

**RAPPORT DE SYNTHESE PRESENTANT LES PRINCIPALES DECISIONS PRISES  
PAR LA COMMISSION DES FINANCES**

(informations transmises aux députés, en application de l'article 58 de la loi sur le Grand Conseil du 8 mai 2007 ainsi que de l'article 44 de son règlement d'application)

**1. La période prise en considération, fin 2011 et début 2012 (31 mai 2012)**

La COFIN renseigne traditionnellement le Grand Conseil sur ces activités et sur l'évolution de la trésorerie. Cependant, ce rapport n'est pas inscrit à l'ordre du jour du Grand Conseil. Cet état de fait, peu motivant, a provoqué une certaine incertitude dans la manière de rendre compte de ces activités, du moins concernant la périodicité de la transmission ces informations.

Dans ce dernier rapport de la législature, la période sous revue concerne pour les activités de la COFIN la fin de l'année 2011 et la première moitié de 2012 : soit du 1<sup>er</sup> juillet 2011 au 31 décembre 2011 et pour 2012 du 1<sup>er</sup> janvier au 31 mai.

Concernant l'évolution de la trésorerie, elle été traitée pour ce qui est de la fin 2011 dans le cadre de la partie financière du rapport du Conseil d'Etat pour les comptes 2011. Le rapport portera donc sur l'évolution récente du printemps 2012, jusqu'à la date du 31 mai 2012.

**2. Objets traités (crédits supplémentaires, crédits d'étude, bouclements de crédits d'investissement, etc)**

La liste détaillée des crédits supplémentaires et autres objets traités par la Commission des finances est jointe en annexe, avec le résultat des différents votes.

**2.1 Période du 1<sup>er</sup> juillet au 31 décembre 2011**

- 3 bouclements de crédit ont été présentés à la commission qui en a pris acte tacitement.
- 10 crédits d'étude ont été soumis à la commission durant cette période. Ils ont été soutenus par des votes très favorables de la COFIN.
- 9 crédits supplémentaires, dont une partie partiellement ou entièrement compensés.

Un crédit additionnel urgent a été attribué pour des dépenses supplémentaires liées à la mise en œuvre de l'envoi de la déclaration d'impôt par voie électronique.

**2.2 Période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 mai 2012**

- 5 bouclements de crédit ont été soumis et admis tacitement.
- 4 crédits additionnels acceptés
- 6 crédits d'étude accepté
- 15 crédits supplémentaires acceptés.

### **3. L'évolution de la trésorerie**

Au 31 mai 2012, la dette nette de a diminué de 850 millions pour atteindre 580 millions contre 1'430 millions au 31 décembre 2011. Pour mémoire, la dette nette est composée d'emprunts à court et long termes diminuée de placements issus d'excédents de trésorerie. Ce résultat au 31 mai a un caractère saisonnier lié aux rentrées fiscales de l'IFD.

#### **3.1 Variation des emprunts**

Au 31 mai 2012, la dette brute est composée uniquement d'emprunts à long terme. Depuis la dernière situation de trésorerie du 31 décembre 2011, la dette brute a diminué de 350 millions. Cette diminution est due au remboursement d'un emprunt de 50 millions échu le 16 janvier 2012 et d'un emprunt de 300 millions échu le 10 février 2012. On constate qu'au 31 mai 2012, tous les emprunts à long terme échus à cette date ont été honorés sans renouvellement. L'échéance des prochains renouvellements d'emprunts est agendée en 2013.

#### **3.2 Variation des placements**

Au 31 mai, les placements ont augmenté de 500 millions pour atteindre 1'130 millions dont 730 auprès de l'Etat de Genève, et 400 millions auprès de la BCV. De manière générale, la durée des placements varie de 3 à 6 mois. Avec des taux de l'ordre de 0.15% à 0.20%. Actuellement, les taux sont encore en baisse, pour les nouveaux placements soit 0.05% à 0.10%.

#### **3.3 Effet sur la dette**

Par rapport au 31 décembre, la dette nette est en diminution de 850 millions. Ce qui s'explique par les placements en hausse de 500 millions et les emprunts remboursés de 350 millions ainsi que nous l'avons expliqué ci-dessus.

En conclusion, et au vu des conditions actuelles favorables des marchés financiers et des volumes importants à rembourser en 2013, le Conseil d'Etat a décidé de contracter un nouvel emprunt en juin 2012 de 275 millions de francs au taux de 1% pour une durée de 10 ans.

Lutry le 25 juin 2012

Pour la Commission des finances :  
Monique Weber, vice-présidente

**Annexe** : liste des objets traités.

## Liste récapitulative des objets présentés à la COFIN entre le 1 juillet 2011 et le 31 décembre 2011

Cat.	No objet	Dpt	Nom Intitulé	Montant	Statut	Vote	Remarque
BC	5.11.2	DEC	SDT - Rapport final de boucllement du crédit d'investissement accordé par le GC le 17.05.99 pour un 7e crédit pour les travaux de protection en vue de la conservation des sols.	11'000'000.00	Pris acte	tacite	
	7.11.2	DFIRE	OJV - Rapport final de boucllement de crédit d'investissement accordé par le GC le 04.07.06, pour financer les infrastructures immobilières et informatiques liées à l'entée en vigueur de la nouvelle partie générale du Code pénal.	1'481'500.00	Pris acte	tacite	
	7.11.3		SAGEFI - Rapport final de boucllement du crédit d'investissement accordé par le GC le 14.12.10 pour financer une participation au Centre de congrès Palexpo SA, à Genève.	10'000'000.00	Pris acte	tacite	

Nombre de BC pour la période concernée : 3

CE	2.11.10	DFJC	DGEP - Crédit d'étude pour la construction du Centre d'enseignement postobligatoire de l'Ouest lausannois afin de préparer le concours d'architecture sur la base du programme de locaux et adoption du rapport de programmation.	80'000.00	Adopté	12 oui	
	2.11.11		DGEP - Crédit d'étude pour la mise à niveau du réseau informatique pédagogique des Gymnases et des Ecoles professionnelles cantonales et nomination d'une commission de construction.	375'000.00	Adopté	12 oui	
	2.11.8		DGEP - Crédit pour les études de projet, l'établissement des demandes de permis de construire et des appels d'offres jusqu'à soumissions rentrées pour le déplacement des 20 pavillons du Gymnase de Nyon sur des sites des établissements d'enseignement postobligatoire.	350'000.00	Adopté	9 oui	
	2.11.9		DGES - Crédit d'étude pour la poursuite du projet de transformation et de rénovation douce du bâtiment de César-Roux 19 à Lausanne à l'usage de la HECVSanté et adoption du Rapport de programmation	345'000.00	Adopté	12 oui	
	4.11.3	DSAS	CHUV / SIPAL - Crédit d'étude pour l'assainissement énergétique des bâtiments du Centre des laboratoires d'Epalinges.	400'000.00	Adopté	12 oui / 1 abstention	
	5.11.1	DEC	SDT - Crédit d'étude pour l'élaboration du schéma directeur du système d'information du Service du développement territorial.	100'000.00	Adopté	13 oui	

BC = Boucllement de crédit d'investissement

CA = Crédit additionnel

CE = Crédit d'étude

CS = Crédit supplémentaire

## Liste récapitulative des objets présentés à la COFIN entre le 1 juillet 2011 et le 31 décembre 2011

Cat.	No objet	Dpt	Nom Intitulé	Montant	Statut	Vote	Remarque
CE	6.11.12	DINF	SR - Crédit d'étude pour la réalisation de l'avant-projet de requalification de la RC 1a entre la Venoge et Morges	213'000.00	Adopté	13 oui	
	6.11.13		SR - Crédit d'étude pour l'étude et la mise en soumission du déplacement de la route de Romanel RC 448 dans le cadre du projet "Métamorphose" de la Ville de Lausanne	298'000.00	Adopté	15 oui	
	6.11.14		SR - Crédit d'étude pour l'étude de l'avant-projet de requalification de la RC 1 entre Mies et Founex	331'000.00	Adopté	10 oui	
	6.11.16		SR - Crédit d'étude pour l'étude et la mmise en soumissions de la réhabilitation de la RC 639d (Mollie - Margot / Forel)	285'000.00	Adopté	13 oui	

**Nombre de CE pour la période concernée : 10**

CS	1.11.1	DSE	SFFN - Crédit supplémentaire totalement compensé pour le transfert d'une partie de la dotation des subventions des communes aux privés relative aux conventions-programmes	2'060'000.00	Adopté	12 oui	
	2.11.12	DFJC	DGEO - Crédit supplémentaire totalement compensé relatif à l'ajustement 2011, compensation entre compte relatifs aux charges sociales de l'UB222 (enseignants)	2'000'000.00	Adopté	12 oui	
	3.11.3	DINT	SPOP - Crédit supplémentaire totalement compensé relatif à l'augmentation de la dotation budgétaire du SPOP pour assurer la couverture des surcoûts dans le domaine de l'asile et de l'aide d'urgence.	4'000'000.00	Adopté	12 oui	
	3.11.4		MP - Crédit supplémentaire non compensé pour les indemnités aux experts judiciaires et notes de police	1'200'000.00	Adopté	12 oui	
	3.11.5		SJL - Crédit supplémentaire partiellement compensé pour les indemnités aux avocats d'office et assistance judiciaire - frais de poursuites - frais de port	4'880'000.00	Adopté	12 oui	
	4.11.4	DSAS	SPAS - Crédit supplémentaire partiellement compensé. Dépenses d'aides individuelles de prévoyance sociale - Revenu d'insertion - Subventions pour les frais de fonctionnement des Centre sociaux régionaux selon la régionalisation de l'action sociale	45'800'000.00	Adopté	13 oui	

BC = Boucllement de crédit d'investissement

CA = Crédit additionnel

CE = Crédit d'étude

CS = Crédit supplémentaire

## Liste récapitulative des objets présentés à la COFIN entre le 1 juillet 2011 et le 31 décembre 2011

Cat.	No objet	Dpt	Nom Intitulé	Montant	Statut	Vote	Remarque
<b>CS</b>	4.11.5	DSAS	SASH - Crédit supplémentaire totalement compensé pour les subsides aux primes d'assurance maladie	6'500'000.00	Adopté	12 oui	
	5.11.3	DEC	SDE - Crédit supplémentaire totalement compensé concernant le financement de l'augmentation de 400 à 520 indemnités journalières pour les assurés domiciliés dans le Canton de Vaud (LACI) pour la période du 1er janvier 2011 au 31 mars 2011.	1'750'200.00	Adopté	12 oui	
	6.11.15	DINF	DSI - Crédit supplémentaire totalement compensé. Maintenance des licences du progiciel SAP et coûts d'exploitation (renouvellement du SI "Finances")	1'110'400.00	Adopté	13 oui	

**Nombre de CS pour la période concernée : 9**

<b>Div</b>	7.11.1	DFIRE	ACI - Demande d'autorisation d'engager des dépenses supplémentaires concernant la mise en oeuvre de l'envoi de la déclaration d'impôt par voie électronique, sur EMPD 289 (CHF 14'099'700) pour financer les bases de la cyberfiscalité de l'ACI	973'000.00	Adopté	8 oui	
------------	--------	-------	--	------------	--------	-------	--

**Nombre de Div pour la période concernée : 1**

**Total général pour la période 23**

BC = Boucllement de crédit d'investissement  
 CA = Crédit additionnel  
 CE = Crédit d'étude  
 CS = Crédit supplémentaire  
 Div = Divers

## Liste récapitulative des objets présentés à la COFIN entre le 1 janvier 2012 et le 31 mai 2012

Cat.	No objet	Dpt	Nom Intitule	Montant	Statut	Vote	Remarque
BC	1.12.3	DSE	SFFN - Rapport final de boucllement du crédit d'investissement accordé par le GC le 21.09.99 pour la réparation de divers dégâts survenus lors des catastrophes naturelles de l'hiver 1999.	4'484'000.00	Pris acte	tacite	
	6.12.1	DINF	SIPAL - Boucllement d'un crédit d'ouvrage de CHF 7'341'000 du 14.11.2006 pour la rénovation partielle, transformation et agrandissement du CPEV Vevey et crédit add. de CHF 381'000. / Demande de crédit additionnel de CHF 323'600.	7'341'000.00	Pris acte	tacite	Crédit additionnel adopté par 14 oui
	6.12.2		SR - Rapport final de boucllement de crédit d'étude accordé par le GC le 10.02.04 pour les études préliminaires et l'établissement du projet de route (liaison entre le pôle de développement Aclens / Vufflens-la-Ville et Cossonay. Demande de crédit additionnel de CHF 41'800.	1'500'000.00	Pris acte	tacite	Crédit additionnel adopté par 12 oui
	6.12.3		SR - Rapport final de boucllement pour un crédit d'investissements accordé par le GC le 9.12.08 pour divers travaux sur les routes cantonales / crédit additionnel de CHF 48'700.	4'430'000.00	Pris acte	tacite	Crédit additionnel adopté par 14 oui.
	6.12.4		SR - Rapport de boucllement de crédit d'investissement accordé par le GC le 04.03.91 pour l'évitement du village de Bière par RC58a et construction d'une voie de chemin industriel.	4'300'000.00	Pris acte	tacite	

**Nombre de BC pour la période concernée : 5**

CA	6.11.17	DINF	SR - Crédit additionnel au décret de CHF 2'163'000 du 23 juin 2009 pour financer l'assainissement du bruit routier des tronçons hors traversée de la RC 251, ainsi que la création de deux giratoires sur les RC 251 et RC 176.	396'000.00	Adopté	13 oui	
----	---------	------	---	------------	--------	--------	--

**Nombre de CA pour la période concernée : 1**

CE	1.11.2	DSE	SAN - Crédit d'étude destiné au projet "Aménagement des locaux du SAN" (définition de la stratégie pour l'adaptation des infrastructures.	200'000.00	Adopté	11 oui	
	2.12.1	DFJC	DGES - Université de Lausanne - crédit d'étude en vue de l'extension de l'Unithèque à Dorigny.	400'000.00	Adopté	12 oui	
	2.12.2		SERAC - Crédit d'étude pour le site et le musée romains.	60'000.00	Adopté	11 oui	

BC = Boucllement de crédit d'investissement

CA = Crédit additionnel

CE = Crédit d'étude

CS = Crédit supplémentaire / Div = Divers

## Liste récapitulative des objets présentés à la COFIN entre le 1 janvier 2012 et le 31 mai 2012

Cat.	No objet	Dpt	Nom Intitule	Montant	Statut	Vote	Remarque
CE	3.12.1	DINT	ACV - Crédit d'étude pour la rédaction des cahiers des charges du nouveau système d'information des Archives cantonales vaudoises.	350'000.00	Adopté	11 oui	
	3.12.2		SJL - Crédit d'étude pour CODEX 2010 (Protection adultes et enfants). Adaptation des outils informatique OJV et OTG. Nomination d'une commission d'une commission de construction	120'000.00	Adopté	14 oui	
	6.11.19	DINF	SIPAL - Crédit d'étude pour la préparation des travaux de conservation - restauration au massif occidental et au chevet de la Cathédrale de Lausanne.	390'000.00	Adopté	14 oui	

**Nombre de CE pour la période concernée : 6**

CS	1.12.1	DSE	SEVEN - Crédit supplémentaire totalement compensé pour le soutien à l'environnement économique d'une affectation spécifique pour les projets du groupe de travail énergie.	100'000'000.00	Adopté	13 oui	
	1.12.2		POLCANT - Crédit supplémentaire non compensé pour la logistique des effectifs accordés à la police	822'600.00	Adopté	tacite	
	2.11.13	DFJC	SESAF - Crédit supplémentaire totalement compensé pour les prestations de logopédie pour les enfants de 0 à 20 ans.	3'235'500.00	Adopté	11 oui	
	2.11.14		SPJ - Crédit supplémentaire pour l'attribution au fonds de la protection de la jeunesse et en faveur de l'enfance malheureuse et abandonnée d'une mesure de soutien à l'environnement économique pour l'aide au démarrage des structures d'accueil de jour.	10'000'000.00	Adopté	11 oui	
	2.11.15		DGES - Crédit supplémentaire totalement compensé relatif à la HEP : effets de l'augmentation des effectifs des étudiants aux rentrées académiques 2010-2011 et 2011-2012.	2'147'900.00	Adopté	11 oui	
	3.11.6	DINT	SPEN - Crédit supplémentaire totalement compensé pour les salaires du personnel auxiliaire.	1'034'500.00	Adopté	13 oui	
	3.11.7		SJL - Crédit supplémentaire non compensé relatif à l'aide aux victimes d'infractions.	150'000.00	adopté	12 oui	
	4.11.10	DSAS	SSP - Crédit supplémentaire non compensé relatif à la participation de l'Etat aux résultats de la CEESV après boucllement 2010.	2'806'900.00	Adopté	11 oui	

BC = Boucllement de crédit d'investissement

CA = Crédit additionnel

CE = Crédit d'étude

CS = Crédit supplémentaire

Div = Divers

## Liste récapitulative des objets présentés à la COFIN entre le 1 janvier 2012 et le 31 mai 2012

Cat.	No objet	Dpt	Nom Intitule	Montant	Statut	Vote	Remarque
<b>CS</b>	4.11.11	DSAS	SASH - Crédit supplémentaire partiellement compensé relatif au financement des temps de communication (CSB) dans les EMS.	6'300'000.00	Adopté	11 oui	
	4.11.6		SASH - Crédit supplémentaire partiellement compensé pour le décompte définitif des cantons au titre des allocations familiales dans l'agriculture en 2010.	456'000.00	Adopté	12 oui	
	4.11.7		SASH - Crédit supplémentaire partiellement compensé pour l'entrée en vigueur différée du nouveau régime de financement des soins.	16'400'000.00	Adopté	11 oui	
	4.11.8		SSP - Crédit supplémentaire totalement compensé relatif au budget des hôpitaux 2011 : financement du rattrapage DECFO CHUV 2010.	2'820'600.00	Adopté	11 oui	
	4.11.9		SSP - Crédit supplémentaire totalement compensé relatif à l'indexation des salaires et augmentation des taux de charges sociales 2011, CHUV et établissements sanitaires FHV.	5'774'200.00	Adopté	11 oui	
	5.11.4	DEC	SDE - Crédit supplémentaire totalement compensé pour le préfinancement 2011 / Thématiques no 6 / Formation professionnelle / Dotation au Fonds cantonal de lutte contre le chômage.	5'000'000.00	Adopté	11 oui	
	6.11.18	DINF	SIPAL - Crédit supplémentaire totalement compensé pour l'augmentation des budgets liés aux diverses formes d'énergies.	1'292'000.00	Adopté	13 oui	

**Nombre de CS pour la période concernée : 15**

**Total général pour la période 27**

BC = Boucllement de crédit d'investissement  
 CA = Crédit additionnel  
 CE = Crédit d'étude  
 CS = Crédit supplémentaire  
 Div = Divers