



# Comptes 2004

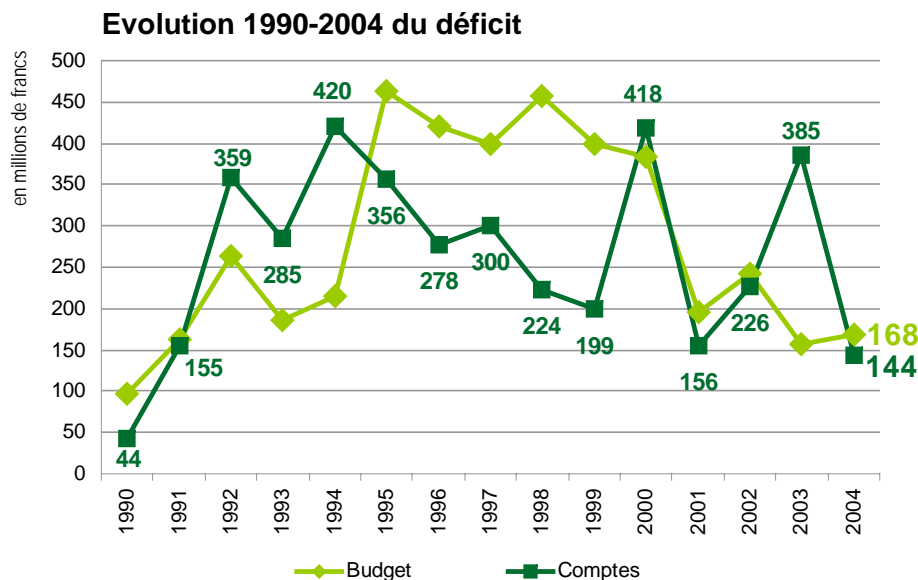
*Avant vérification par le Contrôle cantonal des finances*

**L'Etat maîtrise ses charges  
et fait face aux nombreux imprévus**

*Conférence de presse du 1er avril 2005*

# Résultat 2004

- ▶ Le Conseil d'Etat a arrêté les comptes de l'exercice 2004 le 31 mars 2005.
- ▶ Le résultat des comptes de fonctionnement 2004 se solde par un déficit de 143,8 mios,



- ▶ Soit 24,6 mios de moins que prévu au budget 2004,
- ▶ Soit le meilleur résultat depuis 1990.

# Fonctionnement : budget - comptes 2004



en millions de francs

	<b>2004 Budget</b>	<b>2004 Comptes</b>	<b>Ecart comptes 2004 / budget 2004</b>	
<b>Charges</b>	<b>6'358.6</b>	<b>6'240.7</b>	<b>-117.9</b>	<b>-1.9%</b>
<b>Revenus</b>	<b>6'190.2</b>	<b>6'096.9</b>	<b>-93.3</b>	<b>-1.5%</b>
<b>Déficit</b>	<b>168.4</b>	<b>143.8</b>	<b>-24.6</b>	<b>-14.6%</b>

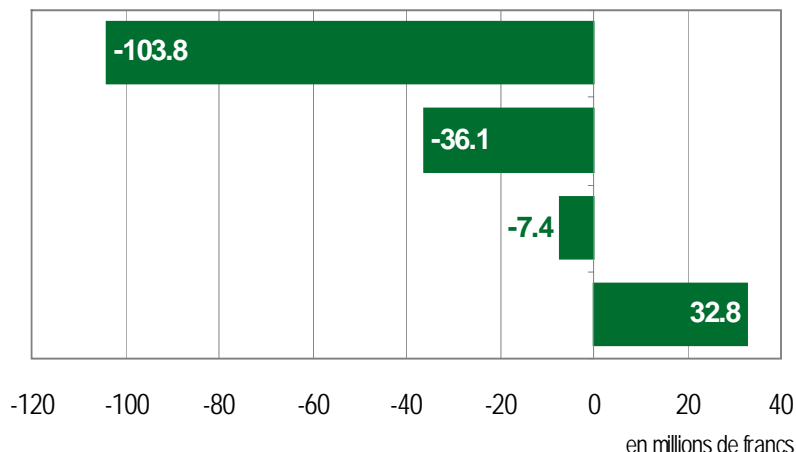
- ▶ **Les charges sont inférieures de 117,9 mios par rapport au budget.**
- ▶ **Les revenus sont inférieurs de 93,3 mios par rapport au budget.**

# Charges : budget - comptes 2004



## ► Variation des charges par groupe de comptes:

- ① Personnel
- ② Biens, services et marchandises
- ③ Intérêts passifs, amortissements et attributions aux fonds
- ④ Participations, subventions et aides individuelles



**Total : -117,9 mios**

## ► Détail des principaux écarts budget-comptes:

- ① personnel: vacances de postes et projets ralentis -103 mios
- ②+④ mesures immédiates d'économie -42 mios
- ③ volumes et taux d'emprunts inférieurs aux prévisions -41 mios
- ③ amortissements extraordinaires: FAREAS et frais pénaux +35 mios
- ④ subvention UNIL: solde ancien régime financier +57 mios
- ④ augmentation bénéficiaires ASV-RMR +13 mios
- ④ maîtrise enveloppe hospitalière -13 mios

# Mesure «300 postes» : bilan 2004



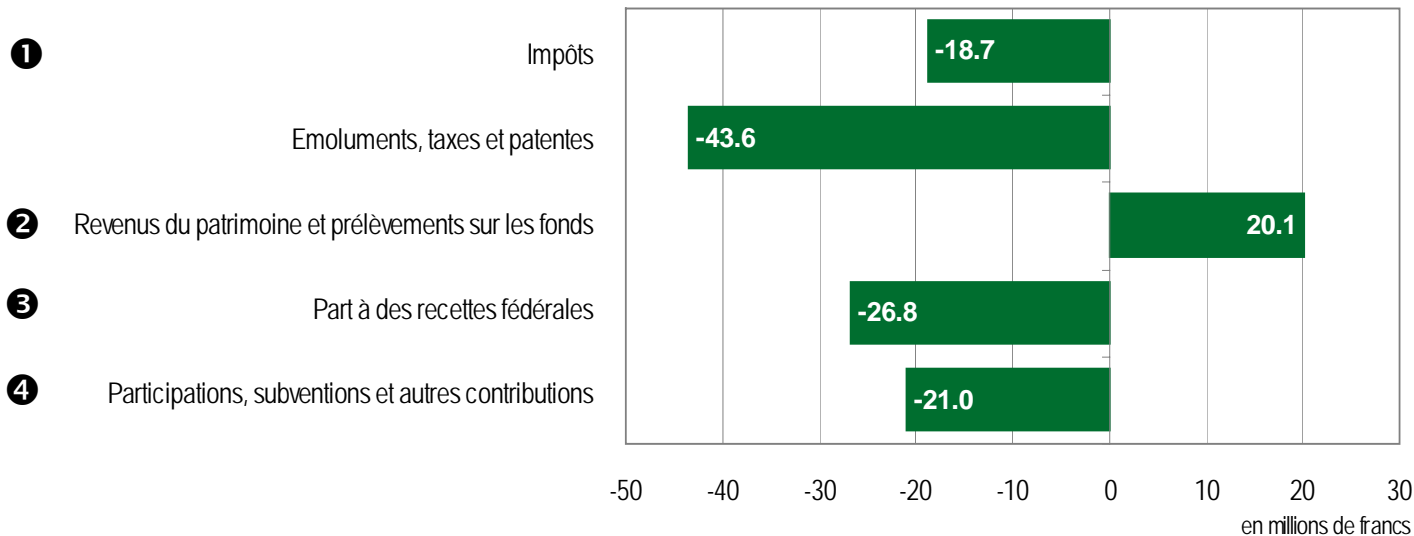
Objectif postes non repourvus (budget 2004)	postes effectivement supprimés	% d'atteinte de l'objectif	Economie réalisée (comptes 2004)
100 ETP	109.1 ETP	109%	5,5 mios

- ▶ **L'administration a atteint l'objectif fixé par le Conseil d'Etat pour l'exercice 2004.**
- ▶ **La mesure a généré une économie de 5,5 mios cette année.**
- ▶ **Elle se poursuit en 2005 et 2006 selon l'objectif fixé.**

# Revenus : budget - comptes 2004



## ► Variation des revenus par groupe de comptes:



**Total : -93,3 mios**

## ► Détail des principaux écarts budget-comptes:

- ① impôts revenu-fortune: facturation acomptes 2004 basée sur 1999-2000 et taxation 2003 partielle -168 mios
- ① impôts bénéfice-capital: bon résultat 2003 des sociétés +67 mios
- ① impôt succession/donation extraordinaire +53 mios
- ② augmentation dividende CVE, dividende BCV non prévu +13 mios
- ③ IFD basée sur résultat VD 2003 inférieur à la prévision -32 mios
- ④ diminution subvention selon baisse requérants d'asile -10 mios

# Commentaires : budget - comptes 2004



- ▶ **Grâce aux mesures immédiates d'économie prises au début avril 2004 (-41,7 mios), et à la mesure «300 postes» (-5,5 mios),**
- ▶ **Ainsi qu'aux ralentissements ou reports de certains projets,**
- ▶ **L'Etat a pu compenser des produits d'impôts nettement inférieurs aux prévisions budgétaires (51 mios y c. IFD ).**
- ▶ **En outre, l'Etat a fortement réduit et compensé les crédits supplémentaires en cours d'exercice.**

# Evolution : comptes 2003 - comptes 2004



en millions de francs

	2003 Comptes	2004 Comptes	Ecart comptes 2004 / comptes 2003	
Charges *	6'123.0	6'240.7	117.7	1.9%
Revenus *	5'737.7	6'096.9	359.3	6.3%
Déficit	385.3	143.8	-241.5	-62.7%

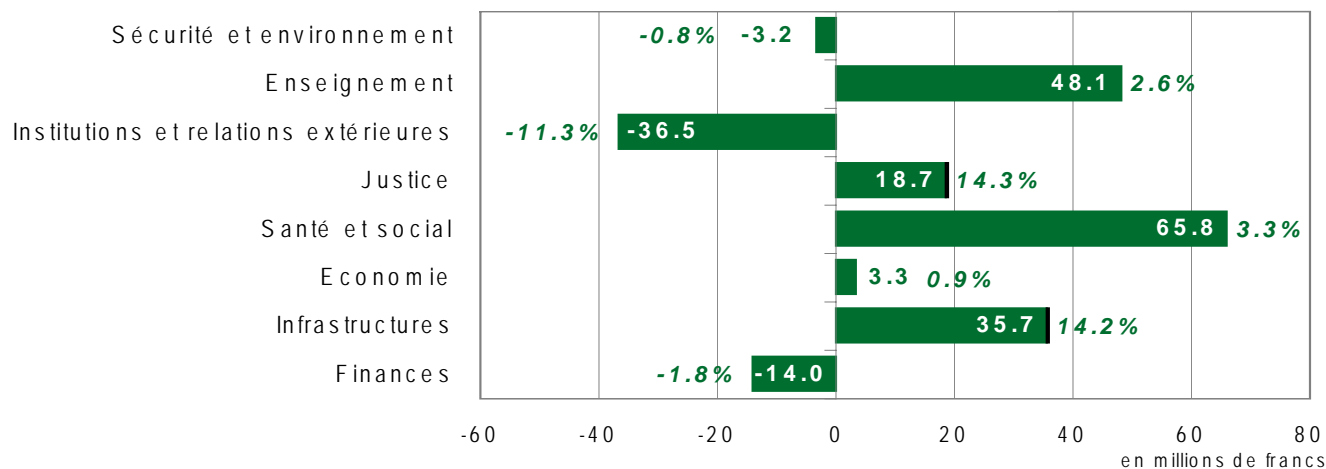
\* y compris bascule EtaCom

- ▶ **Les dépenses 2004 ont progressé de 1,9% par rapport à 2003,**
  - soit une croissance équivalente à celle du PIB 2004 estimée à +1,8%,
  - soit la plus faible progression depuis 15 ans.
  
- ▶ **Les revenus 2004 ont progressé de 6,3% par rapport à 2003,**
  - y compris les effets de bascule EtaCom,
  - y compris impôts sur 12 mois, et stabilisation du postnumerando.

# Dépenses : comptes 2003 - comptes 2004



## ► Evolution des dépenses par département:



**Total : +117,7 mios**

## ► Principaux écarts 2003-2004 par groupe de comptes:

- **personnel: annuités salariales et bascule EtaCom** **+32 mios**
- **amortissements extraordinaires FAREAS et frais pénaux** **+35 mios**
- **aides et subventions** **+125 mios**
  - dont: **Université** **+57 mios**
  - santé/social** **+56 mios**
  - (ASV/RMR +32 mios, PC AVS/AI +23 mios, méd. assist. +22 mios, LAPREMS +10 mios, résid. EMS -30 mios)
- **collectivités publiques** **-42 mios**
  - dont: **contribution à la péréquation intercantonale** **-35 mios**

# Dépenses - progression démographique



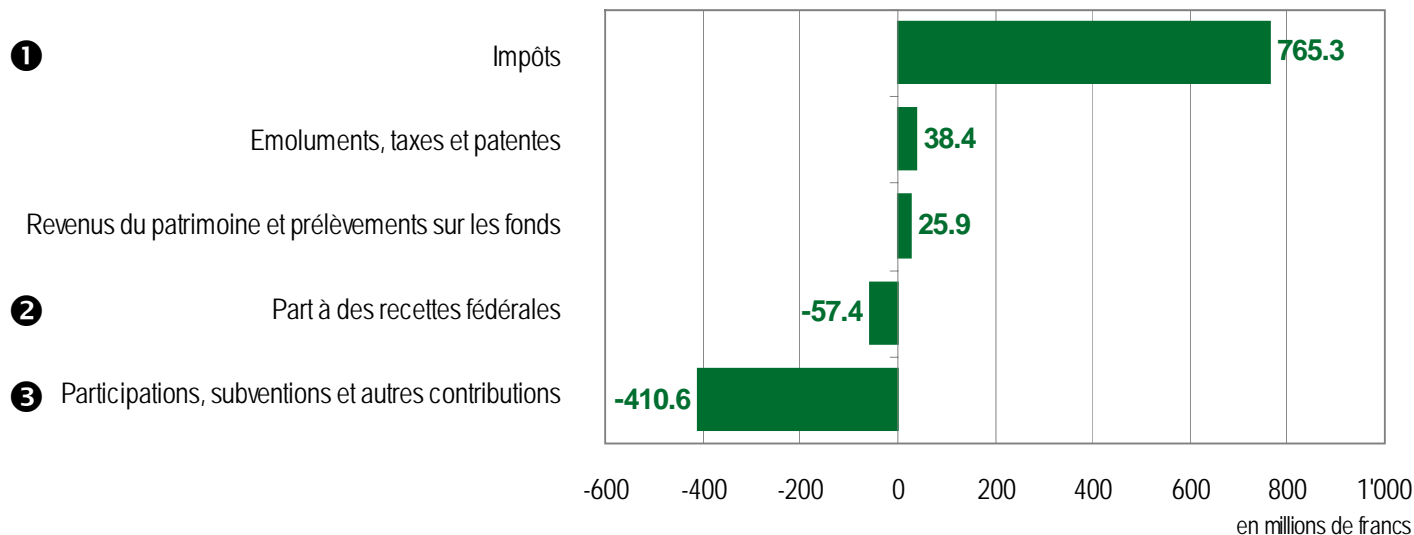
	2003	2004	Variation 2003 / 2004	
Dossiers ASV/RMR (familles)	7434	8258	+824	+11%
Subsides pour l'ass. maladie (individus)	149'861	154'259	+4398	+3%
Chômeurs	15'468	17'874	+2406	+15%

- ▶ Le canton enregistre une nette progression démographique dans le secteur social.

# Revenus : comptes 2003 - comptes 2004



## ► Evolution des revenus par groupe de comptes:



**Total : +359,2 mios**

## ► Détail des principaux écarts 2003-2004:

- ① ↔ ③ effet global de bascule EtaCom **±421 mios**
- ① impôts revenu-fortune: effet taxation 2003 notifiée **+123 mios**
- ① impôts bénéfice-capital: bon résultat 2003 des sociétés **+72 mios\***
- ① impôt successions: sur 12 mois et success./dona. extra. **+63 mios**
- ① impôts gains immo.-droits de mutation: sur 12 mois **+61 mios**
- ② part à l'IFD **-65 mios**

\* Hors bascule EtaCom +48 mios

# Bascule EtaCom : bilan 2004



	Budget 2004	Comptes 2004
Revenus	439,9	421,1
Charges	457,4	433,5
Excédent de charges	17,5	12,4

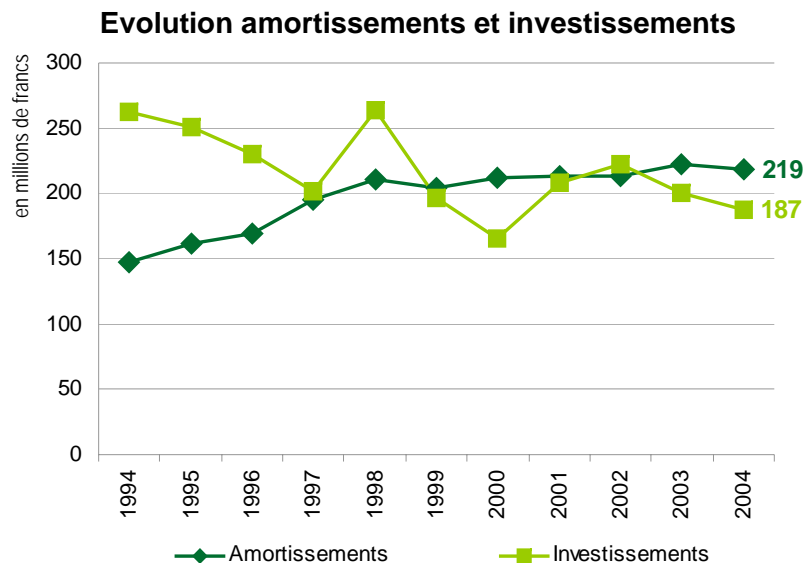
en millions de francs

- ▶ Les revenus de 22,5 points d'impôts «basculés» des communes devaient financer les charges reprises par l'Etat.
- ▶ Les charges effectivement reprises en 2004 se sont montées à 433 mios,
- ▶ Mais en raison de la baisse de valeur conjoncturelle du point d'impôt, les revenus basculés ont atteint 421 mios seulement.

# Investissements 2004



- ▶ La part cantonale aux investissements s'est élevée à 187 mios.
- ▶ Ces dépenses d'investissement sont inférieures de 32 mios par rapport au budget, en raison de:
  - moratoire décidé en cours d'exercice (10 mios),
  - projets non engagés en raison de l'art. 163 Cst-VD (18 mios).

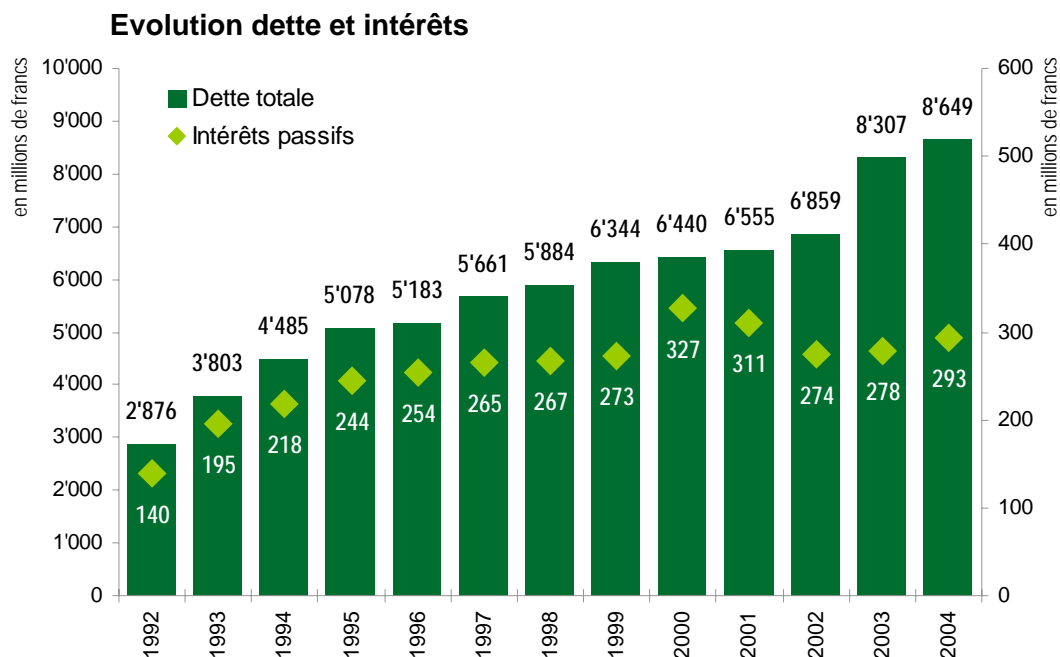


- ▶ Principales dépenses nettes:
  - informatique 12 mios
  - territoire et mobilité 59 mios
  - constructions UNIL 14 mios
  - santé et social 23 mios
  - parc immobilier 49 mios
  - invest. stratégiques 29 mios

# Dettes et intérêts 2004



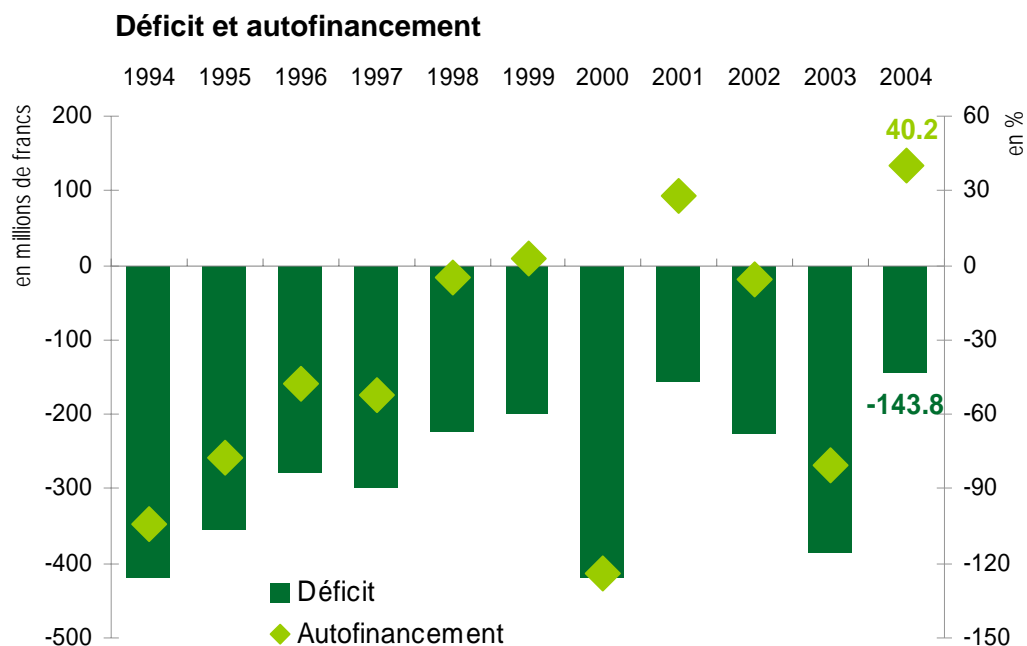
- ▶ **La dette a progressé de 342 mios,**
  - en raison du financement des investissements,
  - et du besoin temporaire de liquidités en fin d'année.
- ▶ **La charge d'intérêts a augmenté de 15 mios,**
  - en raison de la légère augmentation des taux,
  - et de l'effet sur l'entier de l'exercice de l'emprunt pour l'opération BCV.



# Déficit et autofinancement 2004



- ▶ L'exercice dégage un degré d'autofinancement positif de 40%,
- ▶ Ce qui signifie que l'Etat finance son ménage courant sans recourir à l'emprunt,
- ▶ Et qu'il finance lui-même 40% de ses investissements.



# Conclusions



- ▶ **L'Etat a respecté l'objectif budgétaire et maîtrisé ses dépenses en 2004.**
- ▶ **Si les charges sont sous contrôle en raison des efforts considérables réalisés, de nombreuses perturbations détournent l'Etat de son objectif d'assainissement.**
- ▶ **Ces perturbations expliquent les écarts importants entre le budget et les comptes:**
  - l'introduction de la taxation annuelle induit de brusques variations des recettes fiscales,
  - l'économie connaît une évolution en dents de scie,
  - le tissu social continue de se détériorer,
  - une fois réalisés, les risques grèvent les comptes (FAREAS, débiteurs fiscaux).

# Conclusions



- ▶ **Les comptes 2004 montrent que la voie choisie est la bonne, mais aussi que l'Etat n'est pas arrivé à destination.**
  
- ▶ **Pour présenter un budget équilibré en 2007, il devra encore:**
  - maintenir la rigueur budgétaire,
  - réaliser 60 millions de mesures pérennes pour 2006 et autant pour 2007 (programme DEFI),
  - compenser les effets financiers d'éventuels échecs lors des votations du 17 avril (risque total 70 mios).