

Projet de budget 2009

arrêté par le Conseil d'Etat le 17 septembre 2008



La maîtrise des charges permet la mise en œuvre du Programme de législature

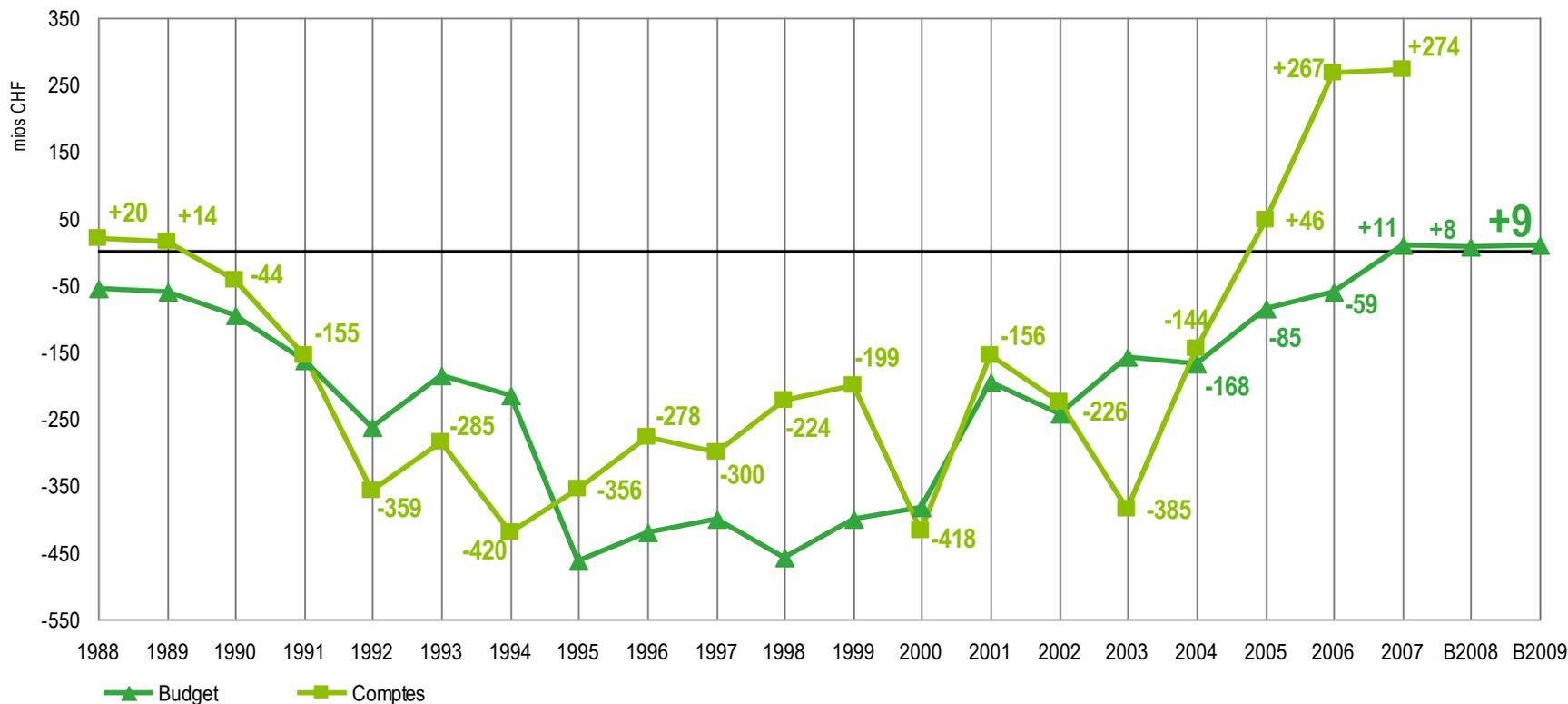
Conférence de presse du 25 septembre 2008

Résultat et planification

Conférence de presse du 25 septembre 2008

► Excédent du projet de budget 2009: 9,0 mios

- premier budget intégrant la mise en œuvre des mesures du Programme de législature 2007-2012,
- résultat inférieur à celui de la planification financière (73 mios)



Progression des charges

Conférence de presse du 25 septembre 2008



- ▶ **Croissance charges courantes de fonctionnement: 3,6%**
(hors financement mesures du Programme de législature)
 - en ligne avec la progression des charges 2008 (budget 3,1%),
et avec l'inflation relevée en juillet 2008 (3,1%)
 - supérieure à la croissance du PIB 1,3% (SECO, prévision 2009)

<i>Charges en mios</i>	Budget 2008	Budget 2009	Ecart budgets 2009/2008	
Total des charges brutes	6'993,5	7'392,0	398,5	+5,7%
amortissement routes nationales	- 24,0			
paiement des arriérés AI	- 43,4			
amortissement du découvert	- 140,0	- 280,0		
Total des charges apurées	6'786,1	7'112,0	325,9	+4,8%
financement des mesures du PL		- 82,8		
Charges hors mesures du PL	6'786,1	7'029,2	243,1	+3,6%

Charges liées au Programme de législature

Conférence de presse du 25 septembre 2008



► Intégration des effets financiers du Programme de législature: financement des mesures 82,8 mios

<i>Charges en mios</i>	Budget 2009
Politique familiale et cohésion sociale (mesures 1 à 7)	36,3
Formation et culture (mesures 8 à 10)	4,1
Infrastructures, mobilité, environnement, dévelop. durable (m.11 à 13)	8,2
Institutions, justice, sécurité, administration (mesures 14 à 20)	- 4,2
Economie, emploi, fiscalité (mesures 21 à 25)	1,8
Santé (mesures 26 et 27)	4,0
Démographie (mesure 28)	32,6
Total des charges liées aux mesures du PL dans le budget 2009	82,8

Bilan global des effets financiers liés au PL en page 16

Coûts des mesures du Programme de législature

Conférence de presse du 25 septembre 2008

► Quelques mesures du Programme de législature financées ou partiellement financées en 2009

— mise en œuvre crèches, garderies (LAJE, mesure 1)	1,0 mio
— ouverture nouveaux lits d'EMS (PIMEMS, mesure 2)	4,3 mios
— mise en œuvre alloc. familiales (LAlloc, mesure 3)	14,4 mios
— mise en œuvre loi format. professionnelle (mesure 5)	3,8 mios
— renforcement enseignement spécialisé (mesure 7)	2,4 mios
— réalisation du Musée des Beaux-Arts (mesure 10)	1,0 mio
— extension communauté tarifaire (Mobilis, mesure 12)	2,1 mios
— protection contre les dangers naturels (mesure 13)	2,1 mios
— croissance démographique UNIL (mesure 28)	2,2 mios
— augmentation des cas suivis par le SPJ (mesure 28)	2,4 mios
— augmentation demandes de bourses (mesure 28)	2,6 mios
— croissance démo. médico-social (OMSV, mesure 28)	3,1 mios

Progression des charges dans le social et la santé

Conférence de presse du 25 septembre 2008

- ▶ **Besoins supplémentaires dans le secteur social: charges brutes +39,1 mios (part nette Etat +34,1 mios, hors PL)**
 - subsides LaMal (effets de seuil) +10,6 mios
 - prestations complémentaires AVS/AI +13,8 mios
 - hébergement, report de soins +4,5 mios

- ▶ **Besoins supplémentaires dans le secteur de la santé: charges pour l'Etat +38,6 mios (hors mesures du PL)**
 - augmentation d'activités, projets, indexation +17,2 mios
 - tarification convention d'hospitalisation (CVHO) +8,3 mios

- ▶ **Convention collective dans les secteurs santé et social: charge brute 8,0 mios (part nette Etat 6,0 mios)**
 - compensation de la réduction des horaires de travail (41h30)

Autres financements prioritaires

Conférence de presse du 25 septembre 2008

- ▶ **Revalorisation salariale de la fonction publique**
 - augmentation de la masse salariale ACV + UNIL + CHUV (hors financement des postes nouveaux): +90,2 mios (+3,6%)
 - plus rattrapage des salaires dans le cadre de la nouvelle politique salariale DECFO-SYSREM, tranche 2009: 10 mios
 - pour rappel, bascule prévue en décembre 2008: 32 mios

- ▶ **Programme de rénovation des EMS**
 - annoncé en mars 2008 lors de la présentation des comptes 2007
 - financement tranche 2009: 10 mios

- ▶ **Amortissement du découvert au bilan**
 - politique anticyclique en fonction des revenus supplémentaires liés à la conjoncture favorable
 - contribution de deux tranches annuelles à la résorption du découvert sur une génération: 280 mios

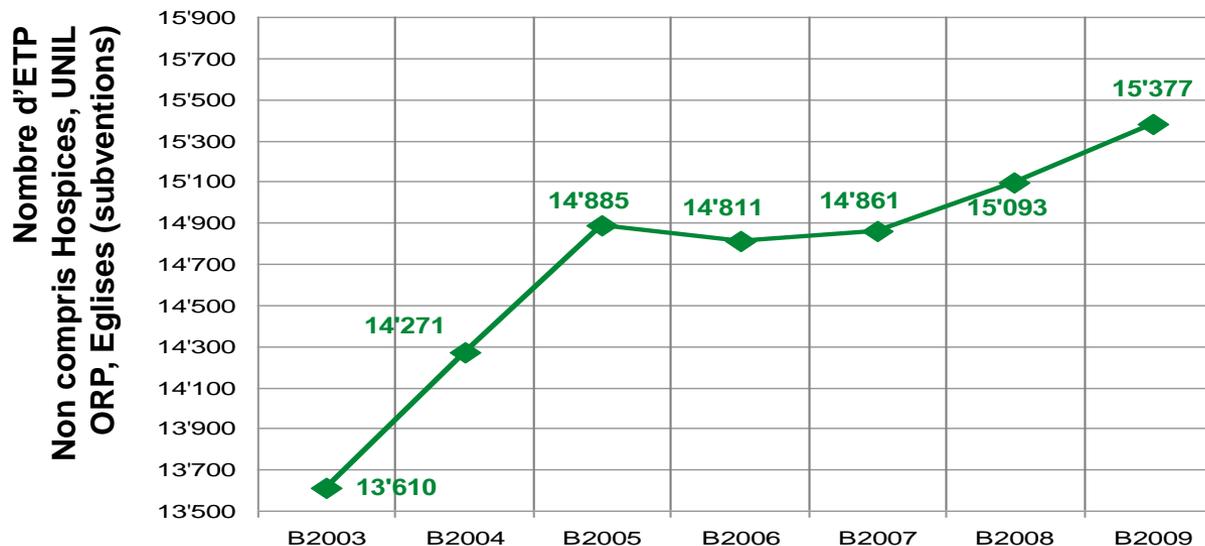
Evolution des effectifs

Conférence de presse du 25 septembre 2008

► Création de postes supplémentaires: 284 ETP

— postes nouveaux totalement compensés	44 ETP
— postes nouveaux résultant d'obligations légales	39 ETP
— autres postes nouveaux, pérennisation de postes	29 ETP
— adaptation des ressources (démographie scolaire)	191 ETP
— postes 2008 non reconduits ou supprimés	- 19 ETP

► Dont 93 ETP résultant du Programme de législature



Progression des revenus

Conférence de presse du 25 septembre 2008



► Croissance nette des revenus: 5,7%

- en ligne avec la progression des revenus 2008 (budget 5,3%)
- réduite de 97,4 mios en conséquence de la mise en œuvre des mesures du Programme de législature

<i>Revenus en mios</i>	Budget 2008	Budget 2009	Ecart budgets 2009/2008	
Revenus hors mesures du PL	7'001,4	7'498,4	497,0	+7,1%
Revenus liés aux mesures du PL		- 97,4		
Total des revenus	7'001,4	7'401,0	399,6	+5,7%

Revenus liés au Programme de législature

Conférence de presse du 25 septembre 2008



► Intégration des mesures financières du Programme de législature: réduction des revenus 97,4 mios

<i>Revenus en mios</i>	Budget 2009
Politique familiale et cohésion sociale (mesures 1 à 7)	13,7
Formation et culture (mesures 8 à 10)	1,7
Infrastructures, mobilité, environnement, dévelop. durable (m.11 à 13)	0,9
Institutions, justice, sécurité, administration (mesures 14 à 20)	- 22,0
Economie, emploi, fiscalité (mesures 21 à 25)	- 106,0
Santé (mesures 26 et 27)	0,0
Démographie (mesure 28)	14,3
Total des revenus liés aux mesures du PL dans le budget 2009	- 97,4

Bilan global des effets financiers liés au PL page 16

Variations revenus du Programme de législature

Conférence de presse du 25 septembre 2008



- ▶ **Participation des communes aux mesures du Programme de législature et autres prestations du secteur social: augmentation de la facture sociale 63,3 mios (10,9%)**
 - facture sociale hors effets exceptionnels (report boni LaMal, loi sur l'asile): augmentation de la facture 38,3 mios (6,6%)

- ▶ **Mise en œuvre de la nouvelle loi fédérale sur l'asile: réduction des revenus 22,2 mios**
 - forte diminution des forfaits versés par l'Office fédéral des migrations pour l'intégration des étrangers

- ▶ **Mesures fiscales du Programme de législature**
 - détails pages suivantes

Mesures fiscales du Programme de législature

Conférence de presse du 25 septembre 2008



► 10 allégements adoptés par le Parlement le 9 septembre

- imputation de l'impôt sur le bénéfice à l'impôt sur le capital
- élargissement de la notion de emploi dans l'entreprise
- différé d'impôt lors de la remise d'une entreprise
- exonération du remboursement de l'agio
- réduction imposition du bénéfice de liquidation des indépendants
- allégement de l'impôt fortune grevant la fortune commerciale
- bouclier fiscal
- réduction de l'imposition des dividendes (30% privé, 40% comm.)
- déduction pour les familles (1300.- par couple + 1000.- par enfant)
- augmentation déduction pour frais de garde (de 1300.- à 3500.-)

► Effets financiers globaux sur le groupe impôts 106 mios

Progression des recettes fiscales

Conférence de presse du 25 septembre 2008



► Croissance nette du groupe impôts: 4,4%

- en ligne avec la progression des impôts 2008 (budget 4,2%)
- réduite de 106 mios en conséquence de la mise en œuvre des mesures fiscales du Programme de législature

<i>Revenus en mios</i>	Budget 2008	Budget 2009	Ecart budgets 2009/2008	
Groupe impôts hors PL	4'263,3	4'555,0	291,7	+6,8%
Mesures fiscales du PL		- 106,0		
Total des impôts	4'263,3	4'449,0	185,7	+4,4%

Imposition des personnes physiques

Conférence de presse du 25 septembre 2008



- ▶ **Progression soutenue de l'impôt sur le revenu: 5,1%**
 - malgré les mesures fiscales du PL (famille, dividende)- 82,7 mios
 - accroissement démographique 20'000 contribuables en 4 ans
 - indexation de la masse fiscale au niveau de l'inflation 3%
 - effet de décalage: rattrapage d'impôt 205,7 mios

- ▶ **Stabilisation relative de l'impôt sur la fortune: 2,7%**
 - effet de la crise financière: indexation des acomptes 0%

<i>Revenus en mios</i>	Budget 2008	Budget 2009	Ecart budgets 2009/2008	
Impôt sur le revenu	2'627,0	2'761,5	134,5	5,1%
Impôt sur la fortune	420,2	431,6	11,4	2,7%

Imposition des personnes morales

Conférence de presse du 25 septembre 2008



- ▶ **Progression résiduelle de l'impôt sur le bénéfice: 4,9%**
 - bonne résistance du tissu économique vaudois
 - effet différé de la crise économique mondiale
- ▶ **Forte réduction de l'impôt sur le capital: - 13,9%**
 - effet des mesures fiscales du PL (entreprise) - 21,3 mios

<i>Revenus en mios</i>	Budget 2008	Budget 2009	Ecart budgets 2009/2008	
Impôt sur le bénéfice	400,2	420,0	19,8	4,9%
Impôt sur le capital	120,4	103,7	- 16,7	- 13,9%

Bilan des mesures du Programme de législature

Conférence de presse du 25 septembre 2008

- **Mise en œuvre des mesures du Programme de législature, effets nets pour l'Etat au projet de budget 2009: 180,2 mios**
 - objectif de la planification financière atteint à raison de 90%

<i>Effets nets en mios</i>	Total PL 2009-2012	Prévu au PL 2009	Inscrit au Bu 2009	Ecart Bu09/PL09
Politique familiale, etc.	75,0	34,0	22,5	- 11,5
Formation et culture	25,0	11,0	2,4	- 8,6
Infrastructures, etc	20,0	8,0	7,4	- 0,6
Institutions, justice, etc.	57,0	19,0	17,9	- 1,1
Economie, fiscalité, etc.	136,0	113,0	107,8	- 5,3
Santé	25,0	6,0	4,0	- 2,0
Démographie	45,0	12,0	18,3	6,3
Investissements	30,0	7,0	0,0	- 7,0
Simplifications admin.	- 70,0	- 10,0	0,0	10,0
Total des mesures du PL	343,0	200,0	180,2	- 19,8

Evolution des investissements

Conférence de presse du 25 septembre 2008

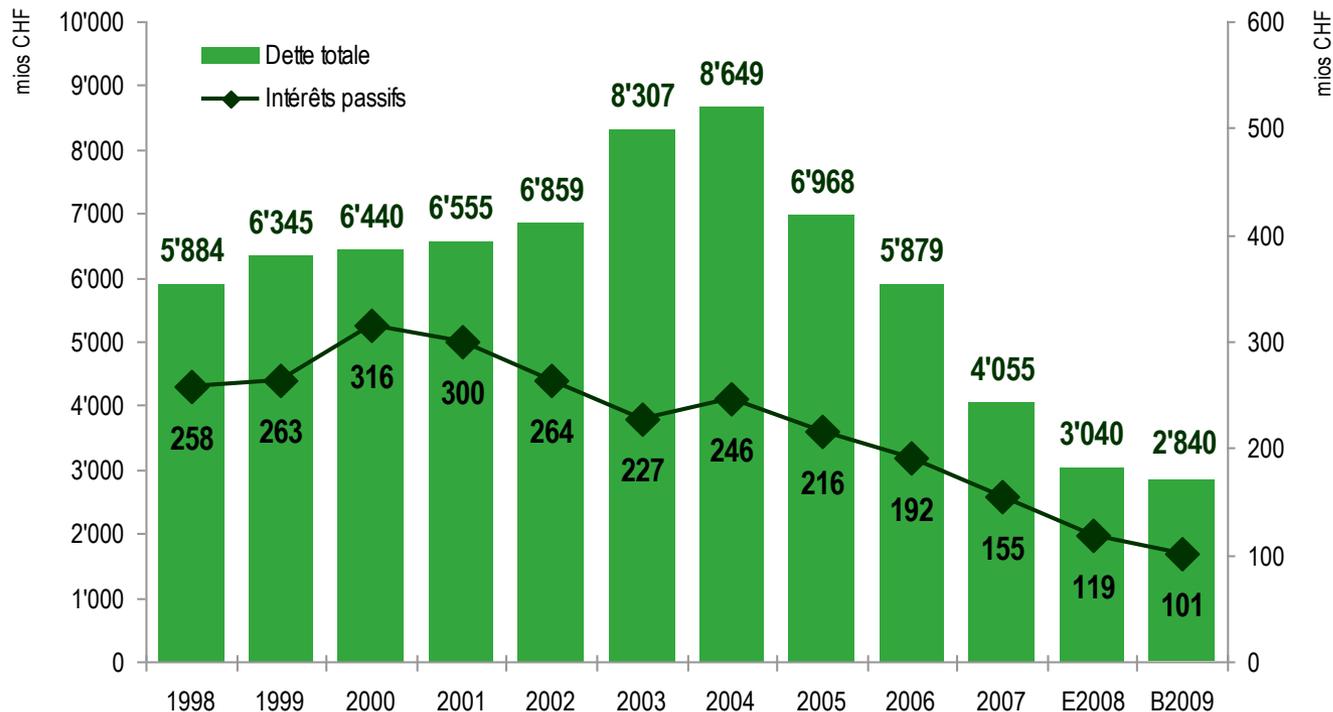
- ▶ **Nouveau déplafonnement des investissements:
part nette de l'Etat 290,0 mios (brut 330,4 mios)**
 - dont 60,7 mios résultant des objets du Programme de législature

Domaine d'investissement	Budget 2008 (en mios)	Budget 2009 (en mios)	Objets du PL (en mios)	Principales tranches prévues en 2009
Informatique	24,2	28,1	3,6	PL: CODEX (0,9) Autres: Impôts (7,1); réseau cant (4,0)
Territoire et mobilité	86,3	105,8	15,4	PL: routes (3,8); agglomération (6,3) Autres: routes (38,7); eaux (14,8); améliorations foncières (11,1)
Investissements universitaires	11,8	35,8	26,2	PL: BFSH3 (17,3); reprise ISREC(8,9) Autres: Bugnon 7 (2,6)
Santé et social	40,2	51,8	3,4	PL: hôpital de Cery (2,6) Autres: Invest. périodiques (12,0); conformité ECA (10,0); entretien (4,4)
Parc immobilier + stratégique	52,5	68,5	12,2	PL: semi-détention (3,0); TDA-OIP(3,0) Autres: entretien (7,2); gymnase Nyon (7,0); Yverdon (5,5); Marcelin (3,2)
Total des investissements	215,0	290,0	60,7	

Evolution de la dette

Conférence de presse du 25 septembre 2008

- ▶ **Après 4 années de forte baisse, stabilisation de la dette sous la barre des 3 milliards (2,84 mia)**
 - augmentation investissements, réduction autofinancement
- ▶ **Nouvelle réduction des intérêts à 101 mios (-18 mios)**
 - optimisation de la gestion de la dette



Risques et incertitudes à moyen terme

Conférence de presse du 25 septembre 2008



▶ projets fédéraux:

— risque sur la péréquation des ressources RPT	20 mios
— part du canton au financement des hôpitaux	0 à 65 mios
— réforme des caisses de pensions publiques	31 mios
— révision de la loi sur le chômage	8 mios
— examen des tâches de la Confédération	NA
— frein complémentaire à l'endettement	NA

▶ revers conjoncturel (fin du cycle économique)

- taux, changes, matières premières: effets sur les charges
- crise financière: effets sur la fiscalité

Commentaires et conclusions

Conférence de presse du 25 septembre 2008



- ▶ **Après des années de rigueur, le Conseil d'Etat entend renforcer des domaines nécessitant des réajustements.**

- ▶ **Tout en maîtrisant les dépenses du «ménage courant», le gouvernement propose de mettre l'accent sur des secteurs qu'il juge prioritaires, conformément au programme de législature:**
 - **il prend en compte les familles (réformes fiscales, allocations familiales, subsides à l'assurance maladie, fondation pour la petite enfance);**
 - **il prend en compte les personnes âgées (PIMEMS, prestations complémentaires, secteur de la santé);**
 - **il prend en compte l'évolution sociodémographique (bourses, SPJ, UNIL, etc).**

Commentaires et conclusions

Conférence de presse du 25 septembre 2008



- ▶ **Au moment où se précise la menace d'un ralentissement économique, le Conseil d'Etat propose une politique volontaire et anti-cyclique :**
 - en augmentant de manière notable les investissements;
 - en soulageant les entreprises par des mesures fiscales;
 - en continuant à amortir le découvert afin que l'Etat soit de taille, si nécessaire, à affronter les conséquences des difficultés conjoncturelles (baisse de recettes, augmentation du social).

Commentaires et conclusions

Conférence de presse du 25 septembre 2008



- ▶ **Liée au cycle conjoncturel, l'augmentation des recettes ne se poursuivra pas au même rythme.**
- ▶ **Les charges brutes n'augmenteront pas dans la même amplitude lors des exercices suivants.**
 - **Le Conseil d'Etat continuera d'assurer la maîtrise des charges du ménage courant. L'octroi de prestations supplémentaires dépendra de l'évolution des recettes.**
 - **Les leçons tirées du début des années 1990 et la législation financière cantonale devraient éviter à l'Etat de retomber durablement dans la spirale des déficits.**