

PROJET DE BUDGET 2025 DE L'ETAT DE VAUD

Annexes

Valérie Dittli, Conseillère d'Etat,
cheffe du Département des finances et de l'agriculture

CONFERENCE DE PRESSE DU 1^{ER} OCTOBRE 2024

Détail des revenus par nature

CHF

Comptes	Budget		Variations	
	2023	2024	2025	B 2025 - B 2024
			En francs	En %
Revenus fiscaux	6'989'209'193	6'540'410'000	6'983'006'000	442'596'000 6.8%
Patentes et concessions	43'477'734	167'360'800	150'527'000	-16'833'800 -10.1%
Taxes*	451'650'608	449'233'000	454'055'300	4'822'300 1.1%
Revenus divers*	58'334'184	63'333'900	67'120'600	3'786'700 6.0%
Produits financiers	370'262'982	364'061'800	439'947'800	75'886'000 20.8%
Prélèvements sur les fonds/financements spéciaux	55'873'716	72'341'900	73'057'200	715'300 1.0%
Revenus de transfert	2'806'205'935	2'673'458'200	2'802'246'900	128'788'700 4.8%
Subventions à redistribuer	664'871'234	653'848'500	682'970'200	29'121'700 4.5%
Revenu extraordinaire*	425'939'839	389'877'500	294'740'100	-95'137'400 0.0%
Imputations internes	4'868'677	4'437'100	5'553'600	1'116'500 25.2%
Total des revenus	11'870'694'101	11'378'362'700	11'953'224'700	574'862'000 5.1%

(*) présentation du budget 2024 retraitée en fonction du budget 2025

Détail du groupe impôts

Recettes fiscales CHF	Comptes 2023	Budget		Variations B 2025 - B 2024	
		2024	2025	En francs	En %
Revenu	3'943'282'033	3'720'000'000	3'995'000'000	275'000'000	7.4%
Fortune	809'710'665	780'000'000	841'000'000	61'000'000	7.8%
Source	298'423'455	290'000'000	300'000'000	10'000'000	3.4%
Autres impôts directs, personnes physiques	122'413'168	114'000'000	116'000'000	2'000'000	1.8%
Impôt sur le bénéfice	751'907'923	651'000'000	690'000'000	39'000'000	6.0%
Impôt sur le capital	97'033'287	76'000'000	90'000'000	14'000'000	18.4%
Autres impôts directs, personnes morales	46'142'192	38'000'000	43'000'000	5'000'000	13.2%
Impôts sur les gains en capital	292'022'473	285'000'000	295'000'000	10'000'000	3.5%
Droits de mutation	236'153'960	220'000'000	235'000'000	15'000'000	6.8%
Impôts sur les successions et donations	129'855'106	125'000'000	135'000'000	10'000'000	8.0%
Taxes routières	251'918'976	231'410'000	232'906'000	1'496'000	0.6%
Impôt sur les bateaux	5'681'455	5'400'000	5'400'000	0	0.0%
Impôt sur les chiens	4'664'500	4'600'000	4'700'000	100'000	2.2%
	6'989'209'193	6'540'410'000	6'983'006'000	442'596'000	6.8%

Détail des charges par nature

CHF

Comptes	Budget		Variations B 2025 - B 2024		
	2023	2024	2025	En francs	En %
Charges du personnel	2'754'218'322	2'883'898'300	2'976'694'200	92'795'900	3.2%
Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	809'936'317	788'308'300	806'680'600	18'372'300	2.3%
Amortissements du patrimoine administratif	217'725'320	231'893'500	275'174'900	43'281'400	18.7%
Charges financières	12'584'550	15'830'500	15'645'600	-184'900	-1.2%
Attributions aux fonds/financements spéciaux	38'812'653	29'336'000	33'731'500	4'395'500	15.0%
Charges de transfert	6'981'012'546	7'019'642'200	7'459'332'300	439'690'100	6.3%
Subventions à redistribuer	664'871'234	653'848'500	682'970'200	29'121'700	4.5%
Charges extraordinaires	385'733'850	0	0	0	-
Imputations internes	4'868'677	4'437'100	5'553'600	1'116'500	25.2%
Total des charges	11'869'763'467	11'627'194'400	12'255'782'900	628'588'500	5.4%

Détail des charges : Institutions, territoire et sport

Augmentation des dépenses dans les domaines des institutions, du territoire et du sport, charges brutes +47 mios (+24,4% par rapport au budget 2024) ou +7 mios sans l'accord canton-communes (+3,6% par rapport au budget 2024), soit notamment:

- péréquation verticale et compensation transitoire (accord canton-communes) +40 mios
- amortissements et correctifs d'actifs sur les créances de la direction du recouvrement, en lien notamment avec les notes de frais pénaux et l'assistance judiciaire +4 mios
- contre-projet « Pour une politique sportive ambitieuse » au SEPS +3 mios

Détail des charges : Enseignement et formation professionnelle

Augmentation des dépenses dans les domaines de l'enseignement et de la formation professionnelle, charges brutes +125 mios (+4,0% par rapport au budget 2024), soit notamment:

- politique salariale (augmentations statutaires et indexation 2024), y.c. établissements subventionnés +48 mios
- 189 ETP d'enseignants (dont 116 pour la démographie, 70.6 pour les mesures renforcées (MR) et la création de 5 nouvelles classes régionales de pédagogie spécialisée (CRPS)) +22 mios
- subventions aux établissements de pédagogie spécialisée +11 mios
- éducation numérique, Gymnase de Crissier et de la Broye +9 mios
- scolarisation des enfants ukrainiens +11 mios
- valorisation de la formation professionnelle, mesures d'accompagnement dans le domaine du sport + 2 mios
- subventions aux Hautes Ecoles (UNIL, HEP, HES cantonales) +19 mios

Détail des charges : Jeunesse, environnement et sécurité

Augmentation des dépenses dans les domaines de la jeunesse, de l'environnement et de la sécurité, charges brutes +55 mios (+6,1% par rapport à 2024), soit notamment:

- protection de l'enfance : renforcement de la politique socio-éducative +34 mios
- prise en charge des mineurs ukrainiens +6 mios
- efforts supplémentaires dans le domaine de la sécurité, dont +25,0 ETP (12,0 ETP POLCANT, 8,3 ETP SPEN, 4,7 ETP SSCM) +6 mios
- augmentation de moyens dans le domaine de l'environnement (fonds pour l'énergie +3 mios, biodiversité, ouvrages de protection en forêts et des eaux, ainsi que +5,0 ETP) +6 mios
- augmentation du nombre de mandats de curatelles (dont +10,0 ETP) +2 mios

Détail des charges : Santé

Augmentation des dépenses dans le secteur de la santé, charges brutes +103 mios (+6.3% par rapport à 2024), soit notamment:

- groupe CHUV: hausse d'activité, investissements, formation, tâches de santé publique, pérennisation de l'indexation 2024 +53 mios
- FHV: hausse d'activité, PIG liées aux formations, soutien Pôles santé +26 mios
- hospitalisations hors canton, indexation +4 mios
- renfort du maintien à domicile: hausse d'activité, consolidation de prestations de soins, pérennisation de l'indexation 2024 +21 mios
- projets de santé communautaire et adaptation du système de santé (prévention, formation) +4 mios
- Investpro, lutte contre la pénurie du personnel dans le domaine de la santé +10 mios
- chaîne des urgences: réallocation des budgets des centrales -13 mios

Détail des charges : Action sociale

Augmentation des dépenses dans le secteur social et médico-social, charges brutes +120 mios (+3,9% par rapport à 2024), soit notamment:

- hébergement: frais de placement, PC homes, financement résiduel, subventions investissements EMS/EPSSM +33 mios
- subsides LAMal +89 mios
- PC AVS/AI (vieillesse de la population et frais de gérance) +10 mios
- AVASAD: croissance d'activité +5 mios
- revalorisations salariales du secteur social +4 mios
- subventions aux organismes, ateliers à vocation productive, LAVI +3 mios
- hausse de la cotisation paritaire pour PC familles et rente-pont -22 mios

Détail des charges :

Economie, innovation, emploi et patrimoine

Adaptation des charges budgétaires (+17,8% pour le DEIEP par rapport à 2024), en particulier dans les domaines de l'accueil des migrants ukrainiens et de l'aide aux chômeurs (charges brutes +87 mios) :

- intégration budgétaire de 50% des dépenses 2023 des subventions, des mesures d'intégration et des frais de scolarisation en faveur des migrants ukrainiens +76 mios
- adaptation budgétaire relative aux mesures de réinsertion professionnelle RI-Pro, à la part du Canton aux coûts du service de l'emploi (art. 92, al. 7bis LACI) et aux prestations versées aux bénéficiaires d'indemnités de chômage dans le cadre de l'APGM +11 mios

Détail des charges : Culture, infrastructures et ressources humaines

Augmentation des dépenses dans les domaines des infrastructures, de l'accueil de jour des enfants et de l'informatique, charges brutes +70 mios (+8,2% par rapport à 2024), soit notamment:

- augmentation des subventions aux entreprises de transport public, de la participation au Fonds d'infrastructure ferroviaire (FIF), et de l'amortissement des prêts conditionnellement remboursables (PCR) +29 mios
- contribution à la FAJE pour l'accueil de jour des enfants +13 mios
- facilités tarifaires pour favoriser l'accès de la population à une mobilité durable +10 mios
- coûts de maintenance des nouveaux projets informatiques +5 mios

Détail des charges : Finances et agriculture

Augmentation des dépenses dans les domaines des finances et de l'agriculture, charges brutes +12 mios (+1,0% par rapport à 2024), soit notamment:

- montant centralisé pour l'indexation des salaires 2025 (78 mios*) et adaptation de la masse salariale du DFA -47 mios
- augmentation des charges d'amortissement +45 mios
- subventions de la Confédération dans le secteur de l'agriculture +9 mios
- augmentation de la part communale sur les revenus des impôts des frontaliers, des gains immobiliers et de la compensation RFFA +5 mios

** Pour rappel au budget 2024, 109 mios pour l'indexation des salaires 2024 des secteurs public et parapublic ainsi que 15 mios pour le supplément salarial accordé dans le cadre des mesures annoncées aux syndicats*

Détail des charges : Ordre judiciaire vaudois

Augmentation des dépenses de l'Ordre judiciaire vaudois, charges brutes +5 mios (+2,6% par rapport à 2024), soit notamment:

- charges de personnel +2 mios
- indemnités aux avocats d'office, frais de justice et mises en détention hors canton +1 mio
- création de 4,0 ETP pour des renforts au Tribunal cantonal +1 mio
- frais de port et loyers +1 mio

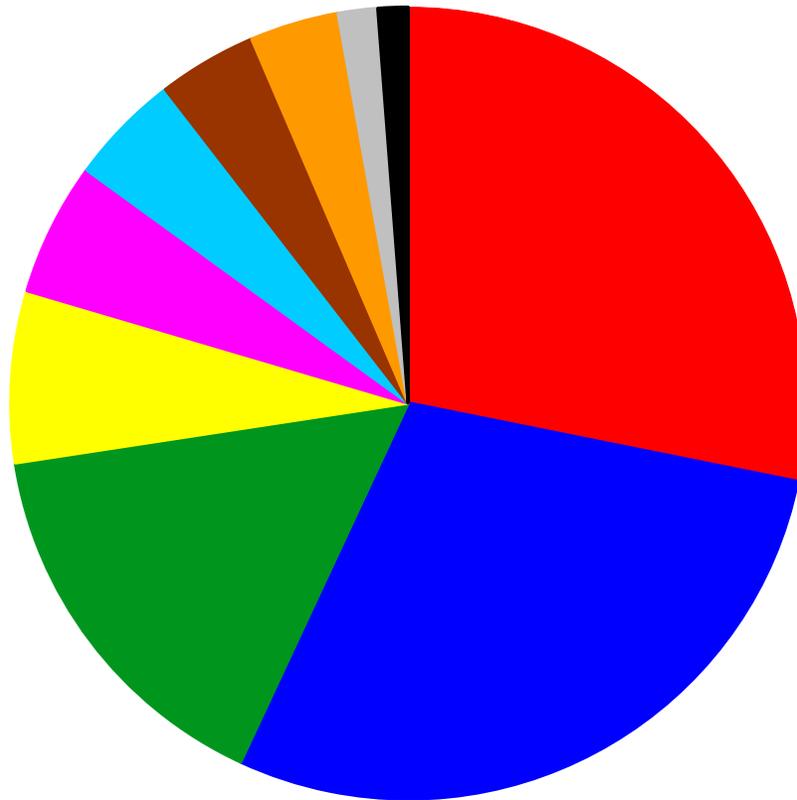
Détail des charges : Ministère public

Augmentation des dépenses du Ministère public, charges brutes +6 mios (+12,5% par rapport à 2024), soit notamment:

- indemnités aux avocats d'office, frais de justice et mises en détention hors canton +2 mios
- charges de personnel +2 mios
- création de 5,4 ETP (procureurs assistants, greffier et gestionnaires de dossiers spécialisés) +1 mio
- frais de surveillance de la correspondance par poste et télécommunication, et agents de sécurité +1 mio

Chaque fois que l'Etat dépense 100 francs,

il prévoit de consacrer en 2025:



	B2025	
■ Enseignement et formation	CHF	28.18
■ Prévoyance sociale	CHF	28.75
■ Santé	CHF	15.66
■ Sécurité publique	CHF	7.00
■ Finances et impôts	CHF	5.44
■ Administration générale	CHF	4.54
■ Economie publique	CHF	4.02
■ Trafic	CHF	3.62
■ Culture, sport et loisirs, églises	CHF	1.60
■ Protection de l'environnement et aménagement du territoire	CHF	1.21

Détail des investissements

Principales mises en œuvre prévues en 2025:

		<i>en millions de CHF</i>	Budget 2025
DITS	Mensuration officielle (7.7); infrastructures sportives (6.6); études site stratégique de Vernand (5.5)		21.6
DEF	Bâtiments enseign. supérieur: Campus santé C4/HESAV (38.1), assainissement prod. chaleur UNIL (24.2), agrandissement Unithèque (13.5), Extension HEP / Bourdonnette (5.9); bâtiments enseign. postobligatoire (17.6); éducation numérique (10.8)		117.3
DJES	Forêts, rivières, déchets (69.2); bâtiments pénitentiaires (11.6)		83.7
DSAS	Hôpital des enfants (19.1); bât. médecine personnalisée et ingénierie immunitaire (13.7); bât. ingénierie immunitaire en oncologie LICR (11.2); hôpital de Cery (6.8); garage à ambulances (4.3); assainissement énergétique CHUV (4.2); infrastr. stationnaires (3.3)		79.3
DEIEP	Immeubles de l'Etat : entretien des bâtiments (50.1), centre d'entretien des routes nationales Rennaz (3.4), maison de l'Elysée (2.1); tourisme durable (4.0); alpes vaudoises (2.9)		68.7
DCIRH	Mobilité (95.4); routes (67.9)		166.8
DFA	Améliorations foncières (25.4); mesures Plan climat VD dans l'agriculture (6.7); mesures d'impulsion Plan climat VD (3.8)		39.0
OJMP	Extension du Tribunal cantonal (2.8); sécurisation des offices judiciaires (1.0)		3.8
Informatique	Modernisation SI DGE (6.8); inform. fiscale (3.7); transition numérique MP et OJV (3.0); modern. SI Police - Odysée (2.4); modern. SI Bourses d'étude (2.1); modern. SI DGTL (1.8); archivage électr. historique+probatoire (1.3); migration S/4 Hana (1.3)		35.2
Total investissements bruts			615.3
Prêts	Logement (10.1); LADE (5.0); tramway Flon-Renens t1 (65.0); tram Renens - Villars Ste Croix (8.6); autres pour transports publics (12.5)		101.2
Garanties	Logement (3.0); ESSC St-Loup (15.0); institutions enseignement spécialisé (7.4); institutions socio-éducatives (18.5); établissements sanitaires (250.5); LADE (5.0); LARA (5.0); transports publics (152.6)		457.0
Effort global d'investissement			1'173.5