



Etat de Vaud
Conseil d'Etat

Comptes 2003

Avant vérification par le Contrôle cantonal des finances

***Des mesures immédiates pour
répondre à la hausse du déficit***

Conférence de presse du 5 avril 2004



Comptes 2003

Conférence de presse du 5 avril 2004

- ▶ **Le résultat** **page 3**

- ▶ **Trois constats** **4 - 16**

- ▶ **Des mesures** **17 - 20**

- ▶ **Des commentaires** **21 - 22**

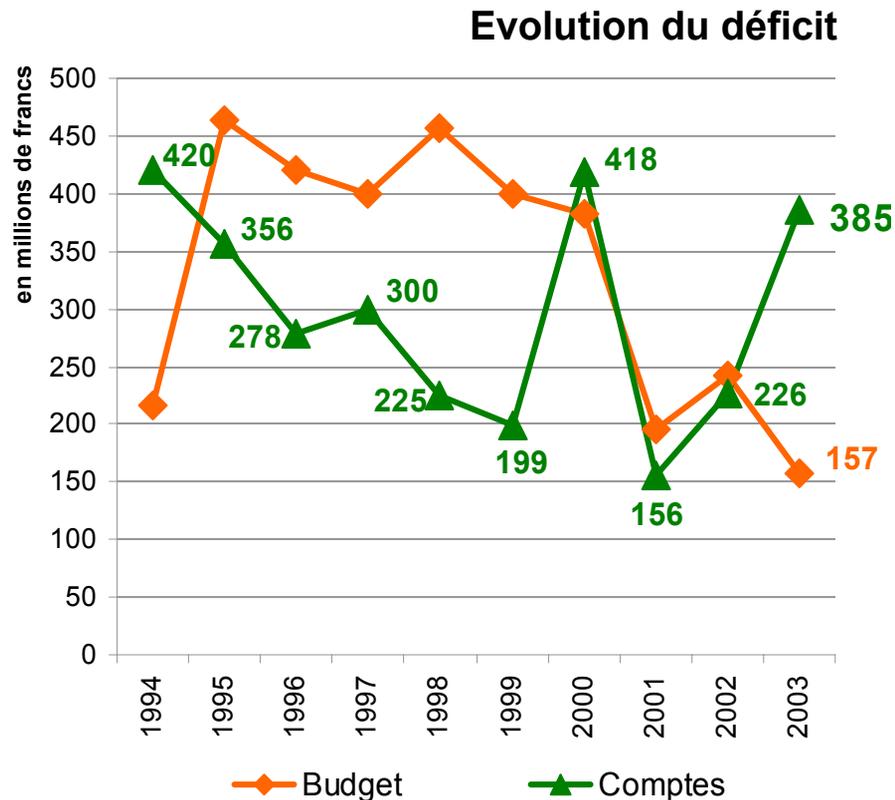
- ▶ **Une conclusion** **23**



Résultat 2003

Conférence de presse du 5 avril 2004

- ▶ Les comptes 2003 présentent un déficit de 385,3 millions



- ▶ Ecart important entre le résultat et la prévision budgétaire
- ▶ Nouvelle tendance à la croissance du déficit ?



Premier constat

Conférence de presse du 5 avril 2004

en millions de francs	2003 Budget	2003 Comptes	Ecart budget 2003 / comptes 2003	
Charges *	6'115.2	6'056.6	-1.0%	-58.6
Revenus *	5'958.1	5'671.3	-4.8%	-286.8
Déficit	157.1	385.3	145.3%	228.2

* Hors imputations internes

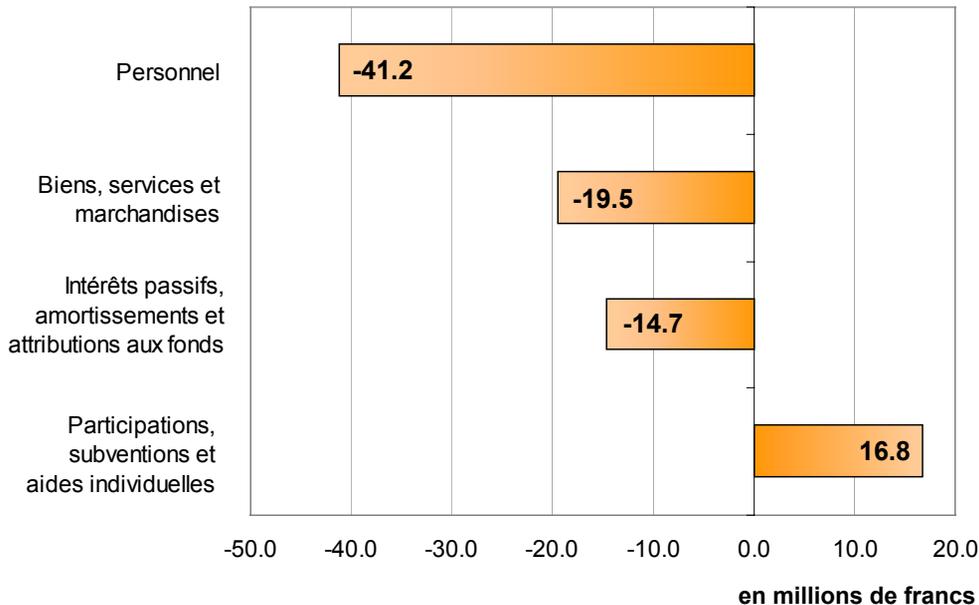
- ▶ **La dotation budgétaire pour les charges a été respectée (-1%).**



Charges : budget - comptes 2003

Conférence de presse du 5 avril 2004

Variation des charges par groupe



Total : -58,6 mios

► Principaux écarts budget-comptes par secteur :

- masse salariale -41 mios
- mesure frais généré. -10 mios
- intérêts sur dette -29 mios
- EtaCom (cours d'eau) -20 mios



Deuxième constat

Conférence de presse du 5 avril 2004

en millions de francs	2003 Budget	2003 Comptes	Ecart budget 2003 / comptes 2003	
Charges *	6'115.2	6'056.6	-1.0%	-58.6
Revenus *	5'958.1	5'671.3	-4.8%	-286.8
Déficit	157.1	385.3	145.3%	228.2

* Hors imputations internes

- ▶ **Les revenus et les recettes fiscales en particulier n'ont pas répondu aux attentes budgétaires (-287 mios).**



Revenus : prévisions conjoncturelles

Conférence de presse du 5 avril 2004

- ▶ La construction budgétaire des revenus s'appuie sur les prévisions conjoncturelles (PIB, inflation).

en %	Mars 02	Juin 02	Sept. 02	Déc. 02	Mars 03	Juin 03	Sept. 03
PIB 2003 selon BEC *	2.18	2.05	1.47	1.09	0.6	0.0	-0.3
PIB 2003 selon SECO	2.0		1.7		0.8		-0.3

* Business Economists Consensus, moyenne des principaux organismes (SECO, KOF, CREA, CS, UBS, etc.)

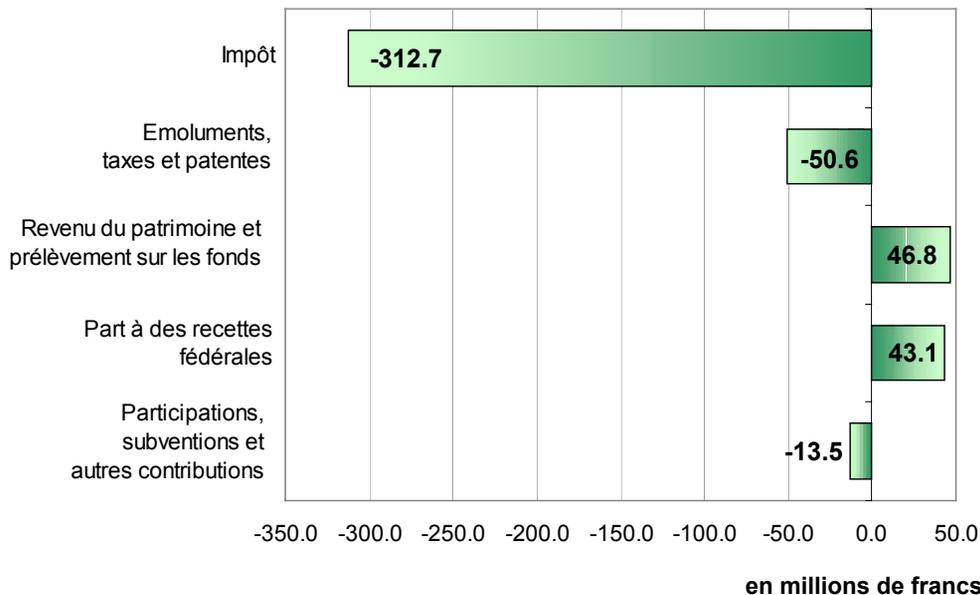
- ▶ Hypothèse croissance retenue (avril-août 2002) + 2%
- ▶ Croissance réelle (déc. 2003) – 0,2%



Revenus : budget - comptes 2003

Conférence de presse du 5 avril 2004

Variation des revenus par groupe



Total : -286,8 mios

► Principaux écarts budget-comptes par type d'impôt :

- Impôts **-312 mios**
 - dont revenu-fortune* **-187 mios**
 - bénéfice-capital* **-60 mios**
 - immo.-mutation* **-41 mios**
 - success.-donat.* **-37 mios**
- IFD **+49 mios**



Impôt revenu-fortune : budget - comptes 2003

Conférence de presse du 5 avril 2004

Construction budgétaire mai 2002	2'256 mios
– impôt revenu : (moyenne comptes 01 et budget 02) +8%	<i>1'903 mios</i>
– impôt fortune : budget 2002 +10%	<i>352 mios</i>
Comptes 2003	2'068 mios
– impôt revenu	<i>1'753 mios</i>
– impôt fortune	<i>315 mios</i>
Ecart	-187 mios
– dont brèche fiscale (charges extraord. + taxation interméd.)	<i>-50 mios</i>
– modification des acomptes	<i>-40 mios</i>

- ▶ **Le passage au postnumerando annuel n'a pas produit l'effet financier escompté.**



Impôt bénéfice-capital : budget - comptes 2003

Conférence de presse du 5 avril 2004

Construction budgétaire	351 mios
– mai 2002 (base année fiscale 2000)	<i>371 mios</i>
– réévaluation septembre 2002	<i>-20 mios</i>
Comptes 2003	291 mios
Ecart	-60 mios

- ▶ **Source de l'impôt 2003, l'année 2002 a été particulièrement difficile pour les entreprises.**
- ▶ **La reprise économique attendue ne s'est pas réalisée.**



Autres impôts : budget - comptes 2003

Conférence de presse du 5 avril 2004

gains immobiliers droits de mutation

Construction budgétaire (mai 2002)	195 mios
– gains immobiliers	75 mios
– droits de mutation	120 mios
Comptes 2003	154 mios
Ecart	-41 mios

- ▶ volumétrie en augmentation
- ▶ montant des transactions plus faible
- ▶ exercice sur 10 mois seulement

successions donations

Construction budgétaire (mai 2002)	105 mios
Comptes 2003	68 mios
Ecart	-37 mios

- ▶ retards liés à la professionnalisation de la Justice de paix
- ▶ exercice sur 10 mois seulement
- ▶ caractère aléatoire



Troisième constat

Conférence de presse du 5 avril 2004

en millions de francs	2002 Comptes	2003 Comptes	Ecart comptes 2002 / comptes 2003	
Charges *	5'737.2	6'056.6	5.6%	319.4
Revenus *	5'511.0	5'671.3	2.9%	160.3
Déficit	226.2	385.3	70.3%	159.1

* Hors imputations internes

- ▶ **Toujours plus sollicité, l'Etat voit ses dépenses progresser de manière préoccupante (+5,6%).**



Dépenses : progression démographique

Conférence de presse du 5 avril 2004

- ▶ Le canton enregistre une forte progression démographique dans les secteurs demandeurs de prestations.

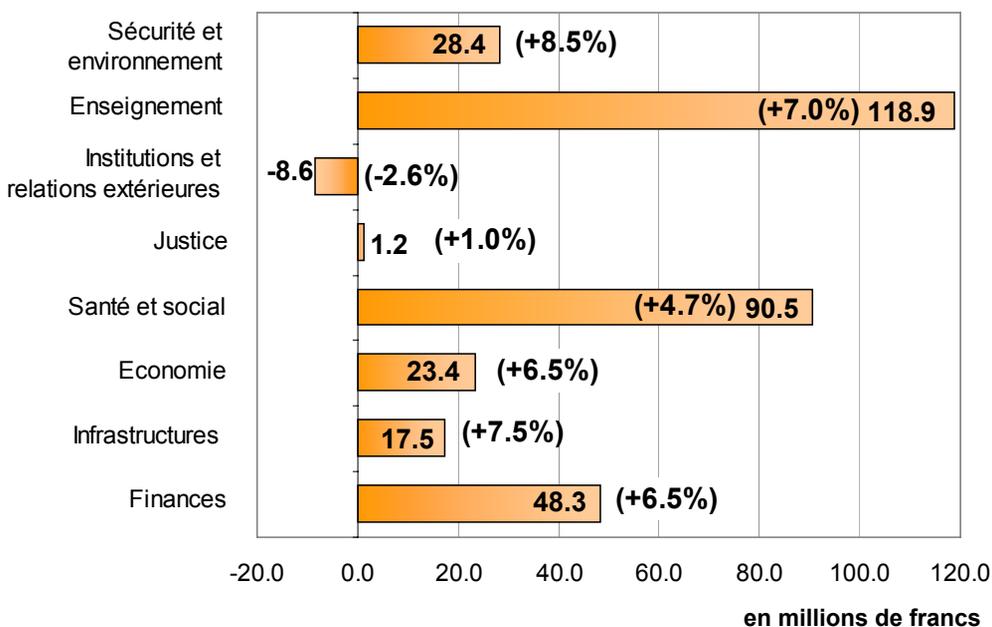
nombre de personnes	2002	2003	Variation	
Scol. obligat. + gymnase	88'985	90'294	1'309	+1.5%
Enseignement spécialisé	2'826	2'946	120	+4.2%
Plus de 80 ans	25'897	27'949	2'052	+7.9%
RMR (décembre)	1'555	2'120	565	+36.3%
Chômeurs (décembre)	13'487	17'427	3'940	+29.2%



Dépenses : comptes 2002 - 2003

Conférence de presse du 5 avril 2004

Variation des dépenses par département



Total : +319,4 mios

► Principales évolutions 2002-2003 par groupe :

- **masse salariale +100 mios**
 - dont enseignement +61 mios*
 - personnel pénit. +13 mios*
- **subventions, aides +73 mios**
 - dont médecins assist. +42 mios*
 - assurance maladie +13 mios*
- **collectivités publ. +57 mios**
 - dont intégr. HES-S2 +28 mios*
 - part cant. AVS/AI +9 mios*

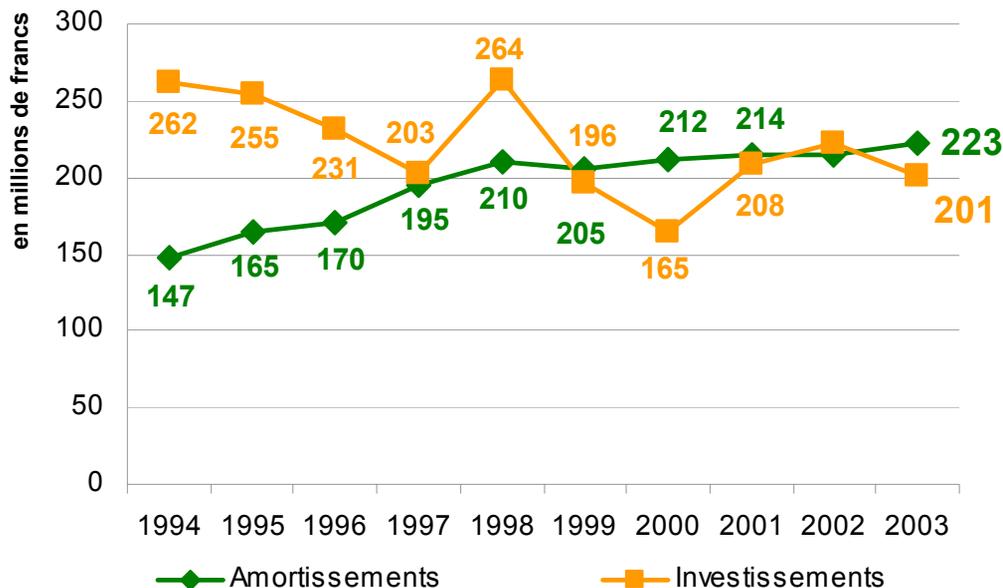


Investissements 2003

Conférence de presse du 5 avril 2004

- ▶ La part cantonale aux investissements s'est élevée à 201 mios sur les 250 prévus par le budget

Evolution amortissements et investissements



- ▶ Principaux investissements nets réalisés en 2003 :

— formation	60 mios
— sécurité, environn.	47 mios
— hospices/hôpitaux	27 mios
— routes cant./nat.	28 mios
— infrastructures	8 mios
— informatique	13 mios

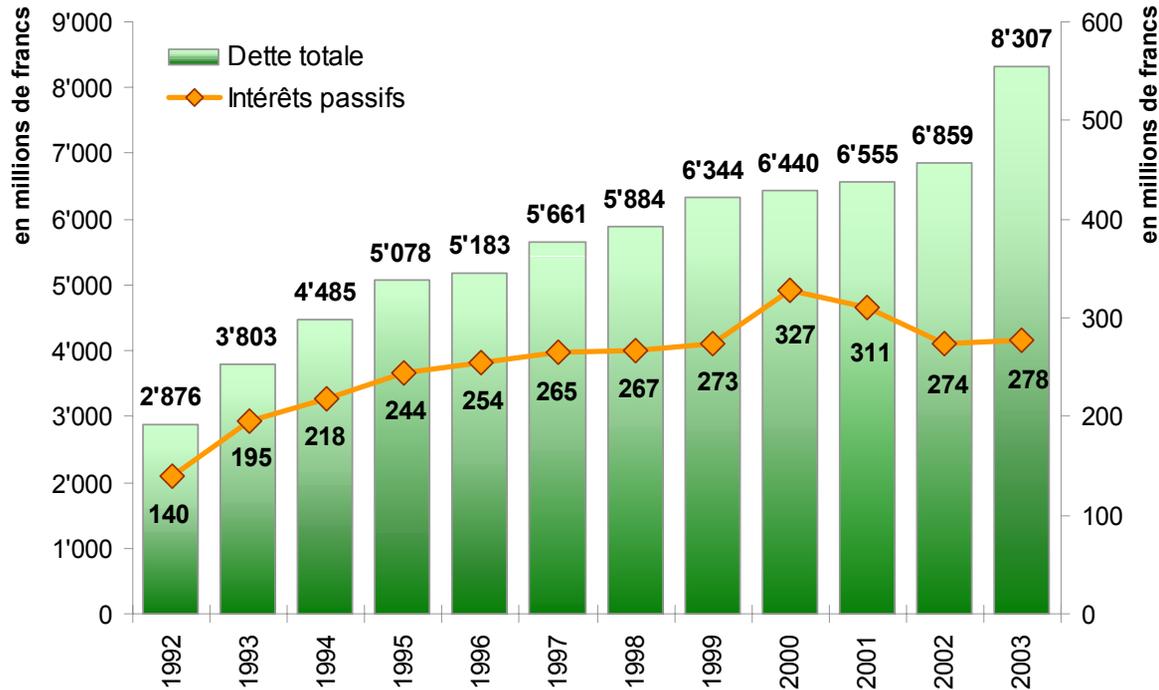


Dettes et intérêts 2003

Conférence de presse du 5 avril 2004

► La dette de l'Etat a progressé de 1,45 milliard.

Evolution dette et intérêts



► Augmentation importante de la dette liée au besoin de financement de l'Etat pour la BCV.

► Charge d'intérêt stable malgré la progression de la dette en raison des taux très favorables sur le marché.



Constitution - mesures d'assainissement

Conférence de presse du 5 avril 2004

- ▶ **Constitution vaudoise, art. 165: «Si, dans les derniers comptes, les recettes ne couvrent pas les charges avant amortissements, les autorités cantonales prennent sans délai des mesures d'assainissement portant sur le montant du dépassement».**

Résultat 2003	– 385 mios
Amortissements	+ 223 mios
Mesures d'assainissement	– 162 mios

- ▶ **Objectif: budget 2005 (directives budgétaires mai 2004)**
- ▶ **Répartition: 2/3 réduction charges, 1/3 augmentation revenus**



Mesures budget 2005

Conférence de presse du 5 avril 2004

- ▶ **Le Conseil d'Etat prévoit de maintenir les charges pour 2005 au niveau du budget 2004 voté par le Parlement:**
 - négociation des conditions salariales avec les associations du personnel.

- ▶ **Il mettra en œuvre des mesures d'assainissement selon l'art. 165 de la Constitution:**
 - catalogue d'actions touchant charges et revenus à l'étude, pour présentation au second semestre 2004.



Mesures immédiates

Conférence de presse du 5 avril 2004

- ▶ **La soudaine crise des revenus a entraîné la révision à la baisse des recettes pour 2004.**

- ▶ **Pour le Conseil d'Etat, il est donc nécessaire d'intervenir avant 2005, afin d'éviter une forte hausse du déficit budgétisé.**

- ▶ **Il fixe des actions avec effet immédiat sur le budget de fonctionnement 2004:**
 - **crédits supplémentaires 2004 soumis à des conditions strictes**
 - **mesures d'économie à hauteur de 43 mios (liste en annexe)**



Mesures immédiates (suite)

Conférence de presse du 5 avril 2004

- ▶ **De plus, le Conseil d'Etat décide un moratoire sur certains projets d'investissement avec effet immédiat et pour les années à venir:**
 - liste en annexe, pour un effet global de 326 mios

- ▶ **Il est en train de réactualiser la planification financière du Programme de législature afin de fixer des priorités.**



Commentaires

Conférence de presse du 5 avril 2004

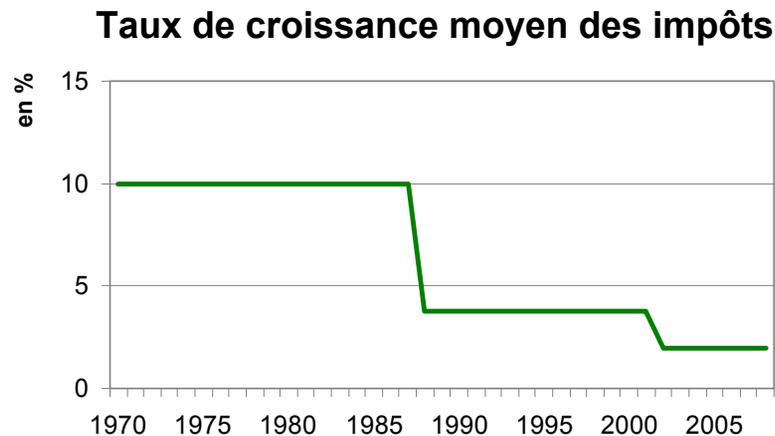
- ▶ **Le passage au système fiscal annuel implique une plus grande sensibilité aux retournements conjoncturels. Plus réactives, les recettes deviennent volatiles et les prévisions incertaines.**
- ▶ **De plus, cette transition crée des incertitudes techniques. Les acomptes 2003 et 2004 sont établis sur la base des revenus 1999-2000.**
- ▶ **Nombre de contribuables n'ont pas demandé une adaptation de leurs acomptes correspondant à l'évolution de leur revenu. Les écarts qui en résultent seront traités au fil des taxations à venir.**



Commentaires (suite)

Conférence de presse du 5 avril 2004

- ▶ **Le Conseil d'Etat ne peut pas tabler sur une amélioration notable des recettes par des taux de croissance importants. Ces taux de croissance ne sont plus de mise désormais.**





Conclusions

Conférence de presse du 5 avril 2004

- ▶ **Malgré les turbulences, le Conseil d'Etat maintient l'objectif du Programme de législature: des comptes équilibrés en 2007.**
- ▶ **Pour garder le cap, le Gouvernement propose et réalise des mesures d'économies; il renonce à certains projets et défend l'intégrité des revenus .**
- ▶ **Le Conseil d'Etat continue à prendre toutes les mesures nécessaires pour rétablir l'équilibre financier. Il évitera toutefois des coupes susceptibles de menacer la cohésion sociale du canton.**