Vaud (complément pour couvrir l'indexation partielle des salaires, le nouveau programme BS1 et pour compenser le manco des revenus AHES).....	61'320'800.00	57'470'800
2. Facturation aux autres cantons pour leur ressortissants selon accord AHES : étudiants hors canton moins nombreux qu'attendus.....	11'960'146.85	13'485'000
3. Participations intracantonales Vaud : enseignement spécialisé Radiobus.....	174'921.00	140'000
4. Contribution de la DGEO pour les MER mathématiques (mandat).....	699'000.00	475'000
5. Contribution de la DGEO pour l'éducation numérique (mandat).....	1'017'973.00	796'000
6. Contribution pour la mise en œuvre du concept 360 (mandat).....	92'975.00	583'000
7. Autres contributions aux formations continues et post-grades (mandats).....	525'228.30	477'000
	<b>75'791'044.15</b>	<b>73'426'800</b>
463 1. Participations intercantionales (conventions PIRACEF, FORDIF et MAES avec la HEP Valais).....	481'008.39	600'000
2. Subsidés Fonds National Suisse (FNS) + autres subsidés - des nouveaux projets.....	1'057'836.41	650'000
3. Subvention de la Fondation Hassler pour une chaire du numérique - revenu en fonction des charges.....	303'391.61	400'000
4. Subsidés de la Confédération (Swissuniversities / 2Cr2D dépassement pour le MADD).....	251'066.80	150'000
	<b>2'093'303.21</b>	<b>1'800'000</b>
34 Frais bancaires et frais des commissions lors d'encaissements par cartes		
44 1. Revenus de location de locaux. ....	149'035.85	200'000
2. Produits de parkings (voir 319.3).....	62'580.70	--
	<b>211'616.55</b>	<b>200'000</b>
48 Prélèvements sur le FRI pour le financement des projets d'innovation et d'infrastructure. Le budget prévoyait CHF 0.7 mio de prélèvement pour équilibrer l'excédent de charges		
Excédent de revenus de l'exercice (CHF 776'987.96) ajouté au Fonds de réserve et d'innovation conformément à l'article 31a LHEV		

## Département de l'enseignement et de la formation professionnelle

	au 31.12.2023	au 31.12.2022
<b>Haute école d'ingénierie et de gestion du canton de Vaud</b>		
<b>B I L A N</b>		
<b>ACTIF</b>		
Actif circulant.....	21'556'928.22	22'234'982.75
Caisses.....	1'970.40	2'126.35
Poste.....	956'089.94	861'358.08
Compte courant Etat de Vaud.....	13'013'494.85	14'043'763.46
Débiteurs.....	4'109'404.21	3'892'709.70
Actifs de régularisation et transitoires.....	3'475'968.82	3'435'025.16
<b>Total de l'ACTIF.....</b>	<b>21'556'928.22</b>	<b>22'234'982.75</b>
<b>PASSIF</b>		
Capitaux étrangers.....	17'171'463.47	17'926'916.05
Créanciers.....	1'348'863.36	1'733'034.70
Passifs de régularisation et transitoires.....	15'523'478.98	15'918'033.96
Dépôts.....	100'940.00	86'640.06
Engagements legs fond. s/pers.jurid. capitaux tiers.....	198'181.13	189'207.33
<b>Fonds de réserve et d'innovation au 31 décembre.....</b>	<b>4'385'464.75</b>	<b>4'308'066.70</b>
Fonds de réserve et d'innovation au 1er janvier.....	4'308'066.70	4'258'087.10
Ajustement du niveau du FRI au plafond de 5% du total des charges.....	--	--
Part du résultat de l'exercice, excédent de revenu / excédent de charges (-).....	77'398.05	49'979.60
<b>TOTAL du PASSIF.....</b>	<b>21'556'928.22</b>	<b>22'234'982.75</b>

## Département de l'enseignement et de la formation professionnelle

2	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
<b>Haute école d'ingénierie et de gestion du canton de Vaud</b>				
<b>3</b>	<b>Charges d'exploitation totales.....</b>	<b>88'989'981.63</b>	<b>87'471'100</b>	<b>87'699'362.40</b>
30	Charges de personnel.....	70'609'318.32	70'691'700	69'001'740.03
31	Charges de biens/services/autres ch. d'exploitation.....	17'574'297.08	15'734'400	17'199'993.96
36	Charges de transferts.....	42'076.33	60'000	44'247.72
37	Subventions redistribuées.....	764'289.90	985'000	1'453'380.69
<b>4</b>	<b>Revenus d'exploitation totaux.....</b>	<b>89'980'123.90</b>	<b>87'354'400</b>	<b>88'049'264.82</b>
42	Taxes et redevances.....	5'155'006.52	4'697'600	4'857'024.18
43	Revenus divers.....	7'054'068.70	7'631'000	7'317'944.37
46	Revenus de transferts.....	77'006'758.78	74'040'800	74'420'915.58
47	Subventions à redistribuer.....	764'289.90	985'000	1'453'380.69
<b>Résultat provenant des activités d'exploitation</b>				
	Excédent de revenus.....		<b>990'142.27</b>	<b>349'902.42</b>
	Excédent de charges.....		<b>116'700</b>	
34	Charges financières.....	11'988.14	11'800	9'932.53
44	Revenus financiers.....		128'500	60'361.66
<b>Résultat provenant de financements</b>				
	Excédent de revenus.....		<b>117'380.79</b>	<b>50'429.13</b>
	Excédent de charges.....			
<b>Résultat opérationnel</b>				
	Excédent de revenus.....		<b>1'107'523.06</b>	<b>400'331.55</b>
	Excédent de charges.....			
38	Charges extraordinaires.....	--	--	--
48	Revenus extraordinaires.....		--	--
<b>Résultat extraordinaire</b>				
	Excédent de revenus.....		--	--
	Excédent de charges.....			
<b>Résultat de l'exercice</b>				
	Excédent de revenus.....		<b>1'107'523.06</b>	<b>400'331.55</b>
	Excédent de charges.....			
Résultat de l'exercice attribué au Fonds de réserve et d'innovation (CHF 77'398.05) et aux passifs de régularisation (CHF 1'030'125.01) conformément à l'article 68 LHEV.				

## Département de l'enseignement et de la formation professionnelle

2	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
<b>Haute école d'ingénierie et de gestion du canton de Vaud</b>				
301 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	13'304'838.51		13'046'100	12'757'408.34
302 Salaires des enseignants.....	43'616'306.72		44'036'600	42'910'168.35
303 Travailleurs temporaires.....	1'274'179.85		971'400	1'187'197.95
304 Allocations.....	6'291.95		6'000	4'262.50
305 Cotisations patronales .....	11'870'079.89		12'114'600	11'721'739.09
309 Autres charges de personnel.....	537'621.40		517'000	420'963.80
310 Charges de matières et de marchandises.....	1'964'007.79		1'835'800	1'800'506.11
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif.....	4'634'257.45		3'547'500	4'994'942.14
312 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA.....	943'418.70		653'000	690'832.57
313 Prestations de service et honoraires.....	5'536'675.50		5'121'900	5'511'676.87
314 Gros entretien et entretien courant.....	144'966.45		100'000	99'766.55
315 Entretien de biens, meubles et immobilisations incorporelles.....	455'930.71		402'200	390'721.67
316 Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation.....	3'528'983.01		3'510'000	3'355'028.21
317 Dédommagements.....	336'260.47		435'000	308'547.84
318 Réévaluations sur créances.....	29'797.00		129'000	47'972.00
363 Subventions à des collectivités et à des tiers.....	42'076.33		60'000	44'247.72
370 Subventions à redistribuer.....	764'289.90		985'000	1'453'380.69
<b>Total des charges d'exploitation.....</b>	<b>88'989'981.63</b>		<b>87'471'100</b>	<b>87'699'362.40</b>
423 Frais d'écolage et taxes de cours.....		4'379'175.97	4'042'000	4'046'129.36
425 Recettes sur ventes.....		32'930.39	25'000	47'879.59
426 Remboursements.....		466'452.47	325'000	498'508.98
429 Autres taxes.....		276'447.69	305'600	264'506.25
430 Revenus d'exploitation divers.....		7'054'068.70	7'631'000	7'317'944.37
461 Dédommagements des cantons et des concordats.....		15'689'290.60	14'494'000	14'882'566.25
463 Subventions des collectivités publiques et des tiers.....		61'317'468.18	59'546'800	59'538'349.33
470 Subventions à redistribuer.....		764'289.90	985'000	1'453'380.69
<b>Total des produits d'exploitation.....</b>		<b>89'980'123.90</b>	<b>87'354'400</b>	<b>88'049'264.82</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION, (+) revenus / (-) charges.....</b>		<b>990'142.27</b>	<b>-116'700</b>	<b>349'902.42</b>
34 Charges financières.....	11'988.14		11'800	9'932.53
44 Revenus financiers.....		129'368.93	128'500	60'361.66
<b>RESULTAT FINANCIER, (+) revenus / (-) charges.....</b>		<b>117'380.79</b>	<b>116'700</b>	<b>50'429.13</b>
<b>RESULTAT OPERATIONNEL, (+) revenus / (-) charges.....</b>		<b>1'107'523.06</b>	<b>--</b>	<b>400'331.55</b>
38 Charges extraordinaires.....	--		--	--
48 Revenus extraordinaires.....		--	--	--
<b>RESULTAT EXTRAORDINAIRE, (+) revenus / (-) charges.....</b>		<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE, (+) revenus / (-) charges.....</b>		<b>1'107'523.06</b>	<b>--</b>	<b>400'331.55</b>

**Département de l'enseignement et de la formation professionnelle**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
<b>Haute école d'ingénierie et de gestion du canton de Vaud</b>			
<p>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. Les comptes de l'école sont annexés à ceux de l'Etat. La subvention cantonale est enregistrée à la rubrique 015.3634 des comptes du canton.</p>			
302	1. Salaires des enseignants .....	27'906'391.85	28'773'100
	2. Salaires des assistants.....	5'061'424.90	5'363'500
	3. Salaires des collaborateurs scientifiques des fonds de tiers .....	10'648'489.97	9'900'000
		<b>43'616'306.72</b>	<b>44'036'600</b>
303	Les besoins en travailleurs temporaires ont été plus importants que planifié pour la recherche et l'administration		
310	1. Fournitures matériel d'exploitation.....	455'706.03	480'500
	2. Matériel spécialisé pour projets et mandats.....	623'951.31	650'000
	3. Autres.....	884'350.45	705'300
		<b>1'964'007.79</b>	<b>1'835'800</b>
311	Un programme de mise à niveau de l'infrastructure et de la sécurité informatique a été réalisé en 2023		
312	Augmentation du prix du gaz et de l'électricité		
313	1. Rémunération des intervenants extérieurs.....	2'418'288.22	2'137'600
	2. Frais de nettoyage.....	501'915.42	480'000
	3. Frais de manifestations, représentation .....	869'796.24	627'000
	4. Honoraires, conseillers externes, experts.....	183'466.74	261'000
	5. Prestations de tiers pour projets et mandats.....	461'078.37	450'000
	6. Autres.....	1'102'130.51	1'166'300
		<b>5'536'675.50</b>	<b>5'121'900</b>
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.....	1'492'207.00	1'568'000
	2. Taxes d'études formations continues (CAS-MAS-DAS et autres cours).....	2'796'651.77	2'380'000
	3. Taxes d'inscription.....	90'317.20	94'000
		<b>4'379'175.97</b>	<b>4'042'000</b>
430	1. Revenus des prestations de services .....	6'988'733.72	7'348'000
	2. Autres revenus d'exploitation.....	65'334.98	283'000
		<b>7'054'068.70</b>	<b>7'631'000</b>
461	1. Subvention cantonale (complément pour couvrir l'indexation partielle des salaires).....	12'908'700.00	12'058'000
	2. Autres financements cantonaux .....	472'430.60	176'000
	3. Dédommagements pour les prestations fournies aux Master communs HES-SO.....	2'308'160.00	2'260'000
		<b>15'689'290.60</b>	<b>14'494'000</b>
463	1. Enveloppes HES-SO études principales .....	47'656'505.26	47'656'600
	2. Autres revenus en provenance de la HES-SO.....	4'633'901.10	4'050'000
	3. Subventions fédérales (principalement liées à la Ra&D).....	7'694'750.86	6'990'200
	4. Subventions des programmes internationaux .....	933'102.56	400'000
	5. Autres subventions.....	399'208.40	450'000
		<b>61'317'468.18</b>	<b>59'546'800</b>
44	Produits des locations de salles		
<p>Résultat de l'exercice attribué au Fonds de réserve et d'innovation (CHF 77'398.05) et aux passifs de régularisation (CHF 1'030'125.01) conformément à l'article 68 LHEV.</p>			

Département de l'enseignement et de la formation professionnelle

	au 31.12.2023	au 31.12.2022
<b>Haute école de santé Vaud</b>		
 <b>B I L A N</b>		
 <b>ACTIF</b>		
<b>Actif circulant.....</b>	<b>3'406'742.75</b>	<b>3'531'633.48</b>
Caisses.....	5'264.65	5'691.50
Poste.....	1'122'599.88	1'048'516.21
Compte courant Etat de Vaud.....	--	--
Débiteurs.....	723'809.19	866'525.65
Actifs de régularisation et transitoires.....	1'555'069.03	1'610'900.12
 <b>Total de l'ACTIF.....</b>	 <b>3'406'742.75</b>	 <b>3'531'633.48</b>
 <b>PASSIF</b>		
<b>Capitaux étrangers.....</b>	<b>2'772'467.89</b>	<b>2'923'646.50</b>
Créanciers.....	585'806.23	339'499.04
Compte courant Etat de Vaud.....	404'570.55	843'951.94
Passifs de régularisation et transitoires.....	1'771'402.61	1'729'845.52
Dépôts.....	10'688.50	10'350.00
 <b>Fonds de réserve et d'innovation au 31 décembre.....</b>	 <b>634'274.86</b>	 <b>607'986.98</b>
Fonds de réserve et d'innovation au 1er janvier.....	607'986.98	945'016.58
Part du résultat de l'exercice, excédent de revenu / excédent de charges (-).....	26'287.88	-337'029.60
 <b>Total du PASSIF.....</b>	 <b>3'406'742.75</b>	 <b>3'531'633.48</b>

## Département de l'enseignement et de la formation professionnelle

2	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
<b>Haute école de santé Vaud</b>				
<b>3</b>	<b>Charges d'exploitation totales.....</b>	<b>39'851'819.82</b>	<b>39'130'000</b>	<b>39'069'348.54</b>
30	Charges de personnel.....	35'092'777.49	34'569'000	34'720'065.58
31	Charges de biens/services/autres ch. d'exploitation.....	4'599'200.53	4'528'000	4'194'272.96
36	Charges de transferts.....	159'841.80	33'000	146'760.00
37	Subventions redistribuées.....	--		8'250.00
<b>4</b>	<b>Revenus d'exploitation totaux.....</b>	<b>39'499'030.73</b>	<b>38'600'000</b>	<b>38'360'003.32</b>
42	Taxes et redevances.....	2'005'214.36	1'867'000	1'724'294.58
43	Revenus divers.....	935'901.79	875'000	963'513.03
46	Revenus de transferts.....	36'557'914.58	35'858'000	35'663'945.71
47	Subventions à redistribuer.....	--	--	8'250.00
<b>Résultat provenant des activités d'exploitation</b>				
	Excédent de revenus.....			
	Excédent de charges.....	<b>352'789.09</b>	<b>530'000</b>	<b>709'345.22</b>
34	Charges financières.....	14'214.40	-1'000	4'189.48
44	Revenus financiers.....		369'000	376'505.10
<b>Résultat provenant de financements</b>				
	Excédent de revenus.....		<b>379'076.97</b>	<b>372'315.62</b>
	Excédent de charges.....			
<b>Résultat opérationnel</b>				
	Excédent de revenus.....			
	Excédent de charges.....		<b>160'000</b>	<b>337'029.60</b>
38	Charges extraordinaires.....	--	--	--
48	Revenus extraordinaires.....		160'000	--
<b>Résultat extraordinaire</b>				
	Excédent de revenus.....		<b>160'000</b>	--
	Excédent de charges.....			
<b>Résultat de l'exercice</b>				
	Excédent de revenus.....			
	Excédent de charges.....			<b>337'029.60</b>
Excédent de revenus de l'exercice (CHF 26'287.88) attribué au Fonds de réserve et d'innovation conformément à l'article 68 LHEV.				



## Département de l'enseignement et de la formation professionnelle

2	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
<b>Haute école de santé Vaud</b>				
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	6'473'528.20	6'052'000	6'340'855.20
302	Salaires des enseignants.....	22'784'138.63	22'869'000	22'672'415.13
303	Travailleurs temporaires.....	154'726.85	89'000	173'758.85
305	Cotisations patronales .....	5'325'126.38	5'282'000	5'242'849.23
309	Autres charges de personnel.....	355'257.43	277'000	290'187.17
310	Charges de matières et de marchandises.....	482'545.35	537'000	503'411.78
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif.....	386'610.60	285'000	300'408.94
312	Alimentation et élimination, biens-fonds, PA.....	438'365.40	357'000	418'319.51
313	Prestations de service et honoraires.....	1'828'339.38	1'735'000	1'693'304.24
314	Gros entretien et entretien courant.....	51'781.47	65'000	54'638.27
315	Entretien de biens, meubles et immobilisations incorporelles.....	367'582.71	448'000	330'611.71
316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation.....	594'318.65	585'000	611'644.05
317	Dédommagements.....	439'609.25	516'000	259'725.96
318	Réévaluations sur créances.....	10'047.72	--	22'208.50
363	Subventions à des collectivités et à des tiers.....	159'841.80	33'000	146'760.00
370	Subventions à redistribuer.....	--	--	8'250.00
	<b>Total des charges d'exploitation.....</b>	<b>39'851'819.82</b>	<b>39'130'000</b>	<b>39'069'348.54</b>
423	Frais d'écolage et taxes de cours.....		1'929'967.36	1'691'912.48
425	Recettes sur ventes.....		50'247.00	32'382.10
426	Remboursements.....		25'000.00	--
430	Revenus d'exploitation divers.....		913'569.89	963'026.16
439	Autres revenus.....		22'331.90	486.87
461	Dédommagements des cantons et des concordats.....		15'527'618.44	15'055'159.07
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers.....		21'030'296.14	20'608'786.64
470	Contributions redistribuées.....		--	8'250.00
	<b>Total des produits d'exploitation.....</b>		<b>39'499'030.73</b>	<b>38'360'003.32</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION, (+) revenus / (-) charges.....</b>	<b>-352'789.09</b>	<b>-530'000</b>	<b>-709'345.22</b>
34	Charges financières.....	14'214.40	-1'000	4'189.48
44	Revenus financiers.....		393'291.37	376'505.10
	<b>RESULTAT FINANCIER, (+) revenus / (-) charges.....</b>		<b>379'076.97</b>	<b>372'315.62</b>
	<b>RESULTAT OPERATIONNEL, (+) revenus / (-) charges.....</b>		<b>26'287.88</b>	<b>-337'029.60</b>
38	Charges extraordinaires.....	--	--	--
48	Revenus extraordinaires.....		160'000	--
	<b>RESULTAT EXTRAORDINAIRE, (+) revenus / (-) charges.....</b>		<b>160'000</b>	<b>--</b>
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE, (+) revenus / (-) charges.....</b>		<b>26'287.88</b>	<b>-337'029.60</b>

**Département de l'enseignement et de la formation professionnelle**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
<b>Haute école de santé Vaud</b>			
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. Les comptes de l'école sont annexés à ceux de l'Etat. La subvention cantonale est enregistrée à la rubrique 015.3634 des comptes du canton.			
301	Indexation des salaires, partiellement compensée par la subvention cantonale (voir 461.1), primes "vie chère" et recrutements prévus au budget sous assistants (voir 302.2)		
302	1. Salaires enseignants .....	15'307'178.69	15'309'000
	2. Salaires assistants (voir 301).....	3'163'485.50	3'271'000
	3. Indemnités des étudiants (voir 461.2).....	4'313'474.44	4'289'000
		<b>22'784'138.63</b>	<b>22'869'000</b>
312	Augmentation des coûts de l'électricité et du chauffage		
313	1. Rémunération des intervenants extérieurs .....	907'994.35	856'000
	2. Frais de nettoyage : recours à une entreprise pour pallier à des absences longue durée.....	385'469.12	275'000
	3. Honoraires IT.....	353'884.16	360'000
	4. Participations manifestations nationales et internationales.....	49'872.17	123'000
	5. Frais de port & télécom.....	43'562.35	39'000
	6. Autres, notamment frais de surveillance.....	87'557.23	82'000
		<b>1'828'339.38</b>	<b>1'735'000</b>
315	1. Entretien du mobilier et appareils de bureau.....	4'519.56	77'000
	2. Entretien machines, matériel d'exploitation.....	71'204.23	89'000
	3. Entretien du matériel informatique.....	291'858.92	282'000
		<b>367'582.71</b>	<b>448'000</b>
363	Les bourses d'échanges internationaux sont dorénavant comptabilisées sous cette rubrique mais budgétées en 2023 sous la rubrique 317		
423	1. Formations APS et Bachelor HES .....	1'353'767.36	1'415'000
	2. Postgrade : reprise des CAS .....	447'200.00	300'000
	3. CAS de praticien formateur .....	129'000.00	120'000
		<b>1'929'967.36</b>	<b>1'835'000</b>
430	1. Prestations de service.....	835'594.29	850'000
	2. Autres revenus d'exploitation.....	77'975.60	24'000
		<b>913'569.89</b>	<b>874'000</b>
461	1. Subvention cantonale : complément pour financer l'indexation des salaires.....	10'685'500.00	10'265'000
	2. Remboursements des indemnités étudiants (voir 302.3).....	4'313'474.44	4'289'000
	3. Contribution pour le semestre préparatoire.....	224'000.00	221'000
	4. Remboursement des prestations en faveur des Masters communs HES-SO.....	304'644.00	288'000
		<b>15'527'618.44</b>	<b>15'063'000</b>
463	1. Enveloppes HES-SO études principales .....	17'638'168.60	17'639'000
	2. Autres revenus de la HES-SO : revenus de la Ra&D supérieurs à la prévision.....	2'209'097.20	1'636'000
	3. Subventions fédérales (projets FNS en particulier).....	898'200.70	1'248'000
	4. Financement des projets de recherche par des tiers.....	284'829.64	272'000
		<b>21'030'296.14</b>	<b>20'795'000</b>
44	Pour l'essentiel, loyers des chambres louées aux étudiants		
Excédent de revenus de l'exercice (CHF 26'287.88) attribué au Fonds de réserve et d'innovation conformément à l'article 68 LHEV.			

Département de l'enseignement et de la formation professionnelle

	au 31.12.2023	au 31.12.2022
<b>Haute école d'art et de design de Lausanne - ECAL</b>		
<b>B I L A N</b>		
<b>ACTIF</b>		
<b>Actif circulant.....</b>	<b>2'503'754.91</b>	<b>2'015'180.36</b>
Caisses.....	3'946.15	3'969.45
Banques.....	585'086.66	502'570.08
Compte courant Etat de Vaud.....	1'437'829.27	895'048.21
Débiteurs.....	355'314.01	461'656.04
Actifs de régularisation et transitoires.....	121'578.82	151'936.58
<b>Total de l'ACTIF.....</b>	<b>2'503'754.91</b>	<b>2'015'180.36</b>
<b>PASSIF</b>		
<b>Capitaux étrangers.....</b>	<b>1'804'035.06</b>	<b>1'746'267.57</b>
Créanciers.....	243'806.67	166'583.43
Passifs de régularisation et transitoires.....	1'560'228.39	1'579'684.14
<b>Fonds de réserve et d'innovation au 31 décembre.....</b>	<b>699'719.85</b>	<b>268'912.79</b>
Fonds de réserve et d'innovation au 1er janvier.....	268'912.79	645'758.76
Part du résultat de l'exercice, excédent de revenu / excédent de charges (-).....	430'807.06	-376'845.97
<b>Total du PASSIF.....</b>	<b>2'503'754.91</b>	<b>2'015'180.36</b>

## Département de l'enseignement et de la formation professionnelle

2	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
<b>Haute école d'art et de design de Lausanne - ECAL</b>				
3	<b>Charges d'exploitation totales.....</b>	<b>22'539'860.98</b>	<b>22'059'500</b>	<b>22'021'194.66</b>
30	Charges du personnel.....	13'994'581.66	13'420'300	13'502'056.16
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploit.....	8'543'749.32	8'604'200	8'510'138.50
36	Subventions à la collectivité et à des tiers.....	1'530.00	35'000	9'000.00
4	<b>Revenus d'exploitation totaux.....</b>	<b>22'971'377.89</b>	<b>22'062'600</b>	<b>21'646'396.71</b>
42	Taxes.....	2'470'457.22	2'271'000	2'261'388.20
43	Revenus divers.....	842'947.58	980'100	1'100'157.69
46	Revenus de transferts.....	19'657'973.09	18'811'500	18'284'850.82
<b>Résultat provenant des activités d'exploitation</b>				
	Excédent de revenus.....		3'100	
	Excédent de charges.....			374'797.95
34	Charges financières.....	11'849.90	17'700	14'409.21
44	Produits financiers.....		14'600	12'361.19
<b>Résultat provenant de financements</b>				
	Excédent de revenus.....			
	Excédent de charges.....	709.85	3'100	2'048
<b>Résultat opérationnel</b>				
	Excédent de revenus.....			
	Excédent de charges.....			376'845.97
38	Charges extraordinaires.....	--	--	--
48	Revenus extraordinaires.....		--	--
<b>Résultat extraordinaire</b>				
		--	--	--
<b>Résultat de l'exercice</b>				
	Excédent de revenus.....			
	Excédent de charges.....			376'845.97
Excédent de revenus de l'exercice (CHF 430'807.06) attribué au Fonds de réserve et d'innovation conformément à l'article 68 LHEV.				

Département de l'enseignement et de la formation professionnelle

	Comptes 2023		Budget 2023	Comptes 2022
	Charges	Revenus		
<b>Haute école d'art et de design de Lausanne - ECAL</b>				
301 Salaires du personnel administratif et d'exploitation.....	3'196'148.78		3'413'800	3'318'699.02
302 Salaires des enseignants.....	8'405'230.75		7'691'900	7'884'986.30
303 Travailleurs temporaires.....	71'524.25		27'000	31'459.45
305 Cotisations patronales.....	2'265'808.69		2'215'600	2'200'833.23
309 Autres charges de personnel.....	55'869.19		72'000	66'078.16
310 Charges de matières et de marchandises.....	344'959.71		294'500	226'120.16
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif.....	1'115'685.94		1'168'900	1'147'508.69
312 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA.....	334'082.90		238'000	274'174.05
313 Prestations de service et honoraires.....	2'439'028.68		2'471'400	2'473'032.00
314 Gros entretien et entretien courant.....	75'318.69		253'400	175'987.30
315 Entretien de biens, meubles et immobilisations incorporelles.....	422'606.19		400'000	394'074.24
316 Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation.....	2'872'773.92		2'807'000	2'778'143.38
317 Dédommagements.....	939'293.29		971'000	1'041'098.68
363 Subventions à la collectivité et à des tiers.....	1'530.00		35'000	9'000.00
<b>Total des charges d'exploitation.....</b>	<b>22'539'860.98</b>		<b>22'059'500</b>	<b>22'021'194.66</b>
423 Frais d'écolage et taxes de cours.....		1'706'710.49	1'505'000	1'477'478.55
425 Recettes sur ventes.....		564'699.28	546'000	517'807.98
426 Remboursements.....		199'047.45	220'000	266'101.67
430 Revenus d'exploitation divers.....		802'947.58	980'100	1'044'157.69
439 Autres revenus.....		40'000.00	--	56'000.00
461 Dédommagements des cantons et des concordats.....		3'449'800.00	3'257'800	2'942'095.67
463 Subventions des collectivités publiques et des tiers.....		16'208'173.09	15'553'700	15'342'755.15
<b>Total des produits d'exploitation.....</b>		<b>22'971'377.89</b>	<b>22'062'600</b>	<b>21'646'396.71</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION, (+) revenus / (-) charges</b>		<b>431'516.91</b>	<b>3'100</b>	<b>-374'797.95</b>
34 Charges financières.....	11'849.90		17'700	14'409.21
44 Produits financiers.....		11'140.05	14'600	12'361.19
<b>RESULTAT FINANCIER, (+) revenus / (-) charges</b>	<b>-709.85</b>		<b>-3'100</b>	<b>-2'048.02</b>
<b>RESULTAT OPERATIONNEL, (+) revenus / (-) charges</b>		<b>430'807.06</b>	<b>--</b>	<b>-376'845.97</b>
38 Charges extraordinaires.....	--		--	--
48 Produits extraordinaires.....		--	--	--
<b>RESULTAT EXTRAORDINAIRE, (+) revenus / (-) charges</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE, (+) revenus / (-) charges</b>		<b>430'807.06</b>	<b>--</b>	<b>-376'845.97</b>

**Département de l'enseignement et de la formation professionnelle**

Renseignements complémentaires		Comptes 2023	Budget 2023
<b>Haute école d'art et de design de Lausanne - ECAL</b>			
<p>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. Les comptes de l'école sont annexés à ceux de l'Etat.                      La subvention cantonale est enregistrée à la rubrique 015.3634 des comptes du canton.</p>			
301	Vacances de postes		
302	1. Salaires enseignants .....	5'458'642.80	5'032'300
	2. Salaires assistants.....	1'246'343.65	1'347'700
	3. Chargés de cours salariés (voir 313.1).....	1'700'244.30	1'311'900
		<b>8'405'230.75</b>	<b>7'691'900</b>
310	1. Matériel de bureau et d'exploitation, produits de nettoyage et fournitures véhicules.....	129'573.03	95'200
	2. Imprimés et publications.....	133'460.27	141'000
	3. Publicité et frais d'insertion .....	44'861.83	16'500
	4. Bibliothèque, livres et revues.....	37'064.58	41'800
		<b>344'959.71</b>	<b>294'500</b>
312	Augmentation du prix de l'électricité		
313	1. Rémunération des intervenants extérieurs sur factures.....	923'105.74	1'106'900
	2. Prestations de la HEAD (Ma cinéma) et de l'EPFL (MAS in Design Research for Digital Innovation) ..	584'317.00	585'000
	3. Frais de nettoyage.....	182'100.32	176'000
	4. Frais de port.....	88'669.43	110'000
	5. Honoraires : augmentation en lien avec la Ra&D.....	118'574.72	71'000
	6. Expos & manifestations : événements plus nombreux qu'attendus lors de l'élaboration du budget.....	188'771.00	90'000
	7. Autres.....	353'490.47	332'500
		<b>2'439'028.68</b>	<b>2'471'400</b>
314	Retard dans le remplacement prévu des éclairages par des systèmes LED afin de réduire la consommation électrique		
316	Augmentation du loyer		
423	1. Année propédeutique cantonale : étudiants extracantonaux et étrangers plus nombreux qu'attendus..	810'989.75	690'000
	2. Formations HES (Bachelor & Master).....	605'163.34	610'000
	3. MAS in Design for Luxury & Craftsmanship (augmentation de l'écologie) et MAS DRDI .....	290'557.40	205'000
		<b>1'706'710.49</b>	<b>1'505'000</b>
425	Taxes et ventes de matériel divers		
461	1. Subvention cantonale (complément pour couvrir l'indexation partielle des salaires).....	3'449'800.00	3'249'800
	2. Dédommagements pour les prestations fournies aux Master communs HES-SO.....	-	8'000
		<b>3'449'800.00</b>	<b>3'257'800</b>
463	1. Enveloppe HES-SO études principales.....	14'577'334.47	14'577'300
	2. Contribution du fonds stratégique Ra&D : nombre de projets réalisés sur 2023 supérieur aux attentes	786'464.55	470'000
	3. Autres contributions HES-SO.....	60'755.00	99'000
	4. Subventions fédérales pour les loyers .....	402'441.00	297'400
	5. Autres subventions fédérales pour la Ra&D (FNS principalement).....	381'178.07	110'000
		<b>16'208'173.09</b>	<b>15'553'700</b>
<p>Excédent de revenus de l'exercice (CHF 430'807.06) attribué au Fonds de réserve et d'innovation conformément à l'article 68 LHEV.</p>			

Evolution correctifs d'actifs et risques annoncés

Département et service	Libellé	Situation 1.01.2023	Utilisation	Dotation	Dissolution	Situation 31.12.2023
<b>Evolution des correctifs d'actifs en 2023</b>						
<i>Sur actions :</i>						
DFA/SAGEFI	Correction de valeur actions BCV patrimoine administratif.....	670'230'262				670'230'262
	<b>Total correctif d'actif sur actions</b>	<b>670'230'262</b>				<b>670'230'262</b>
<i>Sur prêts conditionnellement remboursables :</i>						
DCIRH/DGMR	Amortissements prêts conditionnellement remboursables.....	543'486'739		15'155'303	7'887'266	550'754'776
	<b>Total correctifs d'actifs sur prêts cond. remboursables</b>	<b>543'486'739</b>	<b>-</b>	<b>15'155'303</b>	<b>7'887'266</b>	<b>550'754'776</b>
<i>Sur prêts :</i>						
DITS/DGTL	Correction Prêt SVL .....	600'000				600'000
DSAS/DGCS	Prêts OCBE à rembourser.....	457'700			32'800	424'900
DEIEP/SPEI	Correction Prêt Lim 279 (Bowling du Parc SA).....	189'200				189'200
DEIEP/SPEI	Correction Prêt FETCR 124-1 (Télé-Villars-Gryon).....	787'000				787'000
DEIEP/SPEI	Correction Prêt FETCR 124-2 (Télé-Villars-Gryon).....	584'000				584'000
DEIEP/SPEI	Correction Prêt FETCR 137-1 (Télé-Villars-Gryon).....	905'000				905'000
DEIEP/SPEI	Correction Prêt FETCR 137-2 (Télé-Villars-Gryon).....	80'000				80'000
DEIEP/SPEI	Correction Prêt LADE (Sté Coop chargement betterave).....	19'500			19'500	-
DEIEP/SPEI	Correction Prêt LADE (Manoir de Ban).....	3'726'000				3'726'000
DEIEP/SPEI	Correction Prêt Aquatis.....	5'000'000				5'000'000
DEIEP/SPEI	Correction Prêt LADE (Dao Shan).....	-		950'000		950'000
DEIEP/SPEI	Correction Prêt LDER (Télé-dôle).....	1'666'400				1'666'400
DEIEP/SPEI	Correction Prêt LADE (Dao Shan).....	-		475'000		475'000
DFA/DGAV	Correction Prêt PROCV.....	225'000				225'000
	<b>Total correctifs d'actifs sur prêts</b>	<b>14'239'800</b>	<b>-</b>	<b>1'425'000</b>	<b>52'300</b>	<b>15'612'500</b>
<i>Sur créances :</i>						
DITS/DGAIC	Correction de valeur créances NFP.....	21'049'779	22'925'903	26'131'243		24'255'119
DITS/div.	Correctif débiteurs DGTL, SEPS.....	90'632	21'578	106'693	93'592	82'155
DEF/div.	Correctif débiteurs DGEO, DGEP.....	122'707	139'505	354'796	181'307	156'691
DJES/DGEJ	Correctif débiteurs DGEJ.....	259'400			52'900	206'500
DJES/POLCANT	Correctif débiteurs POLCANT.....	3'605'000	2'214'370	3'014'370		4'405'000
DJES/div.	Correctif débiteurs DGE, SPEN.....	201'883	58'481	288'337	157'297	274'442
DSAS/DGS	C/C centrale d'encaissement (CEESV).....	9'532'704		2'085'078		11'617'782
DSAS/DGCS	Bourses OCBE à rembourser.....	3'105'300	757'097	595'597		2'943'800
DSAS/DGCS	Correctif débiteurs Fondations BVA, CSC.....	233'000				233'000
DSAS/DGCS	Correctif débiteurs PC Famille et RP.....	2'085'000	300'783	2'686'566	2'085'000	2'385'783
DSAS/DGCS	Créances BRAPA.....	99'132'911	8'851'874	9'298'048		99'579'085
DSAS/DGCS	Indus LASV.....	89'009'715	2'801'632	4'694'731		90'902'814
DEIEP/SPEI	Correction débiteur prêt LADE (Sté Coop charg. betterave)...	78'000			78'000	-
DEIEP/SPEI	Correction débiteur prêt LADE (Manoir de Ban).....	40'000				40'000
DEIEP/SPEI	Correction débiteur prêt LDR (Télé-dôle).....	333'400				333'400
DEIEP/SPEI	Correctif débiteurs prêt LIM 279 (Bowling du Parc SA).....	31'600				31'600
DEIEP/div.	Correctif débiteurs DGEM, DGIP, SPEI, SPOP.....	2'089'049	379'846	3'680'427	1'903'782	3'485'847
DCIRH/SAN	Correctif débiteurs SAN.....	1'570'000	1'866'181	2'122'181		1'826'000
DCIRH/div.	Correctif débiteurs Garderies, DGMR, SERAC.....	280'354	9'735	87'711	185'785	172'546
DFA/DGF	Correction de valeur sur créances fiscales.....	423'320'548	72'106'621	103'082'041		454'295'968
DFA/DGAV	Correctif débiteurs prêt PROCV.....	151'219				151'219
DFA/DGAV	Correctif débiteurs DGAV.....	127'010	341'897	270'631	4'192	51'551
OJMP/div.	Correctif débiteurs OJV.....	780'973	299'368	223'702	261'174	444'133
	<b>Total correctifs d'actifs sur créances</b>	<b>657'230'184</b>	<b>113'074'872</b>	<b>158'722'152</b>	<b>5'003'030</b>	<b>697'874'434</b>
	<b>Total correctifs d'actifs</b>	<b>1'885'186'985</b>	<b>113'074'872</b>	<b>175'302'455</b>	<b>12'942'596</b>	<b>1'934'471'973</b>

Evolution correctifs d'actifs et risques annoncés

Département et service	Libellé	Situation 1.01.2023	Utilisation	Dotation	Dissolution	Situation 31.12.2023
<b><u>Risques annoncés à fin 2023 supérieurs à CHF 1 million et autre engagement</u></b>						
DJES/DGE	Risques engagements conditionnels DGE.....	8'076'295			8'076'295	-
DEIEP/SPEI	Risques engagements conditionnels SPEI.....	4'440'436	384'294	750'007	3'945'742	860'407
DEIEP/SPEI	Risques engagements conditionnels SPEI sur dossiers CDR	-		2'343'564		2'343'564
	<b>Total risques annoncés supérieurs à CHF 1 million</b>	<b>12'516'731</b>	<b>384'294</b>	<b>3'093'571</b>	<b>12'022'037</b>	<b>3'203'971</b>
DCIRH/DGMR	La part du patrimoine apporté par l'Etat de Vaud en 2019 pour la constitution du nouvel établissement de droit public SIERA, non incluse dans le transfert à titre d'apport en capital, a fait l'objet d'un contrat de crédit leasing direct (du type financier) au terme (10 ans) duquel l'Etat de Vaud s'engage à transférer la propriété du solde des véhicules et d'engins faisant l'objet de l'inventaire.					



**Résumé des crédits supplémentaires octroyés en 2023 par département (en CHF)**

Département	+ Charges	- Charges	Charges nettes	+ Revenus	- Revenus	Revenus nets	Total Net	Nombre de crédits supplémentaires		
								Chef département	Conseil d'Etat	COFIN
1. DITS	2'701'000	-1'307'400	1'393'600	138'000	0	138'000	1'255'600	2	14	1
2. DEF	87'668'200	-5'919'200	81'749'000	695'000	0	695'000	81'054'000	0	9	10
3. DJES	50'566'900	-6'193'900	44'373'000	6'395'900	0	6'395'900	37'977'100	0	16	8
4. DSAS	107'886'500	-9'574'800	98'311'700	20'469'500	-316'500	20'153'000	78'158'700	0	3	10
5. DEIEP	233'323'800	-3'965'000	229'358'800	135'010'300	0	135'010'300	94'348'500	2	9	13
6. DCIRH	69'158'500	-2'991'500	66'167'000	19'334'800	0	19'334'800	46'832'200	2	12	6
7. DFA	25'441'000	-71'609'700	-46'168'700	23'065'600	0	23'065'600	-69'234'300	8	3	3
8. OJMP	6'041'800	-2'482'900	3'558'900	45'000	0	45'000	3'513'900	0	4	3
9. SG GC	191'500	-125'000	66'500	0	0	0	66'500	0	0	1
<b>Chef département</b>	<b>114'700</b>	<b>-114'700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>Conseil d'Etat</b>	<b>17'046'600</b>	<b>-14'934'500</b>	<b>2'112'100</b>	<b>1'785'500</b>	<b>0</b>	<b>1'785'500</b>	<b>326'600</b>	<b>14</b>	<b>70</b>	<b>55</b>
<b>COFIN</b>	<b>565'817'900</b>	<b>-89'120'200</b>	<b>476'697'700</b>	<b>203'368'600</b>	<b>-316'500</b>	<b>203'052'100</b>	<b>273'645'600</b>			
<b>TOTAL ETAT DE VAUD</b>	<b>582'979'200</b>	<b>-104'169'400</b>	<b>478'809'800</b>	<b>205'154'100</b>	<b>-316'500</b>	<b>204'837'600</b>	<b>273'972'200</b>		<b>139</b>	

Ce document présente les effets bruts et nets des demandes de crédits supplémentaires sollicitées par les services en 2023.

Les 139 crédits supplémentaires validés par les différentes instances ont engendré **CHF 583.0 mios** d'augmentation des charges brutes. Les demandes de crédits supplémentaires dont les charges brutes sont supérieures à CHF 100'000 sont présentées aux pages suivantes. Ces coûts supplémentaires ont été compensés, par **CHF 104.2 mios** de réductions de charges et par des augmentations de revenus nets de **CHF 204.8 mios**.

L'effet net des demandes de crédits supplémentaires 2023 hors COVID-19, Ukraine et OSTRAL s'élève dès lors à **CHF 168.8 mios** et s'explique principalement par :

- ACV : le financement de l'indexation 2023 des salaires de l'ACV, du CHUV et du secteur subventionné (CHF 25.6 mios) ;
- DEF : les effets démographiques concernant l'année civile 2023 (CHF 3.4 mios), l'accueil des élèves issus de la migration (CHF 5.5 mios), la subvention de la HEP liée aux étudiants extra-cantonaux (CHF 2.3 mios), les transports scolaires pour les élèves, les excédents de charges 2022, ainsi que les coûts d'énergie de la pédagogie spécialisée (CHF 8.5 mios) et l'aide à l'intégration dans les lieux d'accueil de jour (CHF 2.6 mios) ;
- DJES : le financement des prises en charge en institutions spécialisées des mineurs en besoin de protection (CHF 14.5 mios) et le renforcement des prestations de droit de visite (CHF 1.8 mio) ;
- DSAS : la régularisation des contrats de prestations 2023 des cliniques privées (CHF 8.3 mios), la stabilisation de la FUS et la régulation des urgences préhospitalières et communales (CHF 4.7 mios), l'adaptation et le renforcement du dispositif médico-sanitaire pour le domaine de l'asile (CHF 3.5 mios) et l'encadrement scolaire et la santé mentale (CHF 2.9 mios) ;
- DEIEP : les surcoûts dans le domaine de l'asile et de l'aide d'urgence (CHF 27.8 mios) et l'augmentation des coûts des énergies et primes d'assurance ECA (CHF 3.6 mios) ;
- DCIRH : les indemnités en faveur des prestations de transport public (hors effets COVID-19), la contribution au FIF et les amortissements PCR (CHF 29.2 mios) et la contribution ordinaire à la FAJE (CHF 10.5 mios) ;
- MP : les mises en détention avant jugement, hors canton (CHF 1.5 mio) et les frais d'expertises judiciaires et les indemnités versées aux défenseurs d'office (CHF 1.5 mio).

## Résumé des crédits supplémentaires octroyés en 2023 par département (en CHF)

L'effet net des demandes de crédits supplémentaires en lien avec les coûts COVID-19 s'élève à **CHF 6.5 mios** et provient principalement :

- du DSAS pour CHF 5.1 mios (financement de la fin de la stratégie d'endiguement) ;
- du DEIEP pour CHF 1.4 mio (support à la gestion des aides aux cas de rigueur).

L'effet net des demandes de crédits supplémentaires en lien avec les coûts Ukraine/OSTRAL s'élève à **CHF 98.7 mios** et provient principalement :

- du DEF pour CHF 26.0 mios (accueil dans l'école régulière et pédagogie spécialisée, formation des jeunes migrants à l'Ecole de l'accueil) ;
- du DJES pour CHF 12.8 mios (prise en charge des mineurs relevant de la LProMin, préparation pénurie énergie hiver 2023-2024) ;
- du DSAS pour CHF 7.2 mios (organisation du dispositif hiver 2023-2024, renforcement du dispositif médico-sanitaire) ;
- du DEIEP pour CHF 52.3 mios (frais d'asile, frais de scolarisation, renfort de personnel, sécurisation des bâtiments de l'ACV hiver 2023-2024) ;
- du DCIRH pour CHF 0.3 mio (travaux préparatoires pénurie énergie hiver 2023-2024).

Crédits supplémentaires 2023 - Détail des crédits supplémentaires ayant un impact sur les charges brutes > CHF 100'000

N°	Libellé	Compétence CE/COFIN	Dép	Service publié (SP) (+ charges)	Date de décision CE	1er SP	2ème SP	3ème SP	4ème SP	5ème SP	+ Charges (brutes)	%
1	Aide opération spéciale de la Chaîne du bonheur pour les victimes des séismes en Turquie et en Syrie	CE	DITS	001 SG-DITS	31.05.2023	100'000					100'000	
2	Participation vaudoise à la "House of Switzerland" des Jeux Olympiques de Paris 2024	CE	DITS	001 SG-DITS	29.11.2023	100'000					100'000	
3	Frais liés au contre-projet à l'initiative "Pour une politique sportive vaudoise ambitieuse"	CE	DITS	042 SEFS	27.09.2023	120'000					120'000	
4	Publication dans la FAO des demandes de permis de construire (CAMAC) + Campagne communication PDcN	CE	DITS	043 DGTL	27.09.2023	122'000					122'000	
5	Financement des mandats d'étude techniques et juridiques	CE	DITS	043 DGTL	11.10.2023	237'000					237'000	
6	Déménagement du Bureau cantonal de médiation administrative (BCMA) et de l'Autorité de protection des données et de droit à l'information (APDI)	CE	DITS	050 Chancellerie d'Etat / 048 DGIP	28.06.2023	78'700	162'100				240'800	
7	Frais de fonctionnement du Conseil de la magistrature	COFIN	DITS	069 Conseil magistrature	29.03.2023	202'200					202'200	
8	Acquisitions pour l'informatique pédagogique et adaptation du réseau Swisscom aux écoles	CE	DEF	012 Enseig obligatoire	06.12.2023	468'900					468'900	
9	Internalisation Fondation Mérine: Compensations de la liquidation partielle de la caisse de pension	COFIN	DEF	012 Enseig obligatoire	01.11.2023	2'597'800					2'597'800	
10	UKR - Accueil des élèves ukrainiens dans l'école régulière et les établissements de pédagogie spécialisée	COFIN	DEF	012 Enseig obligatoire	21.06.2023	21'402'200					21'402'200	
11	Accueil des élèves issus de la migration (asile) dans l'école régulière et les établissements de pédagogie spécialisée	COFIN	DEF	012 Enseig obligatoire	21.06.2023	5'455'800					5'455'800	
12	Encadrement scolaire et santé mentale	COFIN	DEF	012 Enseig obligatoire / 014 Enseig. second. II / 013 DGEP / 018 DGEJ / 064 Système de santé	21.06.2023	1'237'400	133'700	277'300	649'000	2'899'000	5'196'400	
13	Effets démographiques concernant l'année civile 2023	COFIN	DEF	012 Enseig obligatoire	04.10.2023	3'405'500					3'405'500	
14	Pédagogie spécialisée: transports scolaires, APG maladie et coûts de l'énergie	COFIN	DEF	012 Enseig obligatoire	11.10.2023	4'206'900					4'206'900	
15	Excédents de charges 2022 des subventions aux établissements de pédagogie spécialisée	COFIN	DEF	012 Enseig obligatoire	11.10.2023	4'400'000					4'400'000	
16	Subvention pour l'aide à l'intégration dans les lieux d'accueil de jour	COFIN	DEF	012 Enseig obligatoire	11.10.2023	2'600'000					2'600'000	
17	Réallocation des moyens budgétaires de la Direction générale de l'enseignement postobligatoire	CE	DEF	013 DGEP	11.10.2023	330'000					330'000	
18	UKR - Formation des jeunes migrants à l'Ecole de l'accueil (EGA)	COFIN	DEF	014 Enseig. second. II / 013 DGEP	21.06.2023	4'368'900	58'900				4'427'800	
19	Réallocation des moyens budgétaires de l'enseignement secondaire II	CE	DEF	014 Enseig. second. II	11.10.2023	980'000					980'000	
20	Développements informatiques complémentaires dans le domaine de l'enseignement postobligatoire	CE	DEF	047 DGNSI	08.11.2023	100'000					100'000	
21	Financement de la nouvelle formation secondaire I - 4 disciplines de la HEP	CE	DEF	015 DGES	01.11.2023	700'000					700'000	
22	UKR/OSTRAL - Pénurie d'énergie - Préparation hiver 2023/2024 Hautes écoles	CE	DEF	015 DGES	05.07.2023	100'000					100'000	
23	Adaptation de la subvention à la HEP liée aux étudiants extra-cantonaux	COFIN	DEF	015 DGES	30.08.2023	2'300'000					2'300'000	
24	Renouvellement des gilets de protection balistique	CE	DJES	002 PolCant	21.06.2023	825'000					825'000	
25	Travaux de rafraîchissement et de sécurisation de la zone carcérale du Centre de la Blécherette	CE	DJES	002 PolCant	21.06.2023	397'100					397'100	
26	Acquisition d'un nouveau radar semi-stationnaire à la Police cantonale	CE	DJES	002 PolCant	05.07.2023	270'000					270'000	
27	Compensation de diverses insuffisances budgétaires	CE	DJES	002 PolCant	11.10.2023	202'000					202'000	
28	Frais de sécurité divers supplémentaires en lien avec problématique de la surpopulation carcérale	CE	DJES	002 PolCant	11.10.2023	750'000					750'000	
29	Frais sécuritaires consécutifs à la commémoration du centenaire du Traité de Lausanne	CE	DJES	002 PolCant	22.11.2023	207'000					207'000	
30	Augmentation des coûts énergétiques	CE	DJES	002 PolCant	29.11.2023	130'000					130'000	

Crédits supplémentaires 2023 - Détail des crédits supplémentaires ayant un impact sur les charges brutes > CHF 100'000

N°	Libellé	Compétence CE/COFIN	Dép	Service publié (SP) (+ charges)	Date de décision CE	1er SP	2ème SP	3ème SP	4ème SP	5ème SP	+ Charges (brutes)	%
31	Financement des rétrocessions dues aux corps partenaires à l'Académie de police	COFIN	DJES	002 PoICant	11.10.2023	1'923'400					1'923'400	
32	Financement de l'évolution de la solution ATEO (Taxe exemption) et des licences JIRA et ArcGIS	CE	DJES	047 DGNSI	07.06.2023	297'900					297'900	
33	Financement du traitement des autorisations pour la téléphonie mobile	CE	DJES	005 DGE	01.03.2023	195'000					195'000	
34	Divers financements au sein de la Direction générale de l'environnement	CE	DJES	005 DGE	11.10.2023	672'700					672'700	
35	Financement des analyses et études liées à la pollution aux dioxines à Lausanne	COFIN	DJES	037 DGS / 054 DGRH / 005 DGE	17.05.2023	363'100	15'000	720'000			1'098'100	
36	UKR - Prise en charge des mineurs ukrainiens sur le territoire vaudois et relevant de la LProMin	COFIN	DJES	018 DGEJ	21.06.2023	12'810'800					12'810'800	
37	Renforcement des prestations de droits de visite	COFIN	DJES	018 DGEJ	06.09.2023	1'846'400					1'846'400	
38	Financement des prises en charge en institutions spécialisées des mineurs en besoin de protection	COFIN	DJES	018 DGEJ	11.10.2023	16'547'000					16'547'000	
39	UKR/OSTRAL - Pénurie d'énergie hiver 2023/2024	COFIN	DJES	005 DGE / 004 SSCM	26.06.2023	820'100	769'200				1'589'300	
40	Reprise des locaux au chemin de Mornex 40	CE	DJES	022 SCTP / 048 DGIP	08.02.2023	39'800	404'400				444'200	
41	Personnel supplémentaire pour l'afflux de MNA, les absences maladies longue durée et l'art. 40 LVP&E	COFIN	DJES	022 SCTP	08.11.2023	1'673'200					1'673'200	
42	Financement des besoins en personnel auxiliaire	CE	DJES	024 SPEN	01.11.2023	450'000					450'000	
43	Couverture financière de diverses rubriques budgétaires	CE	DJES	024 SPEN	01.11.2023	165'500					165'500	
44	Financement des travaux de modification d'exploitation des bâtiments à charge des utilisateurs	CE	DJES	048 DGIP	08.11.2023	394'600					394'600	
45	Financement de placements supplémentaires hors canton	COFIN	DJES	024 SPEN	15.11.2023	1'039'000					1'039'000	
46	Transfert du secteur apprentissage du SG-DSAS vers la DGS et DGCS	CE	DSAS	065 Admin DGCS / 037 DGS	22.11.2023	217'200	91'000				308'200	
47	UKR/OSTRAL - Organisation du dispositif DSAS pour l'année 2023 et l'hiver 2024	COFIN	DSAS	027 SG-DSAS / 037 DGS / 064 Système de santé / 065 Admin DGCS / 067 Acc. et hébergement	26.06.2023	144'200	130'400	2'245'000	37'700	3'200'000	5'757'300	
48	Diverses charges de fonctionnement pour la Direction générale de la santé	CE	DSAS	037 DGS	11.10.2023	112'100					112'100	
49	Financement des besoins en personnel auxiliaire	COFIN	DSAS	037 DGS	11.10.2023	1'409'700					1'409'700	
50	COVID-19 - Financement de la fin de la stratégie d'endiguement pour le 1er semestre 2023	COFIN	DSAS	067 Acc. et hébergement / 064 Système de santé / 037 DGS	03.05.2023	25'000	2'285'800	2'833'200			5'144'000	
51	Régularisation des contrats de prestations 2023 des cliniques privées	COFIN	DSAS	064 Système de santé	31.05.2023	4'150'000					4'150'000	
52	UKR - Adaptation et renforcement du dispositif médico-sanitaire pour les migrants ukrainiens	COFIN	DSAS	064 Système de santé / 037 DGS	21.06.2023	1'259'100	233'300				1'492'400	
53	Stabilisation de la FUS et régulation des urgences préhospitalières et communautaires	COFIN	DSAS	064 Système de santé / 027 SG-DSAS / 004 SSCM	21.06.2023	4'324'400	380'000	745'500			5'449'900	
54	Adaptation et renforcement du dispositif médico-sanitaire pour le domaine de l'asile	COFIN	DSAS	064 Système de santé	26.06.2023	3'509'600					3'509'600	
55	Régularisation des contrats de prestations 2023 des cliniques privées - 2ème semestre	COFIN	DSAS	064 Système de santé	30.08.2023	4'150'000					4'150'000	
56	Evolution du SI DGCS MAORI RAPA SAMOA RDU	CE	DSAS	047 DGNSI	11.10.2023	500'000					500'000	
57	Indexation des régimes sociaux	COFIN	DSAS	066 PFI	04.10.2023	20'577'300					20'577'300	
58	Financement des moyens nécessaires pour les aides individuelles à l'hébergement	COFIN	DSAS	067 Acc. et hébergement	04.10.2023	2'827'900					2'827'900	
59	UKR - Mesures d'intégration à destination des titulaires de permis S originaires d'Ukraine	COFIN	DEIEP	023 SPOP	08.11.2023	12'660'000					12'660'000	
60	UKR - Surcoûts des frais d'asile en lien avec la guerre en Ukraine	COFIN	DEIEP	023 SPOP	21.06.2023	72'616'900					72'616'900	
61	Augmentation budgétaire pour assurer la couverture des surcoûts dans le domaine de l'asile	COFIN	DEIEP	023 SPOP	21.06.2023	50'156'700					50'156'700	
62	Asile - Enfants scolarisés hors Ukraine - soutien aux communes	COFIN	DEIEP	023 SPOP	05.07.2023	1'163'600					1'163'600	
63	UKR - Asile - Enfants scolarisés Ukraine - soutien aux communes	COFIN	DEIEP	023 SPOP	05.07.2023	481'000					481'000	

Crédits supplémentaires 2023 - Détail des crédits supplémentaires ayant un impact sur les charges brutes > CHF 100'000

N°	Libellé	Compétence CE/COFIN	Dép	Service publié (SP) (+ charges)	Date de décision CE	1er SP	2ème SP	3ème SP	4ème SP	5ème SP	+ Charges (brutes)	%
64	UKR - Surcoûts des frais d'asile en lien avec la guerre en Ukraine	COFIN	DEIEP	023 SPOP	11.10.2023	74'299'000					74'299'000	
65	UKR - Augmentation des coûts du personnel en lien avec la gestion des dossiers ukrainiens	COFIN	DEIEP	023 SPOP	15.11.2023	982'900					982'900	
66	Participation des cantons aux coûts du service de l'emploi et mesures relatives au marché du travail	COFIN	DEIEP	040 DGEM	11.10.2023	1'823'000					1'823'000	
67	Financement des besoins en personnel auxiliaire	CE	DEIEP	044 SPEI	01.11.2023	570'000					570'000	
68	Transfert de budgets pour couvrir les besoins du service	CE	DEIEP	044 SPEI	01.11.2023	232'000					232'000	
69	COVID-19 - Support à la gestion des mesures destinées aux cas de rigueur pour les entreprises	COFIN	DEIEP	044 SPEI	01.11.2023	1'444'000					1'444'000	
70	Transfert de la DGNSI à la DGIP de la gestion du contrôle d'accès physique à badge des bâtiments	CE	DEIEP	048 DGIP	10.05.2023	130'000					130'000	
71	Reclassement des achats de papier du Centre d'édition	CE	DEIEP	048 DGIP	11.10.2023	755'000					755'000	
72	Couverture des besoins budgétaires liés au personnel auxiliaire	CE	DEIEP	048 DGIP	01.11.2023	811'400					811'400	
73	Financement d'une place supplémentaire à mobilité réduite au sein du Parlement vaudois	CE	DEIEP	048 DGIP	15.11.2023	125'000					125'000	
74	Régularisation budgétaire de divers comptes	CE	DEIEP	048 DGIP	08.11.2023	563'000					563'000	
75	Financement de travaux de modification d'exploitation des bâtiments à charge des utilisateurs	COFIN	DEIEP	048 DGIP	01.11.2023	2'781'600					2'781'600	
76	UKR/OSTRAL - Pénurie d'énergie - Stratégie de sécurisation des bâtiments ACV hiver 2023-2024	COFIN	DEIEP	048 DGIP	26.06.2023	3'267'000					3'267'000	
77	Financement de fouilles archéologiques préventives à Avenches, lieu-dit Miliavy, 2ème tranche	COFIN	DEIEP	048 DGIP	11.10.2023	260'000					260'000	
78	Augmentation des coûts des énergies et des primes d'assurance ECA	COFIN	DEIEP	048 DGIP	08.11.2023	4'500'000					4'500'000	
79	Personnel auxiliaire supplémentaire lié à la nouvelle Loi sur la taxe des véhicules automobiles	CE	DCIRH	003 SAN	04.10.2023	130'000					130'000	
80	Mise en place des moyens supplémentaires afin de renforcer la sécurisation du Palais de Rumine	CE	DCIRH	017 SERAC	22.11.2023	160'000					160'000	
81	Soutien exceptionnel au Conservatoire de Lausanne	CE	DCIRH	017 SERAC	20.12.2023	200'000					200'000	
82	Réallocations financières pour du personnel auxiliaire au SG-DCIRH	CE	DCIRH	045 SG-DCIRH	29.11.2023	119'000					119'000	
83	Supplément à la contribution ordinaire à la Fondation pour l'accueil de jour des enfants (FAJE)	COFIN	DCIRH	045 SG-DCIRH	08.11.2023	10'530'900					10'530'900	
84	Réallocations financières pour des auxiliaires, du mobilier et des honoraires	COFIN	DCIRH	046 DGMR	11.10.2023	1'149'000					1'149'000	
85	Contribution au FIF, indemnisation supplémentaire aux transports publics, amortissement PCR	COFIN	DCIRH	046 DGMR	28.06.2023	46'510'000					46'510'000	
86	Evolution de l'application Votelec	CE	DCIRH	047 DGNSI	15.03.2023	241'000					241'000	
87	Evolution du système d'information de la DGCS pour l'application SAMOA	CE	DCIRH	047 DGNSI	20.09.2023	300'000					300'000	
88	Evolution du système d'information de la DGCS pour les applications MAORI et RAPA	CE	DCIRH	047 DGNSI	20.09.2023	750'000					750'000	
89	Financement des charges de personnel et des frais de recherche de personnel	CE	DCIRH	047 DGNSI	08.11.2023	205'100					205'100	
90	Evolution du système d'information de la DGEM	CE	DCIRH	047 DGNSI	08.11.2023	102'700					102'700	
91	Evolution du système d'information de la DGS et prestations d'analyse pour l'application PROGRES	CE	DCIRH	047 DGNSI	08.11.2023	111'000					111'000	
92	ECAvenir - Reprise de la maintenance et de l'exploitation du système d'aide à l'engagement de la FUS	COFIN	DCIRH	047 DGNSI	07.06.2023	1'012'900					1'012'900	
93	Réalisation du projet ECAvenir, lot 2023	COFIN	DCIRH	047 DGNSI	11.10.2023	2'877'100					2'877'100	
94	UKR/OSTRAL - Travaux de préparation à la pénurie d'énergie pour l'hiver 2023/2024	COFIN	DCIRH	047 DGNSI	01.11.2023	312'100					312'100	
95	Augmentation des paiements directs 2023	COFIN	DFA	041 DGAV	15.11.2023	23'000'000					23'000'000	
96	Couverture des intérêts passifs des engagements courants	CE	DFA	053 SAGEFI	29.11.2023	250'000					250'000	

**Crédits supplémentaires 2023 - Détail des crédits supplémentaires ayant un impact sur les charges brutes > CHF 100'000**

N°	Libellé	Compétence CE/COFIN	Dép	Service publié (SP) (+ charges)	Date de décision CE	1er SP	2ème SP	3ème SP	4ème SP	5ème SP	+ Charges (brutes)	%
97	Financement de l'indexation 2023 des salaires de l'Administration cantonale vaudoise	COFIN	DFA	ACV	28.06.2023	36'134'800					36'134'800	
98	Financement de l'indexation 2023 des salaires du CHUV et du secteur subventionné	COFIN	DFA	066 / 067 / 068 / 064 / 037 / 024 / 023 / 018 / 017 / 015 / 014 / 013 / 012	28.06.2023	64'247'500					64'247'500	
99	Augmentation des loyers et autres dépenses d'exploitation	CE	OJMP	026 MP	11.10.2023	102'000					102'000	
100	Mises en détention avant jugement sous autorité vaudoise, hors canton	COFIN	OJMP	026 MP	11.10.2023	1'500'000					1'500'000	
101	Frais d'expertises judiciaires et indemnités versées aux défenseurs d'office	COFIN	OJMP	026 MP	11.10.2023	1'500'000					1'500'000	
102	Financement des indemnités aux experts judiciaires et aux avocats d'office	COFIN	OJMP	057 OJV	01.11.2023	1'260'000					1'260'000	
103	Financement d'une partie de la rénovation de la salle du Bicentenaire	COFIN	SG-GC	058 SG-GC	06.04.2023	158'000					158'000	
<b>Total crédits supplémentaires &gt;= 100'000 (103 demandes)</b>						<b>563'324'600</b>	<b>4'663'800</b>	<b>6'821'000</b>	<b>686'700</b>	<b>6'099'000</b>	<b>581'595'100</b>	<b>99.8%</b>
<b>Total autres crédits supplémentaires &lt; 100'000 (36 demandes)</b>											<b>1'384'100</b>	<b>0.2%</b>
<b>Total global crédits supplémentaires octroyés (139 demandes)</b>											<b>582'979'200</b>	<b>100.0%</b>

**Compensations apportées en terme de réductions de charges (CHF 104.1 mios) ou augmentations de revenus nets (CHF 204.8 mios)**

**-309'007'000**

**Effet net des crédits supplémentaires 2023 sur le résultat (139 demandes)**

**273'972'200**

**Dons et legs gérés par l'Etat**

No de fonds		Capital au 31.12.2023	Capital au 31.12.2022
<b>Département de l'enseignement et de la formation professionnelle</b>			
4004	Prix Marie Neeser-Jaccottet.....	14'435.24	14'225.57
4005	Fonds des maîtres du Gymnase de Beaulieu.....	1'448.63	1'376.68
4017	Fonds enfants et adolescents sourds.....	321'014.68	316'610.20
4019	Fonds Fédération vaudoise entrepreneurs.....	594'762.52	586'546.99
4022	Fonds d'encouragement de l'EPSIC.....	450'897.72	444'913.12
4023	Fonds des élèves du CEPV/ESAA.....	72'913.07	84'728.93
4025	Fonds d'encouragement du CEPNV.....	95'332.37	103'739.82
4026	Fonds d'encouragement de l'ETML Lausanne.....	43'953.59	48'281.38
4027	Fonds d'encouragement de l'ECL Lausanne.....	86'038.22	92'431.23
4028	Prix BCV en faveur des apprentis.....	27'301.04	27'196.02
4029	Fonds encouragement en faveur de l'EPCB.....	11'474.13	11'314.49
4033	Fonds prix du Gymnase de Beaulieu.....	279'755.00	282'105.59
4034	Fonds prix du Gymnase Auguste Piccard.....	69'360.05	68'369.04
4035	Fonds prix du Gymnase de la Cité.....	149'694.11	142'642.74
4036	Fonds prix du Gymnase de Chamblandes.....	8'403.81	8'860.26
4037	Fonds prix communs aux gymnases vaudois.....	68'836.65	68'824.77
4038	Fonds d'encouragement du CEPM.....	69'173.87	75'096.68
4043	Fonds d'encouragement de la ESSanté.....	171'122.35	175'684.48
4044	Fonds Joseph et Berthe Eschbach Autier.....	467'256.33	-
<b>Département de la jeunesse, de l'environnement et de la sécurité</b>			
4002	Fonds des pupilles du Tuteur général.....	54'808.11	53'943.21
4018	Fonds Professeur Wilczek.....	22'277.71	21'948.70
4024	Fonds Claude Renaud.....	12'141.10	11'961.17
4030	Fonds d'aide à la jeunesse.....	360'836.82	356'657.21
5000	Fondation Louis Dapples - Pouponnière Nestlé.....	700'000.00	700'000.00
<b>Département de la santé et de l'action sociale</b>			
4012	Fondation Antonie-Julia Cossy.....	1'688'767.38	1'693'339.20
4016	Fonds Louise-Elise Guignard.....	960'312.17	952'412.43
4021	Fonds Dr. Pierre Decker (Chirurgie).....	733'054.92	722'160.85
<b>Département de la culture, des infrastructures et des ressources humaines</b>			
4006	Fonds des estampes du Professeur Decker.....	1'777'200.10	1'785'600.72
4007	Fonds Pierre Christin (BCU).....	2'326'474.53	2'291'965.99
4008	Fonds Thérèse Frisch (BCU).....	1'052'564.45	1'037'125.04
4009	Fonds Joséphine Chavannes.....	15'131.69	14'915.92
4010	Fonds David.....	152'609.12	150'384.00
<b>Département des finances et de l'agriculture</b>			
4031	Fonds encouragement en faveur écoles agricultures.....	241'006.53	237'565.70
4032	Fonds financement des prix en fav. formation professionnelle agricole et économie familiale.....	147'236.54	145'084.13
<b>Ordre judiciaire et Ministère public</b>			
4003	Fonds d'encouragement des mineurs.....	147'477.02	144'248.44
<b>Total dons et legs.....</b>		<b>13'395'071.57</b>	<b>12'872'260.70</b>

**Compte de résultat consolidé**

Libellé	Comptes 2023	Comptes 2022
<b>3 Charges d'exploitation totales.....</b>	<b>12'779'462'723.57</b>	<b>12'205'449'261.33</b>
30 Charges de personnel.....	4'147'554'023.41	4'028'346'390.13
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation.....	1'352'582'806.54	1'273'649'816.12
33 Amortissements du patrimoine administratif.....	247'104'256.17	209'417'730.37
35 Attributions aux financements spéciaux et fonds.....	53'115'835.33	127'641'457.02
36 Charges de transferts.....	6'309'365'891.64	5'921'481'033.28
37 Subventions redistribuées.....	664'871'233.67	640'436'991.54
39 Imputations internes.....	4'868'676.81	4'475'842.87
<b>4 Revenus d'exploitation totaux.....</b>	<b>12'394'874'035.82</b>	<b>12'304'452'226.59</b>
40 Revenus fiscaux.....	6'989'209'192.74	6'750'401'056.32
41 Patentes et concessions.....	43'477'734.28	419'992'149.83
42 Taxes et redevances.....	1'349'224'513.84	1'321'587'017.80
43 Revenus divers.....	275'035'927.35	270'797'888.75
45 Prélèvements sur les financements spéciaux et fonds.....	86'990'388.60	65'235'857.75
46 Revenus de transferts.....	2'981'196'368.53	2'831'525'421.73
47 Subventions à redistribuer.....	664'871'233.67	640'436'991.54
49 Imputations internes.....	4'868'676.81	4'475'842.87
<b>Résultat provenant des activités d'exploitation, (+) revenus / (-) charges.....</b>	<b>-384'588'687.75</b>	<b>99'002'965.26</b>
34 Charges financières.....	13'514'606.05	29'517'988.93
44 Revenus financiers.....	366'224'656.82	316'616'065.20
<b>Résultat provenant de financements, (+) revenus / (-) charges.....</b>	<b>352'710'050.77</b>	<b>287'098'076.27</b>
<b>Résultat opérationnel, (+) revenus / (-) charges.....</b>	<b>-31'878'636.98</b>	<b>386'101'041.53</b>
38 Charges extraordinaires.....	396'602'735.04	682'959'170.89
<i>dont préfinancements et attributions aux autres capitaux propres.....</i>	<i>50'000'000.00</i>	<i>413'000'000.00</i>
48 Revenus extraordinaires.....	426'043'631.55	376'170'243.83
<b>Résultat extraordinaire, (+) revenus / (-) charges.....</b>	<b>29'440'896.51</b>	<b>-306'788'927.06</b>
<b>Résultat consolidé de l'exercice, (+) revenus / (-) charges</b>	<b>-2'437'740.47</b>	<b>79'312'114.47</b>



**Bilan consolidé**

<b>ACTIF</b>		<b>Au 31.12.2023</b>	<b>Au 31.12.2022</b>
<b>10</b>	<b>PATRIMOINE FINANCIER.....</b>	<b>8'526'063'214.27</b>	<b>8'720'222'989.66</b>
100	Disponibilités et placements à court terme.....	3'659'393'949.60	3'802'861'021.93
1000	Caisse.....	1'243'106.10	1'180'704.46
1001	Poste.....	497'910'684.99	351'518'778.55
1002	Banques.....	749'684'205.09	1'659'636'984.61
1003	Placements à court terme.....	2'410'000'000.00	1'790'000'000.00
1009	Autres disponibilités.....	555'953.42	524'554.31
101	Créances.....	2'978'462'295.36	2'805'187'342.81
1011	Comptes courants avec tiers.....	246'470'719.82	273'904'913.22
1015	Comptes courants internes.....	9'010'071.40	9'212'015.35
1012	Créances fiscales.....	1'516'522'644.64	1'404'908'949.14
1019	Autres créances.....	1'206'458'859.50	1'117'161'465.10
102	Placements financiers à court terme.....	1'050'000'000.00	800'000'000.00
1022	Placements à intérêts.....	1'050'000'000.00	800'000'000.00
104	Actifs de régularisation.....	538'636'126.87	608'378'370.53
104	Actifs transitoires et anticipés.....	538'636'126.87	608'378'370.53
106	Marchandises, fournitures et travaux en cours.....	43'937'080.33	45'422'807.19
106	Articles de com., matières prem. / prod. semi-finis et finis.....	43'937'080.33	45'422'807.19
107	Placements financiers à long terme.....	195'159'682.44	593'514'819.63
1070	Actions et parts sociales.....	186'821'976.71	185'518'943.53
1071	Placements à intérêts.....	--	400'000'000.00
1072	Créances à long terme.....	8'337'705.73	7'995'876.10
108	Immobilisations corporelles du PF.....	60'474'079.67	64'858'627.57
1084	Bâtiments.....	60'474'079.67	64'858'627.57
<b>14</b>	<b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF.....</b>	<b>2'859'200'235.59</b>	<b>2'467'195'886.52</b>
140	Immobilisations corporelles du PA.....	1'951'477'549.86	1'685'992'022.82
1401	Routes / voies de communication.....	416'727'921.82	380'837'472.95
1402	Aménagement des cours d'eau.....	16'985'729.71	12'294'473.17
1403	Autres travaux de génie civil.....	14'325'854.82	14'221'544.13
140	Bâtiments et terrains.....	1'285'341'929.00	1'083'799'578.38
1406	Biens meubles.....	130'919'385.12	105'595'454.30
1407	Immobilisations en cours.....	11'878'877.39	12'662'810.69
1409	Autres immobilisations corporelles.....	75'297'852.00	76'580'689.20
142	Immobilisations incorporelles du PA.....	120'292'951.79	100'939'054.10
142	Logiciels et autres immobilisations incorporelles.....	120'292'951.79	100'939'054.10
144	Prêts.....	575'185'160.93	589'073'046.76
1442	Prêts aux communes et syndicats intercommunaux.....	30'565'560.15	31'222'199.50
1444	Prêts aux entreprises publiques.....	22'045'658.50	23'281'365.10
1445	Prêts aux entreprises privées.....	219'264'824.42	232'417'861.16
1446	Prêts aux organisations privées à but non lucratif.....	16'793'654.45	18'637'604.05
1447	Prêts consentis aux ménages privés.....	286'515'463.41	283'514'016.95
145	Participations, capital social.....	9'011'975.00	9'011'975.00
1454	Participations aux entreprises publiques.....	850'000.00	850'000.00
1455	Participations aux entreprises privées.....	8'161'975.00	8'161'975.00
146	Subventions d'investissements.....	430'763'192.83	339'538'932.81
1462	Subventions d'investiss. aux communes.....	101'692'144.03	81'487'908.97
1465	Subventions d'investiss. entreprises privées.....	329'071'048.80	258'051'023.84
148	Amortissements supplémentaires cumulés.....	-227'530'594.82	-257'359'144.97
1480	Amortiss. supplémentaires cumulés, immo. corporelles.....	-227'423'792.30	-257'237'432.99
1486	Amortiss. supplémentaires cumulés, subvent. d'investissem.....	-106'802.52	-121'711.98
		<b>11'385'263'449.86</b>	<b>11'187'418'876.18</b>

**Bilan consolidé**

<b>PASSIF</b>		<b>Au 31.12.2023</b>	<b>Au 31.12.2022</b>
<b>20</b>	<b>CAPITAUX DE TIERS.....</b>	<b>6'271'862'721.60</b>	<b>6'013'365'811.62</b>
<b>200</b>	<b>Engagements courants.....</b>	<b>1'773'532'598.31</b>	<b>1'577'073'680.94</b>
2001	Comptes courants avec tiers.....	78'835'865.71	87'408'683.21
2005	Comptes courants internes.....	4'701'902.20	8'412'902.99
2002	Impôts.....	1'035'399.61	865'378.48
2003	Acomptes de tiers reçus.....	61'134'198.68	63'350'203.48
2006	Dépôts et cautions.....	264'764'095.71	257'752'427.91
2009	Autres engagements courants.....	1'363'061'136.40	1'159'284'084.87
<b>201</b>	<b>Engagements financiers à court terme.....</b>	<b>409'670'936.58</b>	<b>188'260'378.10</b>
2011	Engagements envers collectivité/syndicats intercom.....	206'913'609.35	185'058'075.62
2014	Part à court terme d'engagements à long terme.....	200'000'000.00	--
2019	Autres engagements financiers à c.t. envers tiers.....	2'757'327.23	3'202'302.48
<b>204</b>	<b>Passifs de régularisation.....</b>	<b>3'138'342'733.29</b>	<b>3'115'622'982.20</b>
204	Passifs transitoires et anticipés.....	3'138'342'733.29	3'115'622'982.20
<b>206</b>	<b>Engagements financiers à long terme.....</b>	<b>724'720'848.99</b>	<b>924'250'731.58</b>
2063	Emprunts.....	500'000'000.00	700'000'000.00
2064	Prêts, reconnaissances de dettes.....	869'106.40	1'189'523.95
2069	Autres engagements financiers à long terme.....	223'851'742.59	223'061'207.63
<b>209</b>	<b>Engagements financements spéciaux et fonds.....</b>	<b>225'595'604.43</b>	<b>208'158'038.80</b>
2090	Financements spéciaux des capitaux de tiers.....	50'691'621.55	47'124'304.48
2091	Fonds des capitaux de tiers.....	174'903'982.88	161'033'734.32
<b>29</b>	<b>CAPITAL PROPRE.....</b>	<b>5'113'400'728.26</b>	<b>5'174'053'064.56</b>
<b>290</b>	<b>Engagements financements spéciaux.....</b>	<b>233'111'946.46</b>	<b>250'742'544.61</b>
2900	Financements spéciaux sous capital propre.....	233'111'946.46	250'742'544.61
<b>291</b>	<b>Engagements fonds.....</b>	<b>583'856'925.33</b>	<b>617'179'787.08</b>
2910	Fonds enregistrés sous capital propre.....	583'654'640.20	616'981'595.43
2911	Legs et fondation sous capital propre.....	202'285.13	198'191.65
<b>293</b>	<b>Préfinancements.....</b>	<b>1'249'088'929.02</b>	<b>1'351'458'991.85</b>
2930	Préfinancements.....	1'249'088'929.02	1'351'458'991.85
<b>298</b>	<b>Autres capitaux propres.....</b>	<b>551'000'000.00</b>	<b>456'000'000.00</b>
2980	Autres capitaux propres.....	551'000'000.00	456'000'000.00
<b>299</b>	<b>Excédent / découvert (-) du bilan.....</b>	<b>2'496'342'927.45</b>	<b>2'498'671'741.02</b>
(R) 2990	Résultat annuel, excédent revenus / charges (-).....	-2'437'740.47	79'312'114.47
2999	Résultats cumulés des années précédentes.....	2'498'780'667.92	2'419'359'626.55
		<b>11'385'263'449.86</b>	<b>11'187'418'876.18</b>
(R)	<i>Résultat opérationnel, excédent revenus / charges (-)</i>	<i>-31'878'636.98</i>	<i>386'101'041.53</i>
	<i>Résultat extraordinaire, excédent revenus / charges (-)</i>	<i>29'440'896.51</i>	<i>-306'788'927.06</i>
	<i>Résultat annuel, excédent revenus / charges (-)</i>	<i>-2'437'740.47</i>	<i>79'312'114.47</i>





## Responsabilités de l'organe de révision relatives à l'audit des comptes annuels

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux prescriptions légales et aux NA-CH par analogie permettra de toujours détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux prescriptions légales et aux NA-CH par analogie, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de l'audit et faisons preuve d'esprit critique. En outre :

- Nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant de fraudes est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, des omissions volontaires, de fausses déclarations ou le contournement de contrôles internes.
- Nous acquérons une compréhension du système de contrôle interne pertinent pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, mais non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du système de contrôle interne de l'Etat de Vaud.
- Nous évaluons le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et le caractère raisonnable des estimations comptables ainsi que des informations y afférentes.


Nous communiquons au Conseil d'Etat et aux Commissions des finances et de gestion, notamment l'étendue des travaux d'audit et le calendrier de réalisation prévu, ainsi que nos constatations d'audit importantes, y compris toute déficience majeure dans le système de contrôle interne, relevée au cours de notre audit.

## Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

Conformément aux articles 16 alinéa 1 lettre e) LFin et 4 alinéa 1 lettre f) LCCF, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini par une directive ad hoc du Conseil d'Etat, émise en septembre 2010 et entrée en vigueur au 1<sup>er</sup> janvier 2011.

Nous recommandons au Grand Conseil, au sens de l'article 11 alinéa 1 de la loi du 12 mars 2013 sur le Contrôle cantonal des finances, d'approuver les comptes de l'Etat pour l'exercice 2023.

Contrôle cantonal des finances

  
Sébastien Chenuz  
Expert-comptable  
diplômé  
(Expert-réviseur agréé ASR  
N° 106213)

  
Philippe Tamborini  
Maîtrise universitaire ès  
sciences (Master HEC)  
(Expert-réviseur agréé ASR  
N° 106079)

Les comptes annuels et le bilan de l'Etat de Vaud vérifiés par le Contrôle cantonal des finances sont présentés dans la brochure « Comptes 2023 de l'Etat de Vaud ». Nous les énumérons ci-après :

- Bilan au 31 décembre 2023
- Compte de résultat
- Résultat 2023 (comptes de résultat, de résultat opérationnel et de résultat extraordinaire)
- Compte des investissements
- Dépenses et recettes d'investissements de l'exercice 2023
- Etat des dépenses et recettes d'investissements cumulées – Etat au 31 décembre 2023
- Tableau des flux de trésorerie du périmètre budgétaire
- Annexe des comptes annuels
  - Principes pour la présentation et la tenue des comptes
  - Titres et participations
  - Emprunts
  - Etat du capital propre
  - Financements spéciaux, fonds, dons et legs
  - Préfinancements et capitaux propres
  - Garanties et engagements conditionnels accordés par l'Etat de Vaud
  - Indicateurs financiers
- Comptes annexés – attestés par un autre organe de révision
  - Service de l'Etat
    - Comptes du CHUV (*art. 11 al. 1 LHC*)
- Comptes annexés (selon dispositions légales particulières) – attestés par d'autres organes de révision
  - Etablissements de droit public
    - Comptes de l'Université de Lausanne (*art. 40 al. 4 LUL*).
    - Comptes de la Haute école pédagogique (HEP Vaud) (*art. 31 al. 3 LHEP*).
    - Comptes des Hautes écoles vaudoises de type HES (HEIG-VD, HESAV, ECAL) (*art. 67 al. 3 LHEV*).

\* \* \* \* \*

## Notes

Les notes qui suivent complètent le *Rapport sur l'audit des comptes annuels de l'Etat de Vaud* dans le sens où il s'agit de présenter les attestations des organes de révision pour les entités suivantes :

Celle comprise dans les comptes annuels :

- CHUV (*art. 11 al. 1 LHC*).

Celles relevant de dispositions légales particulières qui stipulent expressément que leurs comptes doivent figurer en annexe des comptes de l'Etat.

- Comptes de l'Université de Lausanne (*art. 40 al. 4 LUL*).
- Comptes de la Haute école pédagogique (HEP Vaud) (*art. 31 al. 3 LHEP*).
- Comptes des Hautes écoles vaudoises de type HES (HEIG-VD, HESAV, ECAL) (*art. 67 al. 3 LHEV*).

\* \* \* \* \*

## ➤ CHUV

---

### **Statut du CHUV**

En application des dispositions de l'article 11 de la loi du 16 novembre 1993 sur les Hospices cantonaux (LHC), les Hospices cantonaux dénommés Centre hospitalier universitaire vaudois (CHUV) tiennent leur propre comptabilité. Au sens de l'article 15 LHC, le résultat du CHUV est porté en augmentation ou en diminution de son Fonds de réserve. Les comptes du CHUV, en 2023, sont présentés dans l'annexe des comptes annuels de l'Etat de Vaud.

Les comptes du CHUV (bilan et comptes de résultat) sont également compris dans les comptes consolidés (bilan et comptes de résultat) de l'Etat de Vaud au sens des dispositions de la Recommandation N° 13 du MCH2. Ces comptes consolidés sont présentés, mais non audités, dans les notes d'informations de la brochure des comptes.

### **Audit des comptes annuels du CHUV**

Par décision du Conseil d'Etat, le mandat de révision des comptes du CHUV a été confié à la société KPMG SA. Le rapport de révision de KPMG SA a été délivré en date du 21 mars 2024. L'organe de révision conclut à la conformité de la comptabilité avec la loi sur les finances, la loi sur les subventions, la loi sur les Hospices cantonaux et son règlement et aux instructions émises par le SAGEFI.

KPMG SA recommande l'approbation des comptes annuels, tout en informant par un rapport au Comité d'audit, sur le détail des constatations et conclusions relatives aux comptes de l'exercice 2023.





**KPMG SA**  
Avenue du Théâtre 1  
Case postale 6663  
CH-1002 Lausanne

+41 58 249 45 55  
kpmg.ch

**Rapport sur les constatations effectuées à l'attention du Contrôle cantonal des finances du Canton de Vaud  
Centre hospitalier universitaire vaudois (CHUV), Lausanne**

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons effectué les procédures convenues avec vous et énumérées ci-après dans le but d'examiner si la liasse de consolidation du CHUV est présentée en conformité avec le plan comptable MCH2 applicable pour les comptes annuels de l'Etat de Vaud au 31 décembre 2023 (ci-après plan comptable MCH2-VD).

Notre mandat a été effectué selon la Norme d'audit suisse (NAS) 920 « Examen d'informations financières sur la base de procédures convenues ». Nos procédures ont servi uniquement à vous assister dans l'examen de la liasse de consolidation du CHUV présentée en conformité avec MCH2-VD et peuvent se résumer ainsi :

1. Nous avons reçu la liasse de consolidation du CHUV présentée selon le plan comptable MCH2-VD (ci-après « liasse de consolidation du CHUV »), les comptes annuels du CHUV soumis à l'audit conformément à notre lettre d'engagement du 31 août 2023 (comptes du CHUV) et l'état de passage de l'un à l'autre.
2. Nous avons vérifié la concordance des méthodes d'évaluation appliquées pour la liasse de consolidation du CHUV avec celles appliquées pour l'établissement des comptes du CHUV.
3. Nous avons vérifié le caractère approprié, l'exhaustivité et l'exactitude des reclassements supérieurs à notre matérialité et effectués entre les comptes du CHUV et la liasse de consolidation du CHUV présentée selon le plan comptable MCH2-VD.
4. Nous avons vérifié que le processus de bouclage des comptes du CHUV inclut l'identification des reclassements nécessaires à l'établissement de la liasse de consolidation du CHUV présentée selon le plan comptable MCH2-VD.

Nos constatations sont les suivantes :

- Pour 1. La liasse de consolidation du CHUV, les comptes du CHUV ainsi que l'état de passage de l'un à l'autre nous ont été remis.
- Pour 2. Les méthodes d'évaluation appliquées pour la liasse de consolidation du CHUV concordent avec celles appliquées pour l'établissement des comptes du CHUV.
- Pour 3. Les reclassements supérieurs à notre matérialité (CHF 33.5 millions) effectués entre les comptes du CHUV et la liasse de consolidation du CHUV sont exacts, exhaustifs et appropriés.



**Centre hospitalier universitaire  
vaudois (CHUV), Lausanne**  
Rapport sur les constatations effectuées  
à l'attention du Contrôle cantonal  
des finances du Canton de Vaud

Nous relevons que les débiteurs et les autres créances, pour un solde net total de CHF 278'259'498.82 au 31 décembre 2023 sont intégralement présentés en ligne « 1014 - Créances sur transferts », conformément aux instructions du SAGEFI pour l'ensemble des débiteurs attribuables au DSAS selon les informations orales qui nous ont été transmises par le CHUV.

Nous relevons en outre que les revenus d'hospitalisation, à l'acte et ambulatoires pour un montant total de CHF 1'302'505'528.90 au 31 décembre 2023 sont intégralement présentés en ligne « 4221000000 - Paiement pour prestations particulières », et non répartis dans différentes rubriques des comptes 42xx et 43xx. Selon les informations qui nous ont été transmises par le CHUV, cette présentation dans un seul regroupement de comptes est effectuée dans un but de clarté de l'information financière et en accord avec le SAGEFI.

Nous relevons finalement que les autres revenus d'exploitation pour un montant total de CHF 211'003'725.30 au 31 décembre 2023 sont intégralement présentés en ligne « 4309000000 - Autres revenus d'exploitation » bien que certains revenus pourraient être classés dans d'autres comptes à la lecture de MCH2-VD (notamment dans les comptes 46xx). Selon les informations qui nous ont été transmises par le CHUV, cette présentation dans un seul regroupement de comptes est effectuée pour les mêmes raisons que celles relatives aux revenus d'hospitalisation, à l'acte et ambulatoires et est également effectuée en accord avec le SAGEFI.

Pour 4. Le processus de bouclage des comptes du CHUV inclut l'identification des reclassements nécessaires à l'établissement de la liasse de consolidation du CHUV présentée selon le plan comptable MCH2-VD.



**Centre hospitalier universitaire  
vaudois (CHUV), Lausanne**  
Rapport sur les constatations effectuées  
à l'attention du Contrôle cantonal  
des finances du Canton de Vaud

Les procédures mentionnées ci-dessus ne constituant ni un audit conformément aux Normes suisses d'audit des états financiers (NA-CH) ou à la NAS 950, ni une review (examen succinct) conformément à la NAS 910, nous ne donnons pas d'assurance sur la liasse de consolidation du CHUV présentée en conformité avec MCH2-VD au 31 décembre 2023.

Si nous avons procédé à des procédures supplémentaires, à un audit conformément aux NA-CH, à la NAS 950 ou une review (examen succinct) conformément à la NAS 910, nous aurions éventuellement constaté d'autres éléments et vous en aurions fait rapport.

Notre rapport sert uniquement à répondre aux objectifs exposés ci-dessus et à vous informer. Il ne saurait être utilisé dans aucun autre but ni remis à aucune autre partie. Il se réfère uniquement aux rubriques et comptes désignés ci-dessus et non à de quelconques autres états financiers du Centre hospitalier universitaire vaudois (CHUV) pris dans leur ensemble.

KPMG SA

Yann Michel  
Expert-réviseur agréé

Vanessa Fahrni  
Expert-réviseur agréée

Lausanne, le 21 mars 2024

Annexe :

- Bilan et profits et pertes MCH2-VD

➤ **Université de Lausanne**

---

**Statut de l'Université de Lausanne**

L'Université de Lausanne (UNIL) est un établissement de droit public autonome, doté de la personnalité morale de par la loi du 6 juillet 2004 sur l'Université de Lausanne (LUL).

Cette loi, entrée en vigueur au 1<sup>er</sup> janvier 2005, institue notamment un nouveau régime financier renforçant l'autonomie de l'UNIL. Ainsi, depuis l'exercice 2005, l'UNIL est dotée d'une enveloppe budgétaire alimentée par une subvention cantonale annuelle. La Direction générale de l'enseignement supérieur (DGES) est en charge de sa surveillance. Conformément aux dispositions de la LUL, les comptes de l'UNIL sont annexés aux comptes de l'Etat.

**Audit des comptes annuels de l'UNIL**

Par décision du Conseil d'Etat, le mandat de révision des comptes de l'UNIL a été confié à la société KPMG SA.

Le rapport de révision de KPMG SA a été délivré en date du 28 mars 2024. L'organe de révision conclut à la conformité de la comptabilité et des comptes annuels à la loi sur l'Université de Lausanne et à son règlement, au règlement d'application des dispositions financières, ainsi qu'à la loi sur les finances et aux instructions émises par le SAGEFI.

KPMG SA recommande l'approbation des comptes annuels, tout en communiquant par un rapport au Comité d'audit, le détail des constatations et conclusions relatives aux comptes de l'exercice 2023.



**KPMG SA**  
Avenue du Théâtre 1  
Case postale 6663  
CH-1002 Lausanne

+41 58 249 45 55  
kpmg.ch

**Rapport du réviseur des comptes sur le bilan et le compte d'exploitation annexés aux comptes de l'Etat de Vaud concernant l'Université de Lausanne, Lausanne**

**Opinion d'audit**

Nous avons effectué l'audit du bilan et du compte d'exploitation annexés aux comptes de l'Etat de Vaud, comprenant le bilan au 31 décembre 2023 et le compte d'exploitation pour l'exercice clos à cette date.

Les informations présentées dans la colonne « Budget 2023 » des détails des charges et produits d'exploitation ainsi que les renseignements complémentaires n'ont pas été audités.

Selon notre appréciation, le bilan et le compte d'exploitation ci-joints sont conformes aux dispositions applicables pour l'établissement du bilan et du compte d'exploitation prévues par la loi sur l'Université de Lausanne du 6 juillet 2004 (LUL), au règlement d'application de la LUL du 18 décembre 2013, au règlement d'application des dispositions financières de la LUL du 15 février 2012 ainsi qu'à la loi sur les finances du canton de Vaud du 20 septembre 2005 (LFIN) et aux instructions émises par le Service d'analyse et de Gestion Financière de l'Etat de Vaud (SAGEFI).

**Fondement de l'opinion d'audit**

Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse et aux Normes suisses d'audit des états financiers (NA-CH). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces dispositions et de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités du réviseur des comptes » de notre rapport. Nous sommes indépendants de l'Université de Lausanne, conformément aux dispositions légales suisses et aux exigences de la profession, et avons satisfait aux autres obligations éthiques professionnelles qui nous incombent dans le respect de ces exigences.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

**Responsabilités de la Direction relatives au bilan et compte d'exploitation annexés aux comptes de l'Etat de Vaud**

La Direction est responsable de l'établissement du bilan et du compte d'exploitation conformément aux dispositions légales et réglementaires. Elle est en outre responsable des contrôles internes qu'elle juge nécessaires pour permettre l'établissement de comptes ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes, la Direction est responsable d'évaluer la capacité de l'institution à poursuivre son exploitation. Elle a en outre la responsabilité de présenter, le cas échéant, les éléments en rapport avec la capacité de l'institution à poursuivre ses activités et d'établir le bilan sur la base de la continuité de l'exploitation, sauf s'il existe une intention de liquider l'institution ou de cesser l'activité, ou s'il n'existe aucune autre solution alternative réaliste.



**Université de Lausanne, Lausanne**  
 Rapport du réviseur des comptes au Conseil  
 d'Etat sur le bilan et le compte d'exploitation  
 annexés aux comptes de l'Etat de Vaud

**Responsabilités du réviseur des comptes**

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément à la loi suisse et aux NA-CH permettra de toujours détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit en conformité avec la loi suisse et les NA-CH, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de l'audit et faisons preuve d'esprit critique. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les comptes comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant de fraudes est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, des omissions volontaires, de fausses déclarations ou le contournement de contrôles internes.
- nous acquérons une compréhension du système de contrôle interne pertinent pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, mais non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du système de contrôle interne de l'Université de Lausanne.
- nous évaluons le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et le caractère raisonnable des estimations comptables ainsi que des informations y afférentes.
- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la Direction du principe comptable de continuité d'exploitation appliqué et, sur la base des éléments probants recueillis, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'Université de Lausanne à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention dans notre rapport sur les informations à ce sujet fournies dans les comptes ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion d'audit modifiée. Nous établissons nos conclusions sur la base des éléments probants recueillis jusqu'à la date de notre rapport. Des situations ou événements futurs peuvent cependant amener l'Université de Lausanne à cesser son exploitation.

Nous communiquons à la Direction, notamment l'étendue des travaux d'audit et le calendrier de réalisation prévus et nos constatations d'audit importantes, y compris toute déficience majeure dans le système de contrôle interne, relevée au cours de notre audit.

KPMG SA

Alexandre Probst  
 Expert-réviseur agréé  
 Réviseur responsable

Frédéric Barbay  
 Expert-réviseur agréé

Lausanne, le 28 mars 2024

Annexe :

- Bilan et compte d'exploitation annexés aux comptes de l'Etat de Vaud

➤ **Haute école pédagogique (HEP Vaud)**

---

**Statut de la Haute école pédagogique**

La Haute école pédagogique (HEP Vaud) est un établissement de droit public autonome, doté de la personnalité morale de par la loi du 12 décembre 2007 sur la Haute école pédagogique (LHEP).

Cette loi institue l'autonomie et un nouveau régime financier de la HEP. Ainsi, depuis l'exercice 2012, la HEP Vaud est dotée d'une enveloppe budgétaire alimentée par une subvention cantonale annuelle. La Direction générale de l'enseignement supérieur (DGES) est en charge de sa surveillance. Conformément aux dispositions de la LHEP, les comptes de la HEP Vaud sont annexés aux comptes de l'Etat.

**Audit des comptes annuels de la HEP Vaud**

Par décision du Conseil d'Etat, le mandat de révision des comptes de la HEP Vaud a été confié à la société Prateo SA.

Le rapport de révision de Prateo SA a été délivré en date du 21 mars 2024. L'organe de révision conclut à la conformité de la comptabilité et des comptes annuels à la loi sur la Haute Ecole pédagogique, à son règlement d'application et au règlement d'application des dispositions financières, ainsi qu'à la loi sur les finances.

Prateo SA recommande l'approbation des comptes annuels. L'organe de révision communique par un rapport au Comité d'audit, le détail des constatations et conclusions relatives aux comptes de l'exercice 2023.

## PRATEO

Audit, Tax & Legal

### **Rapport de l'organe de révision au Conseil d'Etat du Canton de Vaud sur le bilan et le compte d'exploitation de la Haute école pédagogique (HEP) du Canton de Vaud, Lausanne, annexés aux comptes de l'Etat de Vaud**

#### *Opinion d'audit*

Conformément au mandat que vous nous avez confié, nous avons effectué l'audit du bilan et du compte d'exploitation de la Haute école pédagogique (HEP) du Canton de Vaud annexés aux comptes de l'Etat de de Vaud (ci-après « bilan et compte d'exploitation ») pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2023. Les informations présentées dans les colonnes « Budget 2023 » et « Renseignements complémentaires » n'ont pas été auditées.

Selon notre appréciation, le bilan et le compte d'exploitation ci-joints pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2023 sont conformes :

- à la loi sur la Haute école pédagogique du 12 décembre 2007 (LHEP) ;
- au règlement d'application de la loi du 12 décembre 2007 sur la Haute école pédagogique (RLHEP) ;
- au règlement d'application des dispositions financières de la loi du 12 décembre 2007 sur la Haute école pédagogique (RFin-LHEP) ;
- à la loi sur les finances du Canton de Vaud du 20 septembre 2005 (LFIN) ;
- à la structure et au plan de comptes MCH2 de l'Etat.

Nous confirmons que tous les engagements en relation avec des sociétés simples ou des partenariats public-privé figurent dans les comptes.

Enfin, nous recommandons d'approuver le bilan et le compte d'exploitation qui vous sont soumis.

#### *Fondement de l'opinion d'audit*

Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse et aux Normes suisses d'audit des états financiers (NA-CH). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces dispositions et de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'organe de révision relatives à l'audit du bilan et du compte d'exploitation » de notre rapport. Nous sommes indépendants de l'entité, conformément aux dispositions légales suisses et aux exigences de la profession, et avons satisfait aux autres obligations éthiques professionnelles qui nous incombent dans le respect de ces exigences.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

#### *Responsabilités du Comité de direction relatives au bilan et au compte d'exploitation*

Le Comité de direction est responsable de l'établissement du bilan et du compte d'exploitation conformément aux dispositions légales. Il est en outre responsable des contrôles internes qu'il juge nécessaires pour permettre l'établissement du bilan et du compte d'exploitation ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement du bilan et du compte d'exploitation, le Comité de direction est responsable d'évaluer la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Il a en outre la responsabilité de présenter, le cas échéant, les éléments en rapport avec la capacité de l'entité à poursuivre ses activités et d'établir le bilan sur la base de la continuité de l'exploitation, sauf si le Comité de direction a l'intention de liquider l'entité ou de cesser l'activité, ou s'il n'existe aucune autre solution alternative réaliste.

#### *Responsabilités de l'organe de révision relatives à l'audit du bilan et du compte d'exploitation*

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que le bilan et le compte d'exploitation pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément à la loi suisse et aux NA-CH permettra de toujours détecter toute anomalie significative qui pourrait exister.



## PRATEO

Audit, Tax & Legal

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs du bilan et du compte d'exploitation prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la loi suisse et aux NA-CH, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de l'audit et faisons preuve d'esprit critique. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que le bilan et le compte d'exploitation comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant de fraudes est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, des omissions volontaires, de fausses déclarations ou le contournement de contrôles internes ;
- nous acquérons une compréhension du système de contrôle interne pertinent pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, mais non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du système de contrôle interne de l'entité ;
- nous évaluons le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et le caractère raisonnable des estimations comptables ainsi que des informations y afférentes ;
- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par le Comité de direction du principe comptable de continuité d'exploitation appliqué et, sur la base des éléments probants recueillis, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention dans notre rapport sur les informations à ce sujet fournies dans le bilan et le compte d'exploitation ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion d'audit modifiée. Nous établissons nos conclusions sur la base des éléments probants recueillis jusqu'à la date de notre rapport. Des situations ou événements futurs peuvent cependant amener l'entité à cesser son exploitation.

Nous communiquons au Comité d'audit, notamment l'étendue des travaux d'audit et le calendrier de réalisation prévus ainsi que nos constatations d'audit importantes, y compris toute déficience majeure dans le système de contrôle interne, relevée au cours de notre audit.

### Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

Conformément à l'art. 728a, al. 1, ch. 3, CO et à la NAS-CH 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions du Comité de direction.

Nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

Pully, le 21 mars 2024

Prateo SA

  
Stéphane Lambelet  
Expert-réviseur agréé  
Expert-comptable diplômé  
(Réviseur responsable)

  
Mathias Homberger  
Expert-réviseur agréé  
Expert fiscal diplômé

### Annexe :

- Bilan et compte d'exploitation annexés aux comptes de l'Etat de Vaud

## ➤ Hautes écoles vaudoises de type HES

---

### **Statut des Hautes écoles vaudoises de type HES**

La Haute école d'ingénierie et de gestion du canton de Vaud – HEIG-VD, la Haute école de Santé Vaud – HESAV, ainsi que la Haute école d'art et de design de Lausanne – ECAL sont des établissements de droit public dotés de la personnalité morale (ci-après : les Hautes écoles cantonales).

Ces Hautes écoles cantonales sont soumises au droit conventionnel intercantonal régissant la Haute école spécialisée de Suisse occidentale (HES-SO), ainsi qu'à ses règlements, directives et dispositions d'application. La nouvelle législation, soit la loi sur les hautes écoles vaudoises de type HES (LHEV) du 11 juin 2013 est entrée en vigueur le 1<sup>er</sup> janvier 2014, à l'exception notamment des dispositions financières qui sont entrées en vigueur le 1<sup>er</sup> janvier 2015.

Cette loi institue l'autonomie et un nouveau régime financier pour les trois Hautes écoles cantonales. La Direction générale de l'enseignement supérieur (DGES) est en charge de sa surveillance. Chaque Haute école cantonale établit sa propre comptabilité. Les comptes des Hautes écoles cantonales sont approuvés par le Conseil d'Etat et sont annexés aux comptes de l'Etat.

### **Audit des comptes annuels des Hautes écoles vaudoises de type HES**

Par décision du Conseil d'Etat, le mandat de révision des comptes des trois Hautes écoles a été confié à la société PricewaterhouseCoopers SA.

Les rapports de révision de PricewaterhouseCoopers SA ont été délivrés en date du 20 mars 2024 pour la HEIG-VD, l'HESAV et l'ECAL. L'organe de révision conclut pour les trois écoles à la conformité de la comptabilité et des comptes annuels à la loi sur les hautes écoles vaudoises de type HES et à son règlement, au règlement d'application des dispositions financières, ainsi qu'à la loi sur les finances.

PricewaterhouseCoopers SA recommande l'approbation des comptes annuels des trois Hautes écoles cantonales. L'organe de révision communique par un rapport aux Comités d'audit, le détail des constatations et conclusions relatives aux comptes de l'exercice 2023.

# Rapport de l'organe de révision

au Conseil d'Etat du Canton de Vaud

Haute Ecole d'Ingénierie et de Gestion du Canton de Vaud (HEIG-VD)

Yverdon-les-Bains

**Rapport de l'organe de révision sur le bilan et le compte d'exploitation annexés aux comptes de l'Etat de Vaud**

## Opinion d'audit

Nous avons effectué l'audit du bilan et du compte d'exploitation de la Haute Ecole d'Ingénierie et de Gestion du Canton de Vaud (HEIG-VD) (l'école), tels qu'annexés aux comptes de l'Etat de Vaud (ci-après « bilan et compte d'exploitation ») pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2023. Les informations présentées dans la colonne « Budget 2023 » n'ont pas été auditées.

Selon notre appréciation, le bilan et le compte d'exploitation pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2023 sont conformes à la loi sur les hautes écoles vaudoises de type HES du 11 juin 2013 (LHEV), au règlement d'application de la loi du 11 juin 2013 sur les hautes écoles vaudoises de type HES (RLHEV), au règlement sur la gestion financière et les normes comptables des hautes écoles cantonales de type HES (RFin-HES) et à la loi sur les finances du Canton de Vaud du 20 septembre 2005 (LFIN).

## Fondement de l'opinion d'audit

Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse et aux Normes suisses d'audit des états financiers (NA-CH). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces dispositions et de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'organe de révision relatives à l'audit du bilan et du compte d'exploitation » de notre rapport. Nous sommes indépendants de l'école, conformément aux dispositions légales suisses et aux exigences de la profession, et avons satisfait aux autres obligations éthiques professionnelles qui nous incombent dans le respect de ces exigences.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

## Responsabilités de la Direction relatives au bilan et compte d'exploitation

La Direction est responsable de l'établissement du bilan et compte d'exploitation conformément aux dispositions légales et aux statuts. Elle est en outre responsable des contrôles internes qu'elle juge nécessaires pour permettre l'établissement d'un bilan et d'un compte d'exploitation ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement du bilan et du compte d'exploitation, la Direction est responsable d'évaluer la capacité de l'école à poursuivre son exploitation. Elle a en outre la responsabilité de présenter, le cas échéant, les éléments en rapport avec la capacité de l'école à poursuivre ses activités et d'établir le bilan sur la base de la continuité de l'exploitation, sauf si la Direction a l'intention de liquider l'école ou de cesser l'activité, ou s'il n'existe aucune autre solution alternative réaliste.

## Responsabilités de l'organe de révision relatives à l'audit du bilan et du compte d'exploitation

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que le bilan et le compte d'exploitation pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément à la loi suisse et aux NA-CH permettra de toujours détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou

PricewaterhouseCoopers SA, avenue C.-F. Ramuz 45, case postale, 1001 Lausanne  
Téléphone : +41 58 792 81 00, [www.pwc.ch](http://www.pwc.ch)

PricewaterhouseCoopers SA est membre d'un réseau mondial de sociétés juridiquement autonomes et indépendantes les unes des autres.



collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs du bilan et du compte d'exploitation prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la loi suisse et aux NA-CH, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de l'audit et faisons preuve d'esprit critique. En outre :

- Nous identifions et évaluons les risques que le bilan et le compte d'exploitation comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant de fraudes est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, des omissions volontaires, de fausses déclarations ou le contournement de contrôles internes.
- Nous acquérons une compréhension du système de contrôle interne pertinent pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, mais non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du système de contrôle interne de l'école.
- Nous évaluons le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et le caractère raisonnable des estimations comptables ainsi que des informations y afférentes.
- Nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la Direction du principe comptable de continuité d'exploitation appliqué et, sur la base des éléments probants recueillis, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'école à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention dans notre rapport sur les informations à ce sujet fournies dans le bilan et le compte d'exploitation ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion d'audit modifiée. Nous établissons nos conclusions sur la base des éléments probants recueillis jusqu'à la date de notre rapport. Des situations ou événements futurs peuvent cependant amener l'école à cesser son exploitation.

Nous communiquons à la Direction ou à sa commission compétente, notamment l'étendue des travaux d'audit et le calendrier de réalisation prévus ainsi que nos constatations d'audit importantes, y compris toute déficience majeure dans le système de contrôle interne relevée au cours de notre audit.

### Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

Conformément à la NAS-CH 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement du bilan et du compte d'exploitation, défini selon les prescriptions de la Direction.

Nous recommandons d'approuver le bilan et le compte d'exploitation qui vous sont soumis.

PricewaterhouseCoopers SA

Stéphane Jaquet  
Expert-réviseur agréé  
Réviseur responsable

Nicolas Daehler  
Expert-réviseur agréé

Lausanne, le 20 mars 2024

Annexe :

- Bilan et compte d'exploitation



3 Haute Ecole d'Ingénierie et de Gestion du Canton de Vaud (HEIG-VD) | Rapport de l'organe de révision au Conseil d'Etat du Canton de Vaud

# Rapport de l'organe de révision

au Conseil d'Etat du Canton de Vaud

Haute Ecole de Santé Vaud (HESAV)

Lausanne

**Rapport de l'organe de révision sur le bilan et le compte d'exploitation annexés aux comptes de l'Etat de Vaud**

## Opinion d'audit

Nous avons effectué l'audit du bilan et du compte d'exploitation de la Haute Ecole de Santé Vaud (HESAV) (l'école), tels qu'annexés aux comptes de l'Etat de Vaud (ci-après « bilan et compte d'exploitation ») pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2023. Les informations présentées dans la colonne « Budget 2023 » n'ont pas été auditées.

Selon notre appréciation, le bilan et le compte d'exploitation pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2023 sont conformes à la loi sur les hautes écoles vaudoises de type HES du 11 juin 2013 (LHEV), au règlement d'application de la loi du 11 juin 2013 sur les hautes écoles vaudoises de type HES (RLHEV), au règlement sur la gestion financière et les normes comptables des hautes écoles cantonales de type HES (RFin-HES) et à la loi sur les finances du Canton de Vaud du 20 septembre 2005 (LFIN).

## Fondement de l'opinion d'audit

Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse et aux Normes suisses d'audit des états financiers (NA-CH). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces dispositions et de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'organe de révision relatives à l'audit du bilan et du compte d'exploitation » de notre rapport. Nous sommes indépendants de l'école, conformément aux dispositions légales suisses et aux exigences de la profession, et avons satisfait aux autres obligations éthiques professionnelles qui nous incombent dans le respect de ces exigences.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

## Responsabilités de la Direction relatives au bilan et compte d'exploitation

La Direction est responsable de l'établissement du bilan et compte d'exploitation conformément aux dispositions légales et aux statuts. Elle est en outre responsable des contrôles internes qu'elle juge nécessaires pour permettre l'établissement d'un bilan et d'un compte d'exploitation ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement du bilan et du compte d'exploitation, la Direction est responsable d'évaluer la capacité de l'école à poursuivre son exploitation. Elle a en outre la responsabilité de présenter, le cas échéant, les éléments en rapport avec la capacité de l'école à poursuivre ses activités et d'établir le bilan sur la base de la continuité de l'exploitation, sauf si la Direction a l'intention de liquider l'école ou de cesser l'activité, ou s'il n'existe aucune autre solution alternative réaliste.

## Responsabilités de l'organe de révision relatives à l'audit du bilan et du compte d'exploitation

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que le bilan et le compte d'exploitation pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément à la loi suisse et aux NA-CH permettra de toujours détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs du bilan et du compte d'exploitation prennent en se fondant sur ceux-ci.

PricewaterhouseCoopers SA, avenue C.-F. Ramuz 45, case postale, 1001 Lausanne  
Téléphone : +41 58 792 81 00, [www.pwc.ch](http://www.pwc.ch)

PricewaterhouseCoopers SA est membre d'un réseau mondial de sociétés juridiquement autonomes et indépendantes les unes des autres.



Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la loi suisse et aux NA-CH, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de l'audit et faisons preuve d'esprit critique. En outre :

- Nous identifions et évaluons les risques que le bilan et le compte d'exploitation comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant de fraudes est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, des omissions volontaires, de fausses déclarations ou le contournement de contrôles internes.
- Nous acquérons une compréhension du système de contrôle interne pertinent pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, mais non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du système de contrôle interne de l'école.
- Nous évaluons le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et le caractère raisonnable des estimations comptables ainsi que des informations y afférentes.
- Nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la Direction du principe comptable de continuité d'exploitation appliqué et, sur la base des éléments probants recueillis, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'école à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention dans notre rapport sur les informations à ce sujet fournies dans le bilan et le compte d'exploitation ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion d'audit modifiée. Nous établissons nos conclusions sur la base des éléments probants recueillis jusqu'à la date de notre rapport. Des situations ou événements futurs peuvent cependant amener l'école à cesser son exploitation.

Nous communiquons à la Direction ou à sa commission compétente, notamment l'étendue des travaux d'audit et le calendrier de réalisation prévus ainsi que nos constatations d'audit importantes, y compris toute déficience majeure dans le système de contrôle interne relevée au cours de notre audit.

### Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

Conformément à la NAS-CH 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement du bilan et du compte d'exploitation, défini selon les prescriptions de la Direction.

Nous recommandons d'approuver le bilan et le compte d'exploitation qui vous sont soumis.

PricewaterhouseCoopers SA

Stéphane Jaquet  
Expert-réviseur agréé  
Réviseur responsable

Nicolas Daehler  
Expert-réviseur agréé

Lausanne, le 20 mars 2024

Annexe :

- Bilan et compte d'exploitation



3 Haute Ecole de Santé Vaud (HESAV) | Rapport de l'organe de révision au Conseil d'Etat du Canton de Vaud

# Rapport de l'organe de révision

au Conseil d'Etat du Canton de Vaud

Haute Ecole d'art et de design de Lausanne (ECAL)

Lausanne

**Rapport de l'organe de révision sur le bilan et le compte d'exploitation annexés aux comptes de l'Etat de Vaud**

## Opinion d'audit

Nous avons effectué l'audit du bilan et du compte d'exploitation de la Haute Ecole d'art et de design de Lausanne (ECAL) (l'école), tels qu'annexés aux comptes de l'Etat de Vaud (ci-après « bilan et compte d'exploitation ») pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2023. Les informations présentées dans la colonne « Budget 2023 » n'ont pas été auditées.

Selon notre appréciation, le bilan et le compte d'exploitation pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2023 sont conformes à la loi sur les hautes écoles vaudoises de type HES du 11 juin 2013 (LHEV), au règlement d'application de la loi du 11 juin 2013 sur les hautes écoles vaudoises de type HES (RLHEV), au règlement sur la gestion financière et les normes comptables des hautes écoles cantonales de type HES (RFin-HES) et à la loi sur les finances du Canton de Vaud du 20 septembre 2005 (LFIN).

## Fondement de l'opinion d'audit

Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse et aux Normes suisses d'audit des états financiers (NA-CH). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces dispositions et de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « Responsabilités de l'organe de révision relatives à l'audit du bilan et du compte d'exploitation » de notre rapport. Nous sommes indépendants de l'école, conformément aux dispositions légales suisses et aux exigences de la profession, et avons satisfait aux autres obligations éthiques professionnelles qui nous incombent dans le respect de ces exigences.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

## Responsabilités de la Direction relatives au bilan et compte d'exploitation

La Direction est responsable de l'établissement du bilan et compte d'exploitation conformément aux dispositions légales et aux statuts. Elle est en outre responsable des contrôles internes qu'elle juge nécessaires pour permettre l'établissement d'un bilan et d'un compte d'exploitation ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement du bilan et du compte d'exploitation, la Direction est responsable d'évaluer la capacité de l'école à poursuivre son exploitation. Elle a en outre la responsabilité de présenter, le cas échéant, les éléments en rapport avec la capacité de l'école à poursuivre ses activités et d'établir le bilan sur la base de la continuité de l'exploitation, sauf si la Direction a l'intention de liquider l'école ou de cesser l'activité, ou s'il n'existe aucune autre solution alternative réaliste.

## Responsabilités de l'organe de révision relatives à l'audit du bilan et du compte d'exploitation

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que le bilan et le compte d'exploitation pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément à la loi suisse et aux NA-CH permettra de toujours détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou

PricewaterhouseCoopers SA, avenue C.-F. Ramuz 45, case postale, 1001 Lausanne  
Téléphone : +41 58 792 81 00, [www.pwc.ch](http://www.pwc.ch)

PricewaterhouseCoopers SA est membre d'un réseau mondial de sociétés juridiquement autonomes et indépendantes les unes des autres.

collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs du bilan et du compte d'exploitation prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la loi suisse et aux NA-CH, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de l'audit et faisons preuve d'esprit critique. En outre :

- Nous identifions et évaluons les risques que le bilan et le compte d'exploitation comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion d'audit. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant de fraudes est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, des omissions volontaires, de fausses déclarations ou le contournement de contrôles internes.
- Nous acquérons une compréhension du système de contrôle interne pertinent pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, mais non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du système de contrôle interne de l'école.
- Nous évaluons le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et le caractère raisonnable des estimations comptables ainsi que des informations y afférentes.
- Nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la Direction du principe comptable de continuité d'exploitation appliqué et, sur la base des éléments probants recueillis, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'école à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention dans notre rapport sur les informations à ce sujet fournies dans le bilan et le compte d'exploitation ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion d'audit modifiée. Nous établissons nos conclusions sur la base des éléments probants recueillis jusqu'à la date de notre rapport. Des situations ou événements futurs peuvent cependant amener l'école à cesser son exploitation.

Nous communiquons à la Direction ou à sa commission compétente, notamment l'étendue des travaux d'audit et le calendrier de réalisation prévus ainsi que nos constatations d'audit importantes, y compris toute déficience majeure dans le système de contrôle interne relevée au cours de notre audit.

### Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

Conformément à la NAS-CH 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement du bilan et du compte d'exploitation, défini selon les prescriptions de la Direction.

Nous recommandons d'approuver le bilan et le compte d'exploitation qui vous sont soumis.

PricewaterhouseCoopers SA



Stéphane Jaquet  
Expert-réviseur agréé  
Réviseur responsable



Nicolas Daehler  
Expert-réviseur agréé

Lausanne, le 20 mars 2024

Annexe :

- Bilan et compte d'exploitation



3 Haute Ecole d'art et de design de Lausanne (ECAL) | Rapport de l'organe de révision au Conseil d'Etat du Canton de Vaud